

厦门钨业股份有限公司

600549

2005 年半年度报告



目 录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	5
四、董事、监事和高级管理人员	6
五、管理层讨论与分析	6
六、重要事项	10
七、财务会计报告（未经审计）	15
八、备查文件目录	59

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、副董事长朱光因出差委托董事李仲泽出席会议并代为行使表决权；独立董事黄世忠因出差委托独立董事吴世农出席会议并代为行使表决权。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人陈维铨、主管会计工作负责人王吉宁、会计机构负责人（会计主管人员）许火耀声明：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：厦门钨业股份有限公司

公司英文名称：XIAMEN TUNGSTEN CO., LTD.

公司英文名称缩写：XTC

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：厦门钨业

公司 A 股代码：600549

3、公司注册地址：厦门市湖滨南路 619 号 16 层

公司办公地址：厦门市湖滨南路 619 号 16 层

邮政编码：361004

公司国际互联网网址：<http://www.cxtc.com>

公司电子信箱：xtc@public.xm.fj.cn

4、公司法定代表人：陈维铨

5、公司董事会秘书：许火耀

电话：0592-5363891

传真：0592-5363857

E-mail：xhy@mail.cxtc.com

联系地址：厦门市湖滨南路 619 号 16 层

公司证券事务代表：王烈春

电话：0592-5363856

传真：0592-5363857

E-mail：wlc@mail.cxtc.com

联系地址：厦门市湖滨南路 619 号 16 层

6、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：本公司证券部

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	2,269,099,191.29	1,381,533,130.06	64.25
流动负债	1,636,108,756.18	956,648,673.48	71.03
总资产	3,172,101,302.27	2,194,187,937.51	44.57
股东权益(不含少数股东权益)	733,118,221.05	715,012,574.71	2.53
每股净资产	3.05	2.98	2.35
调整后的每股净资产	3.05	2.98	2.35
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	66,035,168.26	46,725,331.75	41.33
扣除非经常性损益后的净利润	66,944,598.15	46,769,149.22	43.14
每股收益	0.2751	0.1947	41.29
净资产收益率(%)	9.01	7.18	增加 1.83 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-294,476,489.06	9,198,761.71	-3,101.26

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
各种形式的政府补贴	100,000.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-1,084,572.28
所得税影响数	75,142.39
合计	-909,429.89

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	33.56	32.89	1.0252	1.0252
营业利润	18.19	17.83	0.5556	0.5556
净利润	9.01	8.83	0.2751	0.2751
扣除非经常性损益后的净利润	9.13	8.95	0.2789	0.2789

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 11,383 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)
福建省冶金(控股)有限责任公司	0	94,464,000	39.36	未流通		国有股东
五矿有色金属股份有限公司	0	54,630,000	22.76	未流通		法人股东
日本联合材料株式会社	0	27,306,000	11.38	未流通		外资股东
中国农业银行 - 富国天瑞强势地区精选混合型 开放式证券投资基金	3,610,000	3,610,000	1.51	已流通		社会公众 股东
上海浦东发展银行 - 广发小盘成长股票型证券 投资基金	2,626,978	2,626,978	1.09	已流通		社会公众 股东
中国建设银行 - 宝康灵活配置证券投资基金	2,154,150	2,154,150	0.90	已流通		社会公众 股东
国际金融 - 汇丰 - MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL LIMITED	11,257	2,124,857	0.89	已流通		社会公众 股东
中国工商银行 - 广发聚富开放式证券投资基金	2,082,079	2,082,079	0.87	已流通		社会公众 股东
中国光大银行股份有限公司 - 泰信先行策略开 放式证券投资	1,910,975	1,910,975	0.80	已流通		社会公众 股东
日本三菱商事株式会社	0	1,800,000	0.75	未流通		外资股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明:

广发小盘成长股票型证券投资基金和广发聚富开放式证券投资基金同为广发基金管理有限公司旗下基金公司。

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)
中国农业银行 - 富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	3,610,000	A股
上海浦东发展银行 - 广发小盘成长股票型证券投资基金	2,626,978	A股
中国建设银行 - 宝康灵活配置证券投资基金	2,154,150	A股
国际金融 - 汇丰 - MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL LIMITED	2,124,857	A股
中国工商银行 - 广发聚富开放式证券投资基金	2,082,079	A股

中国光大银行股份有限公司 - 泰信先行策略开放式证券投资	1,910,975	A 股
中国建设银行 - 华宝兴业多策略增长证券投资基金	1,535,512	A 股
中国工商银行 - 广发稳健增长证券投资基金	1,269,906	A 股
广发证券股份有限公司	1,000,017	A 股
中国建设银行 - 宝康消费品证券投资基金	545,840	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明:

广发小盘成长股票型证券投资基金、广发聚富开放式证券投资基金和广发稳健增长证券投资基金同为广发基金管理有限公司旗下基金公司；广发证券股份有限公司为广发基金管理有限公司发起人之一；宝康灵活配置证券投资基金、华宝兴业多策略增长证券投资基金和宝康消费品证券投资基金同为华宝兴业基金管理有限公司旗下基金公司。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期，原监事桥本幸三郎先生因工作调动申请辞去监事职务，公司 2004 年年度股东大会审议批准桥本幸三郎先生辞去公司监事职务，选举齐藤隆文先生为公司监事。

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

今年上半年，公司遇到了前所未有的原料供应困难，钨精矿价格从一月份的 4 万元，一路飙升，最高达到 13 万多元；钼酸铵由年初的每吨 34 万元高价，继续上涨到三月份的 44 万元；由于供应紧张，各生产企业产销规模无法充分发挥。面对困难，在董事会的领导下，公司总裁班子和各控股子公司、分公司的领导班子、全体员工积极努力，千方百计利用多种渠道采购原料，加强协调和调度，认真分析市场，果断决策，规避市场风险。上半年又遇到国家下调部分钨制品出口退税率等诸多不利因素，经过努力，公司仍然取得了较好的经营业绩；上半年实现主营业务收入 12.69 亿元、净利润 6,604 万元，分别比上年同期增长 124.60%和 41.33%。

报告期，公司各主要募集资金投资项目产销规模继续扩大，深加工产品继续稳步发展，其中电池材料产品实现主营业务收入 12,162 万元、主营业务利润 858 万元，分别比上年同期增长 268.17%和 84.94%；控股子公司厦门金鹭特种合金有限公司合金深加工产品实现主营业务收入 12,476 万元、主营业务利润 3,991 万元，分别比上年同期增长 101.23%和 88.41%；四家钨钼材生产企业合并实现主营业务收入 18,486 万元、主营业务利润 9,260 万元，分别比上年同期增长 20.72%和 50.99%。

报告期末，公司资产总额、负债总额分别比年初数增长 44.57%和 80.42%，原因是报告期主要原材料价格大幅上涨并推动产品价格上涨，致使公司存货、应收账款等流动资产大幅增加，公司银行借款等负债也相应增加。

报告期，公司经营活动产生的现金流量净额为-29,448 万元，其中房地产业务经营活动产生的现金流量净额为-18,578 万元，主要是支付地价款和开发进度款；其他生产企业经营活动产生的现金流量净额为-10,870 万元，原因是上半年主要原料价格持续上涨且供应紧张，大部分采购要求货到付款，而产品销售货款回笼期只能适当缩短，另外由于一季度原料供应极度紧张，大量出口合同推迟到二季度交货，大量货款须到三季度才能回笼。下半年，随着原料供应的逐步稳定和房地产成都项目的开盘销售，公司经营活动产生的现金流量净额将明显改善。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主要经营钨及有色金属冶炼、加工；出口本企业生产加工的产品和进口本企业生产所需的生产技术、设备、原辅材料及备品备件（计划、配额、许可证及自动登记的商品除外），承接进料加工、来料加工、来件装配业务，兼营房地产开发与经营。

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

单位: 元 币种: 人民币

分行业或分产品	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 (%)
钨钼等有色金属制品	1,090,646,746.26	858,729,511.21	21.26	105.84	126.80	减少 7.28 个百分点
其中: 关联交易	105,625,318.17	100,272,950.68	5.07	/	/	/

(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	637,651,592.49	150.73
出口	631,077,617.99	103.20

(4)其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元。

(5)主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期公司主营业务毛利率为 19.89%，比上年实际的 26.23%下降了 6.34 个百分点，主要原因是报告期主要原材料钨精矿采购价格持续上涨且供应紧张，公司产销规模未能充分发挥，成本上升而产品价格上涨滞后所致。

(6)主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
厦门金鹭特种合金有限公司	工业生产	主营钨粉、碳化钨粉、异型硬质合金及其他难熔金属材料 and 氧气、钽粉、合金粉的生产与销售	26,997.00	66,778.38	3,570.53
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	工业生产	生产、销售钨丝、钼丝等各种电光源材料	8,292.51	48,146.77	4,378.17
成都虹波实业股份有限公司	工业生产	制造、销售钨、钼、镍、复合金属制品、金刚石模、薄钢带、电光源产品等	7,204.29	32,695.92	856.26
赣州虹飞钨钼材料有限公司	工业生产	钨钼制品的生产和销售	2,580.00	5,340.16	245.02
上海虹广钨钼科技有限公司	工业生产	生产、销售钨丝、钼丝等各种电光源材料	2,500.00	4,970.30	-107.97
洛阳豫鹭矿业有限公司	钨矿生产	主营钨矿及其副产品的生产、销售、采购	5,000.00	9,541.05	2,102.12
行洛坑钨矿有限公司	钨矿生产	主营钨矿及其副产品的生产、销售、采购	2,000.00	1,930.70	-36.80
厦门嘉鹭金属工业有限公司	工业生产	主营金属制品加工	1,650.00	7,158.63	1,124.29
厦门象屿鸣鹭国际贸易公司	国际贸易	主营商品进出口业务	900.00	7,159.95	419.75
厦门滕王阁房地产开发有限公司	房地产开发	主营房地产开发	4,000.00	69,429.22	146.76

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期，受主要原辅材料采购价格持续上涨且供应紧张影响，公司产销规模未能得到充分发挥，生产成本同比上升，盈利能力受到制约，公司通过加强技术攻关、内部挖潜、继续大力发展高附加值产品、提高市场占有率等工作，努力消化不利因素的影响，确保公司生产经营持续、健康发展。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2002 年通过首次发行募集资金 33,354.83 万元人民币，已累计使用 33,354.83 万元人民币，其中本年度已使用 892.93 万元人民币，尚未使用 0 万元人民币。

报告期使用募集资金 892.93 万元，截至 2005 年 6 月底，公司募集资金已全部使用完毕。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
600 吨/年高性能硬质合金（特种合金）粉末材料及 500 吨/年硬质合金深加工合金制品生产线等技术改造项目	14,373.12	否	14,373.12	3,735.00	3,198.26	否	否
白钨矿生产仲钨酸铵技改项目	6,000.00	是	1,995.93	913.00	615.52	是	否
4500t/d 选矿厂白钨回收工程项目	2,800.00	否	2,800.00	502.22	2,102.12	是	是
年产 1000 吨镍氢电池用贮氢合金粉项目	4,173.40	否	4,173.40	587.50	40.52	否	否
增强技术中心研发能力技术改造	2,516.00	否	3,251.00	0	0	否	否
补充流动资金	3,492.31	否	2,757.31	0	0	是	是
合计	33,354.83	/	29,350.76	5,737.72	5,956.42	/	/

备注：以上预计收益和实际收益均按项目计算。

1)、600 吨/年高性能硬质合金（特种合金）粉末材料及 500 吨/年硬质合金深加工合金制品生产线等技术改造项目

项目拟投入 14,373.12 万元人民币，实际投入 14,373.12 万元人民币，已完成，由于股票发行时间比预计推迟，该项目的实施进度比计划滞后，项目采取边投资边生产方式实施，于 2005 年 6 月底全面完成，由于该项目开发各产品均为深加工新产品，市场开发需要一定时间，各产品产销规模尚未充分发挥，因而实际收益低于预计水平。

2)、白钨矿生产仲钨酸铵技改项目

项目拟投入 6,000.00 万元人民币，实际投入 1,995.93 万元人民币，已完成，上半年由于原料供应紧张，产量未达到预期水平，因而收益未达到预计水平。白钨矿生产仲钨酸铵技改项目计划投资 6,000 万元，通过工艺方案的改进，实际仅投入 1,995.93 万元即达到了项目技改目的，节余资金

4,004.07 万元；经 2003 年度第一次临时股东大会审议批准，公司将节余资金全部用于收购厦门三虹股份有限公司持有的厦门虹鹭钨钼工业有限公司 27.42% 股权。

3)、4500t/d 选矿厂白钨回收工程项目

项目拟投入 2,800.00 万元人民币，实际投入 2,800.00 万元人民币，已完成。

4)、年产 1000 吨镍氢电池用贮氢合金粉项目

项目拟投入 4,173.40 万元人民币，实际投入 4,173.40 万元人民币，已完成，由于股票发行时间比预计推迟，该项目的实施进度比计划滞后；该项目盈利能力暂时未能达到预期水平，主要原因是镍、钴等主要原辅材料价格大幅上涨，而产品价格上涨滞后且涨幅较小。

5)、增强技术中心研发能力技术改造项目

项目拟投入 2,516.00 万元人民币，实际投入 3,251.00 万元人民币，已完成，由于股票发行时间比预计推迟设计完成时间推迟，该项目的实施进度比计划滞后；由于该项目 2005 年 6 月底刚完成，尚未产生经济效益。

6)、补充流动资金

项目拟投入 3,492.31 万元人民币，实际投入 2,757.31 万元人民币，已完成。

3、资金变更项目情况

1)、收购厦门三虹股份有限公司持有的厦门虹鹭钨钼工业有限公司 27.42% 的股权

公司变更原计划投资项目白钨矿生产仲钨酸铵技改项目，变更后新项目拟投入 4,004.07 万元人民币，实际投入 4,004.07 万元人民币，已完成，上半年产生收益 1,080.44 万元人民币

