

铜陵精达特种电磁线股份有限公司

600577

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	6
七、财务会计报告	8
八、备查文件目录	46

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已经安徽华普会计师事务所审计并出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人王世根，主管会计工作负责人储中京，会计机构负责人（会计主管人员）储中京声明：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：铜陵精达特种电磁线股份有限公司
公司英文名称：TONGLING JINGDA SPECIAL MAGNET WIRE 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：精达股份
公司 A 股代码：600577
- 3、公司注册地址：安徽铜陵市芜铜路（经济技术开发区内）
公司办公地址：安徽铜陵市芜铜路（经济技术开发区内）
邮政编码：244000
公司国际互联网网址：www.jingda.cn
公司电子信箱：zqb@jingda.cn
- 4、公司法定代表人：王世根
- 5、公司董事会秘书：张天赢
电话：0562 - 2809086
传真：0562 - 2809086
E-mail：zty@jingda.cn
联系地址：安徽铜陵市芜铜路（经济技术开发区内）
公司证券事务代表：储中京
电话：0562 - 2828657
传真：0562 - 2809086
E-mail：czj@jingda.cn
联系地址：安徽铜陵市芜铜路（经济技术开发区内）
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券日报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点：公司证券办

（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	950,183,644.62	638,591,297.03	48.79
流动负债	896,867,849.78	514,348,264.39	74.37
总资产	1,337,919,104.97	965,596,929.08	38.56
股东权益（不含少数股东权益）	334,013,046.83	315,930,674.46	5.72
每股净资产	3.09	2.93	5.72
调整后的每股净资产	3.01	2.90	3.75
	报告期（1 - 6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）

净利润	18,082,372.37	19,424,319.11	-7.42
扣除非经常性损益后的净利润	18,115,144.15	19,435,995.64	-7.29
每股收益	0.1674	0.1799	-7.42
净资产收益率(%)	5.41	6.26	减少 0.85 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	22,792,032.67	861,367.47	2,546.03

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	-46,495.75
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-2,417.36
所得税影响数	16,141.33
合计	-32,771.78

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	24.16	24.83	0.747	0.747
营业利润	9.53	9.80	0.295	0.295
净利润	5.41	5.56	0.167	0.167
扣除非经常性损益后的净利润	5.42	5.57	0.168	0.168

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 13,774 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)
广州市特华投资管理有限公司	31,680,000	31,680,000	29.33	未流通		法人股东
铜陵精达铜材(集团)有限责任公司	-31,680,000	31,320,000	29.00	未流通		法人股东
安徽省科技产业投资有限公司		3,780,000	3.50	未流通		法人股东
合肥市高科技风险投资有限公司		2,700,000	2.50	未流通		法人股东
北京中关村青年科技创业投资有限公司		1,800,000	1.67	未流通		法人股东
铜陵市皖中物资有限责任公司		720,000	0.67	未流通		法人股东

汉盛证券投资基金	363,087	363,087	0.34	已流通	未知	法人股东
华宝信托投资有限责任公司 - 宝祥有价证券组合投资信托	297,620	297,620	0.28	已流通	未知	法人股东
黄支前	121,845	270,000	0.25	已流通	未知	自然人股东
交通银行 - 汉兴证券投资基金	235,000	235,000	0.22	已流通	未知	法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

非流通股股东之间、非流通股股东与流通股股东之间无关联关系，不属于《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，汉盛证券投资基金与交通银行 - 汉兴证券投资基金为同一基金管理人；未知其他流通股股东之间关联关系和是否属于一致行动人。

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)
汉盛证券投资基金	363,087	A 股
华宝信托投资有限责任公司 - 宝祥有价证券组合投资信托	297,620	A 股
黄支前	270,000	A 股
交通银行 - 汉兴证券投资基金	235,000	A 股
朱红梅	230,000	A 股
孙新安	180,520	A 股
上海鹏欣建筑安装工程有限公司	160,000	A 股
陈继新	115,000	A 股
陈向阳	108,860	A 股
林欣	97,000	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

汉盛证券投资基金与交通银行 - 汉兴证券投资基金为同一基金管理人；未知其他流通股股东之间关联关系和是否属于一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称：广州市特华投资管理有限公司

新实际控制人名称：李光荣

控股股东发生变更的日期：2004-04-01

披露控股股东发生变更相关信息的指定报纸：《中国证券报》、《证券日报》

披露控股股东发生变更相关信息的日期：2004-04-06

本公司原第一大股东铜陵精达铜材（集团）有限责任公司向广州市特华投资管理有限公司出让 3168 万股（占公司总股本的 29.33%）本公司股份。

此后铜陵市工业国有资产经营有限公司将精达集团整体出让给湖南湘晖资产经营股份有限公司和湖南省新世界置业有限公司。

广州特华持有本公司 3168 万股（占公司总股本的 29.33%），该股份属非国有股，成为本公司第一大股东；精达集团仍持有本公司 3132 万股（占公司总股本的 29%），该股份由国有股变更为非国有股，精达集团为本公司第二大股东。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司董事夏茂因工作变动,不在股东单位任职,辞去公司董事职务;公司董事徐成春、张天赢辞去董事职务;公司 2004 年度股东大会选举邢峻恺、李光荣、李晓为公司董事。

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

由于公司加强了与客户的联系,在今年空调、冰箱产能平稳增长的情况下,公司主要产品产销量以较大幅度增长。同时随着公司子公司产能的扩展,特种电磁线生产能力增加,市场份额和行业地位得到进一步巩固和提高。

公司根据国内市场的分布特点,通过扩大与美国里亚电磁线有限公司合作,已经建成了公司本部、广东精达里亚、天津精达里亚三个生产和销售中心,实现了覆盖长江三角洲、珠江三角洲和环渤海地区广大市场的战略目的。此举有效地减少了经营成本,提升公司的市场竞争能力,提高了公司的快速反映能力,为公司成为国际一流的电磁线制造企业奠定了坚实的基础。

加强预算管理和考核,统一原辅材料的招标采购,加强各子公司之间工艺技术、管理经验和备品备件的协作交流,严格控制产品成本和日常资金占用,以保证公司利润。

公司 2005 年 1 - 6 月共完成特种漆包线产量 27,063 吨,销量 26,512 吨,实现销售收入 89,866 万元。1 - 6 月公司实现主营业务利润为 8,069 万元,净利润 1,808.24 万元,特种漆包线产品产量、产品销量、销售收入分别比上年同期增长 39.54%、26.20%、59.55%;公司主营业务利润比上年同期增长 14.37%,净利润下降了 6.91%。公司净利润下降的主要原因是主要原材料价格本期变动幅度加大,使得公司产品价格与成本之间的差额缩小,加之公司经营规模的扩大,公司支付的资金成本也在增加。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

本公司为国家科技部认定的 2000 年重点高新技术企业,国家重点技术改造项目承担单位。主要从事漆包电磁线、裸铜线、电线电缆及拉丝模具制造、销售;经营本公司自产品的出口业务和本公司所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)。

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

单位:元 币种:人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分产品						
漆包线	898,661,454.13	811,192,456.92	9.73	59.55	63.28	减少 2.06 个百分点
其中:关联交易	4,970,933.77	4,536,758.80	8.73	/	/	/
关联交易的定价原则	协议定价。					

(3) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减
-----	--------	---------------

		(%)
国内	891,179,392.18	42.68
国外	18,337,669.06	
合计	909,517,061.24	45.62

2005 年 1 - 6 月本公司及控股子公司广东精达里亚公司、精迅公司对外出口 18,337,669.06 元。

(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 452.32 万元。

(5)主要控股公司的经营情况及业绩

单位：元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
铜陵精工特种漆包线有限公司	有限责任公司	特种漆包线	19,700,000.00	116,661,482.24	5,225,588.98
广东精达里亚特种漆包线有限公司	有限责任公司	特种漆包线	8,286,000 美元	270,684,537.15	10,921,089.45
天津精达里亚特种漆包线有限公司	有限责任公司	特种漆包线	6,114,300 美元	100,677,449.05	-719,865.64
铜陵精迅特种漆包线有限责任公司	有限责任公司	漆包铝线、裸铝丝	52,510,000.00	86,552,415.90	4,961,406.50
铜陵顶科镀锡铜线有限公司	有限责任公司	镀锡铜线、束绞线	4,980,000 美元	143,434,031.44	1,174,653.37
铜陵精达供销有限责任公司	有限责任公司	有色金属、家用电器的销售	3,800,000.00	13,860,438.85	197,786.85

公司控股公司的经营情况均正常，天津精达里亚亏损主要是该公司本年度 1 - 6 月尚未达产所致。

(三) 公司投资情况

1、报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1)、精工漆包机项目

项目投资 2,000 万元人民币，已完成 98.65%。

2)、广东精达里亚漆包线扩建项目

项目投资 2,300 万元人民币，已完成 87.02%。

3)、股份公司配电房项目

项目投资 800 万元人民币，已完成 9.54%。

4)、电磁线分公司技改项目

项目投资 400 万元人民币，已完成 91.02%。

5)、天津精达里亚漆包线项目

项目投资 4,200 万元人民币，已完成 95.00%。

以上项目正在实施，尚未实际产生效益。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

根据有关法律法规的要求，公司对公司《章程》、《股东大会工作条例》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》进行了修订；新制定了《独立董事工作制度》、《关联交易实施细则》、《信息披露管理办法》、《募集资金使用管理办法》等内部管理制度。从制度上为公司的规范运作和法人治理提供了保证。

