

兰州海龙新材料科技股份有限公司

6 0 0 5 1 6

2005 年年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况简介	3
三、会计数据和业务数据摘要	4
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事和高级管理人员	8
六、公司治理结构	11
七、股东大会情况简介	12
八、董事会报告	12
九、监事会报告	18
十、重要事项	19
十一、财务会计报告	28
十二、备查文件目录	69

一、重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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、董事张耀宗，因工作变动未出席会议。独立董事翁雪鹤，因公务未能出席会议，委托董事杨立新代为行使表决权。独立董事田中禾，因出差未能出席会议，委托独立董事宋华代为行使表决权。

3、北京五联方圆会计师事务所有限公司为本公司出具了有保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

北京五联方圆会计师事务所有限公司出具的五联方圆审字[2006]1068号审计报告，对兰炭集团能否按承诺如期归还所占用的资金存在疑虑并出具了保留意见审计报告，并且对海龙科技银行借款逾期和欠息以及甘肃监管局对公司立案调查作了强调。

公司董事会认为，仅凭框架协议确实存在许多不确定因素，但公司与大股东兰炭集团正积极同方大集团协商有关事宜，在方大集团不能如期投入资金的情况下，立即启动股改程序，以股抵债，以资抵债，彻底解决大股东占用问题。

4、公司负责人任银光，主管会计工作负责人陈立勤，会计机构负责人（会计主管人员）马卓声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：兰州海龙新材料科技股份有限公司
公司法定中文名称缩写：海龙科技
公司英文名称：LanZhou Hailong New Material Co.LTD
公司英文名称缩写：HLKJ
- 2、公司法定代表人：任银光
- 3、公司董事会秘书：邓广星
联系地址：兰州市红古区海石湾镇二号街坊 354 号
电话：0931-6239218
传真：0931-6239221
E-mail：dgx5556@126.com
公司证券事务代表：马杰
联系地址：兰州市红古区海石湾镇二号街坊 354 号
电话：0931-6239219
传真：0931-6239221
E-mail：mj205@126.com
- 4、公司注册地址：兰州市红古区海石湾镇二号街坊 354 号
公司办公地址：兰州市红古区海石湾镇二号街坊 354 号
邮政编码：7 3 0 0 8 4
公司国际互联网网址：<http://www.hailongkeji.com.cn>
公司电子信箱：dnengx@public.lz.gs.cn
- 5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
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>
公司年度报告备置地点：公司董事会秘书处
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：海龙科技
公司 A 股代码：6 0 0 5 1 6
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1999 年 1 月 18 日
公司首次注册登记地点：兰州市红古区海石湾镇二号街坊 354 号
公司法人营业执照注册号：6 2 0 0 0 0 1 0 5 0 6 7 3

公司税务登记号码：6 2 0 1 1 1 7 1 0 3 7 5 5 6 0

公司聘请的境内会计师事务所名称：北京五联方圆会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：甘肃省兰州市庆阳路 352 号世纪广场 C 座 18 层

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利润总额	-144,204,815.88
净利润	-139,613,234.71
扣除非经常性损益后的净利润	-131,454,770.63
主营业务利润	37,523,732.57
其他业务利润	-30,238.44
营业利润	-136,027,509.87
投资收益	-4,422,190.43
补贴收入	
营业外收支净额	-3,755,115.58
经营活动产生的现金流量净额	12,439,079.04
现金及现金等价物净增加额	-38,348,084.57

(二) 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
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-656,931.52
短期投资收益，不包括（经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益）	-454,908.90
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-4,074,294.45
债务重组损益	-2,708,611.10
其他非经常性损益项目	-264,534.38
所得税影响数	816.27
合计	-8,158,464.08

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	2005 年	2004 年		本年比上年增减(%)	2003 年
		调整后	调整前		
主营业务收入	522,639,118.07	599,996,021.63	599,996,021.63	-12.89	513,215,682.35
利润总额	-144,204,815.88	-87,996,831.21	-87,996,831.21	-63.88	30,497,256.29
净利润	-139,613,234.71	-84,589,850.67	-84,512,962.67	-65.05	25,342,225.19
扣除非经常性损益的净利润	-131,454,770.63	-46,833,474.82	-46,833,474.82	-180.69	25,456,216.18
每股收益	-0.70	-0.42	-0.42	-66.67	0.13
最新每股收益					

净资产收益率 (%)	-25.25	-12.18	-12.18	减少 13.07 个百分点	3.26
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率 (%)	-24.76	-6.75	-6.75	减少 18.01 个百分点	3.26
扣除非经常性损益后净利润为 基础计算的加权平均净资产收 益率 (%)	-23.77	-6.36	-6.36	减少 17.41 个百分点	0.13
经营活动产生的现金流量 净额	12,439,079.04	-27,320,496.69	-27,320,496.69	145.53	-91,987,587.72
每股经营活动产生的现金 流量净额	0.06	-0.14	-0.14	142.86	-0.46
	2005 年末	2004 年末		本年末比 上年末增 减 (%)	2003 年末
		调整后	调整前		
总资产	1,462,563,424.18	1,584,821,785.41	1,584,821,785.41	-7.71	1,674,961,179.46
股东权益 (不含少数股东 权益)	552,975,936.46	693,645,406.18	693,722,294.18	-20.28	778,235,256.85
每股净资产	2.76	3.47	3.47	-20.46	3.90
调整后的每股净资产	2.76	3.47	3.47	-20.46	3.89

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	200,000,000	449,788,730.78	14,785,698.34	7,392,694.14	21,678,282.92	693,645,406.18
本期增加		240,512.90	35,731.26	17,865.63		294,109.79
本期减少					139,666,831.60	139,666,831.60
期末数	200,000,000	450,029,243.68	14,821,429.60	7,410,559.77	-117,988,548.68	554,379,878.15

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	120,000,000	60						120,000,000	60
其中:									
国家持有股份	116,000,000	58						116,000,000	58
境内法人持有股份	4,000,000	2						4,000,000	2
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	120,000,000	60						120,000,000	60

二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	80,000,000	40						80,000,000	40
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	80,000,000	40						80,000,000	40
三、股份总数	200,000,000	100						200,000,000	100

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

单位:股 币种:人民币

种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
A股	2002-08-15	6.06	80,000,000	2002-08-30	80,000,000	

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

2002年8月7日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]80号文批准,公司于2002年8月15日公开向社会公众发行人民币普通股票8000万股,发行价格为每股6.06元人民币,2002年8月30日向社会公众发行的8000万股流通股在上海证券交易所挂牌交易。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		27,615							
前十名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	年度内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量		
兰州炭素集团有限责任公司	国有股东		116,000,000		未流通		质押41,770,000		
叶云	其他		2,231,874		已流通		无		
上海中勇投资有限公司	其他		2,144,548		已流通		无		
徐磊	其他		1,718,974		已流通		无		
窑街煤电有限责任公司	国有股东		1,500,000		未流通		无		
甘肃祁连山水泥股份有限公司	其他		1,000,000		未流通		无		
太西集团有限责任公司	国有股东		1,000,000		未流通		无		
陈伯丽	其他		679,900		已流通		无		
吕能芳	其他		538,250		已流通		无		
薛龙	其他		520,000		已流通		无		

前十名流通股股东持股情况		
股东名称	持有流通股数量	股份种类
叶云	2,231,874	人民币普通股
上海中用投资有限公司	2,144,548	人民币普通股
徐磊	1,718,974	人民币普通股
陈伯丽	679,900	人民币普通股
吕能芳	538,250	人民币普通股
薛龙	520,000	人民币普通股
郑显峰	490,000	人民币普通股
曲新远	450,000	人民币普通股
包天悦	431,529	人民币普通股
傅俊才	368,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系。	

公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

公司名称：兰州炭素集团有限责任公司

法人代表：杨立新

注册资本：575,120,600 元人民币

成立日期：1996 年 12 月 16 日

主要经营业务或管理活动：石墨及炭素制品冶金炉料的生产、批发零售，普通机械的制造、维修；土木工程建筑及线路、管道、设备的安装；机械设备租赁；物业管理；经营和代理各类商品和技术的进出口。

经国家经济贸易委员会经产业[2001]1066 号文《关于平朔煤炭公司等 30 个企业实施债转股的批复》批准，兰州炭素集团有限责任公司被列为国家第五批债转股企业。2002 年 11 月兰州炭素集团有限责任公司完成债转股工作，实施债转股后各股东及出资额、出资比例为：甘肃省经济贸易委员会出资 26711.56 万元，占 46.45%；中国信达资产管理公司出资 14484.90 万元，占 25.18%；甘肃省工业交通投资公司出资 9280.50 万元，占 16.14%；中国长城资产管理公司出资 4820.10 万元，占 8.38%；中国华融资产管理公司出资 2215 万元，占 3.85%。兰州炭素集团有限责任公司于 2002 年 11 月 30 日在甘肃省工商行政管理局变更注册。

(2) 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。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)
任银光	董事长	男	44	2005-06-30	2008-06-30	0	0			
杨立新	董事	男	55	2005-06-30	2008-06-30	0	0			
张耀宗	董事	男	52	2005-06-30	2008-06-30	0	0			
何世荣	董事、总经理	男	49	2005-06-30	2008-06-30	0	0			1.09
邓广星	董事、董秘	男	49	2005-06-30	2008-06-30	0	0			0.96
田中禾	独立董事	男	44	2005-06-30	2008-06-30	0	0			2
宋华	独立董事	女	42	2005-06-30	2008-06-30	0	0			2
翁雪鹤	独立董事	男	49	2005-06-30	2008-06-30	0	0			2
刘文正	监事	男	55	2005-06-30	2008-06-30	0	0			
闫洪志	监事	男	53	2005-06-30	2008-06-30	0	0			
黄建	监事	男	53	2005-06-	2008-06-	0	0			

国				30	30					
李厚成	监事	男		2005-06-30	2008-06-30	0	0			
包兴誉	副总经理	男	43	2006-04-22	2008-06-30	0	0			
黄四信	副总经理	男	40	2005-06-30	2008-06-30	0	0			0.91
陈立勤	副总经理、财务负责人	男	41	2006-04-22	2008-06-30	0	0			1.03
唐占卿	监事会主席	男	53	2005-06-30	2008-06-30	0	0			
合计	/	/	/	/	/				/	9.99

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

(1)任银光, 2000-2003 年任酒钢集团宏兴股份公司冶炼部副部长; 2003-2005 年任酒钢集团 200 万吨项目部经理; 2005 年 6 月至今任海龙科技董事长。

(2)杨立新, 现任兰炭集团董事长、总经理, 2002 年 3 月至今任海龙科技董事, 2003 年 1 月至 2005 年 4 月任海龙科技副董事长。

(3)张耀宗, 现任兰炭集团副总经理, 1998 年 12 月至今任海龙科技董事。

(4)何世荣, 1998 年 12 月至 2003 年 1 月任海龙科技副总经理, 2003 年至今任海龙科技董事、总经理。

(5)邓广星, 2001 年 2 月至今任海龙科技董事会秘书, 2003 年 1 月至今任海龙科技董事。

(6)田中禾, 2002 年 5 月至今任海龙科技独立董事。

(7)宋 华, 2002 年 5 月至今任海龙科技独立董事。

(8)翁雪鹤, 2003 年 1 月至今任海龙科技独立董事

(9)刘文正, 现任兰炭集团劳动工资部部长, 1998 年 12 月至今任海龙科技监事。

(10)闫洪志, 现任兰炭集团控股子公司兰州海阳创业工贸有限公司总经理, 2002 年 3 月至今任海龙科技监事。

(11)黄建国, 现任兰炭集团企业规划部部长, 2003 年 1 月至今任海龙科技监事。

(12)李厚成, 现任兰炭集团工会副主席, 2005 年 6 月至今任海龙科技监事。

(13)包兴誉, 现任兰炭集团党委副书记, 2006 年 1 月任海龙科技副总经理、党委书记、纪委书记。

(14)黄四信, 2003 年 1 月至今任海龙科技副总经理。

(15)陈立勤, 2003 年至 2006 年任海龙科技综合管理部部长, 2006 年 1 月任海龙科技副总经理, 2006 年 4 月任财务负责人。

(16)唐占卿, 现任兰炭集团党委副书记, 2002 年 3 月至今任海龙科技监事, 2003 年 1 月至今任海龙科技监事会主席。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
杨立新	兰州炭素集团有限责任公司	董事长、总经理	2002-11-12		是
张耀宗	兰州炭素集团有限责任公司	董事、副总经理	2002-11-12		是
唐占卿	兰州炭素集团有限责任公司	党委副书记、工会主席	2002-11-12		是
刘文正	兰州炭素集团有限责任公司	劳动工资部部长	2002-11-12		是
黄建国	兰州炭素集团有限责任公司	综合管理部部长	2002-11-12		是

李厚成	兰州炭素集团有限责任公司	离退休管理中心主任	2002-11-12		是
闫洪志	兰州炭素集团有限责任公司	物业公司经理	2002-11-12		是

在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：董事、监事的报酬由股东大会决定；高管人员报酬由董事会决定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：依据个人岗位职责大小和对公司贡献大小按劳取酬。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
任银光	否
杨立新	是
张耀宗	是
刘文正	是
闫洪志	是
黄建国	是
李厚成	是
包兴誉	否
唐占卿	是

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
谢信跃	董事长	工作调动
齐仲辉	副总经理	辞去副总职务
罗文兵	副总经理、财务总监	辞去副总和财务总监职务

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 2,396 人，需承担费用的离退休职工为 0 人，

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	1,343
行政人员	292
财务人员	29
销售人员	63
技术人员	77
其他人员	592

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
本科及以上学历	89
大学专科学历	357
中专学历	88
中专以下学历	1,862

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司自成立以来, 根据《公司法》、《证券法》和中国证监会的有关规定规范公司运作, 不断完善公司法人治理结构, 制订了相关规则和管理制度, 保证了公司高效、有序运行。对照中国证监会和国家经济贸易委员会联合发布的《上市公司治理准则》, 结合公司实际情况, 公司对《公司法》进行了修订, 引进了独立董事制度, 成立了战略、提名、审计以及薪酬与考核等专门委员会, 公司治理结构已基本符合《上市公司治理准则》的要求。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席 (次)	委托出席 (次)	缺席 (次)	备注
田中禾	4	2	2	0	
宋华	4	3	1	0	
翁雪鹤	4	1	3	0	

第二届董事会第十次会议于 2005 年 4 月 22 日召开, 独立董事翁雪鹤因公务未能出席, 书面委托董事杨立新代为行使表决权;

第三届董事会第一次会议于 2005 年 6 月 18 日召开, 独立董事田中禾因公务未能亲自出席, 书面委托独立董事宋华代为行使表决权;

第三届董事会第二次会议于 2005 年 8 月 26 日召开, 独立董事翁雪鹤、宋华因公务未能出席, 分别书面委托董事杨立新、独立董事田中禾代为行使表决权;

第三届董事会第三次会议于 2005 年 10 月 18 日召开, 独立董事翁雪鹤、田中禾因公务未能出席会议, 分别书面委托董事杨立新、独立董事宋华代为行使表决权。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内, 公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1)、业务方面: 公司业务完全独立于控股股东, 具有独立完整和自主经营能力, 控股股东没有从事相同或相近的业务, 控股股东已承诺放弃一切与公司相同或相近的所有业务。

2)、人员方面: 公司人员完全独立于控股股东, 公司有独立的人力资源管理机构, 公司董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书全部在公司领取报酬, 且均未在控股股东单位担任任何职务。

3)、资产方面: 所有与公司生产经营有关的资产都归公司所有, 公司资产独立完整, 产权清晰。

4)、机构方面: 公司依照《公司法》、《证券法》和《公司章程》设立董事会、监事会以及按照公司管理的实际需要设置公司内部管理机构, 以上机构独立运作, 不受控股股东的控制; 控股股东及其职能部门与公司职能部门之间没有上下级关系, 也没有下达任何有关公司生产经营的计划和指令, 公司的生产经营管理独立运行。

5)、财务方面: 公司有独立的财务管理部门, 建立了独立的会计核算体系和财务管理制度; 公司有独立的银行帐户, 公司不与控股股东或其他任何单位共用银行帐户; 公司依法独立履行纳税义务。

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员实行年度薪酬制度，董事会根据公司年度经营目标与高级管理人员签订经营目标责任书，根据年终考核和实际完成情况，进行相应的奖惩。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

1)、公司于 2006 年 6 月 28 日 召开 2,004 年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 6 月 29 日 的《中国证券报》、《上海证券报》。

2004 年度股东大会出席会议的股东及股东授权委托代表 5 人，代表股份数量 12000 万股，占公司表决权股份总数的 60%，符合《公司法》及《公司章程》的规定。会议由公司副董事长杨立新主持。本次会议以记名投票方式逐项表决。以同意 12000 万股，占出席股东会有表决权股份总数的 100%，反对 0 股，弃权 0 股通过了《2004 年度董事会工作报告》、《2004 年度监事会工作报告》、《2004 年度财务决算报告》、《公司 2004 年度报告及摘要》、《关于聘请公司 2005 年度审计机构的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《海龙科技新增董事候选人议案》；以同意 11700 万股，占出席股东会有表决权股份总数的 97.5%，反对 250 万股，占出席股东会有表决权股份总数的 2.1%，弃权 50 万股，占出席股东会有表决权股份总数的 0.4%通过了《2004 年度利润分配预案》；以同意 12000 万股，占出席股东会有表决权股份总数的 100%，反对 0 股，弃权 0 股通过了《关于公司董事会换届选举的议案》，选举杨立新先生、张耀宗先生、何世荣先生、邓广星先生为公司董事，田中禾先生、宋华女士、翁雪鹤先生为公司独立董事；以同意 11850 万股，占出席股东会有表决权股份总数的 98.5%，反对 0 股，弃权 150 万股，占出席股东会有表决权股份总数的 1.25%，通过了《兰州海龙新材料科技股份有限公司章程修正议案（2005）》。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