4、非募集资金项目情况

1)、宁化行洛坑钨矿一期工程

项目拟投入 21,918 万元人民币，实际投入 158.65 万元人民币，完工进度 0.72%，尚未产生收益。

2)、成都虹波异地搬迁改造项目

项目拟投入 23,000 万元人民币，实际投入 10,802.23 万元人民币，完工进度 46.97%，尚未产生收益。

5、完成经营计划情况

公司本年度拟订的经营计划收入为 223,700 万元人民币，报告期实际完成 126,873 万元人民币。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会有关法律法规的要求，规范公司运作，严格进行信息披露工作，公司法人治理结构的实际情况符合《上市公司治理准则》的要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内经公司 2004 年度股东大会决议通过《2004 年年度利润分配方案》，以 2004 年度末总股本 24,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），共分配 48,000,000.00 元，剩余未分配利润 24,491,420.70 元结转下年度。股权登记日 2005 年 6 月 16 日，除息日 2005 年 6 月 17 日，现金红利发放日 2005 年 6 月 22 日。2004 年度利润分配按要求在规定时间内完成。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
五矿有色金属股份有限公司	采购钨精矿	根据同期同类产品市场价格协商制定。	90,689.35	33,917,616.43	6.96	根据合同约定付款期，通过银行付款结算	90,689.35	---
五矿有色金属股份有限公司	委托代理出口氧化钨	根据公司与国外客户商定销售价格确定代理销售价格	196,271.29	27,477,980.00	100	根据合同约定付款期，通过银行付款结算	196,271.29	1,381,739.20
五矿有色金属股份有限公司	委托代理出口碳化钨粉	根据公司与国外客户商定销售价格确定代理销售价格	149,456.38	26,425,383.02	100	根据合同约定付款期，通过银行付款结算	149,456.38	1,685,075.15

五矿有色金属股份有限公司	委托代理出口钨粉	根据公司与国外客户商定销售价格确定代理销售价格	112,576.97	1,263,676.50	100	根据合同约定付款期，通过银行付款结算	112,576.97	-977,331.80
--------------	----------	-------------------------	------------	--------------	-----	--------------------	------------	-------------

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
五矿有色金属股份有限公司	销售仲钨酸铵	根据同期同类产品市场价格协商制定	75,000.00	1,500,000.00	0.50	根据合同约定付款期，通过银行付款结算	75,000.00	60,268.49
五矿有色金属股份有限公司	销售氧化钨	根据同期同类产品市场价格协商制定	130,569.00	49,616,186.00	16.00	根据合同约定付款期，通过银行付款结算	130,569.00	2,701,603.57
五矿有色金属股份有限公司	销售钨粉	根据同期同类产品市场价格协商制定	132,000.00	7,920,000.00	8.29	根据合同约定付款期，通过银行付款结算	132,000.00	-5,235,346.59

必要性：五矿有色金属股份有限公司是目前国内最大的钨矿及钨制品进出口贸易商，拥有丰富的钨矿资源和较多的钨制品出口配额；本公司为目前世界上规模最大的钨制品生产供应企业之一，生产所需钨精矿大部分需向市场采购，自身分配的出口配额无法满足公司经营的需要，因而需向五矿有色金属股份有限公司采购钨精矿、借助其出口配额销售和委托销售钨制品。

持续性：由于公司经营规模不断扩大，在未来较长一段时间内，仍需向五矿有色金属股份有限公司采购钨精矿、借助其出口配额销售和委托销售钨制品。

报告期关联交易中委托代理出口钨粉、碳化钨粉实现利润均为负数，原因是由于原料采购价格持续上涨且供应紧张，部分出口定价合同推迟交货，交货时产品成本高于合同价格。

报告期关联交易执行情况基本符合 2005 年预计情况进度。

3、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
厦门三虹钨钼股份有限公司	母公司的控股子公司	0	0	0	0	157,693,327.50
合计	/	0	0	/	0	157,693,327.50

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。

关联债权债务形成原因：关联方厦门三虹钨钼股份有限公司向本公司控股子公司提供资金为以前年度发生往来借款。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：截至 2005 年 6 月末，关联方厦门三虹钨钼股份有限公司向本公司控股子公司提供资金余额 15,769 万元，占公司流动负债的 9.50%。。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位:万元 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）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
				~		
报告期内担保发生额合计					0	
报告期末担保余额合计					0	
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计					13,086.78	
报告期末对控股子公司担保余额合计					14,786.78	
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额					14,786.78	
担保总额占公司净资产的比例					20.17%	
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额					0	

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额	0
违规担保金额	0

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 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。

(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
《厦门钨业股份有限公司业绩预告修正公告》	《中国证券报》第 26 版； 《上海证券报》C2 版	2005-01-25	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
《厦门钨业股份有限公司第三届董事会第十二次会议决议公告》	《中国证券报》C18 版； 《上海证券报》C8 版	2005-03-17	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
《厦门钨业股份有限公司第三届监事会第七次会议决议公告》	《中国证券报》C18 版； 《上海证券报》C7、C8 版	2005-03-17	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
《厦门钨业股份有限公司关于召开 2004 年年度股东大会的通知》	《中国证券报》C18 版； 《上海证券报》C7 版	2005-03-17	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
《厦门钨业股份有限公司 2005 年预计日常关联交易公告》	《中国证券报》C18 版； 《上海证券报》C7 版	2005-03-17	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
《厦门钨业股份有限公司 2004 年年度报告》		2005-03-17	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
《厦门钨业股份有限公司 2004 年年度报告摘要》	《中国证券报》C19 版； 《上海证券报》C8 版	2005-03-17	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
《厦门钨业股份有限公司第三届	《中国证券报》B08 版；	2005-	上海证券交易所网站

《董事会第十三次会议决议公告》	《上海证券报》C21 版	04-06	www.sse.com.cn
《厦门钨业股份有限公司 2004 年年度股东大会决议公告》	《中国证券报》C22 版； 《上海证券报》A15 版	2005-04-19	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
《厦门钨业股份有限公司 2005 年第一季度报告》	《中国证券报》C22 版； 《上海证券报》A15 版	2005-04-19	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
《厦门钨业股份有限公司重大事项公告》	《中国证券报》C02 版； 《上海证券报》C15 版	2005-05-10	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
《厦门钨业股份有限公司第三届董事会第十五次会议决议公告》	《中国证券报》C03 版； 《上海证券报》C11 版	2005-05-20	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
《厦门钨业股份有限公司 2004 年度分红派息实施公告》	《中国证券报》C02 版； 《上海证券报》第 30 版	2005-06-11	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
《厦门钨业股份有限公司 2004 年度分红派息实施补充公告》	《中国证券报》C02 版； 《上海证券报》C03 版	2005-06-16	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 厦门钨业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	1		380,463,363.80	172,234,167.53	148,504,395.13	43,362,048.74
短期投资			0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	2		29,113,253.94	13,519,875.58	7,854,015.13	1,580,000.00
应收股利			0.00	0.00	332,328.38	0.00
应收利息			0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	3	45	402,385,715.50	226,809,106.79	206,103,121.15	93,740,406.96
其他应收款	4	46	19,151,404.88	17,478,411.80	125,247,080.06	144,665,735.53
预付账款	5		175,904,874.39	94,655,281.51	44,830,529.14	26,232,452.37
应收补贴款	6		146,023.59	987,507.82	0.00	0.00
存货	7		1,261,934,555.19	855,848,779.03	213,475,037.27	115,495,943.28
待摊费用			0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的长期 债权投资			0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产			0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产合计			2,269,099,191.29	1,381,533,130.06	746,346,506.26	425,076,586.88
长期投资：						
长期股权投资	8	47	35,428,329.89	36,091,537.64	659,584,531.92	585,191,888.99
长期债权投资			0.00	0.00	0.00	0.00
长期投资合计	8	47	35,428,329.89	36,091,537.64	659,584,531.92	585,191,888.99
其中：合并价差			0.00	0.00	0.00	0.00
其中：股权投资差 额	8	47	16,047,481.80	16,710,689.54	12,775,378.65	13,377,804.29
固定资产：						
固定资产原价	9		988,000,351.10	850,340,103.77	165,588,986.37	129,651,522.89
减：累计折旧	9		325,552,363.93	298,288,100.29	52,994,103.73	48,699,907.83
固定资产净值	9		662,447,987.17	552,052,003.48	112,594,882.64	80,951,615.06
减：固定资产减值 准备	9		3,776,668.77	3,776,668.77	0.00	0.00
固定资产净额	9		658,671,318.40	548,275,334.71	112,594,882.64	80,951,615.06
工程物资			0.00	0.00	0.00	0.00
在建工程	10		113,862,545.26	131,673,310.95	5,614,529.12	17,425,721.92
固定资产清理			0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产合计			772,533,863.66	679,948,645.66	118,209,411.76	98,377,336.98
无形资产及其他 资产：						
无形资产	11		94,510,492.41	96,614,624.15	25,156,311.20	26,113,001.72
长期待摊费用			529,425.02	0.00	0.00	0.00
其他长期资产			0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产及其他资 产合计			95,039,917.43	96,614,624.15	25,156,311.20	26,113,001.72
递延税项：						

递延税款借项			0.00	0.00	0.00	0.00
资产总计			3,172,101,302.27	2,194,187,937.51	1,549,296,761.14	1,134,758,814.57
流动负债：						
短期借款	12		855,053,527.00	391,522,911.84	479,039,782.00	263,389,768.00
应付票据	13		169,200,000.00	23,264,500.00	109,200,000.00	20,264,500.00
应付账款	14		192,876,494.18	93,166,160.93	101,922,860.81	27,066,957.11
预收账款	15		50,481,323.51	76,995,785.83	2,368,190.75	50,426,060.38
应付工资	16		6,165,901.59	21,366,932.34	5,122,293.24	11,385,684.84
应付福利费			55,769,101.77	47,786,186.86	6,679,683.24	6,470,957.82
应付股利	17		40,600.00	156,720.00		0.00
应交税金	18		-25,637,052.31	-1,693,859.32	-9,310,581.65	3,046,427.96
其他应交款	19		396,486.02	95,533.05	25,299.15	7,732.07
其他应付款	20		295,531,715.92	276,744,682.73	4,878,219.86	3,123,124.21
预提费用	21		16,230,658.50	7,243,119.22	6,098,127.22	4,887,522.22
预计负债			0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的长期负债	22		20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	0.00
其他流动负债			0.00	0.00	0.00	0.00
流动负债合计			1,636,108,756.18	956,648,673.48	706,023,874.62	390,068,734.61
长期负债：						
长期借款	23		336,000,000.00	111,000,000.00	60,000,000.00	0.00
应付债券			0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款			0.00	0.00	0.00	0.00
专项应付款	24		103,302,630.71	77,519,116.62	17,378,026.48	19,044,886.29
其他长期负债	25		10,562,220.16	10,988,559.16	0.00	0.00
长期负债合计			449,864,850.87	199,507,675.78	77,378,026.48	19,044,886.29
递延税项：						
递延税款贷项			0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计			2,085,973,607.05	1,156,156,349.26	783,401,901.10	409,113,620.90
少数股东权益			353,009,474.17	323,019,013.54	0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	26		240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
减：已归还投资			0.00	0.00	0.00	0.00
实收资本（或股本）净额			240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
资本公积	27		279,439,480.67	279,369,002.59	283,865,331.27	282,052,818.85
盈余公积	28		123,152,151.42	123,152,151.42	73,458,469.12	73,458,469.12
其中：法定公益金	28		41,370,478.95	41,370,478.95	36,729,234.56	36,729,234.56
未分配利润	29		90,526,588.96	24,491,420.70	168,571,059.65	82,133,905.70
拟分配现金股利	30		0.00	48,000,000.00	0.00	48,000,000.00
外币报表折算差额			0.00	0.00	0.00	0.00
减：未确认投资损失			0.00	0.00	0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计			733,118,221.05	715,012,574.71	765,894,860.04	725,645,193.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计			3,172,101,302.27	2,194,187,937.51	1,549,296,761.14	1,134,758,814.57

公司法定代表人：陈维铨

主管会计工作负责人：王吉宁

会计机构负责人：许火耀

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位: 厦门钨业股份有限公司

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	31	48	1,268,729,210.48	564,892,802.92	639,019,449.88	281,614,028.82
减: 主营业务成本	31	48	1,016,319,743.82	408,868,872.72	595,704,046.49	239,089,950.61
主营业务税金及附加	32		6,372,610.96	570,132.73	1,609,083.39	182,096.84
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			246,036,855.70	155,453,797.47	41,706,320.00	42,341,981.37
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	33		13,123,386.40	1,476,713.07	9,561,057.82	802,165.83
减: 营业费用	34		22,646,997.83	13,887,884.17	7,388,827.22	2,975,726.80
管理费用	35		85,122,934.30	53,638,237.65	25,339,783.45	13,921,958.01
财务费用	36		18,044,942.00	7,070,823.82	6,641,343.90	1,293,802.54
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			133,345,367.97	82,333,564.90	11,897,423.25	24,952,659.85
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	37	49	-663,207.74	481,294.48	79,094,860.54	33,222,895.63
补贴收入			0.00	0.00	0.00	0.00
营业外收入	38		558,581.46	190,085.86	25,451.66	32,410.45
减: 营业外支出	39		1,643,153.74	247,655.05	106,017.52	66,522.98
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			131,597,587.95	82,757,290.19	90,911,717.93	58,141,442.95
减: 所得税	40		18,336,004.89	12,754,458.95	4,474,563.98	4,923,645.17
减: 少数股东损益			39,277,714.87	17,906,668.76	0.00	0.00
职工奖励及福利基金			7,948,699.93	5,370,830.73	0.00	0.00
加: 未确认投资损失(合并报表填列)			0.00	0.00	0.00	0.00
五、净利润(亏损以“-”号填列)			66,035,168.26	46,725,331.75	86,437,153.95	53,217,797.78
加: 年初未分配利润			24,491,420.70	27,120,935.13	82,133,905.70	64,744,643.56
其他转入			0.00	0.00	0.00	0.00
六、可供分配的利润			90,526,588.96	73,846,266.88	168,571,059.65	117,962,441.34
减: 提取法定盈余公积			0.00	0.00	0.00	0.00
提取法定公益金			0.00	0.00	0.00	0.00
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)			0.00	0.00	0.00	0.00
提取储备基金			0.00	0.00	0.00	0.00
提取企业发展基金			0.00	0.00	0.00	0.00
利润归还投资			0.00	0.00	0.00	0.00
七、可供股东分配的利润			90,526,588.96	73,846,266.88	168,571,059.65	117,962,441.34
减: 应付优先股股利			0.00	0.00	0.00	0.00
提取任意盈余公积			0.00	0.00	0.00	0.00
应付普通股股利			0.00	0.00	0.00	0.00
转作股本的普通股股利			0.00	24,000,000.00	0.00	24,000,000.00
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			90,526,588.96	49,846,266.88	168,571,059.65	93,962,441.34
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：陈维铨