（二）报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项

（三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

以 2005 年 6 月 30 日公司总股本 10,800 万股为基数，向全体股东每 10 股派红利 1.00 元人民币（含税），剩余未分配利润结转以后分配。
不实施公积金转增股本。

（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

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
铜陵精达铜材（集团）有限责任公司	参股股东	0	0	0	1,868,040.00	7,646,475.97
合计	/	0	0	/	1,868,040.00	7,646,475.97

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 0 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 0 元人民币。

（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

报告期内对控股子公司担保发生额合计: 4,500 万元; 报告期末对控股子公司担保余额合计: 10,315.78 万元; 公司担保总额(仅对控股子公司的担保): 14,500 万元。担保总额占公司报告期末净资产的 43.41%。

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, 公司现聘任安徽华普会计师事务所为公司的境内审计机构, 并为公司半年度财务报告出具审计报告。担任本次审计工作并出具审计意见的注册会计师为朱宗瑞、张婕、储士升。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于业绩预增的提示性公告	中国证券报 16 版	2005-01-05	http://www.sse.com.cn
二届六次董事会决议公告	中国证券报 36 版	2005-02-04	http://www.sse.com.cn
二届四监事会决议公告	中国证券报 36 版	2005-02-04	http://www.sse.com.cn
2005 年日常关联交易公告	中国证券报 36 版	2005-02-04	http://www.sse.com.cn
关于公司股权过户的提示性公告	中国证券报 A12 版	2005-04-06	http://www.sse.com.cn
关于对外担保的公告	中国证券报 A12 版	2005-04-06	http://www.sse.com.cn
二届八次董事会决议暨召开 2004 年度股东大会的通知	中国证券报 C41 版	2005-04-29	http://www.sse.com.cn
2005 年第一季度报告	中国证券报 C09 版	2005-04-19	http://www.sse.com.cn
关于召开 2004 年年度股东大会的再次通知	中国证券报 B09 版	2005-05-25	http://www.sse.com.cn
2004 年度股东大会决议公告	中国证券报 C27	2005-05-	http://www.sse.com.cn

	版	31	
关于 2004 年度股东大会决议公告的更正公告	中国证券报 C06 版	2005-06- 01	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

公司半年度财务报告已经安徽华普会计师事务所注册会计师朱宗瑞、张婕、储士升审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一)、审计报告

审计报告

华普审字[2005]0586 号

铜陵精达特种电磁线股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的铜陵精达特种电磁线股份有限公司（以下简称“贵公司”）2005 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表、2005 年 1-6 月的利润及利润分配表和合并利润及合并利润分配表、现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，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。

我们认为，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反映了贵公司 2005 年 6 月 30 日的财务状况以及 2005 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

安徽华普会计师事务所

中国注册会计师：朱宗瑞、张婕、储士升

中国·合肥

2005 年 7 月 26 日

(二) 财务报表

资产负债表
2005 年 6 月 30 日

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:						
货币资金	5.1		197,449,052.31	109,952,463.81	101,287,483.79	58,247,343.85
短期投资						
应收票据	5.2		89,524,587.04	58,697,815.38	75,237,810.24	36,968,118.73
应收股利						
应收利息						
应收账款	5.3	6.1	443,569,504.25	301,696,664.74	302,325,517.21	248,020,871.81
其他应收款	5.4	6.2	6,201,424.88	2,944,090.45	2,816,666.93	6,893,004.03
预付账款	5.5		17,642,359.60	19,415,931.57	50,970,025.19	70,813,317.20
应收补贴款						
存货	5.6		194,547,807.78	144,679,666.59	101,853,580.44	92,460,244.40
待摊费用	5.7		1,248,908.76	1,204,664.49	799,343.46	968,686.96
一年内到期的长期股权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			950,183,644.62	638,591,297.03	635,290,427.26	514,371,586.98
长期投资:						
长期股权投资	5.8	6.3	370,687.25	18,778,299.00	179,247,938.85	163,395,428.96
长期债权投资						
长期投资合计			370,687.25	18,778,299.00	179,247,938.85	163,395,428.96
其中: 合并价差	5.8		370,687.25	-676,877.36		
其中: 股权投资差额						
固定资产:						
固定资产原价	5.9		483,482,360.46	353,437,324.80	209,232,342.75	203,291,952.07
减: 累计折旧	5.9		123,443,514.22	94,739,509.77	80,199,480.98	72,618,140.13
固定资产净值	5.9		360,038,846.24	258,697,815.03	129,032,861.77	130,673,811.94
减: 固定资产减值准备						
固定资产净额	5.9		360,038,846.24	258,697,815.03	129,032,861.77	130,673,811.94
工程物资				3,524,674.55		
在建工程	5.10		14,562,010.16	35,855,838.84	3,910,300.00	4,114,453.51
固定资产清理						
固定资产合计			374,600,856.40	298,078,328.42	132,943,161.77	134,788,265.45
无形资产及其他资产:						
无形资产	5.11		12,763,916.70	9,302,234.41	258,499.84	281,999.86
长期待摊费用	5.12			846,770.22		

其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			12,763,916.70	10,149,004.63	258,499.84	281,999.86
递延税项：						
递延税款借项					0.00	
资产总计			1,337,919,104.97	965,596,929.08	947,740,027.72	812,837,281.25
流动负债：						
短期借款	5.13		148,297,726.08	32,800,000.00	80,297,726.08	29,800,000.00
应付票据	5.14		576,119,377.02	404,465,605.54	365,987,121.83	322,157,878.56
应付账款	5.15		60,260,597.19	39,946,365.16	70,149,832.72	43,919,623.73
预收账款	5.16		7,683,395.54	4,006,877.44	2,367,601.08	2,843,525.18
应付工资	5.17		2,880,256.94	2,290,515.86	1,149,535.68	1,149,535.68
应付福利费	5.18		4,608,694.54	4,643,585.52	927,511.27	944,047.91
应付股利						
应交税金	5.19		6,985,505.96	12,607,366.74	5,578,581.85	11,343,193.48
其他应交款	5.20		314,668.44	65,415.91	312,668.45	47,790.00
其他应付款	5.21		28,197,417.35	8,127,652.94	30,223,313.05	28,683,179.77
预提费用	5.22		6,520,210.72	5,394,879.28	3,061,711.03	2,907,352.27
预计负债						
一年内到期的长期负债	5.23		55,000,000.00		55,000,000.00	
其他流动负债						
流动负债合计			896,867,849.78	514,348,264.39	615,055,603.04	443,796,126.58
长期负债：						
长期借款	5.24			55,000,000.00		55,000,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	5.25		290,000.00	290,000.00	290,000.00	290,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			290,000.00	55,290,000.00	290,000.00	55,290,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			897,157,849.78	569,638,264.39	615,345,603.04	499,086,126.58
少数股东权益			106,748,208.36	80,027,990.23		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	5.26		108,000,000.00	108,000,000.00	108,000,000.00	108,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额	5.26		108,000,000.00	108,000,000.00	108,000,000.00	108,000,000.00
资本公积	5.27		116,512,208.77	116,512,208.77	116,512,208.77	116,512,208.77
盈余公积	5.28		26,163,932.67	23,367,442.17	18,238,346.89	15,441,856.39

其中：法定公益金	5.28		6,138,118.14	5,205,954.64	6,079,448.96	5,147,285.46
未分配利润	5.29		72,536,905.39	68,051,023.52	78,843,869.02	73,797,089.51
拟分配现金股利			10,800,000.00		10,800,000.00	
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			334,013,046.83	315,930,674.46	332,394,424.68	313,751,154.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,337,919,104.97	965,596,929.08	947,740,027.72	812,837,281.25

公司法定代表人：王世根 主管会计工作负责人：储中京 会计机构负责人：储中京

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位:

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	5.30	6.4	909,517,061.24	624,595,044.86	819,710,522.27	652,219,851.82
减:主营业务成本	5.31	6.5	827,711,561.76	553,168,061.51	777,914,077.15	604,892,315.89
主营业务税金及附加	5.32		1,118,102.37	881,374.88	907,817.26	781,905.27
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			80,687,397.11	70,545,608.47	40,888,627.86	46,545,630.66
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	5.33		119,204.32	-10,462.27	402,771.94	56,238.21
减:营业费用			14,084,549.94	10,945,778.65	8,603,948.60	9,403,111.69
管理费用			22,339,129.12	21,334,184.91	13,481,287.47	15,032,405.24
财务费用	5.34		12,545,731.20	5,956,947.19	10,806,055.50	5,234,672.40
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			31,837,191.17	32,298,235.45	8,400,108.23	16,931,679.54
加:投资收益(损失以“-”号填列)	5.35	6.6	511,421.44	438,116.69	14,543,354.28	8,355,916.00
补贴收入						
营业外收入	5.36		42,149.64	19,099.17	27,837.14	16,709.17
减:营业外支出	5.37		91,062.75	36,526.83	10,000.00	20,519.96
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			32,299,699.50	32,718,924.48	22,961,299.65	25,283,784.75
减:所得税	5.38	6.7	7,663,253.83	9,136,689.15	4,318,029.64	7,753,492.09
减:少数股东损益			6,554,073.30	4,157,916.22		
加:未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			18,082,372.37	19,424,319.11	18,643,270.01	17,530,292.66
加:年初未分配利润			68,051,023.52	51,179,524.37	73,797,089.51	55,833,983.50
其他转入						
六、可供分配的利润			86,133,395.89	70,603,843.48	92,440,359.52	73,364,276.16
减:提取法定盈余公积			1,864,327.00	1,753,029.27	1,864,327.00	1,753,029.27
提取法定公益金			932,163.50	876,514.63	932,163.50	876,514.63
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			83,336,905.39	67,974,299.58	89,643,869.02	70,734,732.26
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)			83,336,905.39	67,974,299.58	89,643,869.02	70,734,732.26
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：王世根 主管会计工作负责人：储中京 会计机构负责人：储中京