(1)、2005 年，国内炭素制品总产量 625344 吨，在宏观调控政策的作用下，国内固定资产投资速度放缓，钢铁产品需求减弱，作为钢铁行业上游产品的炭素制品价格大幅度下滑，导致国内炭素行业盈利水平普遍下降。

面对市场竞争日益严峻以及原材料价格持续走高，部分资源短缺的经营环境，公司加快产品结构调整，深化高端产品的开发力度。坚持精细化管理，提高生产组织水平，努力提高成品率和相关技术指标，实施以市场为导向，以用户为中心，以全员参与为基础，以提高市场竞争能力和实现经济效益最大化为目标的“大营销”战略。公司的营销理念、营销工作思路和工作方式更加贴近市场，同时大力发展直销用户，稳定客户资源，建立与客户的长期合作机制，形成以供产销各方利益兼顾、资源互补的价值链。以构建公司核心竞争力为重点，加强职工培训，加强企业文化建设，完善各项管理制度并坚定不移地执行，在公司基础管理工作方面取得了一定的效果。

2005 年，公司实现主营业务收入 52264 万元，同比减少 12.89%，实现主营业务利润 3752 万元，同比减少 56.50%，实现净利润-13961 万元，同比下降 65.04%。

项目	币种：人民币 万元		
	2005 年末	2004 年末	本年末比上年末增减（%）
总资产	146256	158482	-7.71
股东权益（不含少数股东权益）	55298	69365	-20.28
主营业务收入	52264	59999	-12.89
主营业务利润	3752	8625	-56.50
净利润	-13961	-8459	-65.04

变化原因：总资产和股东权益减少的主要原因是公司当年亏损的因素所致；

主营业务收入减少的原因是由于当年产品产销量下降所致；

主营业务利润减少的原因是当年主营业务收入减少，原材料价格上涨所致；
净利润减少的原因是补提坏帐准备金和提取跌价准备金等原因所致。

(2)、报告期内，本公司主营业务及其结构未发生变化。

(3)、报告期内，公司产品产量较上年同期减少 16.60%。主要原因是由于公司流动资金紧张，上游资源短缺，原材料价格上涨，导致公司开工不足。

(4)、2005 年，公司向前五名客户销售的收入总额占主营业务收入和 14.03%。

(5)、报告期内公司的资产构成情况

项目	单位：元				
	2005 年度	比重	2004 年度	比重	比重增减率 (%)
应收帐款	128,577,905.73	8.79	192,864,356.81	12.17	-27.77
其他应收款	418,178,145.24	28.59	259,751,778.92	16.39	74.44
存货	313,914,744.07	21.46	364,788,003.98	23.02	-6.78
长期股权投资	325,597.66	0.02	325,597.66	0.02	0
固定资产	328,574,715.68	22.47	343,206,321.48	21.66	3.74
在建工程	214,059,398.13	14.64	176,557,388.07	11.14	31.42
短期借款	561,300,000.00	38.38	571,500,000.00	36.06	6.43
长期借款	61,000,000.00	4.17	63,000,000.00	3.98	4.77

应收帐款减少较大的原因是由于公司加大了货款清收力度，对旧欠货款采取灵活的清收政策。

其他应收款增加的原因是由于大股东占用资金增加所致。

在建工程增加的原因是公司及控股子公司在报告期内工程投入加大所致。

(6)、报告期内营业费用、管理费用、财务费用和所得税变化情况

项目	单位：元		
	2005 年度	2004 年度	增减率 (%)
营业费用	20,796,714.67	19,443,875.23	6.96
管理费用	111,287,963.52	108,847,299.52	2.24
财务费用	41,436,325.81	40,891,587.26	1.33
所得税	637,937.64	246,702.78	158.59

所得税增长率较大的原因是由于本公司的控股子公司三门峡龙新炭素有限公司和青岛龙诚电源材料有限公司本年度利润有较大幅度增长所致。

(7)、报告期内现金流量分析

项目	单位：元		
	2005 年度	2004 年度	增减率 (%)
经营活动产生的现金流量净额	12,439,079.04	-27,320,496.69	145.53
投资活动产生的现金流量净额	-28,987,104.76	-66,690,321.82	56.53
筹资活动产生的现金流量净额	-21,909,181.87	-116,375,082.11	81.17
现金及现金等价物净增加额	-38,348,084.57	-214,250,212.92	82.10

经营活动产生的现金流量净额大幅度增长的原因是公司加大了货款清收力度，由于流动资金紧张，部分采购货款没有及时付清。

投资活动产生的现金流量净额增长的原因是与上年相比减少了固定资产投资额。

筹资活动产生的现金流量净额增长的原因是由于 2004 年将 1.22 亿元在银行质押冻结的银行存款被视为支付，在现金流量净额中将 1.22 亿元剔除。

(8)、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

公司名称	主要产品或服务	单位：万元		
		注册资本	资产规模	净利润
兰州炭素进出口有限公司	进出口业务	1269.84	7670.95	-390.99
三门峡龙新炭素有限公司	炭素制品加工	5000	8407.11	26.21
上海龙昌投资管理有限责任公司	投资管理	4000	2922.96	-660.62
上海医疗器械研究所有限公司	医疗器械研发	300	186.81	-81.85
青岛龙诚电源材料有限公司	锂离子材料	160	392.43	42.04

青岛龙德炭素材料有限公司	炭素制品加工	3000	4111.80	-39.09
宁夏石嘴山龙原炭素有限公司	炭素及炉料加工	350	403.62	-32.83
兰州龙升炭素新材料科技有限公司	炭素制品研发	300	581.06	-13.28

2、对公司未来发展的展望

(1)、行业总体发展趋势

国内炭素行业总体供大于求，受国家宏观经济调控政策和钢铁产业发展政策的影响，炭素行业将出现困难与挑战并存的局面。困难主要表现在以普通电极、中小规格电极为代表的低端产品市场萎缩，产品竞争加剧，利润空间进一步缩小；机遇主要表现在大规格高功率与超高功率电极市场需求稳中有升，尤其是以Φ600MM以上规格为代表的高端产品需求强劲，市场竞争相对平缓，利润空间较大。此外，国家钢铁产业发展政策迫使钢铁产业结构调整加快，集中度提高，规模向大型、超大型方向发展；铝行业随着技术的不断进步，铝用炭砖的产品需求已经从半石墨质向高石墨质和全石墨质的方向发展。从长远看，随着国内炭素行业的整合、购并和产品结构优化调整，国内炭素企业综合竞争实力将大大增强。

(2)、公司发展的机遇和面临的挑战

发展机遇：2006年是“十一五”规划的开局之年，在科学发展观的指引下，工业结构优化调整，带来特钢的需求不断增长，也将促使高功率、超高功率产品需求增加；经过多年来的设备更新改造，目前生产装备水平居同行业领先地位，尤其作为国家唯一的大型高炉炭砖生产基地，在炭砖生产方面优势明显，竞争优势突出，具有发展“高（高功率）大（大规格）超（超高功率）”和“新（新型）全（全配套）精（高精度）”产品的硬件基础。同时凭借40多年来炭素生产研发的深厚底蕴，科研能力在国内遥遥领先，能为公司生产经营提供有力的智力支撑。

面临挑战：随着国家宏观调控措施的深化，国内钢铁行业和铝行业增长速度趋缓，炭素制品需求增长速度放慢。同时炭素行业重组步伐加快，炭素行业将步入产业整合阶段，行业竞争日趋激烈并趋国际化。能源问题是实现“十一五”目标的主要制约因素，发展循环经济、建设资源节约型、环境友好型社会成为必然选择，对高能耗、高污染企业提出了更高的标准和要求。

(3)、公司发展战略

以市场为导向，以提升企业盈利能力、竞争能力和可持续发展能力为目标，继续推进产品结构调整，促进“高大超”和“新全精”产品的生产，提高产品质量，树立企业品牌，建设国际先进、国内一流的现代化炭素制品生产基地。

(4)、公司2006年度经营计划

2006年生产经营目标为：实现炭素制品总产量68000吨；实现主营业务收入76948万元；实现炭素制品产销率100%。

为实现上述目标，公司主要做好以下工作：全力拓宽销售渠道，千方百计回笼资金，以保证生产经营的持续稳定；以提升产品质量为突破口，集中力量保证质量的稳定；切实加强财务管理，充分发挥财务监督职能。

(5)、经营风险分析及对策

风险：国内炭素制品总体供大于求，市场竞争加剧；原材料及能源价格持续走高，整体利润将呈下降趋势；公司大股东占用资金严重，流动资金非常紧张。

对策：积极研究宏观政策，发展符合产业政策的高新产品，加强结构调整，加大产品研发力度，进一步挖潜降耗。结合国家有关政策，督促大股东及时足额归还占用资金。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
产品						
超高功率石墨电极	149,581,956.86	133,054,195.41	11.05	-10.32	-5.98	减少 9.97 个百分点
高功率石墨电极	189,065,595.22	176,100,669.26	6.86	-26.25	-20.28	减少 8.13 个百分点
普通功率石墨电极	82,413,591.56	79,513,965.37	3.52	-0.55	-10.07	减少 3.73 个百分点
炭块	35,829,550.27	30,687,055.15	14.35	6.62	4.90	增加 1.52 个百分点
糊	10,297,438.16	9,302,301.18	9.66	-27.46	-32.57	减少 16.15 个百分点
其他	55,450,986.00	53,356,862.23	3.78	20.07	65.05	减少 4.67 个百分点
其中: 关联交易						
合计	522,639,118.07	482,015,048.60	7.77	-12.89	-5.50	减少 7.22 个百分点
内部抵消						
合计	522,639,118.07	482,015,048.60	7.77	-12.89	-5.50	减少 48.17 个百分点

2、主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
西南地区	36,363,407.42	-29.61
中南地区	27,099,464.82	-32.02
华东地区	65,893,018.38	-35.44
东北地区	49,037,452.60	20.77
西北地区	178,541,782.92	-33.42
华北地区	63,121,589.19	-12.12
中原地区	23,350,538.04	-9.39
其中: 关联交易		
合计	522,639,118.07	-12.89
其中: 内部抵消		
合计	522,639,118.07	-12.89

由于公司主营业务收入总额下降 12.89%, 导致大部分地区比上年同期有所下降。其中: 中南地区、华东地区和西北地区下降幅度较大。

(三) 公司投资情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
兰州炭素进出口有限公司	经营和代理各类商品及技术的进出口业务 (国家限制经营和禁止的项目除外)	60	
三门峡龙新炭素有限公司	炭素制品、冶金炉料、耐火材料、化工建材、特种炭材料等	60	
上海龙昌投资管理有限责任公司	实业投资、高科技项目投资、投资管理、企业资产委托管理、企业资产的并购、重组、策划、机电产品、化工产品等销售咨询服务	62.50	
上海医疗器械研究有限公司	医疗器械的研制、开发、生产; 销售本公司自行研制开发的和其他医疗器械、生物炭制品、保健食品	66.67	
青岛龙诚电源材料有限公司	石墨制品、锂离子电池用负极材料的生产、加工、销售	85	
青岛龙德炭素材料有限公司	炭素制品加工	80	
宁夏石嘴山龙原炭素有限公司	冶金炭素及炉料加工	52	
兰州龙升炭素新材料科技有限公司	石墨及炭素制品的研究开发、生产、加工、销售、技术服务	54.70	

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2002 年通过首次发行募集资金 46,521 万元人民币, 已累计使用 35,045 万元人民币, 其中本年度已使用 119 万元人民币, 尚未使用 11,476 万元人民币, 尚未使用募集资金 500 万元, 暂存于银行, 其余 10976 万元由于海龙科技流动资金非常紧张, 为保证公司生产经营的正常进行, 公司暂时将该部分资金用于补充流动资金, 2006 年 7 月 31 日前全额归还募集资金。。

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	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
收购高压浸渍和品川窑	9,756	否	9,165.17		0	是	否
长寿高炉炭砖煨烧及精加工	5,415	否	5,230	1,105	0	否	否
一次焙烧炉技改工程	5,558	否	5,529	1,013	0	否	否
配料混捏凉料技改工程	5,586	否	5,643.49	1,159	0	否	否
新型石墨化炉技改工程	4,465	是	3,366	1,277	0	否	否
石墨电极加工线技改工程	4,728	是	2,400	1,057	0	否	否
特种石墨及炭素生物材料	5,722	否	336	2,601	0	否	否
长寿高炉炭砖高温焙烧工艺成果转化	5,422	否	3,375	1,342	0	否	否
合计	46,652	/	35,044.66	9,554	0	/	/

1)、收购高压浸渍和品川窑

项目拟投入 9,756 万元人民币, 实际投入 9,165.17 万元人民币, 已全部完成,

2)、长寿高炉炭砖煨烧及精加工

项目拟投入 5,415 万元人民币，实际投入 5,230 万元人民币，前期工程已完工，安装工程完工 70%，后期工程尚未完工，

3)、一次焙烧炉技改工程

项目拟投入 5,558 万元人民币，实际投入 5,529 万元人民币，工程已完工，待验收。

4)、配料混捏凉料技改工程

项目拟投入 5,586 万元人民币，实际投入 5,643.49 万元人民币，主体工程已完工，厂房未封顶，设备尚未安装，

5)、新型石墨化炉技改工程

项目拟投入 4,465 万元人民币，实际投入 3,366 万元人民币，河南陕县改造部分已完工，厂内改造部分尚未实施，将加工出口基地建在口岸，不仅可以节约二次包装费用，减少路途损失，而且可以根据国际市场需求缩短出口产品生产周期，有效的保证出口合同的履行。根据公司二届董事会第六次会议审议通过的《关于变更石墨电极加工线技术改造项目实施方式和建设地点的议案》，公司与兰州炭素集团有限责任公司、兰州炭素进出口有限公司共同出资设立青岛龙德炭素材料有限公司，该议案经 2003 年度第二次临时股东大会审议通过

6)、石墨电极加工线技改工程

项目拟投入 4,728 万元人民币，实际投入 2,400 万元人民币，青岛建设部分已完工，厂内改造部分尚未实施，公司采取增资控股三门峡龙新炭素有限公司，公司直接从国内取得内热石墨化技术，既在短时间内掌握成熟适用的技术，又大大缩短了项目建设周期。根据公司二届董事会第六次会议审议通过的《关于变更新型石墨化炉技术改造项目实施方式的议案》，公司与上海龙昌投资管理有限责任公司、三门峡市陕县热电厂共同出资设立三门峡龙新炭素有限公司，该议案经 2003 年度第二次临时股东大会审议通过

7)、特种石墨及炭素生物材料

项目拟投入 5,722 万元人民币，实际投入 336 万元人民币，项目未完成。

8)、长寿高炉炭砖高温焙烧工艺成果转化

项目拟投入 5,422 万元人民币，实际投入 3,375 万元人民币，尚未完工。

由于收购高压浸渍和品川窑设备已由兰炭集团先期实施完成，在做本次 1 万吨超高功率电极配套项目的其余四个技改项目的可行性研究报告时，是在高压浸渍和品川窑设备已经存在的基础上做的，所以收购上述两台（套）设备未做效益预测。由于炭素生产工艺较为特殊，前工序对后工序制约比较大，只有全部配套工程完工后才能体现出来，因此实际收益无法计算。

3、资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	对应原承诺项目名称	变更后项目拟投入金额	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
新型石墨化炉技改工程	新型石墨化炉技改工程	4,465	3,366	0		否	否
石墨电极加工线技改工程	石墨电极加工线技改工程	4,728	2,400	0		否	否
合计	/	9,193	5,766			/	/

1)、新型石墨化炉技改工程

公司变更原计划投资项目新型石墨化炉技改工程，变更后新项目拟投入 4,465 万元人民币，实际投入 3,366 万元人民币，河南陕县改造部分已经完工，厂内改造部分尚未实施，

2)、石墨电极加工线技改工程

公司变更原计划投资项目石墨电极加工线技改工程，变更后新项目拟投入 4,728 万元人民币，实际投入 2,400 万元人民币，该项目在青岛建设部分已经完工，厂内改造部分尚未实施，

4、非募集资金项目情况

1)、微孔炭砖

公司出资 8,158 万元人民币投资该项目，目前已完工，进入试运行阶段，

(四) 公司会计政策会计估计变更重大会计差错更正的原因及影响

本公司的子公司—上海龙昌投资管理有限责任公司和兰州炭素进出口有限公司本期根据税务部门审核认定的企业所得税汇算清缴数额更正了 2004 年度所得税，更正合计金额为 125,820.80 元，此会计差错更正对本公司期初的财务状况和上期的经营成果形成的影响如下表所示：