主管会计工作负责人：王吉宁

会计机构负责人：许火耀

现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位：厦门钨业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			1,222,938,656.37	640,701,103.07
收到的税费返还			24,000,925.99	1,388,592.53
收到的其他与经营活动有关的现金	41		8,508,717.60	15,669,877.92
现金流入小计			1,263,148,299.96	657,759,573.52
购买商品、接受劳务支付的现金			1,348,064,476.60	679,414,182.18
支付给职工以及为职工支付的现金			75,225,909.30	17,759,851.36
支付的各项税费			49,799,443.66	17,354,302.00
支付的其他与经营活动有关的现金	42		76,834,959.46	37,189,601.54
现金流出小计			1,557,624,789.02	751,717,937.08
经营活动产生的现金流量净额			-294,476,489.06	-93,958,363.56
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			0.00	0.00
其中：出售子公司收到的现金			0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金			0.00	19,390,367.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	43		10,968,010.28	52,365.00
收到的其他与投资活动有关的现金			0.00	0.00
现金流入小计			10,968,010.28	19,442,732.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			132,948,419.09	25,953,555.95
投资所支付的现金			0.00	14,950,000.00
其中：购买子公司所支付的现金			0.00	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金			0.00	0.00
现金流出小计			132,948,419.09	40,903,555.95
投资活动产生的现金流量净额			-121,980,408.81	-21,460,823.64
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			2,450,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			2,450,000.00	0.00
借款所收到的现金			1,013,151,995.00	436,414,750.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	44		15,000,000.00	0.00
现金流入小计			1,030,601,995.00	436,414,750.00

偿还债务所支付的现金			315,604,312.92	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			90,051,949.49	55,812,587.16
其中：支付少数股东的股利			11,770,420.38	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			0.00	0.00
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			0.00	0.00
现金流出小计			405,656,262.41	215,812,587.16
筹资活动产生的现金流量净额			624,945,732.59	220,602,162.84
四、汇率变动对现金的影响			-259,638.45	-40,629.25
五、现金及现金等价物净增加额			208,229,196.27	105,142,346.39
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			66,035,168.26	83,008,331.07
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			39,277,714.87	0.00
减：未确认的投资损失			0.00	0.00
加：计提的资产减值准备			10,050,749.85	5,354,123.55
固定资产折旧			30,940,212.00	4,942,185.67
无形资产摊销			2,104,131.74	956,690.52
长期待摊费用摊销			15,437.14	0.00
待摊费用减少(减：增加)			0.00	0.00
预提费用增加(减：减少)			8,987,539.28	1,210,605.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			971,036.27	74,636.73
固定资产报废损失			197,213.16	0.00
财务费用			18,044,942.00	6,641,343.90
投资损失(减：收益)			663,207.74	-75,666,037.66
递延税款贷项(减：借项)			0.00	0.00
存货的减少(减：增加)			-340,051,405.64	-97,853,230.93
经营性应收项目的减少(减：增加)			-78,230,475.03	-117,026,135.13
经营性应付项目的增加(减：减少)			-53,481,960.70	94,399,123.72
其他			0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额			-294,476,489.06	-93,958,363.56
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本			0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券			0.00	0.00
融资租入固定资产			0.00	0.00
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			380,463,363.80	148,504,395.13
减：现金的期初余额			172,234,167.53	43,362,048.74
加：现金等价物的期末余额			0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额			0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额			208,229,196.27	105,142,346.39

公司法定代表人：陈维铨

主管会计工作负责人：王吉宁

会计机构负责人：许火耀

(二) 会计报表附注

会计报表附注

一、公司的基本情况

厦门钨业股份有限公司是于 1997 年 12 月 22 日经福建省人民政府闽政体股[1997]48 号文批准，由福建省冶金工业总公司（现变更为：福建省冶金（控股）有限责任公司）作为主要发起人，联合五矿发展股份有限公司（后变更为：五矿龙腾科技股份有限公司）、日本国东京钨株式会社（现变更为：日本国联合材料株式会社）、日本国三菱商事株式会社、韩国大韩重石株式会社、福建省五金矿产进出口公司和厦门市宝利铭贸易有限公司等六家国内外企业，在对福建省厦门钨品厂进行整体改制的基础上，以发起设立方式设立的股份有限公司。1997 年 12 月 29 日，福建华兴会计师事务所出具闽华兴所（97）股验字第 46 号《验资报告》对公司设立注册资本进行验证，验证股东出资全部到位。公司于 1997 年 12 月 30 日在厦门市工商行政管理局登记注册，注册资本为 18,716 万元人民币。设立时公司股本结构如下：

股东名称	持股数（股）	占总股本比例（%）
福建省冶金工业总公司	95,000,000.00	50.76
五矿发展股份有限公司	56,000,000.00	29.92
日本国东京钨株式会社	28,000,000.00	14.96
韩国大韩重石株式会社	2,550,000.00	1.36
日本国三菱商事株式会社	1,870,000.00	1.00
福建省五金矿产进出口公司	1,870,000.00	1.00
厦门市宝利铭贸易有限公司	1,870,000.00	1.00
合计	187,160,000.00	100.00

1999 年 6 月，公司股东韩国大韩重石株式会社因破产而将其所持有的本公司股份 255 万股全部转让。根据福建省人民政府闽政体股（1999）15 号文批复及公司第二次股东大会决议，上述股份由福建省冶金工业总公司、五矿发展股份有限公司、日本国东京钨株式会社三个股东分别购买，公司总股本不变。1999 年 12 月 24 日，福建华兴有限责任会计师事务所出具闽华兴所（1999）验字 44 号《验资报告》对本次股权结构变更进行了验证。变更后公司股本结构如下：

股东名称	持股数（股）	占总股本比例（%）
福建省冶金工业总公司	96,354,688.00	51.48
五矿发展股份有限公司	56,796,875.00	30.35
日本国东京钨株式会社	28,398,437.00	15.17
日本国三菱商事株式会社	1,870,000.00	1.00
福建省五金矿产进出口公司	1,870,000.00	1.00
厦门市宝利铭贸易有限公司	1,870,000.00	1.00

合 计	187,160,000.00	100.00
-----	----------------	--------

2000 年 4 月，为适应市场发展需要，增强公司经营清晰性，增强企业竞争力，根据公司 1999 年度第一次临时股东大会关于公司分立的决议，并经福建省国有资产管理局闽国工[2000]027 号文及福建省人民政府闽政体股[2000]7 号文批复，公司以 1999 年 12 月 31 日为基准日，依照产品系列，以派生分立方式分立为厦门钨业股份有限公司（存续公司，即本公司）和厦门三虹钨钼股份有限公司（新设公司），将钨钼丝生产企业及相关部分资产分立出组建新的厦门三虹钨钼股份有限公司，其他资产留存本公司继续经营；本公司主要经营仲钨酸铵、氧化钨、钨粉、碳化钨粉、硬质合金等产品的生产与销售，兼营房地产业务，新设公司主要经营钨、钼丝系列电光源材料；各股东在分立后的两个公司中的股份比例不变，分立后，本公司注册资本 9,000 万元，新设公司注册资本 9,716 万元，分别在厦门市工商行政管理局办理变更登记和设立登记手续。2000 年 4 月 8 日，福建华兴有限责任会计师事务所出具闽华兴所（2000）股验字 07 号《验资报告》，对分立后本公司的注册资本进行了审验。分立后公司股本结构如下：

股东名称	持股数（股）	占总股本比例（%）
福建省冶金（控股）有限责任公司	46,332,000.00	51.48
五矿龙腾科技股份有限公司	27,315,000.00	30.35
日本国联合材料株式会社	13,653,000.00	15.17
日本国三菱商事株式会社	900,000.00	1.00
福建省五金矿产进出口公司	900,000.00	1.00
厦门市宝利铭贸易有限公司	900,000.00	1.00
合 计	90,000,000.00	100.00

本公司于 2000 年 4 月 24 日在厦门市工商行政管理局办理变更登记，营业执照注册号 3502001003235，公司注册地：厦门市开元区湖滨南路 619 号 16 层，法定代表人：陈维铨。

2002 年 5 月 21 日，五矿龙腾科技股份有限公司将其持有本公司股份全部转让给五矿有色金属股份有限公司，股东变更后公司股本结构如下：

股东名称	持股数（股）	占总股本比例（%）
福建省冶金（控股）有限责任公司	46,332,000.00	51.48
五矿有色金属股份有限公司	27,315,000.00	30.35
日本国联合材料株式会社	13,653,000.00	15.17
日本国三菱商事株式会社	900,000.00	1.00
福建省五金矿产进出口公司	900,000.00	1.00
厦门市宝利铭贸易有限公司	900,000.00	1.00
合 计	90,000,000.00	100.00

2002 年 9 月 18 日，中国证券监督管理委员会以证监发行字（2002）109 号文《关于核准厦门钨业股份有限公司公开发行股票的通知》核准公司发行 3,000 万股的人民币普

通股股票，2002 年 11 月 7 日在上海证券交易所上市，发行后公司股本总额 12,000 万元，股本结构如下：

股东名称	持股数(股)	占总股本比例(%)
福建省冶金(控股)有限责任公司	46,332,000.00	38.61
五矿有色金属股份有限公司	27,315,000.00	22.76
日本国联合材料株式会社	13,653,000.00	11.38
日本国三菱商事株式会社	900,000.00	0.75
福建省五金矿产进出口公司	900,000.00	0.75
厦门市宝利铭贸易有限公司	900,000.00	0.75
社会流通股股东	30,000,000.00	25.00

2003 年 12 月 8 日，厦门市宝利铭贸易有限公司将其持有本公司股份全部转让给福建省冶金(控股)有限责任公司，股东变更后公司股本结构如下：

股东名称	持股数(股)	占总股本比例(%)
福建省冶金(控股)有限责任公司	47,232,000.00	39.36
五矿有色金属股份有限公司	27,315,000.00	22.76
日本国联合材料株式会社	13,653,000.00	11.38
日本国三菱商事株式会社	900,000.00	0.75
福建省五金矿产进出口公司	900,000.00	0.75
社会流通股股东	30,000,000.00	25.00
合计	120,000,000.00	100.00

2004 年 4 月 12 日，福建省福州市中级人民法院出具了民事裁定书，裁定福建省五金矿产进出口公司 90 万股权于 2004 年 3 月 16 日被拍卖给了杭州锦园丝绸有限公司。拍卖后公司股本结构如下：

股东名称	持股数(股)	占总股本比例(%)
福建省冶金(控股)有限责任公司	47,232,000.00	39.36
五矿有色金属股份有限公司	27,315,000.00	22.76
日本国联合材料株式会社	13,653,000.00	11.38
日本国三菱商事株式会社	900,000.00	0.75
杭州锦园丝绸有限公司	900,000.00	0.75
社会流通股股东	30,000,000.00	25.00
合计	120,000,000.00	100.00

2004 年 6 月，根据公司 2003 年年度股东大会表决通过的《2003 年度利润分配及公积金转增股本的议案》，公司以 2003 年 12 月 31 日总股本 12,000 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股、以资本公积金转增 8 股，送转后公司股本结构如下：

股东名称	持股数(股)	占总股本比例(%)
福建省冶金(控股)有限责任公司	94,464,000.00	39.36
五矿有色金属股份有限公司	54,630,000.00	22.76
日本国联合材料株式会社	27,306,000.00	11.38
日本国三菱商事株式会社	1,800,000.00	0.75
杭州锦园丝绸有限公司	1,800,000.00	0.75
社会流通股股东	60,000,000.00	25.00

合 计	240,000,000.00	100.00
-----	----------------	--------

本公司现主要从事钨及有色金属冶炼、加工和销售，兼营房地产开发与经营；公司主要产品品种有：仲钨酸铵、氧化钨、钨粉、碳化钨粉和硬质合金、钨钼丝系列电光源材料等。

本公司现有厦门金鹭特种合金有限公司（公司持有 62.5% 股权）、厦门滕王阁房地产开发有限公司（公司持有 60% 股权）、厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司（公司持有 94.78% 股权）、洛阳豫鹭矿业有限责任公司（公司持有 60% 股权）、厦门虹鹭钨钼工业有限公司（公司持有 65% 股权）、成都虹波实业股份有限公司（公司持有 66.21% 股权）、赣州虹飞钨钼材料有限公司（公司持有 70.93% 股权）、厦门嘉鹭金属工业有限公司（公司持有 90% 股权）、宁化行洛坑钨矿有限公司（公司持有 80% 股权）、上海虹广钨钼科技有限公司（公司持有 68% 股权）10 家控股子公司，公司内部设置财务部、证券部、监察审计部、技术中心、钨钼材事业部、海沧分公司等职能部门。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