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			798,757,234.67	797,029,875.99
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	5.39		42,149.64	1,467,837.14
现金流入小计			798,799,384.31	798,497,713.13
购买商品、接受劳务支付的现金			718,428,557.30	754,182,225.54
支付给职工以及为职工支付的现金			12,421,247.78	6,794,643.59
支付的各项税费			29,370,315.80	17,652,863.45
支付的其他与经营活动有关的现金	5.40		15,787,230.76	6,761,205.83
现金流出小计			776,007,351.64	785,390,938.41
经营活动产生的现金流量净额			22,792,032.67	13,106,774.72
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				4,428,844.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			135,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金	5.41		411,684.38	226,373.27
现金流入小计			546,684.38	4,655,217.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			33,389,933.54	6,336,927.44
投资所支付的现金	5.42		-17,597,806.16	5,738,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			15,792,127.38	12,074,927.44
投资活动产生的现金流量净额			-15,245,443.00	-7,419,709.78
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			8,000,000.00	
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			105,000,000.00	62,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			113,000,000.00	62,000,000.00
偿还债务所支付的现金			28,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			5,050,001.17	2,646,925.00
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			33,050,001.17	24,646,925.00

筹资活动产生的现金流量净额			79,949,998.83	37,353,075.00
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			87,496,588.50	43,040,139.94
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			18,082,372.37	18,643,270.01
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			6,554,073.30	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			6,980,276.87	4,650,445.64
固定资产折旧			15,376,617.41	7,581,340.85
无形资产摊销			505,487.28	23,500.02
长期待摊费用摊销			846,770.22	
待摊费用减少(减：增加)			-3,933.17	169,343.50
预提费用增加(减：减少)			673,260.72	154,358.76
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			46,495.75	
固定资产报废损失				
财务费用			2,740,240.62	2,420,551.73
投资损失(减：收益)			-511,421.44	-14,543,354.28
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-18,115,717.16	-9,376,788.75
经营性应收项目的减少(减：增加)			-146,474,574.24	-73,321,700.73
经营性应付项目的增加(减：减少)			136,092,084.14	76,705,807.97
其他				
经营活动产生的现金流量净额			22,792,032.67	13,106,774.72
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			197,449,052.31	101,287,483.79
减：现金的期初余额			109,952,463.81	58,247,343.85
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			87,496,588.50	43,040,139.94

公司法定代表人：王世根 主管会计工作负责人：储中京 会计机构负责人：储中京

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	24,984,297.41	9,754,205.71			34,738,503.12
其中: 应收账款	24,733,866.57	8,216,770.95			32,950,637.52
其他应收款	250,430.84	1,537,434.76			1,787,865.60
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	57,355.01	40,807.72	57,355.01	57,355.01	40,807.72
其中: 库存商品	57,355.01	40,807.72	57,355.01	57,355.01	40,807.72
原材料					
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计					
其中: 房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	25,041,652.42	9,795,013.43	57,355.01	57,355.01	34,779,310.84

公司法定代表人: 王世根

主管会计工作负责人: 储中京

会计机构负责人: 储中京

母公司资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	22,366,935.34	4,666,992.93			27,033,928.27
其中: 应收账款	21,908,824.84	3,542,970.87			25,451,795.71
其他应收款	458,110.50	1,124,022.06			1,582,132.56
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	57,355.01	40,807.72	57,355.01	57,355.01	40,807.72
其中: 库存商品	57,355.01	40,807.72	57,355.01	57,355.01	40,807.72
原材料					
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计					
其中: 房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	22,424,290.35	4,707,800.65	57,355.01	57,355.01	27,074,735.99

公司法定代表人: 王世根

主管会计工作负责人: 储中京

会计机构负责人: 储中京

股东权益增减变动表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	108,000,000.00	108,000,000.00
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	108,000,000.00	108,000,000.00
二、资本公积		
期初余额	116,512,208.77	116,396,008.77
本期增加数		116,200.00
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		116,200.00
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	116,512,208.77	116,512,208.77
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	18,161,487.53	11,655,272.08
本期增加数	1,864,327.00	6,506,215.45
其中: 从净利润中提取数	1,864,327.00	6,506,215.45
法定盈余公积	1,864,327.00	3,383,894.82
任意盈余公积		
储备基金		2,081,547.09
企业发展基金		1,040,773.54
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	20,025,814.53	18,161,487.53
其中: 法定盈余公积	12,276,236.30	10,411,909.30
储备基金	5,166,385.48	5,166,385.48
企业发展基金	2,583,192.75	2,583,192.75

四、法定公益金		
期初余额	5,205,954.64	3,514,007.23
本期增加数	932,163.50	1,691,947.41
其中：从净利润中提取数	932,163.50	1,691,947.41
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	6,138,118.14	5,205,954.64
五、未分配利润		
期初未分配利润	68,051,023.52	51,179,524.37
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	18,082,372.37	37,356,481.36
本期利润分配	2,796,490.50	20,484,982.21
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	83,336,905.39	68,051,023.52

公司法定代表人：王世根 主管会计工作负责人：储中京 会计机构负责人：储中京

应交增值税明细表
2005 年 1-6 月

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	-753,434.14
2. 销项税额	138,259,435.46
出口退税	
进项税额转出	63,221.21
转出多交增值税	
3. 进项税额	132,604,176.16
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	4,965,046.37
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	
二、未交增值税	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	4,094,829.44
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	13,256,567.35
3. 本期已交数	17,640,852.28
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	-289,455.49

公司法定代表人：王世根 主管会计工作负责人：储中京 会计机构负责人：储中京

公司概况

铜陵精达特种电磁线股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经安徽省体改委皖体改函字[2000]62号文批准，由铜陵精达铜材（集团）有限责任公司（以下简称“精达集团”）作为主发起人，以其生产经营性净资产为发起股本，并联合安徽省科技产业投资有限公司、合肥市高科技风险投资有限公司、北京中关村青年科技创业投资有限公司、铜陵市皖中物资有限责任公司四家发起人共同发起设立的股份有限公司，取得安徽省人民政府皖府股字[2000]第24号批准证书，于2000年7月12日在安徽省工商行政管理局注册登记，领取注册号为3400001300176的企业法人营业执照，注册资本4000万元。2002年8月经中国证监会证监发字[2002]87号文件核准向社会公开发行2000万股人民币普通股，9月11日在上海证券交易所挂牌上市，并于2002年9月办理了工商变更登记，变更后的注册资本为6000万元。经公司2003年第一次临时股东大会决议，以2003年6月30日总股本6000万股为基数，用资本公积向全体股东按每10股转增8股的比例转增股本，本次转增股本后，公司股本由6000万股增至10800万股，注册资本由6000万元变更为10800万元。

本公司为国家科技部认定的2000年重点高新技术企业，国家重点技术改造项目承担单位。主要从事漆包电磁线、裸铜线、电线电缆及拉丝模具制造、销售；经营本公司自产品的出口业务和本公司所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

（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

以权责发生制为记账基础，资产的计价遵循历史成本原则。

5、外币业务核算方法

对发生的外币经济业务，按发生时市场汇率折合人民币记账，期末各外币账户的余额按期末市场汇率进行调整。调整的差额，属于与生产经营活动相关的计入当期损益；属于筹建期间的计入长期待摊费用；属于与购建固定资产相关而且在其达到预定可使用状态前发生的有关借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

7、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回，或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，以及其他足以证明应收款项可能发生损失的证据，该应收款项列为坏账损失，并冲销提取的坏账准备；

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备，如果债务人存在单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足，发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务等情况的，则全额计提坏帐准备。

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1 - 2 年	10	10
2 - 3 年	20	20
3 年以上	40	40
5 年以上	100	100

坏账损失的核算方法：采用备抵法。

8、存货核算方法

存货分类为原材料、包装物、在产品、库存商品、低值易耗品等。各类存货按取得时的实际成本核算，原材料、库存商品、包装物发出计价采用加权平均法。低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

存货采用永续盘存制，期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并将成本高于可变现净值部分计提存货跌价准备。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。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，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果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，将存货减记至可变现净值而形成的减记金额，在减记的当期确认为费用。

存货跌价准备按单个存货项目计提，对于与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，予以合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