项目	变更前金额	变更影响额	变更后金额
应交税金	13,750,561.06	125,820.80	13,876,381.86
净利润	-84,512,962.67	-76,888.00	-84,589,850.67
未分配利润	21,755,170.92	-76,888.00	21,678,282.92
总资产	1,584,821,785.41	0.00	1,584,821,785.41
净资产	693,722,294.18	-76,888.00	693,645,406.18

(五) 董事会对会计师事务所非标意见的说明

北京五联方圆会计师事务所有限公司出具的五联方圆审字[2006]1068 号审计报告，对兰炭集团能否按承诺如期归还所占用的资金存在疑虑出具了保留意见审计报告，并且对海龙科技银行借款逾期和欠息以及甘肃监管局对公司立案调查作了强调。

董事会认真讨论后认为：公司大股东兰州炭素集团有限责任公司与辽宁方大集团实业有限公司签署的《合资合作框架协议》对重组事项和重组后归还占用资金以及进行债务重组、进行股权分制改革约定明确。双方在这一框架协议支持下正在进行积极有效的工作，甘肃省国资委、兰炭集团其他股东信达资产管理公司、甘肃省公交业交通投资公司等都明确表示了支持意见。现兰炭集团的重组工作正在有序的进行中。本月 23 日方大集团重组工作团队将进场开始工作。公司董事会对方大集团重组兰炭集团并解决大股东占用资金问题抱有信心。但公司董事会也对可能出现的问题作了充分估计，并与兰炭集团就重组因意外情况不能顺利进行时采取其他方式解决大股东占用资金问题进行了充分协商，双方一致同意 2006 年必须彻底解决占用资金问题，兰炭集团无力用现金偿还时，采取以股抵债和以土地使用权作价抵债的方式解决。董事会认为公司对兰炭集团的债权按帐龄计提坏账准备的会计处理是恰当的，符合会计处理的一般原则。

董事会还认为：因公司资金紧张银行贷款逾期造成公司再融资困难，同时也使公司面临银行追讨贷款的压力。公司正积极寻找解决办法，通过变更担保方式续贷以及部分归还部分续贷等办法解决目前公司遇到的问题，此项工作正在有效进行中。董事会认为公司可以较好的解决以上问题，保证公司生产经营工作的正常进行。

中国证监会对公司立案稽查尚未结束，稽查涉及大股东占用资金，公司对外担保，以及信息披露等问题。公司董事会认为稽查行为本身不会影响公司正常的生产经营活动。

(六) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)、公司于 2005 年 4 月 22 日召开第二届董事会第十次董事会会议，《海龙科技董事会换届选举的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《海龙科技投资者关系管理制度》、《海龙科技对外担保公事事项》、《2004 年财务决算及 2005 年预算报告》、《2004 年度利润分配预案》、《董事会工作报告》、《总经理工作报告》、《关于聘请 2005 年审计机构的议案》、《2004 年度报告及摘要》、《2005 年第一季度报告及摘要》，决议公告刊登在 2005 年 4 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》

2)、公司于 2005 年 6 月 28 日召开第三届董事会第一次董事会会议，选举任银光先生为公司第三届董事会董事长，决议公告刊登在 2005 年 6 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》

3)、公司于 2005 年 8 月 26 日召开第三届董事会第二次董事会会议，《海龙科技 2005 年半年度报告》、《关于投资设立高科技开发公司的议案》，

4)、公司于 2005 年 10 月 18 日召开第三届董事会第三次董事会会议,《海龙科技 2005 年第三季度报告》,决议公告刊登在 2005 年 10 月 24 日的《中国证券报》、《上海证券报》

2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》及相关法规,认真准确地执行股东大会决议和股东大会授权事项,及时详细的履行信息披露义务。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、第二届监事会第九次会议,审议通过《监事会工作报告》、《2004 年度报告及摘要》、《2004 年财务决算报告》、《公司 2005 年度日常关联交易报告》、《公司对外担保议案》、《公司 2005 年第一季度报告及摘要》、《监事会换届选举议案》。

2、第三届监事会第一次会议,选举第三届监事会主席。

3、第三届监事会第二次会议,审议通过《公司 2005 年半年度报告及摘要》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

根据《上市公司治理准则》、《公司章程》和中国证监会有关文件的规定,建立完善内部控制制度,公司各机构规范运作,决策程序合法,公司董事和高级管理人员在行使公司职务时没有违反法律、法规和《公司章程》的规定,无损害公司利益和股东利益的行为

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

我们审查公司财务状况后认为:北京五联方圆会计事务所有限公司出具有保留意见的审计报告真实地反映的实际情况,对于兰炭集团是否如期履行承诺确实存在不确定性,除此之外公司的财务报告公允地、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

本报告期内,由于公司流动资金非常紧张,无法维持正常的生产经营,公司将一部分募集资金暂时用于补充流动资金。等控股股东占用公司资金归还后,及时足额收回募集资金。控股股东兰炭集团于 2006 年 3 月 30 日与辽宁方大集团签署了由方大集团重组兰炭集团的框架协议,该协议约定在兰炭集团实施整体改制的同时,方大集团出资不少于 4 亿元人民币通过增资或受让股权等方式取得对兰炭集团的控制权,并全额归还大股东占用。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

2005 年度关联交易的内容主要是与兰炭集团发生的水电汽供应业务,其交易遵循“平等、自愿、等价、有偿”的原则,严格按合同和协议进行交易,是公允、公正、合理的,没有损害公司和股东特别是少数股东的利益。

(六) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

北京五联方圆会计师事务所有限公司出具的保留意见审计报告,对兰炭集团基于与方大集团的框架协议承诺于 2006 年 7 月 31 日前归还被占用的公司资金存在疑虑,监事会认为,公司控股股东兰炭集团与辽宁方大集团在双方《合资合作框架协议》的支持下,正在进行积极有效的工作,并取得了股东的支持。同时,公司已与兰炭集团协商一致,在重组不能如期完成时,兰炭集团将通过以股抵债、以资抵债的方式,归还占用资金。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

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
兰州炭素集团有限责任公司	接受劳务	市场定价		519,581.07	3.44	转帐		
兰州炭素集团有限责任公司	购买水	市场定价		2,188,728.90	100.00	转帐		
兰州炭素集团有限责任公司	购买电	市场定价		82,494,328.64	100.00	转帐		
兰州炭素集团有限责任公司	购买蒸汽	市场定价		9,580,527.00	100.00	转帐		
兰州炭素集团有限责任公司	购买空气	市场定价		2,844,901.57	100.00	转帐		
兰州炭素集团有限责任公司	租赁费	市场定价		1,964,876.40	100.00	转帐		
兰州炭素集团有限责任公司	购买备品备件	市场定价		219,242.33	22.28	转帐		
兰州炭素集团有限责任公司	购买原煤	市场定价		225,000.00	100.00	转帐		
兰州炭素集团有限责任公司	购买在建工程	市场定价		36,551.60	100.00	转帐		
兰州炭素集团有限责任公司	购买其他	市场定价		0.00	0.00	转帐		
兰州海诚工程有限公司	接受劳务	市场定价		14,746,283.27	96.60	转帐		
兰州海诚工程有限公司	购买包装箱	市场定价		9,152,556.00	100.00	转帐		

司								
兰州海诚工程有限公司	购买备品备件	市场定价		764,966.65	77.72	转帐		

(2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

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
兰州炭素集团有限责任公司	销售原材料	市场定价		2,875,184.87	94.47	转帐		
兰州海诚工程有限公司	销售材料	市场定价		168,329.06	5.53	转帐		
兰州海诚工程有限公司	水电费	市场定价		34,969.00	0.57	转帐		
兰州炭素集团有限责任公司	提供劳务	市场定价		34,960.00	100.00	转帐		
兰州海诚工程有限公司	提供劳务	市场定价		63,778.20	100.00	转帐		
兰州炭素集团有限责任公司	其他	市场定价		86,049.58	38.92	转帐		
兰州海诚工程有限公司	其他	市场定价		119,640.00	54.11	转帐		
兰州炭素建筑安装有限公司	其他	市场定价		15,412.54	6.97	转帐		

公司系部分改制成立的上市公司。公司成立时，控股股东将主业资产投入本公司，为本公司提供配套服务的水电汽（气）以及维修相关资产留在控股股东，上述关联交易难以避免。

上述关联交易对上市公司的独立性没有影响。

公司对控股股东的水电汽（气）及维修资产有较大的依赖性。公司拟通过收购或资产置换方式使该部分资产进入本公司，彻底解决与控股股东的关联交易。

关联交易遵循市场定价的原则。有市场价格按市场价格定价，没有市场价格按公平协议价定价。

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	发生额	余额
兰州炭素集团有限责任公司	控股股东	242,374,631.06	453,254,132.55	15,223,528.08	
兰州炭素建筑安装有限公司	母公司的全资子公司	15,412.54	122,647.13	3,009,997.60	
兰州兰炭物资贸易有限责任公司	母公司的全资子公司	1,403,979.20	115,881.82	1,306,300.00	
兰州炭素集团有限责任公司	控股股东	2,000,000.00	2,000,000.00		
兰州炭素集团有限责任公司	控股股东	6,378,074.29	10,324,587.01	5,245,131.29	
合计	/	252,172,097.09	465,817,248.51	24,784,956.97	

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 252,172,097.09 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 465,817,248.51 元人民币。

关联债权债务形成原因：公司成立时，控股股东信守承诺，完全退出了与本公司相竞争的炭素制品生产领域，由于没有找到适合自身发展的产业支撑，仅依靠为海龙科技提供水电汽(气)及部分劳务生存，自身生存能力很弱，而且公司属三线建设企业，地处偏远，企业办社会问题突出，中小学、医院、消防一应俱全，社会包袱沉重，自身几乎没有产生现金的能力，为了维持职工的基本生存和地区的稳定，不得不从上市公司拆借资金。

关联债权债务清偿情况：2006 年 1 至 3 月控股股东归还上市公司资金 2500 万元。另外控股股东兰炭集团与辽宁方大集团签署了由方大集团重组兰炭集团的框架协议，协议约定由方大集团出资不少于 4 亿元人民币通过增资或受让股权取得对兰炭集团的控制权，并全额归还大股东占用资金。

与关联债权债务有关的承诺：兰炭集团承诺在 2006 年 7 月 31 日前全额归还占用上市公司资金。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：由于控股股东占用本公司资金，公司流动资金非常紧张，原材料不能足量供应，导致企业生产开工不足。

报告期末资金被占用情况及清欠方案

截止 2005 年 12 月 31 日，大股东占用资金 45325 万元（不包括占用本公司的子公司资金）。大股东作出承诺，在 2006 年 7 月 31 日前全额归还所占用的资金。

清欠方案实施时间表

计划还款时间	清欠方式	清欠金额（万元）	备注
2006 年 1 月底		0	
2006 年 2 月底		0	
2006 年 3 月底	现金清偿	2,500	2006 年 1-3 月累计还款额
2006 年 7 月底	现金清偿		在 7 月 31 日前用现金全额归还
合计	/		/

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

1)、兰州炭素集团有限责任公司将土地使用权租赁给兰州海龙新材料科技股份有限公司，租赁的期限为 2001 年 3 月 30 日至 2011 年 3 月 30 日，租金为 186 万元人民币，该事项已于 2005 年 4 月 27 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

2)、兰州炭素集团有限责任公司将房屋租赁给兰州海龙新材料科技股份有限公司，租赁的期限为 2001 年 3 月 30 日至 2011 年 3 月 30 日，租金为 10.49 万元人民币，该事项已于 2005 年 4 月 27 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

(七) 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
甘肃万轩铝业发展有限公司	2004-03-23	7,000,000.00	连带责任担保	2004-03-23~2005-02-22	否	否
甘肃万轩铝业发展有限公司	2003-12-08	9,000,000.00	连带责任担保	2003-12-08~2004-12-07	否	否
甘肃万轩铝业发展有限公司	2005-05-31	6,560,000.00	连带责任担保	2005-05-31~2005-11-30	否	否
甘肃万轩铝业发展有限公司	2005-05-31	10,000,000.00	连带责任担保	2005-05-31~2005-11-30	否	否
甘肃万轩铝业发展有限公司	2005-05-30	12,000,000.00	连带责任担保	2005-05-30~2005-11-30	否	否
甘肃万轩铝业发展有限公司	2005-01-19	10,660,000.00	连带责任担保	2005-01-19~2006-01-19	否	否
甘肃万轩铝业发展有限公司	2005-09-27	3,000,000.00	连带责任担保	2005-09-27~2006-08-15	否	否
甘肃万轩铝业发展有限公司职工个人住房贷款	2004-01-16	10,000,000.00	连带责任担保	2004-01-01~2009-01-01	否	否
甘肃万轩铝业发展有限公司职工个人住房贷款	2004-02-20	9,970,000.00	连带责任担保	2004-02-01~2009-01-01	否	否
甘肃省铝业(集团)有限责任公司职工个人住房贷款	2003-10-01	19,000,000.00	连带责任担保	2003-10-01~2008-10-01	否	否
甘肃海龙房地产有限公司	2005-06-30	5,000,000.00	一般担保	2005-06-30~2006-06-30	否	否

三门峡惠能热电有限责任公司	2004-08-27	13,000,000.00	连带责任担保	2004-08-27~2008-06-20	否	否
三门峡惠能热电有限责任公司	2004-08-27	13,000,000.00	连带责任担保	2004-08-27~2009-06-20	否	否
三门峡惠能热电有限责任公司	2004-08-27	13,000,000.00	连带责任担保	2004-08-27~2010-06-20	否	否
三门峡惠能热电有限责任公司	2004-08-27	13,000,000.00	连带责任担保	2004-08-27~2011-06-20	否	否
三门峡惠能热电有限责任公司	2004-08-27	13,000,000.00	连带责任担保	2004-08-27~2012-06-20	否	否
三门峡惠能热电有限责任公司	2004-08-27	13,000,000.00	连带责任担保	2004-08-27~2013-06-20	否	否
三门峡惠能热电有限责任公司	2004-08-27	13,000,000.00	连带责任担保	2004-08-27~2014-06-20	否	否
三门峡惠能热电有限责任公司	2004-08-27	9,000,000.00	连带责任担保	2004-08-27~2015-06-20	否	否
三门峡惠能热电有限责任公司	2004-12-10	9,000,000.00	连带责任担保	2004-12-10~2009-12-20	否	否
三门峡惠能热电有限责任公司	2004-12-10	16,000,000.00	连带责任担保	2004-12-10~2010-12-20	否	否
三门峡惠能热电有限责任公司	2004-12-10	17,000,000.00	连带责任担保	2004-12-10~2011-12-20	否	否
三门峡惠能热电有限责任公司	2004-12-10	17,000,000.00	连带责任担保	2004-12-10~2012-12-20	否	否
三门峡惠能热电有限责任公司	2004-12-10	14,000,000.00	连带责任担保	2004-12-10~2013-12-20	否	否
三门峡惠能热电有限责任公司	2004-12-10	17,000,000.00	连带责任担保	2004-12-10~2014-12-20	否	否
三门峡惠能热电有限责任公司	2004-12-10	10,000,000.00	连带责任担保	2004-12-10~2015-12-20	否	否
报告期内担保发生额合计						47,220,000.00
报告期末担保余额合计						289,978,193.91
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						4,000,000.00
报告期末对控股子公司担保余额合计						13,000,000.00
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						302,978,193.91
担保总额占公司净资产的比例(%)						54.79

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	5,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	297,978,193.91
上述三项担保金额合计	302,978,193.91

1)、2004 年 3 月 23 日，本公司本部兰州海龙新材料科技股份有限公司为甘肃万轩铝业发展有限公司提供担保，担保金额为 7,000,000.00 元人民币，担保期限为 2004 年 3 月 23 日至 2005 年 2 月 22 日，该担保存在反担保，已逾期，该事项已于 2005 年 4 月 27 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

2)、2003 年 12 月 8 日，本公司本部兰州海龙新材料科技股份有限公司为甘肃万轩铝业发展有限公司提供担保，担保金额为 9,000,000.00 元人民币，担保期限为 2003 年 12 月 8 日至 2004 年 12 月 7 日，该担保存在反担保，已逾期，该事项已于 2005 年 4 月 27 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

3)、2005 年 5 月 31 日，本公司本部兰州海龙新材料科技股份有限公司为甘肃万轩铝业发展有限公司提供担保，担保金额为 6,560,000.00 元人民币，担保期限为 2005 年 5 月 31 日至 2005 年 11 月 30 日，该担保存在反担保，已逾期，该事项已于 2005 年 4 月 27 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

4)、2005 年 5 月 31 日，本公司本部兰州海龙新材料科技股份有限公司为甘肃万轩铝业发展有限公司提供担保，担保金额为 10,000,000.00 元人民币，担保期限为 2005 年 5 月 31 日至 2005 年 11 月 30 日，该担保存在反担保，已逾期，该事项已于 2005 年 4 月 27 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

5)、2005 年 5 月 30 日，本公司本部兰州海龙新材料科技股份有限公司为甘肃万轩铝业发展有限公司提供担保，担保金额为 12,000,000.00 元人民币，担保期限为 2005 年 5 月 30 日至 2005 年 11 月 30 日，该担保存在反担保，已逾期，该事项已于 2005 年 4 月 27 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