- 1、会计制度：公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。
- 2、会计年度：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：公司会计核算以人民币为记账本位币。
- 4、记账原则和计价基础：公司会计核算以权责发生制为记账原则，以历史成本为计价基础。
- 5、外币业务核算方法：记账汇率采用月初汇率，期末外币账户余额按照中国人民银行公布的市场汇价进行调整，由此产生的汇率差异属于资本性支出的计入相关资产的价值，属于收益性支出的计入当期损益，属于筹建期间的计入长期待摊费用。
- 6、现金等价物的确认标准：凡同时具备期限短（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、坏账核算的方法

- (1) 坏账确认的标准：对符合以下条件之一的应收款项应确认为坏账：
- a、债务人被依法宣告破产、撤销，其剩余财产确实不足清偿的应收款项；
 - b、债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪，其财产或遗产确实不足清偿的应收款项；
 - c、债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，其财产（包括保险赔款）确实无法清偿的应收款项；
 - d、债务人逾期未履行偿债义务，经法院裁决，确实无法清偿的应收款项。

应收款项包括应收账款和其他应收款。

(2) 坏账损失的核算方法：公司采用备抵法核算，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备。

计提坏账准备的范围：除下列三类应收款项不计提坏账准备外，其他应收款项应计提坏账准备：

- a、应收控股子公司（合并报表范围）款项；
- b、应收职工个人备用金借款；
- c、有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的，如欠款单位以价值相当的可变现资产作抵押的。

坏账准备计提比例：

- a、账龄 1 年（含 1 年）以内的应收款项，按其余额的 5% 计提坏账准备；
- b、账龄 1-2 年（含 2 年）的应收款项，按其余额的 10% 计提坏账准备；
- c、账龄 2-3 年（含 3 年）的应收款项，按其余额的 50% 计提坏账准备；
- d、账龄 3 年以上的应收款项，按其余额的 100% 计提坏账准备；

对个别有明显证据表明已无法收回的应收款项，则不论其账龄长短，直接按其余额的 100% 计提坏账准备。

8、存货核算方法：存货分类为：原材料、库存商品、开发产品、开发成本、在制品。存货实行永续盘存制，取得时采用实际成本入账，存货发出采用移动加权平均法计价；包装物、低值易耗品在原材料下明细科目核算，领用时采用一次摊销法。期末存货按成本与市价或可变现净值孰低计价，小五金类、汽车配件类等数量较多、单价较低的存货按类别计提存货跌价准备，其他存货按单项计提跌价准备。

房地产企业开发用土地直接在“存货-开发成本”中核算。

房地产企业因开发房产发生的公共配套设施费用直接计入开发项目成本。

9、短期投资核算方法：短期投资取得时按实际支付的价款扣除已宣告发放的但未领取的现金股利或利息入账，在处置时按所收到的的收入与账面价值差额作为投资收益入账，期末按成本与市价孰低计价，并以单项投资为基础计提短期投资跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资按实际成本入账，对拥有 20% 以上（含 20%）股权的长期股权投资采用权益法核算（境外参股企业采用成本法核算），对拥有 50% 以上（不含 50%）股权的长期股权投资期末合并会计报表（公司对其经营和决策不构成控制的除外）。

(2) 长期债权投资按实际成本计价，实际成本与债券票面价值的差额作为溢价或折价，并在债券存续期间采用直线法摊销。期末结账或出售、收回债券本息时确认投资收益。

(3) 长期投资股权投资差额在合同规定的投资期限内平均摊销，没有规定投资期限的按 10 年平均摊销。根据财政部财会[2003]10 号文《财政部关于印发 关于执行企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（二）》的通知》规定，自 2003 年 4 月起，对初始投资成本大于应享有被投资单位股东权益份额而形成的股权投资差额仍按上述规定按期摊销，对初始投资成本小于应享有被投资单位股东权益份额而形成的股权投资差额全额计入资本公积。

(4) 期末长期投资按账面价值与可收回金额孰低计价，以单项投资为基础，计算并确定长期投资减值准备。

11、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准：使用年限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、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 2,000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也作为固定资产。

(2) 固定资产分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备四大类。

(3) 固定资产计价：新增固定资产按实际成本计价，期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，并按单项固定资产计提减值准备。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，将可收回金额低于固定资产账面价值的差额作为固定资产减值准备。当存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

(4) 固定资产折旧：按各类固定资产原值和估计经济使用年限扣除残值后，采用“直线法”平均计算。各类固定资产预计使用年限、残值率、年折旧率如下：

固定资产分类	估计使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35	3 - 10	2.57-4.85

机器设备	5-12	3 - 10	7.50-19.40
运输设备	5-10	3 - 10	9.00-19.40
其他设备	5-8	3 - 10	11.25-19.40

已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额，已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额按照恢复后的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

12、在建工程计价及核算方法：在建工程按实际投入成本核算，符合资本化的借款费用计入在建工程成本，当所建工程已达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。

期末对在建工程逐项进行检查，对有证据表明已经发生减值的在建工程按单个项目计提减值准备。当存在下列情况之一时，对该项在建工程计提减值准备：

- (1)长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (2)所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3)其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

13、无形资产计价和摊销方法：无形资产取得时按实际成本计价，期末按账面价值与可收回金额孰低计价，并按单项无形资产计提减值准备；无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，如预计使用年限超过相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按以下原则确定：

- (1) 合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，按受益年限摊销；
- (2) 合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，按有效年限摊销；
- (3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按两者之中较短年限摊销；
- (4) 合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，按 10 年摊销。

14、长期待摊费用核算方法：长期待摊费用按实际支出数入账，并按受益期限平均摊销，但最长摊销年限不超过 5 年，无法确定受益期限的按 3 年平均摊销；开办费在开始生产经营的当月一次计入损益。

15、借款费用的会计处理方法: 专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销、辅助费用和汇兑差额，在以下三个条件同时具备时，借款费用予以资本化：

- (1)资产支出已经发生；

(2)借款费用已经发生；

(3)为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

如果固定资产的购建活动发生非正常中断并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用。与工程有关的利息支出和外汇折算差额等借款费用，在固定资产达到预定可使用状态之前予以资本化；固定资产达到预定可使用状态之后计入当期财务费用。

房地产开发企业因开发房地产而借入的资金所发生的利息等借款费用，在开发产品完工之前计入开发成本，在开发产品完工之后，计入当期损益，计入开发成本的借款利息按各开发项目资金占用额分摊。

16、技术开发费计提政策和核算方法

(1) 计提政策：本公司及控股子公司中各生产企业每年按销售收入的 1%-6%计提技术开发费，专项用于研制开发新产品、新技术以及新产品的试生产、试销，新技术、新工艺的应用和技术工艺的改进等技术开发投入。

(2) 核算方法：技术开发费按销售收入的一定比例计提时，直接计入管理费用，计入当期损益，提取的技术开发费账挂专项应付款；发生技术开发投入时，直接从专项应付款-技术开发费中列支。

17、房地产开发企业维修基金、质量保证金的核算方法

维修基金的核算方法：滕王阁公司根据《厦门市住宅区公用设施专用基金管理试行规定》，按住宅区建设总投资的 2%计提公用设施专用基金，用于住宅区公用设施的重大维修工程（含改造）。

质量保证金的核算方法：质量保证金按施工单位工程款的预留，列入“应付账款”，待工程验收合格并在约定的保质期内无质量问题时，支付给施工单位。

18、收入确认原则

销售商品收入、提供劳务，应在下列条件均能满足时予以确认：

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- (2) 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；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

控股子公司厦门滕王阁房地产开发有限公司房地产销售收入在房产完工并验收合格、签定销售合同、取得买方付款证明并开出销售发票时确认，物业管理费收入在物业管理服务已提供、与物业管理服务相关经济利益能够流入企业，与物业管理服务有关的成本能够可靠地计量时确认。

19、所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

20、主要会计政策、会计估计的变更及重大会计差错更正的说明

报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更，没有重大会计差错更正。

21、合并会计报表编制方法

(1)公司合并会计报表根据财政部[财会字(1995)11号]《关于印发 合并会计报表暂行规定 的通知》及财会二字[1996]2号《关于合并会计报表范围请示的复函》的规定，以公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额予以编制。

(2)公司的子公司执行会计政策与母公司会计政策不一致的，在合并报表时按母公司会计政策进行调整。公司与子公司之间的所有重大交易和往来款项在合并会计报表时予以抵销。

(3)根据《企业会计制度》规定，合营企业按比例合并的方法进行合并，即将合营企业的资产、负债、收入、费用、利润和现金流量均按照公司对合营企业的投资比例进行合并。合并时，对公司与合营企业之间的内部交易事项，均按照比例予以抵销，但不抵销内部未实现的亏损。

三、税项

(一) 企业所得税

1、 母公司

本公司注册地址在厦门经济特区，执行 15%的所得税税率。

2、 控股子公司厦门金鹭特种合金有限公司

公司属中外合资企业，注册地址在厦门经济特区，执行 15%的所得税税率；根据《中华人民共和国外商投资企业外国企业所得税法实施细则》及国税发[1995]645文《国家税务总局关于外商投资企业出口产品产值确定问题的批复》的规定，公司 2004 年出口产品产值达到当年企业产品产值 70%以上，企业所得税减按 10%的所得税税率缴纳；根据《财政部国家税务总局关于外商投资企业追加投资享受企业所得税优惠政策的通知》（财税 [2002]56 号文）和《国家税务总局关于外商投资企业追加投资享受企业所

得税优惠政策有关问题的补充通知》（国税函[2003]368 号文）的有关规定，公司“年产 600 吨高性能硬质合金（特种合金）粉末材料和 500 吨深加工硬质合金制品”的追加投资项目所取得的所得，单独计算并享受《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》第八条第一、二款所规定的企业所得税定期减免优惠”，即该投资项目从开始获利年度起，企业所得税享受“二免三减半”的税收优惠政策，2005 年度为第二个获利年度（适用期 2004 年至 2008 年），免缴所得税。

3、控股子公司厦门滕王阁房地产开发有限公司

公司注册地址在厦门经济特区，执行 15%的所得税税率。

4、控股子公司厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司

公司注册地址在厦门经济特区，执行 15%的所得税税率。

5、控股子公司洛阳豫鹭矿业有限责任公司

公司注册地址在洛阳市栾川县，执行 33%的所得税税率。

6、控股子公司厦门虹鹭钨钼工业有限公司

公司属中外合资企业，注册地址在厦门经济特区，执行 15%的所得税税率。

7、控股子公司成都虹波实业股份有限公司

公司注册地址在成都市，执行 33%的所得税税率，根据成经[1998]221 号文《关于同意成都虹波实业股份有限同厦门钨业股份有限公司进行资产重组的批复》，公司从 1999 年起享受五年弥补亏损，五年亏损弥补期满后享受所得税“免二减三”优惠政策。

8、控股子公司赣州虹飞钨钼材料有限公司

公司注册地址在江西省赣州市，执行 33%的所得税税率。

9、控股子公司厦门嘉鹭金属工业有限公司

公司注册地址在厦门经济特区，执行 15%的所得税税率。

10、控股子公司宁化行洛坑钨矿有限公司

公司注册地址在福建宁化县，执行 33%的所得税税率。

11、控股子公司上海虹广钨钼科技有限公司

公司注册地址在上海嘉定区，执行 33%的所得税税率。

（二）增值税

根据国家税收法规，按应税销售收入的 17%或 13%计提销项税额，以销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳。本公司及控股子公司厦门金鹭特种合金有限公司、厦门虹鹭钨钼工业有限公司、成都虹波实业股份有限公司、赣州虹飞钨钼材料有限

公司属有自营进出口经营权的生产性企业，主要产品出口增值税适用“免、抵、退”税政策；控股子公司厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司拥有自营进出口权，出口产品增值税适用“出口退税”政策。主要产品仲钨酸铵、氧化钨、钨粉、碳化钨粉出口退税率为 13%，自 2005 年 5 月 1 日起下调为 8%；合金粉、钨钼丝材、合金制品等深加工产品出口退税率为 13%。

(三) 营业税

根据国家税收法规，按照营业税征缴范围的营业收入的 5% 或 3% 计算缴纳。

(四) 城市维护建设税

根据国家税收法规，按照应纳增值税额和营业税额的 5% 或 7% 计算缴纳。

(五) 教育费附加

根据国家税收法规，按应纳增值税额和营业税额的 3% 计算缴纳。

(六) 地方教育附加

厦门市企业自 2002 年 4 月起开征，按应纳增值税额和营业税额的 1% 计算缴纳。

(七) 其他税项

其他税项按国家有关具体规定计算缴纳。

四、控股子公司及合营企业

(一) 公司控股子公司及合营企业情况、合并报表范围：

企业名称	经营范围	注册资本 (人民币：万元)	本公司投资额 (人民币：万元)	本公司所占 权益比例	是否纳入 合并报表范围
厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司	进出口贸易	900.00	853.00	94.78%	是
厦门金鹭特种合金有限公司	钨冶炼、加工	26,997.00	16,873.125	62.50%	是
厦门滕王阁房地产开发有限公司	房地产开发	4,000.00	2,400.00	60.00%	是
洛阳豫鹭矿业有限责任公司	钨矿生产	5,000.00	4,000.00	60.00%	是
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	钨钼丝电光源材料	8,292.51	5,390.56	65%	是
成都虹波实业股份有限公司	钨钼丝电光源材料	7,204.29	4,769.91	66.21%	是
赣州虹飞钨钼材料有限公司	钨钼丝电光源材料	2,580.00	1,830.00	70.93%	是
厦门嘉鹭金属工业有限公司	金属制品加工	1,650.00	1,485.00	90%	是
宁化行洛坑钨矿有限公司	钨矿开采	2,000.00	1,600.00	80%	是
上海虹广钨钼科技有限公司	钨钼丝电光源材料	2,500.00	1,700.00	68%	是

(二) 合并报表范围变更情况

报告期合并报表范围未发生变更。

五、会计报表主要项目注释(单位：人民币元)