每一会计期间重新确定存货的可变现净值。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额减少计提的存货跌价准备。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资的计价及收益确认方法

长期股权投资在取得时按照初始成本入账。本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。

(2) 股权投资差额

长期股权投资采用权益法核算时，投资最初以初始投资成本计价，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额确认为股权投资差额，并按下列原则处理：

初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额的差额，合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年平均摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入资本公积。

(3) 长期投资减值准备

长期投资在期末按照账面价值与可收回金额孰低计量。对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，将可收回金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备。长期投资减值准备按个别投资项目计提。

10、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 使用期限超过一年的房屋、建筑物、机械、运输工具和其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的均确认为固定资产。

(2) 固定资产折旧采用平均年限法。各类固定资产预计净残值率、预计使用年限及年折旧率如下：

类别	净残值率 (%)	使用年限 (年)	年折旧率 (%)
生产用房	5	35	2.71
非生产用房	5	40	2.375
简易房	5	10	9.50
建筑物	5	20	4.75
机械设备	5	10	9.50
专用设备	5	10	9.50
电子设备	5	6-10	15.83-9.50
自动化控制及仪器仪表	5	10	9.50
运输设备	5	6	15.83

(3) 期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定固定资产是否已经发生减值：

固定资产市价大幅下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期不可能恢复；

企业所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或近期发生重大变化，并对企业产生负面影响；

固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；

固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；

其他有可能表明资产已发生减值的情况。

如果固定资产的可收回金额低于其账面价值，按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备，并计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。

(4) 如果有迹象表明以前期间据以计提固定资产减值的各种因素发生变化，使得固定资产的可收回金额大于其账面价值，则以前期间已计提的减值损失予以转回，但转回的金额不超过原已计提的固定资产减值准备。

11、在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价，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，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，计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。在建工程在达到预定可使用状态前，因必须进行试运转而形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减在建工程成本。

利息资本化方法：为购建固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用、以及因外币借款而发生的汇兑差额，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化。

期末对在建工程进行全面检查，如果在建工程长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工，或所建项目在性能上、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，或其他足以证明在建工程发生了减值情形的，则将其可收回金额低于账面价值的差额作为在建工程减值准备。在建工程减值准备按单项工程计提。

12、无形资产计价及摊销方法

(1) 购入的无形资产按实际支付的价款作为入账价值；投资者投入的无形资产按投资各方确认的价值入账；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师费入账；依法申请取得前发生的研究与开发费用，于发生时确认为当期费用。

(2) 无形资产摊销方法

无形资产摊销采用分期摊销法。自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。如果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，无形资产的摊销年限按如下原则确定：

合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销期不超过受益年限；

合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销期不超过有效年限；

合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销期不超过受益年限与有效年限两者之中较短者。

如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销期不超过 10 年。

(3) 减值准备

期末对无形资产按账面价值进行检查，如发现下列情况，则对无形资产的可收回金额进行估计，并对该项无形资产的账面价值超过可收回金额的部分，计提无形资产减值准备：

某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

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；

其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情形。

可收回金额是指以下两项金额中的较大者：

无形资产的销售净价，即该无形资产的销售价格减去因出售该无形资产所发生的律师费和其他相关税费后的余额；

预期从无形资产的持续使用和使用年限结束时的处置中产生的预计未来现金流量的现值。

13、开办费长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际成本计价，除开办费外按直线法摊销。有明确的受益期的，按受益期平均摊销；无明确受益期的分 5 年平均摊销。开办费在公司开始经营的当月一次计入开始经营当月的损益。

14、借款费用的会计处理方法

为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，包括借款利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，于发生时计入所购建固定资产的成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态之后发生的，于发生当期确认为费用。

因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用。如果辅助费用的金额较小，即于发生当期确认为费用。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。

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

15、收入确认原则

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

a、企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

b、企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

c、与交易相关的经济利益能够流入企业；

d、相关的收入和成本能够可靠地计量。

现金折扣在实际发生时作为当期财务费用，销售折让在发生时直接冲减当期收入。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

a、在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

b、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，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权，在下列条件均能满足时予以确认：

a、与交易相关的经济利益能够流入企业；

b、收入的金额能够可靠地计量。

16、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

17、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：

长期股权投资额占被投资单位有表决权资本总额 50%以上以及投资额虽占被投资单位有表决权资本 20%至 50%，但本公司对其实质上拥有控制权的，采用权益法核算并合并会计报表；本公司合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及有关资料为依据，按照财政部财会字（1995）11 号《合并会计报表暂行规定》和财政部财会二字（1996）2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》合并会计报表各项目数额，对相互间重大交易和资金往来等相关项目抵销后编制而成。

本期纳入合并范围的子公司是：铜陵精工特种漆包线有限公司（以下简称“精工公司”）、广东精达里亚特种漆包线有限公司（以下简称“广东精达里亚”）、铜陵顶科镀锡铜线有限公司（以下简称“顶科公司”）、铜陵精迅特种漆包线有限责任公司（以下简称“精迅公司”）、天津精达里亚特种漆包线有限公司（以下简称“天津精达里亚”）、铜陵精达供销有限责任公司（以下简称“供销公司”）。顶科公司和供销公司为本期新增合并子公司，详细情况请参见本附注四-1-（5）和（6）。

18、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

1、增值税

执行 17%的增值税税率。

2、城建税及教育费附加

本公司分别按应纳增值税额的 7%和 3%计征。

本公司控股子公司精工公司、顶科公司、广东精达里亚和天津精达里亚系外商投资企业，暂不征收城建税、教育费附加。

3、营业税

依据《中华人民共和国营业税暂行条例》的规定，租赁收入按 5%的税率计缴。

4、所得税

本公司及本公司的子公司精迅公司和供销公司执行 33%的所得税税率；

本公司控股子公司精工公司 2005 年度被安徽商务厅评为外商投资先进技术企业，2005 年度执行 15%的所得税税率；

本公司控股子公司广东精达里亚、天津精达里亚和顶科公司系外商投资企业，享受二免三减半的所得税优惠政策，本期处于免税期。

5、其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

(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	注册资本	经营范围	投 资	权益比例 (%)	是否 合并

		代表人			资 额	直 接	间 接	
铜陵精工特种漆包线有限公司	铜陵	王世根	19,700,000.00	生产、销售特种漆包线		70		是
广东精达里亚特种漆包线有限公司	广东省佛山市	王世根	8,286,000.00 美元	生产、销售特种漆包线		70		是
铜陵顶科镀锡铜线有限公司	铜陵	王世根	4,980,000.00 美元	生产销售镀锡铜线、束绞线		51		是
铜陵精迅特种漆包线有限公司	铜陵	王世根	52,510,000.00	生产、销售特种铝漆包线		60		是
天津精达里亚特种漆包线有限公司	天津	王世根	6,114,300.00 美元	生产、销售特种漆包线		55		是
铜陵精达供销有限责任公司	铜陵	殷翔宇	3,800,000.00	有色金属、家用电器的销售		75		是

(1) 精工公司是经铜陵市对外贸易经济委员会铜外经贸资字[1999]25 号文“关于同意成立铜陵精工特种漆包线有限公司的批复”和安徽省人民政府外经贸皖府资字[1999]0097 号批准证书批准，于 1999 年 8 月 4 日注册登记成立的中外合资企业，注册资本 1970 万元人民币，注册地址：铜陵市经济技术开发区，法定代表人：王世根。

(2) 广东精达里亚是于 2002 年 9 月经外经贸粤南合资证字(2002)0020 号文批准成立的中外合资企业，初始注册资本 548.60 万美元，2003 年 9 月 3 日广东精达里亚第三次董事会决定增加注册资本 280 万美元，变更后公司注册资本为 828.60 万美元。广东精达里亚位于广东省南海市大沥区长虹岭工业园，主要从事特种漆包线的生产、销售，法定代表人：王世根。

(3) 精迅公司系由铜陵精达铜材(集团)有限责任公司与本公司于 2004 年 4 月共同投资组建的有限责任公司，注册资本 5251 万元人民币，本公司持有 95%的股权。2004 年 10 月，精达股份将其持有的精迅公司 35%的股权转让给精达集团，转让后精达股份持有精迅公司 60%的股权。注册地址：铜陵市经济技术开发区(新城区)高新技术产业园，主要从事漆包线铜线、漆包圆铝线及其他电磁线、异形线、裸电线、电线电缆的制造和销售。法定代表人：王世根。

(4) 天津精达里亚是于 2004 年 5 月经天津市东丽区对外经济贸易委员会津丽外资字(2004)20 号文批准成立的中外合资企业，注册资本为 611.43 万美元，本公司持有 55%的股权。注册地址：天津市东丽区四纬路，主要从事特种漆包铜线的生产、销售，法定代表人：王世根。

(5) 供销公司是于 1997 年 9 月由铜陵精达铜材(集团)有限责任公司和精达技术协作站共同出资设立的有限责任公司，注册资本 380 万元。本期依据公司与精达集团和精达技术协作站签定的股权转让协议，公司受让精达集团持有的 65%和精达技术协作站持有的 10%股权，受让后本公司持有供销公司 75%的股权。注册地址：铜陵市经济技术开发区，主要从事有色金属材料、黑色金属材料(除贵金属)、建筑材料、电线电缆、机电产品、家电、五金、化工产品(除危险品)等批零兼营。法定代表人：殷翔宇。