6)、2005 年 1 月 19 日，本公司本部兰州海龙新材料科技股份有限公司为甘肃万轩铝业发展有限公司提供担保，担保金额为 10,660,000.00 元人民币，担保期限为 2005 年 1 月 19 日至 2006 年 1 月 19 日，该担保存在反担保，已逾期，该事项已于 2005 年 4 月 27 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

7)、2005 年 9 月 27 日，本公司本部兰州海龙新材料科技股份有限公司为甘肃万轩铝业发展有限公司提供担保，担保金额为 3,000,000.00 元人民币，担保期限为 2005 年 9 月 27 日至 2006 年 8 月 15 日，该事项已于 2005 年 4 月 27 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

8)、2004 年 1 月 16 日，本公司本部兰州海龙新材料科技股份有限公司为甘肃万轩铝业发展有限公司职工个人住房贷款提供担保，担保金额为 10,000,000.00 元人民币，担保期限为 2004 年 1 月 1 日至 2009 年 1 月 1 日，该担保存在反担保，该事项已于 2005 年 4 月 27 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

9)、2004 年 2 月 20 日，本公司本部兰州海龙新材料科技股份有限公司为甘肃万轩铝业发展有限公司职工个人住房贷款提供担保，担保金额为 9,970,000.00 元人民币，担保期限为 2004 年 2 月 1 日至 2009 年 1 月 1 日，该担保存在反担保，该事项已于 2005 年 4 月 27 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

10)、2003 年 10 月 1 日，本公司本部兰州海龙新材料科技股份有限公司为甘肃省铝业（集团）有限责任公司职工个人住房贷款提供担保，担保金额为 19,000,000.00 元人民币，担保期限为 2003 年 10 月 1 日至 2008 年 10 月 1 日，该事项已于 2005 年 4 月 27 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

11)、2005 年 6 月 30 日，本公司本部兰州海龙新材料科技股份有限公司为甘肃海龙房地产有限公司提供担保，担保金额为 5,000,000.00 元人民币，担保期限为 2005 年 6 月 30 日至 2006 年 6 月 30 日，该事项已于 2005 年 4 月 27 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

24)、2004 年 12 月 10 日, 本公司公司本部兰州海龙新材料科技股份有限公司为三门峡惠能热电有限责任公司提供担保, 担保金额为 14,000,000.00 元人民币, 担保期限为 2004 年 12 月 10 日至 2013 年 12 月 20 日, 该担保存在反担保, 该事项已于 2005 年 4 月 27 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

25)、2004 年 12 月 10 日, 本公司公司本部兰州海龙新材料科技股份有限公司为三门峡惠能热电有限责任公司提供担保, 担保金额为 17,000,000.00 元人民币, 担保期限为 2004 年 12 月 10 日至 2014 年 12 月 20 日, 该担保存在反担保, 该事项已于 2005 年 4 月 27 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

26)、2004 年 12 月 10 日, 本公司公司本部兰州海龙新材料科技股份有限公司为三门峡惠能热电有限责任公司提供担保, 担保金额为 10,000,000.00 元人民币, 担保期限为 2004 年 12 月 10 日至 2015 年 12 月 20 日, 该担保存在反担保, 该事项已于 2005 年 4 月 27 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

1、海龙科技 2004 年 12 月 31 日的提供担保的总额为 430,630,000.00 元, 提供担保的余额为 430,130,000.00 元, 其中: 对外提供担保的余额为 412,130,000.00 元, 对控股子公司提供的担保余额为 18,000,000.00 元。2005 年, 海龙科技新增担保 51,220,000.00 元, 2005 年内已经解除担保责任的担保金额为 165,660,000.00 元, 截止 2005 年 12 月 31 日仍然承担担保责任的担保金额为 316,190,000.00 元, 担保余额为 302,978,193.91 元, 担保余额占海龙科技 2005 年 12 月 31 日净资产的 54.79%, 其中: 对外提供担保余额为 289,978,193.91 元, 对控股子公司提供的担保为 13,000,000.00 元。2、海龙科技截止 2005 年 12 月 31 日净资产为 552,975,936.46 元, 担保余额为 302,978,193.91 元, 超过海龙科技 2005 年 12 月 31 日净资产 50%的金额 26,490,225.68 元; 为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保余额为 302,978,193.91 元; 为控股股东、实际控制人及其他关联方提供的担保余额为 5,000,000.00 元。海龙科技截止 2005 年 12 月 31 日仍然承担担保责任的对外担保余额中, 单笔担保额超过 2005 年 12 月 31 日净资产 10%的担保余额为 200,000,000.00 元。三门峡惠能热电有限责任公司于 2004 年 8 月 27 日贷款 100,000,000.00 元、2004 年 12 月 10 日贷款 100,000,000.00 元, 该两笔借款分期偿还, 海龙科技对上述两笔贷款提供担保, 在前面表中以还款日期分别列示。

(八) 委托理财情况

1)、上海龙昌投资管理有限责任公司将 10,000,000.00 元人民币委托甘肃省科技风险投资有限公司进行投资理财, 委托期限为 2004 年 6 月 18 日至 2005 年 6 月 18 日, 已逾期, 逾期金额为 10,000,000.00 元人民币, 由于该笔委托金额存在收回风险, 故公司计提减值准备 9,000,000.00 元人民币。

鉴于 2005 年度股市行情及该委托投资到期后未续签协议也未收回投资款的事实, 对此项委托理财计提了短期投资跌价资金准备 900 万元。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

本公司控股股东兰州炭素集团有限责任公司承诺, 在 2006 年 7 月 31 日前全额归还被占用的资金。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内, 公司未改聘会计师事务所, 公司现聘任北京五联方圆会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构, 拟支付其年度审计工作的酬金共约 35 万元人民币, 截止本报告期末, 该会计师事务所已为本公司提供了 7 年审计服务。

原五联联合会计师事务所有限公司现更名为北京五联方圆会计师事务所有限公司。

(十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

2005 年 6 月 7 日, 公司因信息披露违规遭上证所公开谴责。原因是公司 2004 年报显示当年亏损 8451 万元, 对于上述亏损情况公司既未在 2004 年第三季度报告中进行业绩预告, 也未在年度结束后发布业绩修正公告, 而是迟至 2005 年 4 月 27 日披露年度报告时才公告上述亏损情况。

2006 年 3 月 18 日, 公司因信息披露违规再遭上证所公开谴责。原因是在 2004 年报、2005 年半年报公司为关联方提供担保金额和违规担保项目披露不准确, 2005 年半年报分别为 4000 万元和 3.37 亿元。2005 年半年报公司大股东占用公司资金披露金额为 2.61 亿元, 实际金额为 3.61 亿元, 上述信息披露存在重大错报。

对以上公开谴责, 公司董事会及董事引起了高度重视, 召开会议就公开谴责事项进行讨论, 并安排专人负责信息披露工作, 加强董事会的运行机制和监事会的监督机制, 强化信息披露的审核和复核, 坚决按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定进行信息披露工作, 杜绝此类现象的再次发生。

(十三) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经北京五联方圆会计师事务所有限公司注册会计师惠全红、韩旺审计, 并出具了有保留意见的审计报告。

(一)、审计报告

审计报告

五联方圆审字[2006]第 1068 号

兰州海龙新材料科技股份有限公司:

我们审计了后附的兰州海龙新材料科技股份有限公司(简称“海龙科技”, 下同)2005 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表以及 2005 年度的合并及母公司利润表和现金流量表。这些会计报表的编制是海龙科技管理当局的责任, 我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

如会计报表附注 8.4 所述, 截止 2005 年 12 月 31 日, 海龙科技股东兰州炭素集团有限责任公司(简称“兰炭集团”, 下同)占用海龙科技及海龙科技子公司资金余额为 465,578,719.56 元。按照兰炭集团与辽宁方大集团有限公司(简称“方大集团”, 下同)于 2006 年 3 月 30 日签订的《合资合作框架协议》, 兰炭集团于 2006 年 4 月 10 日承诺在 2006 年 7 月 31 日前, 通过对兰炭集团实施改制、利用合资方方大集团投入的资金全额偿还上述占用资金。由于兰炭集团的偿还计划系基于上述《合资合作框架协议》提出, 我们对兰炭集团能否按承诺如期归还所占用的资金存在疑虑。

我们认为, 除上述事项可能产生的影响外, 上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定, 在所有重大方面公允地反映了海龙科技 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

此外, 我们提醒报告使用人关注: 如会计报表附注 6.16.2 所述, 截止 2005 年 12 月 31 日海龙科技已到期未偿还的银行借款 362,500,000.00 元, 欠息 9,362,737.65 元; 如会计报表附注 11.3 所述, 中国证券监督管理委员会甘肃监管局于 2006 年 4 月 10 日向海龙科技下达了《立案调查通知

书》，决定对海龙科技涉嫌违反证券法律、法规行为进行立案调查。以上事项可能对海龙科技会计报表产生影响。上述内容不影响已发表的审计意见。

北京五联方圆会计师事务所有限公司

中国注册会计师：惠全红、韩旺

甘肃省兰州市庆阳路 352 号世纪广场 C 座 18 层

2006 年 4 月 16 日

(二) 财务报表

资产负债表
2005 年 12 月 31 日

编制单位: 兰州海龙新材料科技股份有限公司

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
资产:						
流动资产:						
货币资金	6.1		27,948,595.14	183,296,679.71	5,403,424.83	158,989,331.32
短期投资	6.2		2,639,514.65	11,911,139.90		
应收票据	6.3		1,875,000.00	430,000.00	530,000.00	
应收股利						
应收利息						
应收账款	6.4	7.1	128,577,905.73	192,864,356.81	161,984,720.44	187,270,866.78
其他应收款	6.5	7.2	418,178,145.24	259,751,778.92	397,709,314.87	238,447,304.78
预付账款	6.6		15,665,769.41	43,241,945.30	13,217,380.55	41,776,887.77
应收补贴款	6.7		3,265,498.53	1,771,228.04		
存货	6.8		313,914,744.07	364,788,003.98	273,460,943.14	330,967,962.87
待摊费用	6.9		288,021.93	61,900.00	28,512.96	
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			912,353,194.70	1,058,117,032.66	852,334,296.79	957,452,353.52
长期投资:						
长期股权投资	6.10	7.3	325,597.66	325,597.66	75,344,709.51	80,882,447.39
长期债权投资						
长期投资合计			325,597.66	325,597.66	75,344,709.51	80,882,447.39
其中: 合并价差 (贷差以“-”号表示, 合并报表填列)						
其中: 股权投资差额 (贷差以“-”号表示, 合并报表填列)						
固定资产:						
固定资产原价	6.11		747,208,521.86	729,449,613.08	672,636,382.10	660,337,184.89
减: 累计折旧	6.11		418,633,806.18	386,243,291.60	412,175,811.04	383,121,673.59
固定资产净值			328,574,715.68	343,206,321.48	260,460,571.06	277,215,511.30
减: 固定资产减值准备						
固定资产净额	6.11		328,574,715.68	343,206,321.48	260,460,571.06	277,215,511.30
工程物资	6.12		3,025,702.36	2,220,835.53	2,769,288.86	1,943,156.13
在建工程	6.13		214,059,398.13	176,557,388.07	185,095,834.55	166,493,294.01
固定资产清理						

固定资产合计			545,659,816.17	521,984,545.08	448,325,694.47	445,651,961.44
无形资产及其他资产：						
无形资产	6.14		4,197,153.62	4,285,013.28		
长期待摊费用	6.15		27,662.03	109,596.73		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			4,224,815.65	4,394,610.01		
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,462,563,424.18	1,584,821,785.41	1,376,004,700.77	1,483,986,762.35
负债及股东权益：						
流动负债：						
短期借款	6.16		561,300,000.00	571,500,000.00	543,000,000.00	553,500,000.00
应付票据	6.17			11,000,000.00		11,000,000.00
应付账款	6.18		92,358,996.90	111,304,046.30	75,408,962.20	85,624,048.18
预收账款	6.19		31,875,385.84	27,272,001.92	31,786,604.39	26,719,437.46
应付工资			17,423,645.67	8,550,596.28	17,088,862.37	8,358,726.92
应付福利费			3,763,521.06	5,613,095.66	3,050,202.52	5,236,577.07
应付股利						
应交税金	6.20		13,380,861.23	13,876,381.86	12,599,740.10	11,452,550.89
其他应交款	6.21		585,538.06	153,090.05	577,084.32	115,565.15
其他应付款	6.22		90,461,462.84	50,220,179.80	96,651,645.64	52,426,298.03
预提费用	6.23		9,408,767.65	83,860.00	9,362,737.65	
预计负债						
一年内到期的长期负债	6.24		2,000,000.00			
其他流动负债						
流动负债合计			822,558,179.25	799,573,251.87	789,525,839.19	754,433,203.70
长期负债：						
长期借款	6.25		61,000,000.00	63,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
应付债券						
长期应付款	6.26		50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			61,050,000.00	63,050,000.00	35,050,000.00	35,050,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			883,608,179.25	862,623,251.87	824,575,839.19	789,483,203.70
少数股东权益 (合并报表填列)			25,979,308.47	28,553,127.36		
所有者权益（或股东权益）：						

实收资本（或股本）	6.27		200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	6.28		450,029,243.68	449,788,730.78	450,029,243.68	449,788,730.78
盈余公积	6.29		22,231,989.37	22,178,392.48	22,144,902.65	22,144,902.65
其中：法定公益金	6.29		7,410,559.77	7,392,694.14	7,381,634.21	7,381,634.21
未分配利润	6.30		-117,988,548.68	21,678,282.92	-120,745,284.75	22,569,925.22
拟分配现金股利						
外币报表折算差额（合并报表填列）						
减：未确认投资损失（合并报表填列）			1,296,747.91			
所有者权益（或股东权益）合计			552,975,936.46	693,645,406.18	551,428,861.58	694,503,558.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,462,563,424.18	1,584,821,785.41	1,376,004,700.77	1,483,986,762.35

公司法定代表人：任银光 主管会计工作负责人：陈立勤 会计机构负责人：马卓

利润及利润分配表
2005 年 1-12 月

编制单位:兰州海龙新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	6.31	7.4	522,639,118.07	599,996,021.63	483,043,015.05	541,269,172.03
减:主营业务成本	6.31	7.4	482,015,048.60	510,052,631.14	458,693,857.24	471,428,546.31
主营业务税金及附加	6.32		3,100,336.90	3,696,579.87	2,931,190.00	3,518,567.43
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			37,523,732.57	86,246,810.62	21,417,967.81	66,322,058.29
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	6.33		-30,238.44	1,717,282.00	-32,669.72	-403,814.36
减:营业费用			20,796,714.67	19,443,875.23	11,102,727.23	7,329,901.82
管理费用			111,287,963.52	108,847,299.52	105,330,232.10	99,367,829.59
财务费用	6.34		41,436,325.81	40,891,587.26	37,349,036.37	36,174,730.37
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			-136,027,509.87	-81,218,669.39	-132,396,697.61	-76,954,217.85
加:投资收益(损失以“-”号填列)	6.35	7.5	-4,422,190.43	-6,070,534.34	-7,178,785.88	-5,303,463.72
补贴收入				81,759.00		
营业外收入	6.36		38,800.00	159,576.00	38,000.00	159,576.00
减:营业外支出	6.36		3,793,915.58	948,962.48	3,777,726.48	943,395.74
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			-144,204,815.88	-87,996,831.21	-143,315,209.97	-83,041,501.31
减:所得税			637,937.64	246,702.78		
减:少数股东损益			-3,932,770.90	-3,653,683.32		
加:未确认投资损失(合并报表填列)			1,296,747.91			
五、净利润(亏损以“-”号填列)			-139,613,234.71	-84,589,850.67	-143,315,209.97	-83,041,501.31
加:年初未分配利润			21,678,282.92	106,269,373.69	22,569,925.22	105,611,426.53
其他转入						
六、可供分配的利润			-117,934,951.79	21,679,523.02	-120,745,284.75	22,569,925.22
减:提取法定盈余公积			35,731.26	620.06		
提取法定公益金			17,865.63	310.02		
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			-117,988,548.68	21,678,592.94	-120,745,284.75	22,569,925.22
减:应付优先股股利						
提取任意盈余公积				310.02		
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)			-117,988,548.68	21,678,282.92	-120,745,284.75	22,569,925.22
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					2,708,611.10	
6.其他						10,000.00

公司法定代表人：任银光 主管会计工作负责人：陈立勤 会计机构负责人：马卓

现金流量表
2005 年 1-12 月

编制单位: 兰州海龙新材料科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		本期数	
	合并	母公司	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金			589,918,094.23	447,930,643.21
收到的税费返还			8,592,704.35	
收到的其他与经营活动有关的现金			22,655,941.89	21,669,698.79
经营活动现金流入小计			621,166,740.47	469,600,342.00
购买商品、接受劳务支付的现金			444,798,100.09	326,632,507.88
支付给职工以及为职工支付的现金			45,393,060.73	41,582,509.69
支付的各项税费			38,563,278.04	34,288,625.79
支付的其他与经营活动有关的现金			79,973,222.57	64,252,043.64
经营活动现金流出小计			608,727,661.43	466,755,687.00
经营活动现金流量净额			12,439,079.04	2,844,655.00
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金			27,084,877.58	
其中: 出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			3,620.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			27,088,497.58	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			33,838,484.05	21,862,182.13
投资所支付的现金			22,237,118.29	
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			56,075,602.34	21,862,182.13
投资活动产生的现金流量净额			-28,987,104.76	-21,862,182.13
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资所收到的现金				
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			151,800,000.00	140,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			100,000.00	
筹资活动现金流入小计			151,900,000.00	140,500,000.00
偿还债务所支付的现金			140,000,000.00	129,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			32,685,018.45	29,068,379.36
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			1,124,163.42	
其中: 子公司依法减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计			173,809,181.87	158,068,379.36