(一) 合并会计报表主要项目注释

注释 1. 货币资金

项 目	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
1. 现金			395,433.59			992,513.50
其中：美元	5,424.45	8.2765	44,895.46	6,511.89	8.2765	53,895.66
欧元	2,901.08	9.9610	28,897.66	3,401.08	11.2627	38,305.34

港币	1,652.80	1.0649	1,760.07	1,652.80	1.0637	1,758.08
日元	1,602.00	0.0751	120.31	1,602.00	0.0797	127.68
韩元	2,750.00	0.0071	19.58	2,750.00	0.00712	19.58
2. 银行存款			360,324,291.88			168,005,243.13
其中：美元	3,187,583.14	8.2765	26,382,031.87	1,608,666.05	8.2765	13,314,124.47
欧元	227,635.17	9.9610	2,267,473.93	311,382.50	11.2627	3,507,007.69
港币	36.20	1.0649	38.55	36.19	1.0638	38.50
日元	27,995.00	0.0751	2,102.40	27,995.00	0.0797	2,231.20
瑞士法郎	349.13	6.4610	2,255.73	603,132.97	7.3043	4,405,464.15
3. 其他货币资金			19,743,638.33			3,236,410.90
其中：美元	5,000.00	8.2765	41,382.50	515.66	8.27650	4,267.86
合计			380,463,363.80			172,234,167.53

说明：2005 年 6 月末货币资金余额比年初增加 20,823 万元，增加 120.90%，主要是期末贷款回笼及备付资金增加。

注释 2. 应收票据

票据种类	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	备注
银行承兑汇票	29,113,253.94	13,519,875.58	应收票据无抵押

注释 3. 应收账款

	2005 年 6 月 30 日				2004 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备金	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备金
1 年以内	411,422,822.15	95.33	5.00	20,571,141.10	223,551,022.48	90.95	5.00	10,955,298.33
1-2 年	10,033,946.16	2.32	10.00	1,003,394.62	14,730,564.98	5.99	10.00	1,473,056.50
2-3 年	5,006,965.83	1.16	50.00	2,503,482.92	1,911,748.33	0.78	50.00	955,874.17
3 年以上	5,155,620.01	1.19	100.00	5,155,620.01	5,603,118.59	2.28	100.00	5,603,118.59
合计	431,619,354.15	100.00		29,233,638.65	245,796,454.38	100.00		18,987,347.59

说明：（1）本账户余额中持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东五矿有色金属股份有限公司欠款 61,812,231.00 元，为销售商品及委托代理出口销售货款，属正常结算期内欠款。

（2）2005 年 6 月末应收账款较年初增加 21,006 万元，增加 85.46%，主要是由于原材料价格大幅上涨推动产品价格大幅上涨，应收账款占用资金相应大幅增加。

（3）2005 年 6 月末欠款前五名金额合计 140,498,340.50 元，占应收账款总额 32.55%。

注释 4. 其他应收款

账龄	2005 年 6 月 30 日				2004 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备金	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备金
1 年以内	10,270,096.55	49.87	5	216,309.24	9,932,224.70	53.14	5	109,277.86
1-2 年	5,105,137.62	24.79	10	329,500.16	3,463,823.40	18.53	10	270,272.74
2-3 年	929,816.89	4.52	50	419,908.45	4,931,756.94	26.39	50	469,842.64
3 年以上	4,286,855.27	20.82	100	474,783.60	361,619.79	1.94	100	361,619.79
合计	20,591,906.33	100		1,440,501.45	18,689,424.83	100		1,211,013.03

说明：（1）本账户余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东的欠款。

（2）2005 年 6 月末前五名金额合计 7,069,459.22 元，占其他应收款总额 34.33%。

（3）2005 年 6 月末不计提坏账准备的其他应收账款：

账 龄	职工备用金借款	职工购房借款	抵押欠款	合 计
1 年以内	5,199,911.88	744,000.00	0.00	5,943,911.88
1-2 年	150,000.00	1,660,136.00	0.00	1,810,136.00
2-3 年	90,000.00	0.00	0.00	90,000.00
3 年以上	0.00	0.00	3,812,071.67	3,812,071.67
合 计	5,439,911.88	2,404,136.00	3,812,071.67	11,656,119.55

备注：为缓解未参加房改人员购房首付压力，公司及控股子公司厦门金鹭特种合金有限公司自 2003 年起利用未使用福利基金向部分骨干人员提供购房借款，分期从工资中扣还。

抵押欠款为控股子公司成都虹波实业股份有限公司代垫成都虹开发展实业有限公司（该公司为成都虹波实业股份有限公司改制重组时为管理剥离非生产性资产而成立的公司）款项，该公司以土地使用权作抵押。

注释 5. 预付账款

账 龄	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	170,815,161.17	97.11	94,287,768.71	99.61
1-2 年	5,070,699.62	2.88	297,238.00	0.31
2-3 年	19,013.60	0.01	62,533.60	0.07
3 年以上	0.00	0.00	7,741.20	0.01
合 计	175,904,874.39	100.00	94,655,281.51	100.00

说明：（1）本账户余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东的欠款。

（2）2005 年 6 月末预付账款较年初增加 8,125 万元，增加 85.84%，主要是预付房地产开发土地出让金以及由于原材料价格大幅度上涨且供应紧张导致预付采购款大幅增加。

（3）2005 年 6 月末一年以上预付账款 5,089,713.22 元，主要为预付房地产开发土地出让金以及未结算的设备工程进度款。

注释 6. 应收补贴款

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	备 注
出口退税	146,023.59	987,507.82	未退出口退税
合 计	146,023.59	987,507.82	

注释 7. 存货

项 目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	74,191,051.60	1,405,407.26	33,108,608.07	1,722,327.83
库存商品	346,210,989.48	6,087,827.88	236,691,410.45	6,114,016.84
在产品	292,747,084.68	0.00	141,193,315.03	0.00
开发产品	60,190,256.75	4,812,978.52	147,403,635.37	4,894,898.62

开发成本	496,088,407.82	0.00	310,183,053.40	0.00
合计	1,274,240,768.85	12,306,213.66	868,580,022.32	12,731,243.29

说明：(1) 存货期末余额比期初增加 40,566 万元，增加 46.70%，主要是由于原材料价格大幅上涨以及主要产品产销规模的扩大导致库存成本增加，以及房地产开发投入大幅增加。

(2) 存货跌价准备

项 目	2004 年 12 月 31 日	2005 年 1-6 月增加数	2005 年 1-6 月转出数	2005 年 6 月 30 日
原材料	1,722,327.83	-316,920.57	0.00	1,405,407.26
库存商品	6,114,016.84	-26,188.96	0.00	6,087,827.88
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00
开发产品	4,894,898.62	-81,920.10	0.00	4,812,978.52
开发成本	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	12,731,243.29	-425,029.63	0.00	12,306,213.66

(3) 期末各类存货可变现净值确定方法：原材料按同类材料市场采购价确定；库存商品按同类产品实际销售价格扣除必要的销售费用或向客户询价确定；开发产品以同等级产品市场价或客户可接受价确定；在产品、开发成本以完工产品可变现净值扣除至完工须再投入成本计算确定。

(4) 房地产开发成本注释

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	2005 年 6 月 30 日
重庆滨江假日花园项目	2003 年 3 月	2008 年 3 月	2.44 亿元	76,614,747.95
成都鹭岛国际项目	2004 年 6 月	2008 年 8 月	15 亿元	400,175,934.87
长沙滕王阁项目	2005 年 9 月	2007 年 1 月	5 亿元	19,297,725.00
合计				496,088,407.82

说明：以上房地产开发项目开发进展顺利，均不存在跌价情况。

(5) 房地产开发产品注释

项目名称	竣工时间	2005 年 6 月 30 日		
		金额	跌价准备	净值
富山花园一期	1998 年 4 月	8,429,729.43	1,857,829.43	6,571,900.00
富山花园二期	2000 年 7 月	11,222,772.11	2,955,149.09	8,267,623.02
富山花园三期	2004 年 7 月	10,117,989.66	0.00	10,117,989.66
泸州市府花园	2003 年 6 月	18,830,427.38	0.00	18,830,427.38
重庆滨江假日花园一期	2005 年 1 月	16,402,316.69	0.00	16,402,316.69
合计		65,003,235.27	4,812,978.52	60,190,256.75

说明：富山花园一期成本为 8,429,729.43 元(地下车位)，富山花园二期成本为 11,222,772.11 元，依据期末厦门市房地产市场价值及相关税负确定可变现净值并计提存货跌价准备 4,812,978.52 元；期末其他存货不存在减值的情形。

(6) 2005 年 6 月末被抵押的存货账面价值 40,765 万元，系厦门滕王阁的控股子公司以开发土地抵押贷款。其中，成都滕王阁房地产开发有限公司抵押土地账面价值 39,400 万元，重庆滕王阁房地产开发有限公司抵押土地账面价值 1,365 万元。

注释 8. 长期投资

(1) 长期投资

项 目	2004 年 12 月 31 日		2005 年 1-6 月 增加	2005 年 1-6 月 减少	2005 年 6 月 30 日	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
股权投资	36,309,037.64	217,500.00	0.00	663,207.74	35,645,829.90	217,500.00
债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	36,309,037.64	217,500.00	0.00	663,207.74	35,645,829.90	217,500.00

(2) 长期股权投资-其他股权投资

被投资单位名称	投资 期限	原始投资 成本	股份 比例 (%)	核算 方法	2005 年 1-6 月 权益增减额	累计权益 增减额	2005 年 6 月 30 日	减 值 准 备
厦门鸣鹭贸易公司	长期	800,000.00	6.25	成本 法	0.00	0.00	800,000.00	0.00
日本 TMA 公司	长期	610,618.10	30.00	成本 法	0.00	0.00	610,618.10	0.00
GOLDEN ERGET, LLC	长期	827,730.00	25.00	成本 法	0.00	0.00	827,730.00	0.00
成都虹开发展实业 有限公司	长期	600,000.00	15.625	成本 法	0.00	-100,000.00	500,000.00	0.00
东北照明股份有限 公司	长期	1,450,000.00	3.62	成本 法	0.00	0.00	1,450,000.00	217,500.00
山东光明钨钼股份 有限公司	长期	1,000,000.00	2.00	成本 法	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
成都彩虹电器股份 有限公司	长期	345,000.00	1.00	成本 法	0.00	0.00	345,000.00	
成都蓝风实业股份 有限公司	长期	345,000.00	1.00	成本 法	0.00	0.00	345,000.00	0.00
成都联虹钨业有限 公司	长期	13,720,000.00	49.00	权 益 法	0.00	0.00	13,720,000.00	0.00
股权投资差额		18,345,628.29			-663,207.74	-2,298,146.49	16,047,481.80	
合 计		38,043,976.39			-663,207.74	-2,398,146.49	35,645,829.90	217,500.00

说明：日本 TMA 公司、GOLDEN ERGET, LLC 均系控股子公司厦门金鹭特种合金有限公司为更好地开拓国外市场，与国外经销商合资设立的销售公司，鉴于日本 TMA 公司会计年度与我国会计年度不一致、GOLDEN ERGET, LLC 采取出包经营方式，且厦门金鹭特种合金有限公司对两家公司的投资金额较小，因此采用成本法核算。

(3) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销 期限	2005 年 1-6 月 摊销额	2005 年 6 月 30 日 摊余金额
洛阳豫鹭矿业有限责任公司	3,996,706.00	溢价投入	30 年	66,611.76	3,563,729.55
厦门滕王阁房地产开发公司	2,412,555.36	溢价投入	12 年 8 个月	95,232.42	2,015,753.61
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	3,876,645.33	溢价投入	9 年	215,369.16	3,122,853.27
成都虹波实业股份有限公司	2,801,007.81	溢价投入	10 年	145,870.10	2,406,856.24
上海虹广钨钼科技有限公司	1,771,975.58	溢价投入	11 年 2 个月	79,342.20	1,666,185.98
成都滕王阁房地产开发公司	3,486,738.21	溢价投入	28 年 2 个月	60,782.10	3,272,103.15
合 计	18,345,628.29			663,207.74	16,047,481.80

注释 9. 固定资产及累计折旧

项 目	2004 年 12 月 31 日	2005 年 1-6 月年增加	2005 年 1-6 月年减	2005 年 6 月 30 日
-----	------------------	-----------------	----------------	-----------------

				少	
固定资产原值：					
房屋及建筑物	264,368,491.59	53,575,987.87	1,165,250.00	316,779,229.46	
机器设备	552,231,573.93	81,556,021.30	6,601,769.52	627,185,825.71	
运输设备	16,840,654.50	2,147,541.37	263,700.00	18,724,495.87	
其他设备	16,899,383.75	8,982,335.61	570,919.30	25,310,800.06	
合计	850,340,103.77	146,261,886.15	8,601,638.82	988,000,351.10	
累计折旧：					
房屋及建筑物	55,039,445.48	4,641,744.46	128,993.23	59,552,196.71	
机器设备	225,562,964.66	21,731,126.32	2,918,954.38	244,375,136.60	
运输设备	7,924,396.57	1,720,485.63	127,165.15	9,517,717.05	
其他设备	9,761,293.58	2,846,855.59	500,835.60	12,107,313.57	
合计	298,288,100.29	30,940,212.00	3,675,948.36	325,552,363.93	
固定资产减值准备：					
房屋及建筑物	1,422,247.58	0.00	0.00	1,422,247.58	
机器设备	2,314,666.66	0.00	0.00	2,314,666.66	
运输设备	1,195.20	0.00	0.00	1,195.20	
其他设备	38,559.33	0.00	0.00	38,559.33	
合计	3,776,668.77	0.00	0.00	3,776,668.77	
固定资产净额	548,275,334.71			658,671,318.40	