(6) 顶科公司是经铜陵市对外贸易经济委员会铜外经贸资字[2001]第 17 号文“关于同意成立铜陵顶科镀锡铜线有限公司的批复”和安徽省人民政府外经贸皖府资字[2001]0097 号批准证书批准，于 2001 年 6 月 15 日注册登记成立的中外合资企业，初始注册资本 340 万美元，本公司拥有 30%的股权。根据 2003 年 3 月 14 日本公司与安徽省企业技术开发投资有限公司签定的股权转让合同，本公司受让安徽省企业技术开发投资有限公司持有的顶科公司 15%的股权，受让后本公司持有顶科公司 45%的股权。2004 年 7 月，各股东同比例增资 158 万美元，增资后顶科公司的注册资本为 498 万美元。本期公司与顶科公司外方股东马杰科国际有限公司签定的股权转让协议并经铜陵市对外经济贸易合作局铜外经贸(2005)15 号文批准，本公司收购该公司外方股东马杰科国际有限公司 6%的股权，收购

后本公司持有顶科公司 51% 的股权。住所：铜陵市经济技术开发区，主要从事生产销售镀锡铜线、镀银线、束绞线、编织线和束绳线等，法定代表人：王世根。

1)、合并报表范围发生变更的内容和原因

变更的内容及原因：为规范公司的经营运作和减少与关联公司的关联交易，本公司本期分别收购了供销公司 75% 的股权和顶科公司的 6% 的股权，期末持有两公司的股权比例分别为 75% 和 51%。

股权转让日及其确定方法：本公司依据财政部财会（2003）10 号文的相关规定确定股权购买日，供销公司为 2005 年 4 月 30 日，顶科公司为 2005 年 6 月 30 日。

本期对供销公司的会计报表的合并期间为 2005 年 5-6 月，期末对顶科公司的资产负债表进行合并，对其利润及利润分配表和现金流量表本期不纳入合并范围。

（六）合并会计报表附注：

1、货币资金：

（1）货币资金分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
现金	33,491.97	117,963.85
银行存款	147,264,926.29	50,930,954.90
其他货币资金	50,150,634.05	58,903,545.06
合计	197,449,052.31	109,952,463.81

（1）货币资金期末余额中用于开具银行承兑汇票保证金的金额为 89,289,607.63 元，用于开具信用证的保证金金额为 364,343.82 元；

货币资金期末较期初增加 79.58%，主要系本期借款增加和顶科公司以及供销公司纳入合并范围所致。

2、应收票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	51,100,454.94	41,897,815.38
商业承兑汇票	38,424,132.10	16,800,000.00
合计	89,524,587.04	58,697,815.38

（1）应收票据期末余额中已向银行贴现但尚未到期的商业承兑汇票为 18,297,726.08 元；

（2）应收票据期末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据。

3、应收账款：

（1）应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	454628241.99	95.41	22731412.10	5	431896829.89	316223347.77	96.87	16095442.57	5	300127905.20

一至二年	11882251.71	2.49	1457538.51	10	10424713.20	9377150.88	2.87	8068553.04	10	1308597.84
二至三年	9168235.93	1.92	8418782.20	20	749453.73	643772.52	0.20	495366.90	20	148405.62
三年以上	841412.14	0.18	342904.71	40	498507.43	186260.14	0.06	74504.06	40	111756.08
合计	476520141.77	100.00	32950637.52		443569504.25	326430531.31	100.00	24733866.57		301696664.74

应收账款期末较期初增加 45.98%，主要原因系顶科公司本期纳入合并范围及本期铜价上涨和销量增加导致销售收入增长较快。

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	24,733,866.57	8,216,770.95				32,950,637.52

(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	139,436,927.01	29.26	100,280,312.43	28.10

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

4、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	5,860,028.29	73.35	293,001.41	5	5,567,026.88	2,896,071.81	90.66	144,803.59	5	2,751,268.22
一至二年	445,937.37	5.58	44,593.74	10	401,343.63	26,142.48	0.82	2,614.25	10	23,528.23

二至三年	53,657.52	0.67	10,731.51	20	42,926.01	29,549.00	0.92	5,909.80	20	23,639.20
三年以上	1,629,667.30	20.40	1,439,538.94	40	190,128.36	242,758.00	7.60	97,103.20	40	145,654.80
以上合计	7,989,290.48	100.00	1,787,865.60		6,201,424.88	3,194,521.29	100.00	250,430.84		2,944,090.45

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	250,430.84	1,537,434.76				1,787,865.60

其他应收款期末较期初增长 150.09%，主要是公司将账龄较长的预付账款调入其他应收款所致；

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	3,438,891.05	43.04	1,568,787.13	49.11

(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

本公司对部分账龄较长，收回可能性较差的其他应收款采用个别认定法全额计提了坏账准备，具体情况如下：

账龄	金额
3-5年	1,312,786.70
合计	1,312,786.70

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

5、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	17,145,985.69	97.19	18,214,843.67	93.81
一至二年	418,909.57	2.38	71,399.34	0.36
二至三年	74,899.34	0.42	1,064,673.88	5.48
三年以上	2,565.00	0.01	65,014.68	0.35
合计	17,642,359.60	100.00	19,415,931.57	100.00

预付账款期末余额中账龄超过 1 年的款项为 496,373.91 元，是尚未与供应商结算的尾款；

(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

6、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	27,155,885.86		27,155,885.86	33,091,158.22		33,091,158.22
库存商品	2,001,178.93		2,001,178.93	708,248.94		708,248.94
包装物	315,958.48		315,958.48	309,625.07		309,625.07
在产品	7,474,304.20		7,474,304.20	2,329,170.06		2,329,170.06
库存商品	157,641,288.03	40,807.72	157,600,480.31	108,298,819.31	57,355.01	108,241,464.30
其中： 抵债商品	58,022.16	40,807.72	17,214.44	191,183.37	57,355.01	133,828.36
合计	194,588,615.50	40,807.72	194,547,807.78	144,737,021.60	57,355.01	144,679,666.59

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料				
库存商品	57,355.01	40,807.72		57,355.01
其中：抵债商品	57,355.01	40,807.72		57,355.01
合计	57,355.01	40,807.72		57,355.01

存货跌价准备是根据存货的帐面价值与可变现净值孰低进行计提，各类存货可变现净值按市价扣除相关销售费用和税金后确定；

存货期末较期初增加 34.44%，主要系本期主要原材料价格上涨。

7、待摊费用：

单位：元 币种：人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
保险费	1,204,664.49	1,000,393.13	1,401,413.51	803,644.11	按合同约定的收益期摊销
土地租赁及综合服务费		630,000.00	315,000.00	315,000.00	按合同约定的收益期摊销
模具费		234,170.95	103,906.30	130,264.65	按使用期摊销
合计	1,204,664.49	1,864,564.08	1,820,319.81	1,248,908.76	/

8、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资	19,455,176.36		19,455,176.36	
其他股权投资				
股权投资差额				
合并价差	-676,877.36	1,064,737.21	17,172.60	370,687.25
合计	18,778,299.00			
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	18,778,299.00	/	/	370,687.25

(2) 合并价差

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	初始余额	期初金额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
精工公司	-881,874.55	-676,877.36			-23,207.23	-653,670.13	股权购买	19
顶科公司	908,755.77		292,023.13	513,943.86	33,910.56	772,056.43	股权购买	10
供销公司	258,770.22		258,770.22		6,469.27	252,300.95	股权购买	10
合计	285,651.44	-676,877.36	550,793.35	513,943.86	17,172.60	370,687.25	/	/

本公司原持有顶科公司 45%的股权，本期公司收购该公司 6%的股权后持有 51%的股权，本公司对其具有控制权，将其资产负债表纳入合并报表范围；

(3) 累计投资占期末净资产的比例 0.11%

本公司投资变现、投资收益汇回无重大限制。

9、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	353,437,324.80	130,315,924.91	270,889.25	483,482,360.46
其中：房屋及建筑物	67,783,454.48	31,913,993.87		99,697,448.35
机器设备	285,653,870.32	98,401,931.04	270,889.25	383,784,912.11
二、累计折旧合计：	94,739,509.77	28,793,397.95	89,393.50	123,443,514.22
其中：房屋及建筑物	9,327,271.62	4,025,001.47		13,352,273.09
机器设备	85,412,238.15	24,768,396.48	89,393.50	110,091,241.13
三、固定资产净值合计	258,697,815.03	101,522,526.96	181,495.75	360,038,846.24
其中：房屋及建筑物	58,456,182.86	27,888,992.40		86,345,175.26
机器设备	200,241,632.17	73,633,534.56	181,495.75	273,693,670.98

四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
五、固定资产净额合计	258,697,815.03	101,522,526.96	181,495.75	360,038,846.24
其中：房屋及建筑物	58,456,182.86	27,888,992.40		86,345,175.26
机器设备	200,241,632.17	73,633,534.56	181,495.75	273,693,670.98