筹资活动产生的现金流量净额			-21,909,181.87	-17,568,379.36
四、汇率变动对现金的影响			109,123.02	
五、现金及现金等价物净增加额			-38,348,084.57	-36,585,906.49
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			-	-143,315,209.97
			139,613,234.71	
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-3,932,770.90	
减：未确认的投资损失			1,296,747.91	
加：计提的资产减值准备			86,873,124.17	85,605,781.60
固定资产折旧			34,250,129.99	30,908,717.68
无形资产摊销			87,859.66	
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			-226,121.93	-28,512.96
预提费用增加(减：减少)			-37,830.00	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			578,587.20	561,132.60
固定资产报废损失			43,497.32	
财务费用			42,053,433.43	38,431,117.01
投资损失(减：收益)			2,639,174.40	7,178,785.88
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			16,852,317.88	23,486,077.70
经营性应收项目的减少(减：增加)			-20,362,965.84	-60,897,860.15
经营性应付项目的增加(减：减少)			-5,469,373.72	20,914,625.61
其他(预计负债的增加)				
经营活动产生的现金流量净额			12,439,079.04	2,844,655.00
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			22,948,595.14	403,424.83
减：现金的期初余额			61,296,679.71	36,989,331.32
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			-38,348,084.57	-36,585,906.49

公司法定代表人：任银光 主管会计工作负责人：陈立勤 会计机构负责人：马卓

合并资产减值准备明细表
2005 年度

编制单位:兰州海龙新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	46,714,029.14	51,211,724.59	/	/	142,558.48	97,783,195.25
其中: 应收账款	2	20,384,832.28	-3,227,160.11	/	/	142,558.48	17,015,113.69
其他应收款	3	26,329,196.86	54,438,884.70	/	/		80,768,081.56
二、短期投资跌价准备合计	4	7,249,540.78	4,015,781.19		2,232,765.16	2,232,765.16	9,032,556.81
其中: 股票投资	5	2,247,061.56	15,781.19		2,230,285.94	2,230,285.94	32,556.81
债券投资	6	5,002,479.22	4,000,000.00		2,479.22	2,479.22	9,000,000.00
三、存货跌价准备合计	7	15,663,843.75	34,020,942.03				49,684,785.78
其中: 库存商品	8	6,665,419.34					6,665,419.34
原材料	9	1,193,091.19	34,020,942.03				35,214,033.22
四、长期投资减值准备合计	10						
其中: 长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13						
其中: 房屋、建筑物	14						
机器设备	15						
六、无形资产减值准备合计	16						
其中: 专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	69,627,413.67	89,248,447.81		2,375,323.64	2,375,323.64	156,500,537.84

公司法定代表人: 任银光 主管会计工作负责人: 陈立勤 会计机构负责人: 马卓

母公司资产减值准备明细表
2005 年度

编制单位:兰州海龙新材料科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	43,526,537.81	51,727,398.05	/	/	142,558.48	95,111,377.38
其中:应收账款	2	20,301,482.26	-1,368,585.06	/	/	142,558.48	18,790,338.72
其他应收款	3	23,225,055.55	53,095,983.11	/	/		76,321,038.66
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中:股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	15,663,843.75	34,020,942.03				49,684,785.78
其中:库存商品	8	6,665,419.34					6,665,419.34
原材料	9	1,193,091.19	34,020,942.03				35,214,033.22
四、长期投资减值准备合计	10						
其中:长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13						
其中:房屋、建筑物	14						
机器设备	15						
六、无形资产减值准备合计	16						
其中:专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	59,190,381.56	85,748,340.08		142,558.48	142,558.48	144,796,163.16

公司法定代表人:任银光 主管会计工作负责人:陈立勤 会计机构负责人:马卓

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	6.79	6.03	0.19	0.19
营业利润	-24.60	-21.85	-0.68	-0.68
净利润	-25.25	-22.42	-0.70	-0.70
扣除非经常性损益后的净利润	-23.77	-21.11	-0.66	-0.66

二、净资产收益率和每股收益的计算公式

1、全面摊薄的净资产收益率和每股收益

(1) 全面摊薄净资产收益率=报告期利润/期末净资产

(2) 全面摊薄每股收益=报告期利润/期末股份总数

2、加权平均的净资产收益率和每股收益

(1) 加权平均净资产收益率

$$ROE = \frac{E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0}{P}$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E0 为期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M0 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 加权平均每股收益

$$EPS = \frac{S0 + S1 + S_i \times M_i \div M0 - S_j \times M_j \div M0}{P}$$

其中：P 为报告期利润；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M0 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月起至报告期期末的月份数。

公司概况

兰州海龙新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系 1998 年 12 月 16 日经甘肃省人民政府甘政函[1998]87 号及 1998 年 12 月 24 日经甘肃省经济体制改革委员会甘体改发[1998]76 号文件批准同意，由兰州炭素集团有限责任公司为主发起人，联合窑街矿务局、石炭井矿务局、甘肃祁连山水泥股份有限公司、兰州科近技术公司共同发起设立的股份有限公司。本公司于 2002 年 8 月 20 日在上海证券交易所和深圳证券交易所系统采用全部向二级市场投资者定价配售的方式上网向社会公众发行了普通股(A 股)8,000.00 万股,并于 2002 年 8 月 30 日在上海证券交易所挂牌上市交易,股票简称:海龙科技,股票代码:600516。公司现持有甘肃省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照,注册号:6200001050673;注册资本为 20,000.00 万元,法定代表人:任银光;公司住所:甘肃省兰州市红古区海石湾 2 号街坊 354 号;公司的经营范围为:石墨及炭素制品的生产加工、批发零售、科技开发。公司营业期限 1999 年 1 月 18 日至 2049 年 1 月 18 日。

本公司设党委工作部、董事会秘书处、财务部、技术品质部、生产部、综合管理部、经营管理部、人力资源部、设备管理部、销售部、物资储运部、采购部、研究所等职能管理部门和压型厂、焙烧厂、石墨化厂、加工厂等生产单位,本公司年设计综合生产能力为 7.6 万吨,电极产品主要销往西南、华北、华东及西北地区,外销至日本、德国等国家及地区。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记帐基础，以历史成本法为计价原则。

5、外币业务核算方法

本公司以人民币为记账本位币。对于发生的外币业务，按发生时的市场汇率折合为人民币，期末外币账户余额按期末中间市场汇率进行调整，除有关在建固定资产所借款项的外币折算差额在所建造的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化外，其他外币折算差异直接计入当期损益。计入当期损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司将库存现金和使用不受质押、冻结等使用限制的银行存款及其他货币资金作为现金；将期限较短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

7、短期投资核算方法

7.1 本公司短期投资在取得时按照投资成本计量。

7.2 在持有短期投资期间收到的股利或利息视为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值；转让短期投资所获取的款项净额与短期投资账面价值的差额计入投资损益。本公司在期末对短期投资按成本与市价孰低计量。

7.3 本公司于每年年度末时，对短期投资进行全面检查，对市价低于成本的差额，按投资总体计提短期投资跌价准备。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：（1）债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项；

（2）债务人逾期未履行其偿债义务，且有明显特征表明无法收回的款项。

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）按账龄分析法和个别认定法计提坏账准备

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	30	30
3 年以上	50	50

本公司对于有确凿证据表明按上述比例计提坏账准备不恰当的应收款项，将采用个别辨认法。本公司对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

9、存货核算方法

- 1、本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、自制半成品等。
- 2、本公司存货的取得按实际成本计价。领用和发出原材料、产成品、包装物采用加权平均核算；低值易耗品领用时采用“一次摊销法”核算。
- 3、本公司对存货采用永续盘存制。
- 4、本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量。
本公司确定存货可变现净值的依据为：用于生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于账面成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则将该材料按可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，通常以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果企业持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。年度终了，本公司对存货进行全面清查，对单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

10.1 长期股权投资

长期股权投资在取得时按照初始投资成本计价。

本公司拥有被投资单位有表决权资本总额 20%（不含）以下股权，或虽拥有 20%或 20%以上，但不具有重大影响的投资，采用成本法核算；对拥有被投资单位有表决权资本总额 20%（含）以上股权，或虽投资不足 20%，但有重大影响的投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资初次投资时形成的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作为资本公积，不分期摊销；长期股权投资的初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额按如下期限摊销：合同规定了投资期限的，在投资期限内平均摊销；若没有约定投资期限，则在不超过 10 年的期限内平均摊销。

在追加投资时若形成股权投资差额，应该与初次投资形成的股权投资差额的摊余价值或计入资本公积的股权投资差额相加或抵减后，按初次投资形成差额的处理原则处理。

10.2 长期债权投资

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

长期债券投资的初始投资成本减去未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价。债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法进行摊销。

长期债券投资在债券存续期间按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，加上摊销的折价或减去摊销的溢价作为长期债权投资的收益。处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

10.3 长期投资减值准备

本公司长期投资在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。年度终了，公司对长期投资逐项进行检查，如由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于账面价值的，对可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。长期投资减值准备按个别投资项目分别计算确定。

对于需要计提减值准备的长期股权投资，若有未摊销完毕的股权投资差额，则提前摊销股权投资差额；若有计入资本公积的股权投资差额，则应冲减由此形成的资本公积；在此基础上将应计提的减值准备与提前摊销的股权投资差额或冲减的资本公积之间的差额计入当期损益。如果前期计提减值准备时冲减了资本公积准备项目的，长期股权投资的价值于以后期间得以恢复并转回已计提的股权投资减值准备时，应首先转回原计提减值准备时计入损益的部分，差额部分再恢复原冲减的资本公积准备项目。

11、委托贷款核算方法

委托贷款应按期计提利息，计入当期损益；公司按期计提的利息到付息期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

本公司在期末对委托贷款本金进行定期检查，并按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

12、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 固定资产计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，直线法（年限平均法）提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-45	5	2.11-3.80
机器设备	12-18	5	5.28-7.92
运输设备	8-12	5	7.92-11.88

本公司在固定资产取得时采用实际成本入账。本公司固定资产折旧采用直线法计提。

(2) 减值准备的计提方法：

本公司的固定资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。在会计期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备。

(3) 其他说明：

本公司发生的与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，但增计后固定资产的账面价值不超过该固定资产的可收回金额。本公司发生的除此以外的后续支出，直接确认为当期费用，不再通过预提或待摊的方式核算。

13、在建工程核算方法

1、在建工程的计价和结转为固定资产的标准

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。

对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，本公司根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

2、在建工程减值准备的计提标准和计提方法

本公司在会计期末，对在建工程进行全面检查。若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性，或长期停建且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程，或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则对在建工程可收回金额低于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

1、无形资产的计价与摊销

本公司对无形资产按形成或取得时发生的实际成本计价，对确认后发生的支出，在发生时确认为当期费用。

本公司对取得的无形资产的成本，在预计使用年限内分期平均摊销。对于合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的无形资产的成本，摊销期确定为 10 年。

2、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司的无形资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。在会计期末，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，如果由于无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响，或由于市价大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复，或存在其他足以证明无形资产实质上已经发生了减值的情形而导致其预计可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的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

本公司长期待摊的费用项目在其受益期内分期平均摊销。除购建固定资产外，本公司所有筹建期间所发生的费用先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营的当月一次性摊销计入当月损益。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目和摊余价值全部转入当期损益。

16、借款费用的会计处理方法

16.1 借款费用资本化与费用化的原则

本公司为筹集生产经营所需资金而发生的利息净支出、汇兑净损失、金融机构手续费、折价 60 或溢价的摊销等借款费用，列入财务费用。

本公司为营建在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在工程已达到预定可使用状态前作为资本化利息列入工程成本；在工程已达到预定可使用状态后计入财务费用。因安排专门借款而发生的除发行费用和银行手续费以外的辅助费用，如果金额较大，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，计入所购建固定资产的成本，因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

16.2 借款费用资本化金额的确定

本公司每期应予资本化的借款费用金额，包括当期应予资本化的利息、借款折价或溢价的摊销、辅助费用和汇兑差额。

本公司在各个会计期间为购建固定资产借入专门借款发生的利息费用，在符合资本化的条件时，利息费用资本化的金额根据所属会计期间为购建固定资产而发生的累计支出加权平均数乘以资本化率确定。在应予资本化的每一会计期间，利息和折价或溢价摊销的资本化金额，不得超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

本公司在各个会计期间发生的与购建固定资产借入专门借款相关的辅助费用，以及与外币专门借款相关的汇兑差额，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前均予以资本化。

16.3 借款费用资本化的暂停

如果某项固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月）的，暂停借款费用的资本化，其中断期间发生的借款费用直接计入当期损益；但当中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则其中断期间发生的借款费用仍应计入工程成本。

16.4 借款费用资本化的终止

如果所购建固定资产的各部分分别完工，每部分在其他部分继续建造过程中可供使用，并且为使该部分资产达到预定可使用状态所必要的购建活动实质上已经完成，则停止该部分资产的借款费用资本化。如果所购建固定资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用，则在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

17、应付债券的核算方法

本公司应付债券按发行债券收到的价款及应付利息计价。利息费用按实际利率计提。对发行价格总额与债券面值的差额在债券存续期间采用直线法分期摊销。

18、预计负债的确认原则

18.1 预计负债的确认标准

本公司发生的与已贴现的商业承兑汇票、未决诉讼、为其他单位提供担保、产品质量责任保证等或有事项相关的义务，在同时符合以下条件时确认为负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

18.2 预计负债的计量方法

本公司按照上述标准确认的预计负债的金额为清偿该负债所需支出的最佳估计数。

如果本公司清偿所确认的预计负债所需支出的全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则在补偿金额基本确定能收到时，作为资产单独确认。

19、收入确认原则

19.1 商（产）品销售收入的确认

本公司以将产品、商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该产品、商品实施继续与所有权有关的管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，并且与销售该产品、商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

19.2 提供劳务收入的确认

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本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，并按相同金额结转成本；如果已发生劳务成本预计不能全部得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按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；如已经发生的劳务成本全部不能得到补偿，则将已经发生的成本确认为当期费用，不应确认收入。

19.3 让渡资产使用权收入的确认

利息收入，按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；使用费收入按有关合同和协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定应同时满足以下条件：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量时。

20、所得税的会计处理方法

本公司所得税核算采用应付税款法。

21、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：

21.1 合并会计报表合并范围的确定原则

本公司合并会计报表的合并范围根据财政部财会字[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》和财政部财会二字[1996]2号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定确定。对合营企业按《企业会计制度》的规定进行合并。

21.2 合并会计报表的编制方法

本公司的合并会计报表是以本公司母公司和纳入合并范围的子公司个别会计报表及其他有关资料为依据，合并资产、负债、所有者权益以及利润表各项目，并将本公司母公司对子公司的权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额，以及本公司母公司与其所属子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易、往来账项予以抵销后编制而成。

对子公司的主要会计政策及会计期间与本公司存在的重大差异，在合并时按照本公司的会计政策及会计期间对子公司的个别会计报表进行必要的调整。

对于本公司与其他投资者通过合同约定分享对被投资公司的控制权而形成的合营企业，合并报表时，按照本公司占合营企业的权益比例合并资产、负债、收入、成本及费用。

22、利润分配政策

根据国家有关法律、法规的要求及公司《章程》的规定，本公司各年度的税后利润按照下列顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取 10%的法定盈余公积金；
- (3) 提取 5%法定公益金；
- (4) 提取任意盈余公积金；
- (5) 分配普通股股利。

23、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

- 1)、应交税金，125,820.80。
- 2)、净利润，-76,888.00。
- 3)、未分配利润，-76,888.00。
- 4)、总资产，
- 5)、净资产，-76,888.00。

(四) 税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	本公司为增值税一般纳税人。按产品销售收入 17%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	17%
营业税	按照属营业税征缴范围的服务收入的规定比例计算缴纳。	
城建税	按应交增值税、营业税税额的 7%计提。	7%
企业所得税	所得税率为应纳税所得额的 33%，经甘肃省地方税务局甘地税三审确字[2005]7 号《关于执行西部大开发税收优惠政策审核确认通知书》的批复 2005 年所得税减按 15%缴纳。	15%