说明： 2005 年 6 月末固定资产没有用于抵押的情况。

2005 年 6 月末固定资产及累计折旧减少原因主要是无法继续使用而报废。

注释 10. 在建工程

项目	预算数	2004 年 12 月 31 日	2005 年 1-6 月 增加	2005 年 1-6 月 转入固定资产	2005 年 其他减少	2005 年 6 月 30 日	资金 来源	工程 投入 占预 算的 比例
白钨技改	150 万元	355,194.51	0.00	0.00	0.00	355,194.51	自筹	23.68%
技术中心	3303 万元	11,653,588.27	19,106,452.88	30,760,041.15	0.00	0.00	募股 资金	93.13%
职工综合楼	360 万元	2,507,699.50	506,398.45	0.00	0.00	3,014,097.95	自筹	68.13%
钴酸锂	350 万元	2,324,633.44	188,957.73	2,324,633.44	0.00	188,957.73	自筹	83.73%
APT 扩产	150 万元	505,956.20	162,809.20	0.00	0.00	668,765.40	自筹	71.82%
四氧化三钴	300 万元	0.00	1,122,858.33	0.00	0.00	1,122,858.33	自筹	44.58%
倒班宿舍	500 万元	78,650.00	186,005.20	0.00	0.00	264,655.20	自筹	37.43%
金鹭硬质合金技 改	22997 万 元	13,719,659.88	47,003,252.67	42,557,936.49	0.00	18,164,976.06	股东 投入	100%

豫鹭新建办事处	80 万元	0.00	537,334.00	0.00	0.00	537,334.00	自筹	67.17%
虹鹭特种合金钨丝生产线	8090 万元	63,682,625.86	2,188,131.46	55,543,223.08	0.00	10,327,534.24	自筹	81.43%
虹鹭特种灯丝生产线	928 万元	116,311.20	42,404.26	0.00	0.00	158,715.46	自筹	1.71%
虹鹭装备技术研究室	300 万元	0.00	768,631.48	0.00	0.00	768,631.48	自筹	25.62%
虹鹭钨绞丝生产线技改项目	149 万元	0.00	71,818.67	49,701.48	0.00	22,117.19	自筹	4.82%
虹鹭粗钨丝生产线技改项目	360 万元	474,351.95	637,475.07	450,000.00	0.00	661,827.02	自筹	30.88%
虹鹭细钨丝生产线技改项目	502 万元	149,538.13	134,217.77	138,344.14	0.00	145,411.76	自筹	5.65%
虹鹭白钨生产线技改项目	259 万元	447,250.60	1,275,141.47	141,760.61	0.00	1,580,631.46	自筹	66.63%
虹鹭钼丝生产线技改项目	310 万元	511,821.50	2,038.17	0.00	0.00	513,859.67	自筹	16.58%
虹鹭模具自动化改进项目	136 万元	383,718.37	121,065.29	30,000.00	0.00	474,783.66	自筹	37.12%
虹鹭质控检测项目	450 万元	16,807.21	37,185.83	0.00	0.00	53,993.04	自筹	1.20%
虹鹭集美员工宿舍	590 万元	3,630,195.05	1,491,045.22	5,121,240.27	0.00	0.00	自筹	86.80%
虹鹭办公楼装修工程	48 万元	11,216.10	447,254.90	458,471.00	0.00	0.00	自筹	95.51%
虹鹭网络工程	11 万元	0.00	114,300.00	114,300.00	0.00	0.00	自筹	100%
虹波异地搬迁改造	11450 万元	22,767,244.26	37,215,442.14	0.00	0.00	59,982,686.40	贷款	19.88%
虹波动力分厂改造	40 万元	351,978.45	0.00	0.00	0.00	351,978.45	自筹	87.99%
虹波新品军工项目	2000 万元	384,689.90	2,555,271.64	0.00	0.00	2,939,961.54	拨款	1.95%
虹波数控激光机项目	50 万元	276,800.00	252,947.26	183,368.91	0.00	346,378.35	自筹	55.36%
虹波钼线改造	3000 万元	2,175,516.96	-1,267,347.00	-1,372,000.00	0.00	2,280,169.96	贷款	47.17%
虹波钨线改造	1400 万元	1,384,941.38	229,157.02	635,188.29	0.00	978,910.11	自筹	15.33%
虹波镍线改造	100 万元	238,161.99	19,600.00	0.00	0.00	257,761.99	自筹	24.72%
虹波钼化工项目	4300 万元	2,134,228.02	2,915,219.98	0.00	0.00	5,049,448.00	贷款	4.96%
虹飞生产线技改	200 万元	220,525.42	658,027.63	10,200.00	0.00	868,353.05	自筹	45.00%
嘉鹭厂房	270 万元	101,506.80	82,437.67	0.00	0.00	183,944.47	自筹	6.81%
行洛坑采矿选矿工程	6,530 万元	900,000.00	686,473.00	0.00	0.00	1,586,473.00	自筹	2.43%
虹广技改	20 万元	168,500.00	12,135.78	168,500.00	0.00	12,135.78	自筹	90.00%
合计		131,673,310.95	119,504,143.17	137,314,908.86	0.00	113,862,545.26		

上述项目资本化利息：

项 目	2004 年 12 月 31 日	2005 年 1-6 月 增加	2005 年 1-6 月 转入固定资产	2005 年 1-6 月 其他减少	2005 年 6 月 30 日
虹鹭特种合金钨丝生产线技改	2,499,723.16	558,700.00	3,058,423.16	0.00	0.00

虹波钼线改造	193,704.00	0.00	193,704.00	0.00	0.00
虹波异地搬迁改造	0.00	280,550.00	280,550.00	0.00	0.00
虹波新品军工项目	0.00	118,124.37	118,124.37	0.00	0.00
合计	2,693,427.16	957,374.37	3,457,097.53	193,704.00	0.00

说明：2005 年 6 月末，公司及各控股子公司对期末在建工程进行全面核查，未发现发生减值的情况，因此未计提在建工程减值准备。

注释 11. 无形资产

项目	取得方式	原值	2004 年 12 月 31 日		2005 年 1-6 月增加额	2005 年 1-6 月转出额
			金额	减值准备		
商标权	投资入账	13,910,000.00	4,172,999.72	0.00	0.00	0.00
土地使用权		93,206,788.99	83,679,686.28	0.00	0.00	0.00
-海沧用地	购买	23,594,205.98	21,940,002.00	0.00	0.00	0.00
-金鹭一期	购买	5,570,488.00	3,680,313.42	0.00	0.00	0.00
-金鹭二期	购买	13,481,373.03	11,545,828.61	0.00	0.00	0.00
-金鹭集美生活配套用地	购买	6,199,997.85	5,724,475.56	0.00	0.00	0.00
-虹鹭 1997 年用地	股东投入	7,733,585.00	6,641,413.30	0.00	0.00	0.00
-虹鹭集美职工宿舍用地	购入	6,211,354.25	5,915,575.45	0.00	0.00	0.00
-虹鹭 2002 年购入	购入	4,190,526.00	3,994,968.12	0.00	0.00	0.00
-虹鹭动力站用地	股东投入	2,385,438.20	2,247,551.60	0.00	0.00	0.00
-虹鹭钨钨用地	购入	5,661,470.76	5,491,626.72	0.00	0.00	0.00
-虹波厂区土地	购入	12,050,160.00	10,604,140.10	0.00	0.00	0.00
-虹波厂前区土地	购入	1,127,889.21	1,090,558.65	0.00	0.00	0.00
-虹飞厂区土地	购入	964,700.00	870,517.70	0.00	0.00	0.00
-洛阳豫鹭生产用地	投资入账	893,900.00	811,959.02	0.00	0.00	0.00
-嘉鹭土地使用权	购入	3,141,700.71	3,120,756.03	0.00	0.00	0.00
虹鹭钨钨专有技术	购入	4,373,245.92	3,371,043.65	0.00	0.00	0.00
豫鹭尾矿使用权	投资入账	5,793,200.00	5,390,894.50	0.00	0.00	0.00
合计		117,283,234.91	96,614,624.15	0.00	0.00	0.00

续上表：

项目	2005 年 1-6 月摊销额	累计摊销额	2005 年 6 月 30 日		剩余摊销期限
			金额	减值准备	
商标权	695,500.02	10,432,500.30	3,477,499.70	0.00	2 年 6 个月
土地使用权	1,038,750.50	10,565,853.21	82,640,935.78	0.00	
-海沧用地	261,190.50	1,915,394.48	21,678,811.50	0.00	41 年 6 个月
-金鹭一期	135,865.56	2,026,040.14	3,544,447.86	0.00	13 年
-金鹭二期	141,666.60	2,077,211.02	11,404,162.01	0.00	40 年 3 个月
-金鹭集美生活配套用地	62,222.58	537,744.87	5,662,252.98	0.00	45 年 6 个月
-虹鹭 1997 年用地	77,335.86	1,169,507.56	6,564,077.44	0.00	42 年 5 个月
-虹鹭集美职工宿舍用地	44,366.82	340,145.62	5,871,208.63	0.00	66 年 2 个月
-虹鹭 2002 年购入	41,905.26	237,463.14	3,953,062.86	0.00	47 年 2 个月

-虹鹭动力站用地	27,577.32	165,463.92	2,219,974.28	0.00	40 年 3 个月
-虹鹭钨钼用地	56,614.68	226,458.72	5,435,012.04	0.00	48 年 2 个月
-虹波厂区土地	120,501.80	1,566,521.70	10,483,638.30	0.00	43 年 6 个月
-虹波厂前区土地	11,128.14	48,458.70	1,079,430.51	0.00	47 年 6 个月
-虹飞厂区土地	12,060.00	106,242.30	858,457.70	0.00	35 年 6 个月
-洛阳豫鹭生产用地	14,898.36	96,839.34	797,060.66	0.00	26 年 9 个月
-嘉鹭土地使用权	31,417.02	52,361.70	3,089,339.01	0.00	49 年 2 个月
虹鹭钨钼专有技术	273,327.90	1,275,530.17	3,097,715.75	0.00	5 年 8 个月
豫鹭尾矿使用权	96,553.32	498,858.82	5,294,341.18	0.00	27 年 5 个月
合计	2,104,131.74	22,772,742.50	94,510,492.41	0.00	

说明：2005 年 6 月末，公司及各控股子公司对期末无形资产进行全面核查，未发现发生减值的情况，因此未计提无形资产减值准备。

注释 12. 短期借款

借款类别	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	备注
抵押借款	27,000,000.00	0.00	期末无逾期贷款
质押借款	0.00	0.00	
保证借款	161,867,750.00	97,579,943.84	期末无逾期贷款
信用借款	666,185,777.00	293,942,968.00	期末无逾期贷款
合计	855,053,527.00	391,522,911.84	

说明：（1）2005 年 6 月末抵押借款 2,700 万元，均为成都滕王阁房地产开发有限公司均以开发土地作抵押办理借款。

（2）2005 年 6 月末保证借款 16,186.78 万元，其中控股子公司成都虹波实业股份有限公司 8,000 万元、厦门嘉鹭金属工业有限公司 2,896.78 万元(350 万美元)、赣州虹飞钨钼材料有限公司 1,190 万元、厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司 2,200 万元、上海虹广钨钼科技有限公司 500 万元，合计 14,786.78 万元由本公司提供担保；厦门滕王阁房地产开发有限公司 1,400 万元由厦门三虹钨钼股份有限公司提供担保。

（3）2005 年 6 月末短期借款明细：

单位：万元				
贷款企业	贷款期限	币别	金额	放贷机构
厦门钨业股份有限公司	2005/01/10-2006/01/10	日元	16,800.00	中国银行厦门市开元支行
厦门钨业股份有限公司	2005/01/27-2006/01/27	人民币	2,000.00	中国银行厦门市开元支行
厦门钨业股份有限公司	2005/04/07-2006/04/07	人民币	5,500.00	中国银行厦门市开元支行
厦门钨业股份有限公司	2005/06/17-2006/06/17	人民币	2,000.00	中国银行厦门市开元支行
厦门钨业股份有限公司	2005/06/20-2006/06/20	人民币	2,900.00	中国银行厦门市开元支行
厦门钨业股份有限公司	2004/08/31-2005/08/31	人民币	1,000.00	民生银行福州分行
厦门钨业股份有限公司	2005/03/31-2006/03/31	人民币	1,000.00	民生银行福州分行