- (1) 固定资产本期增加数中由在建工程转入金额为 60,120,721.92 元；
 (2) 本公司无融资租入固定资产，截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司为银行借款和开具银行承兑票据办理抵押的固定资产账面原值为 25,746.65 万元；
 (3) 固定资产期末较期初增加 36.79%，主要是本期将顶科公司纳入合并报表所致；
 (4) 期末对固定资产进行逐项检查，未发现固定资产存在帐面价值高于可收回金额的情形，故未计提固定资产减值准备。

10、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	14,562,010.16		14,562,010.16	35,855,838.84		35,855,838.84

- (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	工程投入占预算比例	资金来源	期末数
精工漆包机项目	2,000.00	2,014,067.59				98.65	自筹	2,014,067.59
广东漆包线扩建项目	2,300.00		409,571.00		368,020.00	87.02	自筹	41,551.00
抗电晕电磁线项目	10,538.00	4,114,453.51			4,114,453.51	80.86	募股资金	
配电房项目	800.00		763,300.00			9.54	自筹	763,300.00
电磁线分公司技改项目	400.00		3,640,946.80		493,946.80	91.02	自筹	3,147,000.00
天津漆包线项目	4,200.00	29,727,317.74	33,151,039.73		55,152,301.61	149.71	自筹	7,726,055.86
零星工程			870,035.71				自筹	870,035.71
合计		35,855,838.84	38,834,893.24		60,120,721.92	/	/	14,562,010.16

- (1) 在建工程期初数、本期增加数、期末数中均无借款费用资本化金额；
 (2) 在建工程期末较期初减少 59.39%，主要是天津漆包线项目完工转入固定资产所致；

期末在建工程未发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

11、无形资产：

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

无形资产	12,763,916.70		12,763,916.70	9,302,234.41		9,302,234.41
------	---------------	--	---------------	--------------	--	--------------

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
信息管理系统	购入	470,000.00	281,999.86			23,500.02	211,500.16	258,499.84	66个月
土地使用权 ₁	购入	1,206,320.00	906,320.00			30,000.00	330,000.00	876,320.00	175个月
土地使用权 ₂	购入	1,819,492.40	1,652,705.39			45,487.32	212,274.33	1,607,218.07	212个月
专利使用权	投资人投入	7,999,430.55	6,399,459.15			399,999.96	1,999,971.36	5,999,459.19	90个月
财务软件	购入	65,000.00	61,750.01			6,499.98	9,749.97	55,250.03	51个月
商誉	购入	4,288,831.97		3,967,169.57			321,662.40	3,967,169.57	111个月
合计	/	15,849,074.92	9,302,234.41	3,967,169.57		505,487.28	3,085,158.22	12,763,916.70	/

土地使用权₁系本公司控股子公司精工公司购入的，按20年摊销；

土地使用权₂系本公司控股子公司广东精达里亚购入的，按20年摊销；

专利使用权系美国里亚电磁线有限公司作为资本投入本公司控股子公司广东精达里亚，该项专利业经青岛天和资产评估有限责任公司评估并出具青天评报字[2002]第102号评估报告；

商誉系顶科公司收购原铜陵精正束绞线有限责任公司形成的溢价，按10年摊销；

(2) 无形资产减值准备：

期末将无形资产账面价值与可收回金额进行比较，未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提无形资产减值准备。

12、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
天津精达里亚开办费	846,770.22		846,770.22	
合计	846,770.22		846,770.22	

13、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	36,297,726.08	10,800,000.00
担保借款	112,000,000.00	22,000,000.00
信用借款		
合计	148,297,726.08	32,800,000.00

本公司股东铜陵精达铜材（集团）有限责任公司为本公司借款 6,400 万元提供保证担保，本公司分别为控股子公司广东精达里亚 4000 万元和天津精达里亚 800 万元的借款提供保证担保；

期末借款较期初增加 352.13%，主要是因为本期铜价上涨，为保证公司生产经营正常周转增加借款所致；

期末短期借款中无到期未偿还的借款。

14、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	576,119,377.02	404,465,605.54
合计	576,119,377.02	404,465,605.54

(1) 本公司股东铜陵精达铜材（集团）有限责任公司为本公司票据 32,215.79 万元提供保证担保；

(2) 应付票据期末较期初增加 42.44%，主要是随着生产规模的扩大，原材料的需求量增加和原材料价格的上升，导致应支付的票据增加所致；

(3) 应付票据期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据。

15、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	55,470,709.62	92.05	38,070,486.85	95.30
一至二年	3,033,367.11	5.03	757,993.44	1.90
二至三年	677,045.17	1.12	434,169.32	1.09
三年以上	1,079,475.29	1.80	683,715.55	1.71
合计	60,260,597.19	100.00	39,946,365.16	100.00

应付账款期末较期初增加 50.85%，主要是将顶科公司纳入合并报表所致；
应付账款期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

16、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	7,319,874.27	95.27	3,971,598.96	99.12
一至二年	313,475.56	4.08	1,495.39	0.04
二至三年	9,363.24	0.12	8,083.00	0.20
三年以上	40,682.47	0.53	25,700.09	0.64
合计	7,683,395.54	100.00	4,006,877.44	100.00

预收账款期末余额中账龄超过一年的为 363,521.27 元，主要是尚未结算的尾款；
预收账款期末余额中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

17、应付工资：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付工资	2,880,256.94	2,290,515.86	工效挂钩计提及子公司计提数
合计			/

无拖欠工资情况。

18、应付福利费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
福利费	965,019.50	999,910.48	计提数
职工奖励及福利基金	3,643,675.04	3,643,675.04	提取数
合计	4,608,694.54	4,643,585.52	/

19、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-289,455.49	4,094,829.44	17%
营业税	153,000.00	93,000.00	5%
所得税	6,907,804.44	7,072,179.84	33%
个人所得税	17,463.68	718,934.21	5 - 45%
城建税	39,239.28	37,355.33	7%
合计	6,828,051.91	12,016,298.82	/

20、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	22,422.44	20,415.91	3%
水利基金	292,246.00	45,000.00	0.6%
合计	314,668.44	65,415.91	

21、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

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	13,927,721.15	49.39	7,073,601.74	87.03
一至二年	7,580,827.09	26.89	757,465.64	9.32
二至三年	6,550,503.41	23.23	294,110.56	3.62
三年以上	138,365.70	0.49	2,475.00	0.03
合计	28,197,417.35	100.00	8,127,652.94	100.00

(2) 其他应付款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
铜陵精达铜材（集团）有限责任公司	本公司股东	7,646,475.97		借款
马杰科国际有限公司	顶科公司股东	6,819,518.00		借款
合计		/	/	

(3) 其他应付款的说明：

其他应付款期末余额中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位铜陵精达铜材（集团）有限责任公司的款项为 7,646,475.97 元。

22、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
水电费	2,739,090.00	2,562,801.61	未结算
运费	3,158,584.33	2,832,077.67	未结算
利息	78,416.00		未结算
其他	544,120.39		未结算
合计	6,520,210.72	5,394,879.28	/

23、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		期初数	
			币种	本币金额	币种	本币金额
抵押借款	2001-12-21	2005-12-20	人民币	55,000,000.00	人民币	
合计	/	/	/	55,000,000.00	/	

一年内到期的长期负债为固定资产抵押借款，该项借款主要用于实施国家经济贸易委员会、国家发展计划委员会以国经贸投资[2000]951 号文下达的年产 6000 吨自润滑漆包线及 2000 吨无氟漆包线国家重点技术改造项目。该笔借款将于 2005 年 12 月 20 日到期。

24、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
质押借款		

抵押借款		55,000,000.00
担保借款		
信用借款		
合计		55,000,000.00

2005 年 12 月 20 日到期, 转入一年内到期的长期负债项目。

25、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
铜陵市科委	290,000.00	290,000.00	新技术开发
合计	290,000.00	290,000.00	/

26、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+, -)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	72,000,000							72,000,000
其中：								
国家持有股份	63,000,000					-63,000,000	-63,000,000	0
境内法人持有股份	9,000,000					63,000,000	63,000,000	72,000,000
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	72,000,000							72,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	36,000,000							
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	36,000,000							36,000,000
三、股份总数	108,000,000							108,000,000

27、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	116,204,488.77			116,204,488.77
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	307,720.00			307,720.00

关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积				
合计	116,512,208.77			116,512,208.77

28、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	10,411,909.30	1,864,327.00		12,276,236.30
法定公益金	5,205,954.64	932,163.50		6,138,118.14
任意盈余公积				
储备基金	5,166,385.48			5,166,385.48
企业发展基金	2,583,192.75			2,583,192.75
其他盈余公积				
合计	23,367,442.17	2,796,490.50		26,163,932.67

29、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	68,051,023.52	51,179,524.37
加：年初未分配利润	18,082,372.37	37,356,481.36
其他转入		
减：提取法定盈余公积	1,864,327.00	3,383,894.82
提取法定公益金	932,163.50	1,691,947.41
提取职工奖励及福利基金		1,486,819.35
提取储备基金		2,081,547.09
提取企业发展基金		1,040,773.54
应付普通股股利		10,800,000.00
拟分配的现金股利	10,800,000.00	
未分配利润	72,536,905.39	68,051,023.52