2、优惠税负及批文：

经甘肃省地方税务局甘地税三审确字[2005]7 号《关于执行西部大开发税收优惠政策审核确认通知书》的批复 2005 年所得税减按 15%缴纳。

(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	
兰州炭素进出口有限公司	甘肃省兰州市		12,698,409.00	经营和代理各类商品及技术的进出口业务	7,618,409.00	60		是
三门峡龙新炭素有限公司	河南省三门峡陕县		50,000,000.00	炭素制品、冶金炉料、耐火材料、化工建材、特种炭材料等	30,000,000.00	60	20	是
上海龙昌投资管理有限责任公司	上海市		40,000,000.00	实业投资,高科技项目投资,投资管理,企业资产委托管理,企业资产的购并、重组、策划、机电产品、化工产品等销售咨询服务	25,000,000.00	62.5		是
上海医疗器械研究所有限公司	上海市		3,000,000.00	医疗器械的研制、开发、生产;销售本公司自行研制开发的和其他医疗器械、生物炭制品、保健食品。	2,000,000.00	66.67		是
青岛龙诚电源材料有限公司	青岛市		1,600,000.00	石墨制品、锂离子电池用负极材料的生产、加工、销售	1,360,000.00	85		是
青岛龙德炭素材料有限公司	青岛市		30,000,000.00	炭素制品加工	24,000,000.00	80	10	是
宁夏石嘴山龙原炭素有限公司	宁夏石嘴山市		3,500,000.00	冶金炭素及炉料加工	1,820,000.00	52		是
兰州龙升炭素新材料科技有限公司	甘肃省兰州市红古区		3,000,000.00	石墨及炭素制品的研究开发、生产、加工、销售、技术服务	1,641,048.00	54.7		是

由于子公司兰州炭素进出口有限公司执行的是行业会计制度,与本公司所执行的会计制度不一致,合并会计报表时将子公司会计政策与本公司会计政策调整一致,调减子公司兰州炭素进出口有限公司期初未分配利润 1,930,188.18 元;2005 年度子公司兰州炭素进出口有限公司本期净利润-

4,104,357.71 元，子公司调整会计政策对净利润的影响数为 194,414.57 元，调整后子公司的净利润为-3,909,943.14 元，编制合并会计报表时本公司按子公司调整后的净利润确定投资收益进行合并。

1)、合并报表范围发生变更的内容和原因

本公司本年度合并会计报表的合并范围新增 1 家子公司，具体原因和内容如下：

子公司名称	企业类型	注册资本	投资额	持股比例 (%)	纳入合并原因
兰州龙升炭素新材料科技有限公司	有限责				
任		3,000,000.00	1,641,048.00	54.70%	新设立子公司

(六) 合并会计报表附注：

1、货币资金：

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	132,598.71	/	/	163,901.99
人民币	/	/		/	/	170,038,445.64
银行存款：	/	/	10,731,660.09	/	/	
美元	2,027,205.48	8.07	16,359,548.22	1,554,306.64	8.2765	12,864,218.91
其他货币资金：	/	/	724,788.12	/	/	230,113.17
合计	/	/	27,948,595.14	/	/	183,296,679.71

本公司在兰州市商业银行科技支行的定期存款 5,000,000.00 元为本公司的关联单位甘肃海龙房地产有限公司的短期借款 5,000,000.00 元提供质押担保，担保期限 2005 年 6 月 30 日至 2006 年 6 月 30 日。

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	8,723,828.97	2,247,061.56	6,476,767.41	1,472,071.46	32,556.81	1,439,514.65	
其中：股票投资	8,723,828.97	2,247,061.56	6,476,767.41	1,472,071.46	32,556.81	1,439,514.65	
基金投资				200,000.00		200,000.00	
其他投资	10,436,851.71	5,002,479.22	5,434,372.49	10,000,000.00	9,000,000.00	1,000,000.00	
合计	19,160,680.68	7,249,540.78	11,911,139.90	11,672,071.46	9,032,556.81	2,639,514.65	

根据《中国证券报》公布的上海证券交易所和深圳证券交易所 2005 年 12 月 31 日的证券行情，本公司将期末持有的单项股票投资的市价与成本进行比较，本期计提了短期投资跌价准备 15,781.19 元，计提后短期投资跌价准备的余额为 32,556.81 元。

其他短期投资为委托理财，系委托甘肃省科技风险投资有限公司进行投资管理的金额为 10,000,000.00 元，鉴于 2005 年度股市行情及该委托投资到期后未续签协议也未收回投资款的事实，本期计提了短期投资跌价准备 4,000,000.00 元，计提后短期投资跌价准备的余额为 9,000,000.00 元。

本公司期末的短期投资不存在变现的任何限制。

3、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,875,000.00	430,000.00
合计	1,875,000.00	430,000.00

本公司期末的应收票据中，无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联单位的款项。

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	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	125614905.05	86.28	10454611.58	136378412.85	63.95	6617443.14
一至二年	2173800.27	1.49	342432.66	49060605.10	23.01	4906060.51
二至三年	13420438.06	9.22	4026131.42	25218784.70	11.83	7565635.41
三年以上	4383876.04	3.01	2191938.03	2591386.44	1.21	1295693.22
合计	145593019.42	100.00	17015113.69	213249189.09	100.00	20384832.28

(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
			转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	20,384,832.28	-3,227,160.11	142,558.48	142,558.48	17,015,113.69

(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	26,400,717.98	18.13	51,455,448.30	24.13

(4) 本年度全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的应收帐款情况

本公司期末对应收大连金牛股份有限公司、大冶特殊钢股份有限公司等单位的部分款项 4,576,235.07 元采用个别认定法全额计提坏账准备，主要是因为本公司为回收货款与对方单位已达成减让协议，因协议尚在办理之中，故对协议减让金额全额计提了减值准备；对应收遵义铁合金（集

团)有限公司、甘肃华藏冶炼厂等单位的款项按照 50% 的比例共计计提坏账准备 2,191,938.03 元,主要是因为账龄在 3 年以上。

(5) 应收帐款坏帐冲销

本公司本年度实际冲销应收账款 4,545,174.18 元,其中 2,851,169.58 元为因本公司为回收货款与对方单位达成减让协议所致(详见附注“13.1 债务重组”);1,694,004.60 元为因本公司的产品质量问题与对方单位达成减让协议所致。

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

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数	期初数
	欠款金额	欠款金额
兰州兰炭物资贸易有限责任公司	115,881.82	18,202.62
合计	115,881.82	18,202.62

本公司的子公司—三门峡龙新炭素有限公司对黄山市下陆对外经济贸易有限公司、陕县鑫瑞刚玉有限公司等单位帐龄在一年以内的应收帐款 831,139.37 元未计提坏账准备,是因为该公司于 2006 年 1—2 月份已收回货款。

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	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	230,949,025.13	46.29	11,883,430.88	80,635,822.06	28.19	4,908,236.60
一至二年	63,916,831.24	12.81	7,221,999.90	201,752,157.04	70.52	20,175,215.70
二至三年	201,887,672.18	40.46	60,566,301.65	3,003,768.88	1.05	901,130.66
三年以上	2,192,698.25	0.44	1,096,349.13	689,227.80	0.24	344,613.90
合计	498,946,226.80	100.00	80,768,081.56	286,080,975.78	100.00	26,329,196.86

6.5.3 其他应收款中应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位及其他关联单位的款项详见附注“8.3 关联方往来余额”之说明。

6.5.4 本公司期末其他应收款中除应收大股东兰州炭素集团有限责任公司的 465,578,719.56 元外,金额较大的款项 15,337,683.90 元,未收回的主要原因系债务人甘肃省科技风险投资有限公司、上海医疗研究所附属加工厂等结算时间差异或经营状况不佳资金周转困难所致,本公司已经按照 5%—10% 计提了坏账准备。

(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	期末余额
其他应收款坏帐准备	26,329,196.86	54,438,884.70	80,768,081.56

(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	467,305,579.49	93.66	266,603,280.53	93.19

(4) 本年度全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大的其他应收款情况

本公司的子公司—上海医疗器械研究所有限公司期末对应收上海医疗研究所附属加工厂的款项 1,276,236.96 元(账龄在 1 年以内 353,662.77 元、1—2 年 922,574.19 元)采用个别认定法全额计提坏账准备, 主要是因为上海医疗研究所附属加工厂 2004 年出现较大亏损, 此笔应收款项收回的可能性极小; 对应收抚顺开发区远航经贸公司、甘肃冶金边境贸易公司等单位的款项分别按 50% 的比例共计计提坏账准备 1,096,349.13 元, 主要是因为账龄在 3 年以上。

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

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数	期初数
	欠款金额	欠款金额
兰州炭素集团有限责任公司	453,254,132.55	244,606,003.92
合计	453,254,132.55	244,606,003.92

6、预付帐款:

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	9,151,700.65	58.42	30,541,171.68	70.63
一至二年	4,975,155.87	31.76	11,025,551.97	25.50
二至三年	1,316,798.44	8.41	1,006,963.73	2.33
三年以上	222,114.45	1.41	668,257.92	1.54
合计	15,665,769.41	100.00	43,241,945.30	100.00

本公司期末预付账款中, 账龄在 1 年以上的款项有 6,514,068.76 元, 未收回的主要原因是发票未到、工程尚未竣工设备未到及存在质量问题, 尚在交涉之中。

预付账款中无预付持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

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

7、应收补贴款:

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
应收出口退税	1,771,228.04	1,494,270.49		3,265,498.53
合计	1,771,228.04	1,494,270.49		3,265,498.53

应收补贴款为本公司子公司兰州炭素进出口有限公司的应收出口退税, 根据甘财税[2003]222 号文件核算出口退税。

8、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	72,356,164.60	35,214,033.22	37,142,131.38	83,800,347.36	1,193,091.19	82,607,256.17
库存商品	134,658,532.89	6,665,419.34	127,993,113.55	21,687,844.67	6,665,419.34	15,022,425.33

在产品	143,359,186.06	7,805,333.22	135,553,852.84	226,547,091.47	7,805,333.22	218,741,758.25
产成品	347,162.18	0.00	347,162.18	47,397,446.46	0.00	47,397,446.46
包装物品	70,419.92	0.00	70,419.92	54,943.12	0.00	54,943.12
低值易耗品	123,188.12	0.00	123,188.12	123,832.89	0.00	123,832.89
物资采购	6,690,622.29	0.00	6,690,622.29	469,595.54	0.00	469,595.54
委托加工物资	5,994,253.79	0.00	5,994,253.79	370,746.22	0.00	370,746.22
合计	363,599,529.85	49,684,785.78	313,914,744.07	380,451,847.73	15,663,843.75	364,788,003.98

本公司本年经清理将滞留在生产工序的不良在产品 5,788.42 吨进行破碎，作为生产普通电极等产品的原料，替代新疆焦使用，期末按照替代原料的可变现净值与账面成本的差异计提存货减值准备 30,770,742.03 元；本公司本年对备品备件进行清查，将不良备件按照可变现净值与账面成本之间差异计提存货减值准备 3,250,200.00 元。

9、待摊费用：

单位：元 币种：人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数
保险费	21,900.00	2,338,760.73	2,294,932.77	65,727.96
环境监测费	40,000.00	0.00	40,000.00	0.00
石墨化领用火道墙砖	0.00	449,257.26	226,963.29	222,293.97
合计	61,900.00	2,788,017.99	2,561,896.06	288,021.93

10、长期投资：

(1) 长期股权投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他股权投资	325,597.66			325,597.66
合计				
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	325,597.66			325,597.66

(2) 其他股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资期限	投资成本	累计增减额	期末余额
甘肃省企业上市综合服务中心有限公司	80	1999-12-24~2009-12-24	320,000.00	5,597.66	

11、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：	729,449,613.08	20,962,977.89	3,204,069.11	747,208,521.86
其中：房屋及建筑物	257,603,589.80	3,294,280.83		260,897,870.63
机器设备	457,193,979.39	15,276,000.39	1,414,317.11	471,055,662.67
电子设备				
运输设备	14,652,043.89	2,392,696.67	1,789,752.00	15,254,988.56
二、累计折旧合计：	386,243,291.60	34,250,129.99	1,859,615.41	418,633,806.18
其中：房屋及建筑物	124,608,112.03	6,800,490.30		131,408,602.33
机器设备	256,369,889.09	26,319,275.54	1,101,620.81	281,587,543.82
电子设备				
运输设备	5,265,290.48	1,130,364.15	757,994.6	5,637,660.03
三、固定资产净值合计	343,206,321.48	-13,287,152.10	1,344,453.70	328,574,715.68
其中：房屋及建筑物	132,995,477.77	-3,506,209.47		129,489,268.30
机器设备	200,824,090.30	-11,043,275.15	312,696.30	189,468,118.85
电子设备				
运输设备	9,386,753.41	1,262,332.52	1,031,757.40	9,617,328.53
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
五、固定资产净额合计	343,206,321.48	-13,287,152.10	1,344,453.70	328,574,715.68
其中：房屋及建筑物	132,995,477.77	-3,506,209.47		129,489,268.30
机器设备	200,824,090.30	-11,043,275.15	312,696.30	189,468,118.85
电子设备				
运输设备	9,386,753.41	1,262,332.52	1,031,757.40	9,617,328.53

本公司年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 105,464,052.10 元；本年报废固定资产原值为 138,334.50 元，净值为 43,497.32 元，形成的损失为 43,497.32 元；本年用于抵账的固定资产原值为 1,529,752.00 元，净值为 971,587.20 元，抵账金额为 355,000.00 元，形成的损失为 616,587.20 元；本年进行投资的固定资产原值为 1,535,982.61 元，净值为 329,369.18 元，系投资本公司的子公司—兰州龙升炭素新材料科技有限公司。

本公司本期出售盘盈的固定资产取得转让收入为 38,000.00 元，形成净损益 38,000.00 元。

12、工程物资：

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
设备配套附件	18,795.40		18,795.40	0.00
专用工程设备	2,202,040.13	822,569.63		3,024,609.76
专用材料	0.00	1,092.60		1,092.60
合计	2,220,835.53	823,662.23	18,795.40	3,025,702.36

13、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	214,059,398.13		214,059,398.13	176,557,388.07		176,557,388.07

(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	工程进度	资金来源	期末数
微孔炭砖	81,580,000.00	59,833,561.17	-2,951,201.78	0.00	0.00	69.73%	金融机构贷款	56,882,359.39
长寿高炉炭砖煅烧	54,150,000.00	13,002,988.38	4,690,364.63	13,013,565.15	13,013,565.15	33.37%	募股	4,679,787.86
长寿高炉炭砖高温焙烧	54,220,000.00	15,523,346.76	3,292,604.90	0.00	0.00	34.70%	募股	18,815,951.66
配料混捏技改工程	99,470,000.00	70,043,312.62	27,018,840.58	0.00	0.00	97.58%	募股	97,062,153.20
新型石墨化	44,650,000.00	3,707,799.81	152,200.19	0.00	0.00	8.65%	募股	3,860,000.00
新型炭化炉	1,250,000.00	1,035,717.17	35,448.75	1,071,165.92	0.00	100.00%	募股	0.00
二次焙烧及高压浸渍	97,560,000.00	3,298,516.10	497,066.34	0.00	0.00	3.89%	其他	3,795,582.44
在建工程零购		48,052.00	2,433,314.67	2,481,366.67	2,481,366.67		其他	0.00
加工、锂电		9,924,494.06	18,875,169.52	0.00	0.00		其他	28,799,663.58
回转电阻炉		0.00	95,415.51	95,415.51	95,415.51		其他	0.00
场地硬化		70,000.00	0.00	0.00	0.00		其他	70,000.00

餐厅大门		8,000.00	0.00	0.00	0.00		其他	8,000.00
马路		25,000.00	0.00	0.00	0.00		其他	25,000.00
料棚		36,600.00	0.00	0.00	0.00		其他	36,600.00
租入固定资产装修费		0.00	222,209.51	222,209.51	222,209.51		其他	0.00
零星工程		0.00	258,010.46	233,710.46	233,710.46		其他	24,300.00
合计		176,557,388.07	54,619,443.28	17,117,433.22	16,046,267.30	/	/	214,059,398.13

本年在建工程的其他减少为 1,071,165.92 元，系投资于本公司的子公司—兰州龙升炭素新材料科技有限公司。

14、无形资产：

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	实际成本	期初数	本期摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	309,890.00	303,290.00	6,600.00	296,690.00	46 年
土地使用权	4,062,982.92	3,981,723.28	81,259.66	3,900,463.62	48 年
合计	4,372,872.92	4,285,013.28	87,859.66	4,197,153.62	/

本公司的子公司青岛龙德炭素材料有限公司本年将原值为 4,062,982.92 元的土地使用权进行了抵押，取得借款 5,300,000.00 元。

15、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	期初数	本期转出	期末数
开办费	109,596.73	81,934.70	27,662.03
合计	109,596.73	81,934.70	27,662.03

16、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	0.00	20,000,000.00
抵押借款	89,900,000.00	69,600,000.00
担保借款	471,400,000.00	481,900,000.00
合计	561,300,000.00	571,500,000.00

(2) 逾期借款情况：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
工行省分行营业部信贷中心	10,000,000.00	5.8410	流动资金	资金紧张	2006-09-30
工行省分行营业部信贷中心	10,000,000.00	5.8410	流动资金	资金紧张	2006-09-30