厦门钨业股份有限公司	2005/06/17-2006/06/17	人民币	2,000.00	民生银行福州分行
厦门钨业股份有限公司	2005/06/29-2006/06/29	人民币	2,000.00	民生银行福州分行
厦门钨业股份有限公司	2004/10/18-2005/10/18	人民币	2,000.00	中国农业银行厦门市分行
厦门钨业股份有限公司	2004/09/23-2005/09/18	人民币	2,500.00	中国工商银行厦门市分行
厦门钨业股份有限公司	2004/09/27-2005/09/18	人民币	1,500.00	中国工商银行厦门市分行
厦门钨业股份有限公司	2004/09/27-2005/09/27	人民币	2,000.00	中国工商银行厦门市分行
厦门钨业股份有限公司	2005/01/12-2005/07/11	人民币	2,000.00	中国建设银行厦门市分行
厦门钨业股份有限公司	2005/04/19-2005/10/18	人民币	2,000.00	中国建设银行厦门市分行
厦门钨业股份有限公司	2005/04/19-2005/10/18	人民币	2,000.00	中国建设银行厦门市分行
厦门钨业股份有限公司	2005/06/30-2006/06/29	人民币	4,000.00	中国建设银行厦门市分行
厦门钨业股份有限公司	2005/06/19-2006/06/18	人民币	3,000.00	中国工商银行厦门市分行
厦门钨业股份有限公司	2005/06/30-2006/06/29	人民币	2,000.00	中国光大银行厦门市分行
厦门钨业股份有限公司	2005/06/01-2006/06/01	人民币	2,000.00	中国光大银行厦门市分行
厦门钨业股份有限公司	2005/06/07-2006/06/07	人民币	2,000.00	中国光大银行厦门市分行
厦门钨业股份有限公司	2005/06/30-2006/06/29	美元	150.00	中国银行厦门市开元支行
厦门金鹭特种合金有限公司	2005/01/08-2005/07/08	人民币	3,000.00	中国农业银行厦门市分行
厦门金鹭特种合金有限公司	2005/03/31-2006/03/31	人民币	3,000.00	兴业银行厦门市分行
厦门金鹭特种合金有限公司	2005/04/25-2006/04/24	人民币	3,000.00	中国建设银行厦门市分行
厦门金鹭特种合金有限公司	2005/05/18-2005/08/17	人民币	686.00	中国农业银行厦门市分行
厦门滕王阁房地产开发有限公司	2004/11/10-2005/11/12	人民币	400.00	厦门市海沧农村信用合作社
厦门滕王阁房地产开发有限公司	2003/11/12-2005/11/26	人民币	1,000.00	厦门市海沧农村信用合作社
厦门滕王阁房地产开发有限公司	2004/12/31-2005/06/30	人民币	2,700.00	中国工商银行成都分行
厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司	2005/06/06-2006/06/06	人民币	1,000.00	中国建设银行厦门市分行
厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司	2005/01/06-2006/01/06	人民币	1,200.00	兴业银行厦门市分行
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	2005/06/21-2005/12/21	人民币	2,000.00	中国农业银行厦门市分行
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	2005/06/22-2005/12/22	人民币	2,000.00	中国农业银行厦门市分行
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	2005/01/18-2006/01/17	人民币	500.00	兴业银行厦门集美支行
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	2005/03/10-2005/09/09	人民币	500.00	兴业银行厦门集美支行
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	2005/01/17-2006/01/10	人民币	500.00	中国工商银行厦门市集美支行
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	2005/02/05-2006/01/20	人民币	200.00	中国工商银行厦门市集美支行
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	2004/07/30-2005/07/20	美元	100.00	中国工商银行厦门市集美支行
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	2005/03/09-2006/02/20	人民币	500.00	中国工商银行厦门市集美支行
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	2005/04/21-2006/04/10	人民币	500.00	中国工商银行厦门市集美支行
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	2005/05/09-2006/04/20	人民币	500.00	中国工商银行厦门市集美支行
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	2005/02/21-2006/02/21	人民币	500.00	中国银行厦门市开元支行
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	2005/05/10-2006/05/10	人民币	500.00	中国银行厦门市开元支行
成都虹波实业股份有限公司	2004/10/22-2005/10/20	人民币	1,000.00	中国工商银行成都沙河支行
成都虹波实业股份有限公司	2004/11/18-2005/11/17	人民币	300.00	中国工商银行成都沙河支行
成都虹波实业股份有限公司	2004/12/21-2005/12/20	人民币	200.00	中国工商银行成都沙河支行

成都虹波实业股份有限公司	2005/01/26-2006/01/25	人民币	360.00	中国工商银行成都沙河支行
成都虹波实业股份有限公司	2005/02/06-2006/01/28	人民币	200.00	中国工商银行成都沙河支行
成都虹波实业股份有限公司	2005/03/09-2006/02/26	人民币	440.00	中国工商银行成都沙河支行
成都虹波实业股份有限公司	2005/06/17-2006/06/16	人民币	300.00	中国工商银行成都沙河支行
成都虹波实业股份有限公司	2005/02/01-2006/02/01	人民币	2,000.00	民生银行福州分行
成都虹波实业股份有限公司	2005/04/28-2006/04/28	人民币	2,000.00	民生银行福州分行
成都虹波实业股份有限公司	2005/06/21-2006/06/20	人民币	500.00	建设银行四川省高新支行
成都虹波实业股份有限公司	2005/06/20-2006/06/20	人民币	500.00	中国光大银行厦门市分行
成都虹波实业股份有限公司	2004/11/04-2005/11/04	人民币	200.00	中信实业银行成都分行
赣州虹飞钨钼材料有限公司	2005/04/28-2006/04/19	人民币	300.00	中国银行赣州市分行
赣州虹飞钨钼材料有限公司	2005/05/27-2006/05/26	人民币	390.00	中国银行赣州市分行
赣州虹飞钨钼材料有限公司	2005/06/17-2006/06/16	人民币	200.00	中国银行赣州市分行
赣州虹飞钨钼材料有限公司	2005/06/22-2006/06/21	人民币	300.00	中国银行赣州市分行
厦门嘉鹭金属工业有限公司	2005/05/16-2006/05/16	美元	350.00	中国银行厦门市开元支行
上海虹广钨钼科技有限公司	2005/06/22-2006/06/22	人民币	500.00	中国光大银行厦门市分行
合计		人民币	85,505.35	

(3) 2005 年 6 月末短期借款比期初增加 46,353.06 万元，主要是公司及各控股子公司根据经营需要相应增加流动资金贷款。

注释 13. 应付票据

票据种类	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	备注
银行承兑汇票	169,200,000.00	23,264,500.00	

说明：2005 年 6 月末应付票据比期初增加 14,593.55 万元，主要是公司及各控股子公司根据经营需要增加银行承兑汇票。

注释 14. 应付账款

账龄	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	190,980,375.27	99.02	91,500,167.84	98.21
1-2 年	1,336,096.14	0.69	1,274,943.77	1.37
2-3 年	448,782.49	0.23	288,298.13	0.31
3 年以上	111,240.28	0.06	102,751.19	0.11
合计	192,876,494.18	100.00	93,166,160.93	100.00

说明：(1) 本账户余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东的款项。

(2) 2005 年 6 月末应付账款比年初增加 9,971 万元，主要是应付材料采购款及工程设备款增加。

注释 15. 预收账款

账龄	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	49,525,726.10	98.11	75,621,281.56	98.21

1-2 年	420,022.49	0.83	302,395.92	0.39
2-3 年	218,420.10	0.43	316,159.66	0.41
3 年以上	317,154.82	0.63	755,948.69	0.99
合 计	50,481,323.51	100.00	76,995,785.83	100.00

说明：（1）本账户余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东的款项。

（2）一年以上预收账款主要为预收售楼款，因预售楼盘未竣工、未交房，未能确认销售收入，所以未结转。

（3）2005 年 6 月末预收账款余额比期初减少 2,651 万元，主要是部分房地产预收款结转销售减少 3,801 万元。

（4）房地产企业预收账款情况

项目名称	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	预计竣工时间	预售(销售)比例
富山花园三期	499,800.00	469,800.00	2004 年 7 月	88.00%
泸州市府花园	118,589.59	381,014.59	2003 年 4 月	75.00%
重庆滨江假日花园一期	20,062,333.00	57,836,960.00	2005 年 6 月	60.00%
物业公司预收款	18,841.32	19,982.40		
合 计	58,687,774.59	143,292,336.09		

注释 16. 应付工资

应付工资 2005 年 6 月末余额 6,165,901.59 元，其中以前年度工效挂钩留存余额 5,195,188.43 元，各控股子公司计提待发放工资、奖金 970,713.16 元。

注释 17. 应付股利

2005 年 6 月末应付股利余额 40,600.00 元，系控股子公司成都虹波实业股份有限公司应付未付以前年度红利。

注释 18. 应交税金

税 种	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
增值税	-42,517,530.01	-6,909,204.40
营业税	522,099.19	-1,196,687.59
城市维护建设税	-27,316.52	65,759.41
企业所得税	13,359,545.66	5,913,644.84
其 他	3,026,149.37	432,628.42
合 计	-25,637,052.31	-1,693,859.32

说明：应交税金-增值税 2005 年 6 月末余额-42,517,530.01 元，其中留抵进项税额 37,910,073.45 元。

注释 19. 其他应交款

项目	性质	计缴标准	2005 年 6 月 30 日

教育费附加	附加税	应交增值税和营业税的 3%	151,165.72
社会事业发展费	附加税	应交增值税的 3%、应交营业税的 4%	70,153.98
地方教育附加	厦门市附加税	应交增值税和营业税的 1%	5,797.09
基础设施附加费	附加税	应交增值税和营业税的 3.5%	-63,453.21
交通建设费附加	附加税	应交增值税和营业税的 5%	-13,886.96
主副食调控基金	附加税	应交增值税和营业税的 1%	246,709.40
合计			396,486.02

注释 20. 其他应付款

账龄	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	143,211,775.72	48.46	124,753,625.93	45.08
1-2 年	31,650,107.01	10.71	79,882,327.67	28.86
2-3 年	63,212,257.64	21.39	70,133,729.13	25.34
3 年以上	57,457,575.55	19.44	1,975,000.00	0.72
合计	295,531,715.92	100.00	276,744,682.73	100.00

说明：（1）本账户余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东的款项。

（2）2005 年 6 月末大额其他应付款项目主要是控股子公司应付关联企业厦门三虹钨钼股份有限公司往来借款 15,769 万元、控股子公司成都虹波实业股份有限公司收成都土地储备中心异地搬迁改造预拨款 7,800 万元。

注释 21. 预提费用

类别	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	结存原因
动力费	3,006,794.27	1,002,897.00	已使用, 发票未到未结算
销售代理费	6,665,217.22	6,240,222.22	根据销售协议预提, 待结算
工资	6,296,370.26	0.00	预提工资奖金
运保费	19,500.00	0.00	
保险费	50,000.00	0.00	
修理费	192,776.75	0.00	
合计	16,230,658.50	7,243,119.22	

注释 22. 一年内到期的长期负债

借款类别	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	备注
抵押借款	0.00	0.00	期末无逾期贷款
质押借款	0.00	0.00	
保证借款	0.00	0.00	
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00	期末无逾期贷款
合计	20,000,000.00	20,000,000.00	

说明：（1）2005 年 6 月末一年内到期的长期借款 2,000 万元，系控股子公司厦门虹鹭钨钼工业有限公司技改借款。

（2）2005 年 6 月末一年内到期的长期负债明细：

单位：万元

贷款企业	贷款期限	币别	贷款金额	放贷机构
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	2003/07/09-2005/07/09	人民币	2,000.00	中国建设银行厦门市分行
合 计			2,000.00	

注释 23. 长期借款

借 款 类 别	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	备 注
抵押借款	265,000,000.00	60,000,000.00	期末无逾期贷款
质押借款	0.00	0.00	
保证借款	0.00	0.00	
信用借款	71,000,000.00	51,000,000.00	期末无逾期贷款
合 计	336,000,000.00	111,000,000.00	

说明：（1）2005 年 6 月末抵押借款 26,500 万元，其中成都滕王阁房地产开发有限公司借款 23,500 万元，重庆滕王阁房地产开发有限公司借款 3,000 万元，均以开发土地作抵押办理借款；信用借款 7,100 万元，其中母公司技改借款 6,000 万元，控股子公司厦门金鹭特种合金有限公司硬质合金项目技改借款 1,100 万元。

（2）2005 年 6 月末长期借款明细：

单位：万元

贷款企业	贷款期限	币别	贷款金额	放贷机构
厦门钨业股份有限公司	2005/03/31-2007/03/30	人民币	2,000.00	中国农业银行厦门市分行
厦门钨业股份有限公司	2005/03/19-2007/03/18	人民币	2,000.00	中国工商银行厦门市分行
厦门钨业股份有限公司	2005/04/07-2007/04/06	人民币	2,000.00	中国农业银行厦门市分行
厦门金鹭特种合金有限公司	2003/10/16-2006/10/16	人民币	1,100.00	中国农业银行厦门分行营业部
重庆滕王阁房地产开发有限公司	2005/03/24-2007/03/23	人民币	3,000.00	中国建设银行巴南支行
成都滕王阁房地产开发有限公司	2004/12/17-2007/12/16	人民币	5,000.00	中国建设银行成都分行
成都滕王阁房地产开发有限公司	2005/01/31-2008/01/30	人民币	5,000.00	中国建设银行成都分行
成都滕王阁房地产开发有限公司	2005/03/24-2008/03/23	人民币	4,000.00	中国建设银行成都分行
成都滕王阁房地产开发有限公司	2005/04/19-2006/10/18	人民币	3,500.00	中国建设银行成都分行
成都滕王阁房地产开发有限公司	2005/05/30-2008/05/29	人民币	2,000.00	中国建设银行成都分行
成都滕王阁房地产开发有限公司	2005/06/22-2008/06/21	人民币	2,000.00	中国建设银行成都分行
成都滕王阁房地产开发有限公司	2005/06/27-2008/06/26	人民币	2,000.00	中国建设银行成都分行
合 计		人民币	33,600.00	

注释 24. 专项应付款

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	备 注
福建省科技三项费用拨款	400,000.00	400,000.00	闽科技[2003]37 号、闽财指[2003]534 号
厦门市科技计划经费拨款	300,000.00	300,000.00	厦科联[2002]20 号
厦门科技局专项经费	840,000.00	840,000.00	

市科学技术局轧机开发补助	500,000.00	500,000.00	厦经技[2003]389号
省财政厅技术中心建设补助	200,000.00	200,000.00	闽经贸投资[2003]765号
市财政局高新技术企业补助	226,800.00	226,800.00	闽经贸投资[2003]765号
市科技局博士后工作站补助款	1,000,000.00	1,000,000.00	
市财政局出口机电研发资助金	240,000.00	240,000.00	厦财企[2004]91号
国家重点新产品补贴(冶金控股公司)	300,000.00	300,000.00	国科发计字[2004]140号
市财政局卤素灯专用钨丝产业化扶助款	250,000.00	0.00	
厦门市科委重点产学研项目补助	900,000.00	900,000.00	厦产学研[2001]2号
厦门市财政技改拨款	66,800.00	66,800.00	
市经发局技改拨款	15,000.00	0.00	
高稳定性合金、混合料项目经费	1,065,935.80	1,065,935.80	科委拨款
厦门市出口机电产品研发资金	200,000.00	200,000.00	
2003 高新技术企业扶持资金	300,000.00	300,000.00	
高性能合金新材料产业化项目	100,000.00	100,000.00	
军工技改拨款	15,000,000.00	0.00	成都虹波军工项目
技术开发费	81,398,094.91	70,879,580.82	
合计	103,302,630.71	77,519,116.62	