30、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 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
漆包线	898,661,454.13	817,192,456.92	563,234,548.16	496,824,091.97
裸铜线	7,862,307.86	7,744,373.24	19,438,031.20	16,150,605.18
束绞线			1,087,382.88	1,005,175.43
毛细铜管			2,987,090.94	2,695,601.87
无氧铜杆			37,562,969.72	36,189,861.18
裸铝丝	433,550.50	424,495.09	285,021.96	302,725.88
家电	2,559,748.75	2,350,236.51		
其中：关联交易	4,990,933.77	4,536,758.80	11,186,664.39	10,269,028.52

合计	909,517,061.24	827,711,561.76	624,595,044.86	553,168,061.51
内部抵消				
合计	909,517,061.24	827,711,561.76	624,595,044.86	553,168,061.51

(2) 分地区主营业务

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	891,179,392.18	811,275,992.48	624,595,044.86	553,168,061.51
国外	18,337,669.06	16,435,569.19		
其中: 关联交易	4,990,933.77	4,536,758.80	11,186,664.39	10,269,028.52
合计	909,517,061.24	827,711,561.76	624,595,044.86	553,168,061.51
内部抵消				
合计	909,517,061.24	827,711,561.76	624,595,044.86	553,168,061.51

主营业务收入本期较上年同期增加 45.62%，主要是公司产品销售采用铜价加加工费的结算方式，本期铜价上涨以及销售量增加导致销售收入相应增长。

主营业务成本本期较上年同期增加 49.63%，主要是公司本期铜价上涨以及销售量增加导致主营业务收入增长，成本相应增加所致。

31、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	769,289.88	626,133.33	7%
教育费附加	348,812.49	255,241.55	3%
合计	1,118,102.37	881,374.88	/

32、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	12,323,228.59	6,089,732.14
减：利息收入	411,684.38	444,103.87
汇兑损失	4,263.43	
减：汇兑收益		
其他	629,923.56	311,318.92
合计	12,545,731.20	5,956,947.19

财务费用本期较上年同期增加 110.61%，主要原因系 由于铜价上涨，本期公司以银行承兑票据与主要原材料供应商的结算增加（该部分票据银行贴现利息由本公司承担），导致银行承兑汇票贴现费用增加； 银行借款增加导致利息支出相应增加所致。

33、投资收益：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
长期股权投资差额摊销	-17,172.58	-318,378.30
期末调整被投资公司所有者权益增减金额	528,594.02	756,494.99

合计	511,421.44	438,116.69
----	------------	------------

34、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
罚款收入	42,149.64	12,691.67
其他		6,407.50
合计	42,149.64	19,099.17

35、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
捐赠支出	10,000.00	
固定资产清理损失	46,495.75	20,519.96
其他	34,567.00	16,006.87
合计	91,062.75	36,526.83

36、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
所得税费用	7,663,253.83	9,136,689.15
合计	7,663,253.83	9,136,689.15

37、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
罚款收入	42,149.64
合计	42,149.64

38、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
办公费	786,339.88
招待费	1,332,718.42
差旅费	1,443,487.94
包装费	2,354,380.63
保险费	1,284,200.29
往来款	1,624,840.00
综合服务费	630,000.00
运输费	2,740,620.65
中介机构费	839,000.00
其他	2,751,642.95
合计	15,787,230.76

39、收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
----	----

利息收入	411,684.38
合计	411,684.38

(七) 母公司会计报表附注:

1、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	306515317.80	93.51	15325765.89	5	291189551.91	259722513.11	96.22	13270400.84	5	246452112.27
一至二年	11370101.64	3.47	1406323.50	10	9963778.14	9377150.88	3.47	8068553.04	10	1308597.84
二至三年	9110930.42	2.78	8407321.10	20	703609.32	643772.52	0.24	495366.90	20	148405.62
三年以上	780963.06	0.24	312385.22	40	468577.84	186260.14	0.07	74504.06	40	111756.08
合计	327777312.92	100.00	25451795.71		302325517.21	269929696.65	100.00	21908824.84		248020871.81

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	21,908,824.84	3,542,970.87				25,451,795.71

(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	139,436,927.01	42.54	98,162,042.62	36.37

(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

本公司对部分账龄较长，收回可能性较差的应收账款采用个别认定法全额计提了坏账准备，具体情况如下：

账龄	金额
1-2 年	299,237.04
2-3 年	8,231,418.77
合计	8,530,655.81

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

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	2,449,043.47	55.68	122,452.17	5	2,326,591.30	7,055,665.05	95.98	352,783.25	5	6,702,881.80
一至二年	346,301.80	7.87	34,630.18	10	311,671.62	23,142.48	0.31	2,314.25	10	20,828.23
二至三年	20,017.52	0.46	4,003.51	20	16,014.01	29,549.00	0.40	5,909.80	20	23,639.20
三年以上	1,583,436.70	35.99	1,421,046.70	40	162,390.00	242,758.00	3.31	97,103.20	40	145,654.80
合计	4,398,799.49	100.00	1,582,132.56		2,816,666.93	7,351,114.53	100.00	458,110.50		6,893,004.03

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	458,110.50	1,124,022.06				1,582,132.56

(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	2,268,935.38	51.58	6,020,800.38	81.90

(4) 其他应收款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
上海金源有限责任公司	无	958,101.37	2005 - 04	保证金
合计	/		/	/

(5) 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

本公司对部分账龄较长, 收回可能性较差的其他应收款采用个别认定法全额计提了坏账准备, 具体情况如下:

账龄	金额
3-5 年	1,312,786.70
合计	1,312,786.70

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

3、长期投资:

(1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	143,940,252.60	39,736,530.64	4,428,844.39	179,247,938.85
对合营公司投资				
对联营公司投资	19,455,176.36		19,455,176.36	
其他股权投资				
股权投资差额				
合并价差				
合计	163,395,428.96	39,736,530.64	23,884,020.75	179,247,938.85
减: 长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	163,395,428.96	/	/	179,247,938.85

(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	核算方法
精工公司	对子公司投资	70.00	1999-08-04 ~ 2018-08-04	9,677,460.53	25,295,751.67	3,681,119.52		19,299,410.66	28,976,871.19	权益法
广东	对子	70.00	2002-09-	48,030,718.64	60,546,906.94	7,644,762.62	4,428,844.39	15,732,106.53	63,762,825.17	权益

精达里亚	公司投资		18~2021-09-18							法
精迅公司	对子公司投资	60.00	2004-04-18~2023-04-18	31,506,000.00	30,268,959.55	2,976,843.90		1,739,803.45	33,245,803.45	权益法
天津精达里亚	对子公司投资	55.00	2004-05-18~2023-05-18	27,826,784.58	27,828,634.44	-395,926.10		-394,076.24	27,432,708.34	权益法
顶科公司	对子公司投资	51.00	2001-06-15~2020-06-15	21,628,491.67	19,455,176.36	3,382,683.46		1,209,368.15	22,837,859.82	权益法
供销公司	对子公司投资	75.00	1997-09-18~	2,850,000.00		2,991,870.88		141,870.88	2,991,870.88	权益法

精工公司、广东精达里亚、精迅公司、供销公司以及顶科公司经营状况正常；天津精达里亚本期发生亏损 72 万元，主要是开办费一次进入损益所致。以上被投资单位目前无证据表明发生减值的情形，故未计提长期投资减值准备；

本公司投资变现、投资收益汇回无重大限制；

(3) 累计投资占期末净资产的比例(%)53.93%

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 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
漆包线	627,787,042.10	588,415,562.52	486,319,847.72	442,424,691.81
裸铜线	191,923,480.17	189,498,514.63	165,900,004.10	162,467,624.08
其中：关联交易	247,870,530.81	242,052,871.14	190,857,145.95	186,377,622.25
合计	819,710,522.27	777,914,077.15	652,219,851.82	604,892,315.89
内部抵消				
合计	819,710,522.27	777,914,077.15	652,219,851.82	604,892,315.89

(2) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	818,979,084.46	777,290,400.52	652,219,851.82	604,892,315.89
国外	731,437.81	623,676.63		
其中:关联交易	247,870,530.81	242,052,871.14	190,857,145.95	186,377,622.25
合计	819,710,522.27	777,914,077.15	652,219,851.82	604,892,315.89
内部抵消				
合计	819,710,522.27	777,914,077.15	652,219,851.82	604,892,315.89

主营业务收入本期比上年同期增加 25.68%，主要是公司产品销售采用铜价加加工费的结算方式，本期铜价上涨以及销售量增加导致销售收入相应增长。

主营业务成本本期比上年同期增加 28.60%，主要是本期公司的主营业务收入增长较大及主要原材料价格上涨，导致主营业务成本相应增加所致。

5、投资收益：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
长期股权投资差额摊销	-17,172.59	-318,378.30
期末调整被投资公司所有者权益增减金额	14,560,526.87	8,674,294.30
合计	14,543,354.28	8,355,916.00