工行省分行营业部信贷中心	9,500,000.00	6.1380	流动资金	资金紧张	2006-09-30
工行省分行营业部信贷中心	34,000,000.00	5.8410	流动资金	资金紧张	2006-09-30
工行省分行营业部信贷中心	10,000,000.00	6.1380	流动资金	资金紧张	2006-09-30
工行省分行营业部信贷中心	30,000,000.00	5.8410	流动资金	资金紧张	2006-09-30
工行省分行营业部信贷中心	14,400,000.00	5.8410	流动资金	资金紧张	2006-09-30
工行省分行营业部信贷中心	10,000,000.00	5.8410	流动资金	资金紧张	2006-09-30
工行省分行营业部信贷中心	35,600,000.00	5.8410	流动资金	资金紧张	2006-09-30
中国银行甘肃省分行	10,000,000.00	4.7790	流动资金	资金紧张	2006-09-30
中国银行甘肃省分行	20,000,000.00	5.5800	流动资金	资金紧张	2006-09-30
中国银行甘肃省分行	20,000,000.00	5.5800	流动资金	资金紧张	2006-09-30
中国银行甘肃省分行	30,000,000.00	4.7790	流动资金	资金紧张	2006-09-30
农行红古区支行	30,000,000.00	5.4900	流动资金	资金紧张	2006-09-30
农行红古区支行	10,000,000.00	5.4900	流动资金	资金紧张	2006-09-30
农行红古区支行	30,000,000.00	5.4900	流动资金	资金紧张	2006-09-30
农行红古区支行	20,000,000.00	5.4900	流动资金	资金紧张	2006-09-30
农行红古区支行	20,000,000.00	5.4900	流动资金	资金紧张	2006-09-30
中国银行甘肃省分行	9,000,000.00	5.8400	流动资金	资金紧张	2006-09-30
合计	362,500,000.00	/	/	/	/

截止 2005 年 12 月 31 日，本公司欠付银行利息 9,362,737.65 元。

17、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		0.00
银行承兑汇票		11,000,000.00
合计		11,000,000.00

18、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

本公司 2005 年 12 月 31 日应付账款的余额为 92,358,996.90 元。

应付账款中应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项详见附注“8.3 关联方往来余额”之说明。

本公司期末应付账款中，逾期 3 年以上未偿还的款项为 4,844,092.12 元，未偿还的原因为发票未到及数量、质量问题尚在协商之中。

19、预收帐款：

（1）预收帐款帐龄

本公司 2005 年 12 月 31 日预收账款的余额为 31,875,385.84 元。

预收账款中预收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项详见附注“8.3 关联方往来余额”之说明。

本公司期末预收账款中，逾期 1 年以上未偿还的款项为 2,608,082.37 元，未结转的原因系对方单位生产计划改变未提货及结算尾款。

20、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	4,855,785.20		17%
所得税	7,546,312.84		15%
个人所得税	33,580.93		
城建税	329,462.39		7%
房产税	608,488.07		
土地使用税	7,111.80		
车船税	120.00		
合计			/

21、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	585,344.71		3%
河道维护管理费	193.35		
合计	585,538.06		

22、其他应付款：

（1）其他应付款帐龄

本公司 2005 年 12 月 31 日其他应付款的余额为 90,461,462.84 元。

截止 2005 年 12 月 31 日本账户中应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项详见附注“8.3 关联方往来余额”之说明。

金额较大的其他应付款 46,081,036.48 元，其中养老金款项 13,695,618.67 元，二十一冶安装公司一公司二处的工程款项 11,741,585.73 元，暂估的原料款项 7,409,203.53 元等。

（2）欠持公司 5%以上股份股东的款项情况如下：

单位：元 币种：人民币

股东名称	期末数	期初数
兰州海诚工程有限公司	8,500,461.55	
甘肃海龙房地产有限公司	3,000,000.00	
合计		

23、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
利息	9,362,737.65		借款
房租	46,030.00		房屋租赁
合计	9,408,767.65		/

24、预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
对外提供担保	289,978,193.91	242,758,193.91	
合计	289,978,193.91	242,758,193.91	/

25、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数		
			数量	币种	金额
保证借款	2003-01-17	2006-04-17	7.254	人民币	2,000,000.00
合计	/	/	/	/	

本公司 2005 年 12 月 31 日一年内到期的长期负债 2,000,000.00 元，全部为一年内到期的长期借款。

26、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	35,000,000.00	
担保借款	26,000,000.00	
合计	61,000,000.00	

27、长期应付款：

单位：元 币种：人民币

借款单位	初始金额	期末余额	借款条件
省财政厅	50,000.00	50,000.00	UHP600mm 石墨电极的研制开发拨款

28、股本：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	120,000,000.00	60.00						120,000,000.00	60.00
其中：									
国家持有股份									
境内法人持有股份	120,000,000.00	60.00						120,000,000.00	60.00
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	120,000,000.00	60.00						120,000,000.00	60.00
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	80,000,000.00	40.00						80,000,000.00	40.00
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	80,000,000.00	40.00						80,000,000.00	40.00
三、股份总数	200,000,000.00	100.00						200,000,000.00	100.00

29、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	449,714,120.05	0.00	0.00	449,714,120.05
接受捐赠非现金资产准备	0.00	0.00	0.00	0.00
股权投资准备	74,610.73	240,512.90	0.00	315,123.63
关联交易差价	0.00	0.00	0.00	0.00
拨款转入	0.00	0.00	0.00	0.00
外币资本折算差额	0.00	0.00	0.00	0.00
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	449,788,730.78	240,512.90	0.00	450,029,243.68

本期股权投资准备增加 240,512.90 元系本公司以固定资产及在建工程投资设立兰州龙升炭素新材料科技有限公司产生的股权投资贷项差额。

30、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,785,388.32	35,731.26	0.00	14,821,119.58
法定公益金	7,392,694.14	17,865.63	0.00	7,410,559.77
任意盈余公积	310.02	0.00	0.00	310.02
合计	22,178,392.48	53,596.89	0.00	22,231,989.37

本年增加 53,596.88 元系子公司青岛龙诚电源材料有限公司按净利润的 10%、5%分别提取法定盈余公积、法定公益金。

31、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	-139,613,234.71	-84,512,962.67
加：年初未分配利润	21,755,170.92	106,269,373.69
其他转入	-76,888.00	
减：提取法定盈余公积	53,596.89	930.08

提取法定公益金		
提取任意盈余公积		310.02
未分配利润	-117,988,548.68	21,755,170.92

32、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
炭素制品	522,639,118.07	482,015,048.60	599,996,021.63	510,052,631.14
抵消后合计	522,639,118.07	482,015,048.60	599,996,021.63	510,052,631.14

(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
超高功率电极	149,581,956.86	139,054,195.41	166,790,507.58	150,907,612.80
高功率电极	189,065,595.22	174,100,669.26	256,354,020.08	224,127,247.02
普通电极	82,413,591.56	78,013,965.37	82,870,065.76	71,349,008.54
炭块	35,829,550.27	30,687,055.15	33,605,768.00	25,677,167.88
糊	10,297,438.16	6,802,301.18	14,195,271.84	9,818,511.35
负极材料	5,446,455.44	3,572,259.09	1,767,622.14	620,162.35
电煅煤	0.00	0.00	1,048,458.16	759,220.50
其他业务	50,004,530.56	49,784,603.14	43,364,308.07	26,793,700.70
合计	522,639,118.07	482,015,048.60	599,996,021.63	510,052,631.14
抵消后合计	522,639,118.07	482,015,048.60	599,996,021.63	510,052,631.14

33、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	2,161,338.12	2,585,197.06	7%
教育费附加	938,998.78	1,111,382.81	3%
合计	3,100,336.90	3,696,579.87	/

34、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
原材料	6,761,069.36	6,891,039.90	-129,970.54	16,599,266.73	16,990,917.34	-391,650.61
劳务	1,015,352.40	1,015,352.40	0	0.00	0.00	0
代理费	0.00	0.00	0	2,244,546.41	123,450.05	2,121,096.36
其他	326,099.77	226,367.67	99,732.10	653,086.01	665,249.76	-12,163.75

合计	8,102,521.53	8,132,759.97	-30,238.44	19,496,899.15	17,779,617.15	1,717,282.00
----	--------------	--------------	------------	---------------	---------------	--------------

35、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	43,520,025.68	42,398,967.33
减：利息收入	2,750,175.73	2,796,126.44
汇兑损失	5,330.09	0.00
减：汇兑收益	109,123.02	76,423.01
其他	770,268.79	1,365,169.38
合计	41,436,325.81	40,891,587.26

本公司本期应支付的利息支出、手续费和汇兑损益总额为 44,186,501.54 元，无资本化利息，全部进入本年度损益。

36、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	-406,409.24	-945,664.26
其中：股票投资收益	-406,409.24	-945,664.26
长期股权投资差额摊销		-69,684.32
期末调整被投资公司所有者权益增减金额		75,281.98
长期投资收益减值准备	-4,015,781.19	-5,140,467.74
其他长期投资收益		10,000.00
合计	-4,422,190.43	-6,070,534.34

本公司的投资收益不存在汇回的重大限制。

37、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
固定资产清理收益	38,000.00	125,000.00
收到的教育费返还	0.00	34,576.00
其他	800.00	0.00
合计	38,800.00	159,576.00

38、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	656,931.52	110.08
债务重组损失	2,708,611.10	0.00
税收滞纳金	424,149.41	927,570.73
罚款支出	2,053.85	20,902.18
其他支出	2,169.70	379.49
合计	3,793,915.58	1,897,924.96

39、收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金 22,655,941.89 元，主要项目有利息收入 2,750,175.73 元；与关联方及其他单位的往来款 12,294,965.42 元；收回代垫职工房款 5,715,713.40 元；收到的财政拨款 550,000.00 元；保险赔款 1,133,914.14 元。

40、支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 79,973,222.57 元，主要项目有质押货币资金 5,000,000.00 元；税收滞纳金 424,149.41 元；保险费 1,177,000.00 元；差旅费 2,239,285.06 元；办公费 596,925.88 元；与关联方和其他单位的往来款 45,999,281.25 元；金融机构的手续费 770,268.79 元；运杂费 10,508,964.87 元；代垫运杂费 10,210,572.81 元；业务招待费 923,327.04 元，物业管理费 600,000.00 元，大修理费 759,997.70 元。

41、收到的其他与投资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金 100,000.00 元，全部为收到其他单位的借款。

42、支付的其他与投资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金 1,124,163.42 元，其中：偿还其他单位的借款 372,974.33 元。

43、收到的其他与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金 100,000.00 元，全部为收到其他单位的借款。

44、支付的其他与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金 1,124,163.42 元，其中：偿还其他单位的借款 372,974.33 元。

(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	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	161305623.50	89.23	12280704.48	130705514.87	62.97	6535275.74
一至二年	1665121.56	0.92	291564.79	49060605.10	23.64	4906060.51
二至三年	13420438.06	7.42	4026131.42	25214842.63	12.15	7564452.79
三年以上	4383876.04	2.43	2191938.03	2591386.44	1.24	1295693.22
合计	180775059.16	100.00	18790338.72	207572349.04	100.00	20301482.26

(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
			转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	20,301,482.26	-1,368,585.06	142,558.48	142,558.48	18,790,338.72

本公司期末对应收大连金牛股份有限公司、大冶特殊钢股份有限公司等单位的部分款项 4,576,235.07 元采用个别认定法全额计提坏账准备, 主要是因为本公司为回收货款与对方单位已达成减让协议, 因协议尚在办理之中, 故对协议减让金额全额计提了减值准备; 对应收遵义铁合金(集团)有限公司、甘肃华藏冶炼厂等单位的款项按照 50% 的比例共计计提坏账准备 2,191,938.03 元, 主要是因为账龄在 3 年以上。

本公司本年度实际冲销的应收账款 4,575,752.93 元, 其中 2,851,169.58 元为因本公司为回收货款与对方单位达成减让协议所致(详见附注“13.1 债务重组”); 1,724,583.35 元为因本公司的产品质量问题与对方单位达成减让协议所致。

应收账款中应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位及其他关联单位的款项详见附注“8.3 关联方往来余额”之说明。

本公司期末应收账款中金额较大的款项 25,277,747.39 元, 未收回的主要原因系债务人大连金牛股份有限公司、贵阳特殊钢有限公司、舞阳钢铁有限责任公司等公司资金周转困难等原因所致。对该等款项, 本公司已经按照 5%—30%计提了坏账准备。

(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	26,400,717.98	14.60	59,036,209.76	28.44

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

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数	期初数
	欠款金额	欠款金额
兰州兰炭物资贸易有限责任公司	115,881.82	18,202.62
合计	115,881.82	18,202.62

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	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	226,502,007.41	47.78	11,325,100.37	64,504,879.08	24.65	3,225,243.96
一至二年	48,483,750.08	10.23	4,848,375.01	196,441,391.75	75.07	19,644,139.18
二至三年	196,873,673.68	41.53	59,062,102.10	36,861.70	0.01	11,058.51
三年以上	2,170,922.36	0.46	1,085,461.18	689,227.80	0.27	344,613.90
合计	474,030,353.53	100.00	76,321,038.66	261,672,360.33	100.00	23,225,055.55

本公司期末对应收抚顺开发区远航经贸公司、甘肃冶金边境贸易公司等单位的款项分别按 50% 的比例共计计提坏账准备 1,085,461.18 元, 主要是因为账龄在 3 年以上。

其他应收款中应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位及其他关联单位的款项详见附注“8.3 关联方往来余额”之说明。

本公司母公司期末其他应收款中除应收大股东兰州炭素集团有限责任公司的 453,254,132.55 元外, 金额较大的款项 15,337,683.90 元, 未收回的主要原因系债务人甘肃省科技风险投资有限公司、上海医疗研究所附属加工厂等结算时间差异或经营状况不佳资金周转困难所致, 本公司已经按照 5%—10%计提了坏账准备。

(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	期末余额
其他应收款坏帐准备	23,225,055.55	53,095,983.11	76,321,038.66

(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	467,305,579.49	98.58	253,476,641.01	96.87

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

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数	期初数
	欠款金额	欠款金额
兰州炭素集团有限责任公司	453,254,132.55	244,606,003.92
合计		

3、长期投资:

(1) 长期股权投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	80,882,447.39	1,641,048.00	7,178,785.88	75,344,709.51
其他股权投资	80,882,447.39	1,641,048.00	7,178,785.88	75,344,709.51
合计				
减: 长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	80,882,447.39	1,641,048.00	7,178,785.88	75,344,709.51

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	与母 公司 关系	占被 投资 公司 注册 资本 比例 (%)	投资期限	投资成本	期 初 余 额	本期增减额	分 得 的 现 金 红 利	累计增减额	期末余额
兰州炭素进出口有限公司	对子 公司 投资	60.00	2001-12-13~ 2051-12-13	7,618,409.00		-2,462,614.63		-7,331,535.52	286,873.48
三门峡龙新炭素有限公司	对子 公司 投资	60.00	2003-12-16~ 2013-12-31	30,000,000.00		157,250.38		-444,432.84	29,555,567.16
上海龙昌投资管理有 限责任公司	对子 公司 投资	62.50	2003-02-19~ 2023-02-18	25,000,000.00		-4,128,896.69		-8,481,171.52	16,518,828.48

上海医疗器械研究所有限公司	对子公司投资	66.67	2003-12-18~ 2053-12-17	2,000,000.00		-545,723.97		-1,656,318.91	343,681.09
青岛龙诚电源材料有限公司	对子公司投资	85.00	~	1,360,000.00		357,312.59		363,513.05	1,723,513.05
青岛龙德炭素材料有限公司	对子公司投资	80.00	~	24,000,000.00		-312,774.33		-315,400.40	23,684,599.60
宁夏石嘴山龙原炭素有限公司	对子公司投资	52.00	2003-06-18~ 2009-06-18	1,820,000.00		-170,708.48		-156,770.60	1,663,229.40
兰州龙升炭素新材料科技有限公司	对子公司投资	54.70	2005-06-22~ 2015-06-21	1,641,048.00		-72,630.75		-72,630.75	1,568,417.25

上述采用权益法核算的长期股权投资中，兰州炭素进出口有限公司执行行业会计制度，与本公司会计政策方面存在的重大差异，本公司在合并会计报表时已进行了调整。

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
炭素制品	483,043,015.05	458,693,857.24	541,269,172.03	471,428,546.31
合计	483,043,015.05	458,693,857.24	541,269,172.03	471,428,546.31
抵消后合计	483,043,015.05	458,693,857.24	541,269,172.03	471,428,546.31

(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
超高功率电极	154,637,291.00	144,307,202.20	162,523,313.72	132,901,357.84
高功率电极	170,552,920.33	164,710,956.36	217,816,748.79	190,915,250.62
普通电极	68,143,890.22	64,841,139.53	77,879,565.10	72,233,920.49
炭块	35,829,550.27	30,687,055.15	33,560,583.38	29,253,770.04
糊	10,297,438.16	6,802,301.18	14,176,810.30	13,796,911.35
其他业务	43,581,925.07	47,345,202.82	35,312,150.74	32,327,335.97
合计	483,043,015.05	458,693,857.24	541,269,172.03	471,428,546.31
抵消后合计	483,043,015.05	458,693,857.24	541,269,172.03	471,428,546.31

5、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
期末调整被投资公司所有者权益增减金额	-7,178,785.88	-5,303,463.72
合计	-7,178,785.88	-5,303,463.72

(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
兰州炭素集团有限责任公司	兰州市红古区海石湾镇	石墨、炭素的生产和销售	控股股东	有限责任公司	杨立新