(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
广州市特华投资管理有限公司	广州	企业投资管理策划	控股股东	有限责任公司	李光荣
铜陵精工特种漆包线有限公司	铜陵	生产、销售特种漆包线	控股子公司	中外合资	王世根
广东精达里亚特种漆包线有限公司	广东省佛山市	生产、销售特种漆包线	控股子公司	中外合资	王世根
铜陵顶科镀锡铜线有限公司	铜陵	生产销售镀锡铜线、镀银线、束绞线等	控股子公司	中外合资	王世根
铜陵精迅特种漆包线有限公司	铜陵	生产、销售特种漆包线	控股子公司	有限责任公司	王世根
天津精达里亚特种漆包线有限公司	天津	生产、销售特种漆包线	控股子公司	中外合资	王世根
铜陵精达供销有限责任公司	铜陵	有色金属、家用电器的销售	控股子公司	有限责任公司	殷翔宇

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
广州市特华投资管理有限公司	210,000,000.00		210,000,000.00

铜陵精工特种漆包线有限公司	19,700,000.00		19,700,000.00
广东精达里亚特种漆包线有限公司	8,286,000.00 美元		8,286,000.00 美元
铜陵顶科镀锡铜线有限公司	4,980,000.00 美元		4,980,000.00 美元
铜陵精迅特种漆包线有限公司	52,510,000.00		52,510,000.00
天津精达里亚特种漆包线有限公司	6,114,300.00 美元		6,114,300.00 美元
铜陵精达供销有限责任公司	3,800,000.00		3,800,000.00

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 (%)
广州市特华投资管理有限公司			31,680,000.00	29.33	31,680,000.00	29.33
铜陵精工特种漆包线有限公司	13,790,000.00	70			13,790,000.00	70
广东精达里亚特种漆包线有限公司	48,030,718.64	70			48,030,718.64	70
铜陵顶科镀锡铜线有限公司	18,546,099.12	45	2,472,813.22	6.00	21,018,912.34	51
铜陵精迅特种漆包线有限公司	31,506,000.00	60			31,506,000.00	60
天津精达里亚特种漆包线有限公司	27,825,828.73	55			27,825,828.73	55
铜陵精达供销有限责任公司			2,850,000.00	75	2,850,000.00	75

本公司原控股股东铜陵精达铜材(集团)有限责任公司向广州市特华投资管理有限公司出让 3168 万股(占本公司总股本的 29.33%)本公司股份,2005 年 4 月,股权过户业经上海证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司上海分公司确认,过户已办理完毕。广州市特华投资管理有限公司持有本公司 29.33%股份即 3168 万股,成为公司第一大股东,该部分股权性质变更为社会法人股。精达集团仍持有本公司的 29%股权即 3132 万股,精达集团为本公司第二大股东。

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
铜陵精达铜材(集团)有限责任公司	参股股东

本公司原控股股东铜陵精达铜材(集团)有限责任公司向广州市特华投资管理有限公司出让 3168 万股(占本公司总股本的 29.33%)本公司股份,2005 年 4 月,股权过户业经上海证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司上海分公司确认,过户已办理完毕。通过上述股权转让,广州市特华投资管理有限公司持有本公司 29.33%股份即 3168 万股,成为公司第一大股东,该部分股权性质变更为社会法人股。精达集团仍持有本公司的 29%股权即 3132 万股,精达集团为本公司第二大股东。

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(%)
铜陵顶科镀锡铜线有限公司	铜杆	协议定价	2,593,766.90	0.53		

以上为本公司 2005 年 1-6 月向顶科公司的采购。

(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(%)
铜陵精达供销有限责任公司	漆包线	协议定价	4,523,159.99	0.53	5,268,053.52	0.95
铜陵精达供销有限责任公司	废丝	协议定价			238,227.54	24.68
铜陵顶科镀锡铜线有限公司	漆包线	协议定价	447,773.78	0.05		
铜陵顶科镀锡铜线有限公司	废丝	协议定价	11,358,801.58	58.51		
铜陵顶科镀锡铜线有限公司	模具及模具维修	协议定价	107,038.23	100.00		
铜陵顶科镀锡铜线有限公司	铜杆销售收入	协议定价			5,313,855.49	14.15
铜陵顶科镀锡铜线有限公司	裸铜线加工收入	协议定价			604,755.38	73.57

以上为本公司 2005 年 1-4 月对供销公司的销售和 2005 年 1-6 月对顶科公司的销售。

(3) 关联租赁情况

1)、铜陵精达铜材(集团)有限责任公司将土地租赁给股份公司,租赁的期限为 2000 年 7 月 21 日至 2050 年 2 月 16 日,租金为 35 元人民币,租金的确定依据是协议定价。

2)、铜陵精达铜材(集团)有限责任公司将土地租赁给精迅公司,租赁的期限为 2005 年 1 月 1 日至 2053 年 4 月 14 日,租金为 25 元人民币,租金的确定依据是协议定价。

土地使用权租赁协议: 本公司与精达集团的土地使用权租赁协议:系本公司与铜陵精达铜材(集团)有限责任公司于 2000 年 8 月 28 日签订,该协议约定股份公司租赁使用集团公司 26,891.61 平方米的土地,租赁期限为 2000 年 7 月 12 日至 2050 年 2 月 16 日,双方根据土地评估结果,参照本地区市场租金水平,确定租赁期限内土地租金每年为人民币 35 万元,本公司按年向精达集团支付土地租金,与出租土地相关的税收和有关费用根据国家的税收法规及有关规定执行。2005 年 1-6 月土地租赁费已支付完毕; 本公司控股子公司精迅公司与精达集团的土地租赁协议:系精迅公司与铜陵精达铜材(集团)有限责任公司于 2005 年 1 月 1 日签订,该协议约定精迅公司租赁使用集团公司位于

铜陵市新经济技术开发区的 29,974.00 平方米的土地，租赁期限为 2005 年 1 月 1 日至 2053 年 4 月 14 日，双方参照本地区市场租金水平，确定租赁期限内土地租金每年为人民币 25 万元，精迅公司每年年末向精达集团支付当年的土地租金，与出租土地相关的税收和有关费用根据国家的税收法规及有关规定执行。2005 年 1-6 月该土地租赁费尚未结算支付。

(4) 其他关联交易

综合服务协议：系本公司与铜陵精达铜材（集团）有限责任公司于 2004 年 8 月 1 日签订的，服务期限为：2004 年 8 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日。该协议约定铜陵精达铜材（集团）有限公司将其食堂、交通班车、厂区及门前绿化等综合服务设施提供给本公司使用。双方商定本公司每年向集团公司支付综合服务管理费 28 万元，2005 年 1-6 月综合服务管理费已支付完毕。

铜陵精达铜材（集团）有限责任公司为本公司的银行借款 6,400 万元和本公司开具的银行承兑汇票 32,215.79 万元提供连带责任保证担保。

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	铜陵精达供销有限责任公司		2,383,478.09
其他应收款	铜陵顶科镀锡线有限公司		6,404,193.35
其他应付款	铜陵精达铜材（集团）有限责任公司	7,646,475.97	816,475.97

(九) 或有事项

1、已贴现的商业承兑汇票形成的或有负债及其财务影响：

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司向中国农业银行铜陵分行开发区支行贴现的尚未到期承兑的商业承兑汇票的金额为 1,829.77 万元；

除以上事项外，截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

2、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

无。

3、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

无。

4、其他或有负债及其财务影响：

无。

(十) 承诺事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项

截至审计报告日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项中的非调整事项。

(十二) 其他重要事项

1、本公司原控股股东铜陵精达铜材（集团）有限责任公司向广州市特华投资管理有限公司出让 3168 万股（占本公司总股本的 29.33%）本公司股份，2005 年 4 月，股权过户业经上海证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司上海分公司确认，过户已办理完毕。通过上述股权转让以及此后铜陵工业国有资产经营有限公司将精达集团股权整体出让给湖南湘晖资产经营股份有限公司和湖南新世界置业有限公司，广州市特华投资管理有限公司持有本公司 29.33% 股份即 3168 万股，成为公司第一大股东，该部分股权性质变更为社会法人股。精达集团仍持有本公司的 29% 股权即 3132 万股，该股权由国有股变更为非国有股，精达集团为本公司第二大股东。

2、截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司为本公司的控股子公司广东精达里亚和天津精达里亚的担保余额分别为 7,760 万元和 2,555.78 万元。

3、经 2005 年 7 月 25 日召开的本公司第二届第九次董事会会议讨论通过，本公司拟以 2005 年 6 月 30 日公司股本 108,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1 元人民币现金股利（含税）。本项利润分配预案尚需经本公司股东大会审议批准后实施。

4、非经常性损益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
营业外收入	42,149.64	19,099.17
减：营业外支出（固定资产减值准备除外）	91,062.75	40,076.83
非经常性损益合计：	-48,913.11	-20,977.66
减：所得税影响	-16,141.33	-6,922.63
扣除所得税影响后的非经常性损益	-32,771.78	-14,055.03

除上述事项外，截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

八、备查文件目录

- （一）载有公司董事长亲笔签名的公司 2005 年半年度报告文本。
- （二）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的财务报表。
- （三）报告期内在《中国证券报》、《证券日报》上披露过的公司文件的正本及公告原件。
- （四）安徽华普会计师事务所出具的华普审字[2005]0586 号审计报告。
- （五）公司章程。

董事长：王世根
铜陵精达特种电磁线股份有限公司
2005 年 7 月 26 日