兰州炭素进出口有限公司	兰州市红古区海石湾镇	经营和代理各类商品及技术的进出口业务	控股子公司	有限责任公司	何凯军
三门峡龙新炭素有限公司	三门峡西陕县辛店村北	炭素制品、冶金炉料、耐火材料、化工建材、特种炭材料等	控股子公司	有限责任公司	党锡江
上海龙昌投资管理有限责任公司	上海浦东新区商城路 618 号	实业投资, 高科技项目投资, 投资管理, 企业资产委托管理, 企业资产的购并、重组、策划、机电产品、化工产品等销售咨询服务	控股子公司	有限责任公司	谢信跃
上海医疗器械研究所有限公司	上海普陀区常德路 1239 号	医疗器械的研制、开发、生产; 销售本公司自行研制开发的和其他医疗器械、生物炭制品、保健食品。	控股子公司	有限责任公司	邓广星
青岛龙诚电源材料有限公司	青岛经济技术开发区长江路街道办事处高家台村	石墨制品、锂离子电池用负极材料的生产、加工、销售。	控股子公司	有限责任公司	杨立新
青岛龙德炭素材料有限公司	青岛经济技术开发区长江路街道办事处高家台村	炭素制品加工	控股子公司	有限责任公司	杨立新
宁夏石嘴山龙原炭素有限公司	石嘴山市大武口区清山北路	冶金炭素及炉料加工	控股子公司	有限责任公司	郭建华
兰州龙升炭素新材料科技有限公司	兰州高新技术产业开发区(联创大厦)	石墨及炭素制品的研究开发、生产、加工、销售、技术服务	控股子公司	有限责任公司	郭新爱

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位: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
兰州炭素集团有限责任公司	57,512.06		57,512.06
兰州炭素进出口有限公司	1,269.84		1,269.84
三门峡龙新炭素有限公司	5,000.00		5,000.00
上海龙昌投资管理有限责任公司	4,000.00		4,000.00
上海医疗器械研究所有限公司	300.00		300.00
青岛龙诚电源材料有限公司	160.00		160.00

青岛龙德炭素材料有限公司	3,000.00		3,000.00
宁夏石嘴山龙原炭素有限公司	350.00		350.00
兰州龙升炭素新材料科技有限公司		300.00	300.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位：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(%)
兰州炭素集团有限责任公司	116,000,000.00	58.00			116,000,000.00	58.00
兰州炭素进出口有限公司						
三门峡龙新炭素有限公司						
上海龙昌投资管理有限责任公司						
上海医疗器械研究所有限公司						
青岛龙诚电源材料有限公司						
青岛龙德炭素材料有限公司						
宁夏石嘴山龙原炭素有限公司						
兰州龙升炭素新材料科技有限公司						

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
兰光实业有限责任公司	母公司的全资子公司
兰州炭素建筑安装有限公司	母公司的全资子公司
兰炭大厦实业有限公司	母公司的全资子公司
兰州海诚工程有限公司	母公司的控股子公司
兰州兰炭物资贸易有限责任公司	母公司的全资子公司
甘肃海龙房地产有限公司	母公司的全资子公司
兰州海阳创业工贸有限公司	母公司的控股子公司

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(%)
兰州炭素集团有限责任公司	劳务	市场价	519,581.07	3.44	19,778,438.21	100.00
兰州炭素集团有限责任公司	水	市场价	2,188,728.90	100.00	2,107,795.84	100.00
兰州炭素集团有限责任公司	电	市场价	82,494,328.64	100.00	59,750,786.63	100.00
兰州炭素集团有限责任公司	蒸汽	市场价	9,580,527.00	100.00	10,311,424.00	100.00
兰州炭素集团有限责任公司	空气	市场价	2,844,901.57	100.00	3,012,651.64	100.00
兰州炭素集团有限责任公司	租赁费	市场价	1,964,876.40	100.00	1,964,876.40	100.00
兰州炭素集团有限责任公司	备品备件	市场价	219,242.33	22.28	0.00	0.00
兰州炭素集团有限责任公司	原煤	市场价	225,000.00	100.00	0.00	0.00
兰州炭素集团有限责任公司	在建工程	市场价	36,551.60	100.00	0.00	0.00
兰州炭素集团有限责任公司	其他	市场价	0.00	0.00	210,711.65	100.00
兰州海诚工程有限公司	劳务	市场价	14,746,283.27	96.60	0.00	0.00
兰州海诚工程有限公司	包装箱	市场价	9,152,556.00	100.00	0.00	0.00
兰州海诚工程有限公司	备品备件	市场价	764,966.65	77.72	0.00	0.00

(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(%)
兰州炭素集团有限责任公司	销售原材料	市场价	2,875,184.87	94.47	15,367,084.59	92.58
兰州海诚工程有限公司	销售材料	市场价	168,329.06	5.53	0.00	0.00
兰州海诚工程有限公司	水电费	市场价	34,969.00	0.57	0.00	0.00
兰州炭素集团有限责任公司	提供劳务	市场价	34,960.00	100.00	0.00	0.00
兰州海诚工程有限公司	提供劳务	市场价	63,778.20	100.00	0.00	0.00
兰州炭素集团有限责任公司	其他	市场价	86,049.58	38.92	0.00	0.00
兰州海诚工程有限公司	其他	市场价	119,640.00	54.11	0.00	0.00

(3) 关联租赁情况

1)、兰州炭素集团有限责任公司将土地使用权租赁给兰州海龙新材料科技股份有限公司, 租赁的期限为 2001 年 3 月 30 日至 2011 年 3 月 30 日, 租金为 186 万元人民币,

2)、兰州炭素集团有限责任公司将房屋租赁给兰州海龙新材料科技股份有限公司, 租赁的期限为 2001 年 3 月 30 日至 2011 年 3 月 30 日, 租金为 10.49 万元人民币,

本公司于 2001 年 3 月 30 日与发起人兰州炭素集团有限责任公司签订的《土地使用权租赁协议》, 公司以租赁方式取得其开展生产经营活动土地的使用权, 土地租赁期限 10 年, 到期后双方可根据实际情况续签或另行约定。自 2001 年起, 公司向兰州炭素集团有限责任公司每年支付人民币 186 万元租金, 每年 12 月 15 日前一次性支付当年租金。

本公司于 2001 年 3 月 30 日与发起人兰州炭素集团有限责任公司签订的《房屋租赁合同》, 公司以租赁方式取得其开展生产经营活动房屋的使用权, 房屋租赁期限 10 年。自 2001 年起, 公司向兰州炭素集团有限责任公司每年支付人民币 10.49 万元租金, 每年 12 月 31 日前一次性支付当年租金。

(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
兰州炭素集团有限责任公司	本公司	10,000,000.00 元人民币	2004-02-05~2005-02-05	
兰州炭素集团有限责任公司	本公司	4,000,000.00 元人民币	2005-11-30~2006-05-30	
兰州炭素集团有限责任公司	本公司	10,000,000.00 元人民币	2004-08-04~2005-08-01	
兰州炭素集团有限责任公司	本公司	30,000,000.00 元人民币	2004-03-04~2005-03-04	
兰州炭素集团有限责任公司	本公司	10,000,000.00 元人民币	2005-11-30~2006-05-30	
兰州炭素集团有限责任公司	本公司	30,000,000.00 元人民币	2004-09-18~2005-09-11	

兰州炭素集团有限责任公司	本公司	30,000,000.00 元人民币	2004-05-07~2005-04-30	
兰州炭素集团有限责任公司	本公司	15,000,000.00 元人民币	2005-12-05~2006-12-05	
兰州炭素集团有限责任公司	本公司	25,000,000.00 元人民币	2004-02-12~2006-02-01	
兰州炭素集团有限责任公司	本公司	15,000,000.00 元人民币	2004-02-18~2006-02-10	
兰州炭素集团有限责任公司	本公司	25,000,000.00 元人民币	2004-04-09~2006-04-01	
兰州炭素集团有限责任公司	本公司	10,000,000.00 元人民币	2005-04-10~2006-04-05	
兰州炭素集团有限责任公司	本公司	20,000,000.00 元人民币	2004-09-17~2005-09-10	
兰州炭素集团有限责任公司	本公司	20,000,000.00 元人民币	2004-06-26~2005-06-20	

(5) 其他关联交易

本公司为各关联单位提供借款担保明细资料如下:

借款单位	担保单位	担保金额	担保期限	担保方式
甘肃海龙房地产有限公司	本公司	5,000,000.00	2005-06-30—2006-06-30	质押
本公司为各关联单位提供借款担保合计		5,000,000.00		

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
应收帐款	兰州兰炭物资贸易有限责任公司	18,202.62	115,881.82
其他应收款	兰州炭素集团有限责任公司	244,606,003.92	453,254,132.55
其他应收款	兰州炭素建筑安装有限公司	3,117,232.19	122,647.13
其他应收款	兰州炭素集团有限责任公司(占用本公司的子公司-兰州炭素进出口有限公司)	9,191,644.01	10,324,587.01
其他应收款	兰州炭素集团有限责任公司(占用本公司的子公司-上海龙昌投资管理有限责任公司)		2,000,000.00
应付帐款	兰州海诚工程有限公司(本公司的子公司-三门峡龙新炭素有限公司应付海诚公司)		316,000.00
其他应付款	兰州海诚工程有限公司		8,500,461.55
其他应付款	甘肃海龙房地产有限公司		3,000,000.00
预收帐款	兰州兰光实业有限责任公司	2,579,237.58	3,070,377.08

(九) 或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

截至 2005 年 12 月 31 日止, 本公司可能承担的或有负债如下:

担保单位名称	被担保单位名称	担保金额	担保余额	担保期限	担保方式
本公司	甘肃万轩铝业发展有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	2004-03-23—2005-02-22	连带责任保证
本公司	甘肃万轩铝业发展有限公司	9,000,000.00	8,500,000.00	2003-12-08—2004-12-07	连带责任保证
本公司	甘肃万轩铝业发展有限公司	6,560,000.00	6,560,000.00	2005-05-31—2005-11-30	连带责任保证

本公司	甘肃万轩铝业发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2005-05-31—
2005-11-30	连带责任保证			
本公司	甘肃万轩铝业发展有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	2005-05-30—
2005-11-30	连带责任保证			
本公司	甘肃万轩铝业发展有限公司	10,660,000.00	9,924,687.67	2005-01-19—2006-
01-19	连带责任保证			
本公司	甘肃万轩铝业发展有限公司	3,000,000.00	2,970,000.00	2005-09-27—2006-
08-15	连带责任保证			
本公司	甘肃万轩铝业发展有限公司职工个人住房贷			
款	10,000,000.00	6,927,403.50	2004-01-01—2009-01-01	连带责任保证
本公司	甘肃万轩铝业发展有限公司职工个人住房贷			
款	9,970,000.00	7,065,598.74	2004-02-01—2009-01-01	连带责任保证
本公司	甘肃省铝业(集团)有限责任公司职工个人住房贷			
款	19,000,000.00	14,030,504.00	2003-10-01—2008-10-01	连带责任保证
本公司	甘肃海龙房地产有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2005-06-30—2006-06-
30	质押担保			
本公司	三门峡惠能热电有限责任公司	13,000,000.00	13,000,000.00	2004-08-27—
2008-06-20	连带责任保证			
本公司	三门峡惠能热电有限责任公司	13,000,000.00	13,000,000.00	2004-08-27—
2009-06-20	连带责任保证			
本公司	三门峡惠能热电有限责任公司	13,000,000.00	13,000,000.00	2004-08-27—
2010-06-20	连带责任保证			
本公司	三门峡惠能热电有限责任公司	13,000,000.00	13,000,000.00	2004-08-27—
2011-06-20	连带责任保证			
本公司	三门峡惠能热电有限责任公司	13,000,000.00	13,000,000.00	2004-08-27—
2012-06-20	连带责任保证			
本公司	三门峡惠能热电有限责任公司	13,000,000.00	13,000,000.00	2004-08-27—
2013-06-20	连带责任保证			
本公司	三门峡惠能热电有限责任公司	13,000,000.00	13,000,000.00	2004-08-27—
2014-06-20	连带责任保证			
本公司	三门峡惠能热电有限责任公司	9,000,000.00	9,000,000.00	2004-08-27—
2015-08-26	连带责任保证			
本公司	三门峡惠能热电有限责任公司	9,000,000.00	9,000,000.00	2004-12-10—
2009-12-20	连带责任保证			
本公司	三门峡惠能热电有限责任公司	16,000,000.00	16,000,000.00	2004-12-10—
2010-12-20	连带责任保证			
本公司	三门峡惠能热电有限责任公司	17,000,000.00	17,000,000.00	2004-12-10—
2011-12-20	连带责任保证			
本公司	三门峡惠能热电有限责任公司	17,000,000.00	17,000,000.00	2004-12-10—
2012-12-20	连带责任保证			
本公司	三门峡惠能热电有限责任公司	14,000,000.00	14,000,000.00	2004-12-10—
2013-11-20	连带责任保证			
本公司	三门峡惠能热电有限责任公司	17,000,000.00	17,000,000.00	2004-12-10—
2014-11-20	连带责任保证			
本公司	三门峡惠能热电有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2004-12-10—
2015-08-20	连带责任保证			
本公司	兰州炭素进出口有限公司	10,000,000.00	9,000,000.00	2004-03-11—2005-
03-11	连带责任保证			

本公司 兰州炭素进出口有限公司 4,000,000.00 4,000,000.00 2005-12-30—2006-12-30 连带责任保证

合计 316,190,000.00 302,978,193.91

三门峡惠能热电有限责任公司于 2004 年 8 月 27 日贷款 100,000,000.00 元、2004 年 12 月 10 日贷款 100,000,000.00 元，该两笔借款分期偿还，本公司对上述两笔贷款提供担保，在上表中以还款日期分别列示。

截至 2005 年 12 月 31 日止，除上述或有事项外，本公司无需说明之或有事项。

(十) 承诺事项
无

(十一) 资产负债表日后事项

11.1 截至 2006 年 4 月 16 日止，本公司在 2005 年 12 月 31 日已到期未偿还的债务的偿还情况如下：

项目	年末数	2006 年 1 月 1 日—2006 年 4 月 16 日偿还额		2006 年 4 月 16 日余额
逾期短期借款	362,500,000.00	0.00	362,500,000.00	
3 年上的应付账款	4,844,092.12	0.00	4,844,092.12	
3 年以上其他应付款	0.00	0.00	0.00	
合计	367,344,092.12	0.00	367,344,092.12	

11.2 2006 年 2 月 1 日，本公司为子公司兰州炭素进出口有限公司的 314,227.00 美元信用证提供担保。

11.3 接中国证监会甘肃监管局立案调查通知书(甘证监立通字 4 号)通知，公司因涉嫌违反证券法律法规，中国证监会甘肃监管局于 2006 年 4 月 10 日开始对公司立案调查。

11.4 截止 2006 年 4 月 16 日，除上述说明外本公司无其他需说明的资产负债表日后非调整事项。

(十二) 其他重要事项

13.1 债务重组

13.1.1 本公司本年为加速货款回收，与如下单位达成债务减免协议，形成损失 2,851,169.58 元，同时相应的冲回坏账准备 142,558.48 元，明细资料如下：

单位名称	协议金额	协议减免金额	减免比例	债务重组损失
大连金牛股份有限公司	3,076,923.08	1,076,923.08	35.00%	1,076,923.08
大连金牛股份有限公司	3,076,923.08	1,076,923.08	35.00%	1,076,923.08
云南曲靖新力化工有限公司	153,456.00	42,968.00	28.00%	42,968.00
贵州省开阳县双柳开发公司黄磷厂	142,637.55	50,000.00	35.05%	50,000.00
上海金门进出口有限公司	239,221.80	11,961.09	5.00%	11,961.09
成都海峰物资有限公司	460,000.00	207,000.00	45.00%	207,000.00
吉林吉信达炭素制品有限公司	111,761.71	33,528.51	30.00%	33,528.51
河南中原特殊钢厂	720,000.00	129,600.00	18.00%	129,600.00
本溪钢铁(集团)特殊钢有限公司	148,438.80	22,265.82	15.00%	22,265.82
崇明县兴德石墨五金制品厂	500,000.00	200,000.00	40.00%	200,000.00
合计	8,629,362.02	2,851,169.58		2,851,169.58

13.2 截至 2005 年 12 月 31 日本公司以银行存款为关联方甘肃海龙房地产有限公司提供质押担保 5,000,000.00 元。

13.3 截至 2005 年 12 月 31 日本公司关联方兰州炭素集团有限责任公司占用本公司资金 453,254,132.55 元，占用本公司子公司兰州炭素进出口有限公司资金 10,324,587.01 元，占用本公司子公司上海龙昌投资管理有限责任公司资金 2,000,000.00 元。

13.4 截至 2005 年 12 月 31 日本公司的母公司兰州炭素集团有限责任公司将其持有的本公司股份 2900 万股质押给兰州市商业银行科技支行、1077 万股质押给中国工商银行兰州市红古支行、200 万股质押给中国农业银行兰州市红古支行。

13.5 本公司尚未进入股权分置改革程序，预计在 2006 年 9 月 15 日前公布股权分置改革方案。

十二、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件。
- (二) 载有北京五联方圆会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证券报、上海证券报公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

兰州海龙新材料科技股份有限公司