说明:公司及控股子公司厦门金鹭特种合金有限公司、厦门虹鹭钨钼材料有限公司、成都虹波实业股份有限公司、赣州虹飞钨钼材料有限公司、上海虹广钨钼科技有限公司、洛阳豫鹭矿业有限责任公司,每年按销售收入的1%-6%计提技术开发费,专项用于研制开发新产品、新技术以及新产品的试生产、试销,新技术、新工艺的应用和技术工艺的改进等技术开发投入。

注释 25. 其他长期负债

2005 年 6 月末余额 10,562,220.16 元,为控股子公司成都虹波实业股份有限公司应付未付企业改制职工安置费用。

注释 26. 股本

截止 2005 年 6 月 30 日,公司股本总额为 24,000.00 万元,明细如下:

类别	2004 年 12 月 31 日	2005 年 1-6 月 增加数	2005 年 1-6 月 减少数	2005 年 6 月 30 日
一、尚未流通股份				
1、发起人股份	180,000,000.00			180,000,000.00
国家拥有股份	94,464,000.00			94,464,000.00
境内法人持有股份	56,430,000.00			56,430,000.00
境外法人持有股份	29,106,000.00			29,106,000.00
2、募集法人股份				

3、内部职工股				
4、优先股或其他股				
其中：转配股或尚未流通股				
尚未流通股份合计	180,000,000.00			180,000,000.00
二、流通股份				
境内上市人民币普通股	60,000,000.00			60,000,000.00
境内上市外币普通股				
已流通股份合计	60,000,000.00			60,000,000.00
三、股份总额	240,000,000.00			240,000,000.00

注释 27. 资本公积

项 目	2004 年 12 月 31 日	2005 年 1-6 月增加数	2005 年 1-6 月减少数	2005 年 6 月 30 日
股本溢价	275,307,327.12	0.00	0.00	275,307,327.12
拨款转入	1,950,000.00	0.00	0.00	1,950,000.00
股权投资准备	1,856,113.18	70,478.08	0.00	1,926,591.26
关联交易差价	56,010.49	0.00	0.00	56,010.49
其他	199,551.80	0.00	0.00	199,551.80
合 计	279,369,002.59	70,478.08	0.00	279,439,480.67

说明：2005 年 1-6 月资本公积增加 70,478.08 元，系控股子公司上海虹广钨钼科技有限公司因转销无须支付的应付款项 103,644.23 元，公司相应增加资本公积-股权投资准备 70,478.08 元。

注释 28. 盈余公积

项 目	2004 年 12 月 31 日	2005 年 1-6 月增加数	2005 年 1-6 月减少数	2005 年 6 月 30 日
法定盈余公积	81,781,672.47	0.00	0.00	81,781,672.47
法定公益金	41,370,478.95	0.00	0.00	41,370,478.95
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	123,152,151.42	0.00	0.00	123,152,151.42

注释 29. 未分配利润

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
本期净利润	66,035,168.26	110,615,647.23
加：年初未分配利润	24,491,420.70	27,120,935.13
其他转入	0.00	0.00
可供分配的利润	90,526,588.96	137,736,582.36
减：提取法定盈余公积	0.00	28,263,617.96
提取法定公益金	0.00	12,981,543.70
可供投资者分配的利润	90,526,588.96	96,491,420.70
减：提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	48,000,000.00
转作股本的普通股股利	0.00	24,000,000.00
期末未分配利润	90,526,588.96	24,491,420.70

注释 30. 拟分配现金股利

项 目	2004 年 12 月 31 日	2005 年 1-6 月增加数	2005 年 1-6 月减少数	2005 年 6 月 30 日
拟分配现金股利	48,000,000.00	0.00	48,000,000.00	0.00

说明：2005 年 1-6 月减少数为发放上年度现金股利。

注释 31. 主营业务收入、主营业务成本

(1) 主营业务收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
钨钼等有色金属制品	1,090,646,746.26	529,850,441.42
电池材料	121,619,359.43	33,033,378.10
房地产销售及物业管理	56,463,104.79	2,008,983.40
合计	1,268,729,210.48	564,892,802.92

说明： 2005 年 1-6 月主营业务收入比上年同期增加 70,384 万元，增长了 124.60%，主要原因是报告期各产品销售规模扩大且价格上涨所致，募集资金投资项目电池材料报告期实现销售收入 12,162 万元，同比增加 8,859 万元；募集资金投资项目深加工粉末及合金制品报告期实现销售收入 12,476 万元，同比增加 6,276 万元。

2005 年 6 月末前五名客户销售的收入总额（不含税）378,060,818.70 元，占公司主营业务收入的 29.80%。

(2) 主营业务成本

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
钨钼等有色金属制品	858,729,511.21	378,636,574.47
电池材料	112,928,304.69	28,370,788.78
房地产销售及物业管理	44,661,927.92	1,861,507.47
合 计	1,016,319,743.82	408,868,870.72

说明：2005 年 1-6 月主营业务成本比上年同期增加 60,745 万元，同比增加 148.57%，主要原因是报告期各产品销售规模扩大及主要原材料价格上涨所致；募集资金投资项目电池材料报告期销售成本 11,293 万元，同比增加 8,456 万元；募集资金投资项目深加工粉末及合金制品报告期销售成本 8,454 万元，同比增加 4,372 万元。

(3) 地区分部表

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
主营业务收入：		
国内	637,651,592.49	254,320,871.99
出口	631,077,617.99	310,571,930.93
合 计	1,268,729,210.48	564,892,802.92
主营业务成本：		
国内	469,934,596.51	170,513,633.86
出口	546,385,147.31	238,355,238.86
合 计	1,016,319,743.82	408,868,870.72

(4) 业务分部表

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
主营业务收入：		
钨钼等有色金属制品	1,090,646,746.26	529,850,441.42
电池材料	121,619,359.43	33,033,378.10
房地产销售及物业管理	56,463,104.79	2,008,983.40
小 计	1,268,729,210.48	564,892,802.92
各业务分部间相互抵销		
合 计	1,268,729,210.48	564,892,802.92
主营业务成本：		
钨钼等有色金属制品	858,729,511.21	378,636,574.47
电池材料	112,928,304.69	28,370,788.78
房地产销售及物业管理	44,661,927.92	1,861,507.47

小计	1,016,319,743.82	408,868,870.72
各业务分部间相互抵销		
合计	1,016,319,743.82	408,868,870.72

注释 32. 主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2005年1-6月	2004年1-6月
营业税	按应税收入的5%	2,822,983.23	87,959.70
城建税	按应交增值税、营业税的5%或7%	1,815,892.42	283,508.42
教育费附加	按应交增值税、营业税的3%	823,118.54	138,846.19
地方教育附加	按应交增值税、营业税的1%	266,459.45	59,818.42
交通建设费附加	按应交增值税、营业税的5%	644,157.32	0.00
合计		6,372,610.96	570,132.73

说明：2005年1-6月主营业务税金及附加同比增加580万元，主要是房地产业务营业税及附加增加，由于房地产销售收入同比增加5,445万元，营业税及附加相应增加。

注释 33. 其他业务利润

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
其他业务利润	13,123,386.40	1,476,713.07
占净利润比例	19.87%	3.16%

说明：2005年1-6月其他业务利润同比增加1,164万元，主要是销售生产过程中回收附属产品。

注释 34. 营业费用

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
营业费用	22,646,997.83	13,887,884.17
合计	22,646,997.83	13,887,884.17

说明：2005年1-6月营业费用同比增加876万元，主要是由于销售的增长导致销售费用相应增加。

注释 35. 管理费用

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
管理费用	85,122,934.30	53,638,237.65
合计	85,122,934.30	53,638,237.65

说明：2005年1-6月管理费用同比增加3,148万元，其中由于销售收入大幅增长计提技术开发费增加1,073万元，由于应收账款余额大幅增加相应计提坏账准备增加1,025万元。

注释 36. 财务费用

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	17,340,376.65	9,012,635.70
减：利息收入	1,085,733.96	547,177.64
汇兑净损失	1,502,971.89	-5,545.28
减：出口贴息	0.00	1,719,654.96
财政贴息	100,000.00	

金融手续费	387,327.42	330,566.00
合计	18,044,942.00	7,070,823.82

说明：2005 年 1-6 月财务费用同比增加 1,100 万元，主要是公司及各控股子公司因经营需要增加贷款相应增加利息支出。

注释 37. 投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
(1)短期投资收益:	0.00	0.00
(2)长期投资收益:		
股权投资收益(成本法)	0.00	1,000,000.00
股权投资收益(权益法)	0.00	0.00
股权投资差额摊销	-663,207.74	-62,132.81
股权投资转让收益	0.00	0.00
债券投资收益	0.00	-456,572.71
长期投资收益小计	-663,207.74	481,294.48
投资收益合计	-663,207.74	481,294.48

说明: 投资收益汇回不存在重大限制。

注释 38. 营业外收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处理固定资产净收益	532,690.08	24,830.53
罚款收入	5,585.00	4,253.31
滞纳金收入	1,654.80	1,838.30
其他收入	18,651.58	159,163.72
合计	558,581.46	190,085.86

注释 39. 营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处理固定资产净损失	1,499,401.73	67,937.07
计提固定资产减值准备	0.00	0.00
赔偿违约及罚款支出	137,238.81	145,327.81
公益救济性捐赠支出	6,140.00	34,000.00
其他支出	373.20	390.17
合计	1,643,153.74	247,655.05

注释 40. 所得税

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
所得税	18,336,004.89	12,754,458.95

注释 41. 收到其他与经营活动有关的现金

2005 年 1-6 月发生额 8,508,717.60 元，大额项目列示如下：

项 目	金 额
利息收入	1,315,339.55
收出口及财政贴息	100,000.00
补贴收入	428,505.27
经营性往来款	3,969,062.14

注释 42. 支付其他与经营活动有关的现金

2005 年 1-6 月 76,834,959.46 元，大额项目列示如下：

项 目	金 额
支付营业费用	17,979,206.13
支付管理费用	22,011,136.91

注释 43. 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额

2005 年 1-6 月发生额 10,968,010.28 元，主要是控股子公司成都虹波实业股份有限公司收到成都市土地储备中心异地搬迁改造预拨款 10,498,000.00 元。

注释 44. 收到其他与筹资活动有关的现金

2005 年 1-6 月发生额 15,000,000.00 元，系控股子公司成都虹波实业股份有限公司收到军工项目拨款。

(二) 母公司会计报表主要项目注释

注释 45. 应收账款

账 龄	2005 年 6 月 30 日				2004 年 12 月 31 日			
	金 额	比 例 (%)	坏账准 备计提 比例 (%)	坏账 准备金	金 额	比 例 (%)	坏账 准备 计提 比例 (%)	坏账 准备金
1 年以内	214,329,820.57	99.26	5	9,338,509.02	96,559,138.06	98.39	5	4,241,847.10
1-2 年	1,235,344.00	0.57	10	123,534.40	1,581,240.00	1.61	10	158,124.00
2-3 年	0.00	0.00	50	0.00	0.00	0.00	50	0.00
3 年以上	366,000.00	0.17	100	366,000.00	0.00	0.00	100	0.00
合计	215,931,164.57	100		9,828,043.42	98,140,378.06	100		4,399,971.10

说明：(1) 本账户余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东五矿有色金属股份有限公司欠款 60,074,166.00 元，为委托代理出口销售货款，属正常结算期内欠款。

(2) 2005 年 6 月末欠款前五名金额合计 158,483,646.19 元，占应收账款总额 73.40%。

(3) 2005 年 6 月末应收帐款余额比年初余额增加 11,779 万元，主要原因是销售的扩大以及产品价格大幅上涨的影响。

(4) 2005 年 6 月末不计提坏账准备的应收账款：

账 龄	应收控股子公司款项	合 计
1 年以内	27,559,640.13	27,559,640.13
合计	27,559,640.13	27,559,640.13

注释 46. 其他应收款

账 龄	2005 年 6 月 30 日				2004 年 12 月 31 日			
	金 额	比 例 (%)	坏账准 备计提 比例 (%)	坏账 准备金	金 额	比 例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账 准备金
1 年以内	123,641,685.65	98.59	5.00	57,441.59	143,913,453.80	99.42	5.00	3,164.27

1-2 年	1,663,136.00	1.33	10.00	300.00	754,096.00	0.52	10.00	300.00
2-3 年	0.00	0.00	50.00	0.00	3,300.00	0.00	50.00	1,650.00
3 年以上	96,406.25	0.08	100.00	96,406.25	93,106.25	0.06	100.00	93,106.25
合计	125,401,227.90	100.00		154,147.84	144,763,956.05	100.00		98,220.52

说明：(1) 本账户余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东的欠款。

(2) 2005 年 6 月末欠款金额前五名金额合计 122,464,933.58 元，占其他应收款总额 97.66%。

(3) 2005 年 6 月末不计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	职工备用金借款	职工购房借款	应收控股子公司款项	合计
1 年以内	279,617.64	0.00	122,213,236.20	122,492,853.84
1-2 年	0.00	1,660,136.00	0.00	1,660,136.00
合计	279,617.64	1,660,136.00	122,213,236.20	124,152,989.84

注释 47. 长期投资

(1) 长期投资

项目	2004 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日	
	金额	减值准备			金额	减值准备
股权投资	585,191,888.99	0.00	95,714,317.53	21,321,674.60	659,584,531.92	0.00
债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	585,191,888.99	0.00	95,714,317.53	21,321,674.60	659,584,531.92	0.00

说明：长期股权投资 2005 年 1-6 月增加 95,714,317.53 元，包含按权益法计算投资收益 80,693,839.45 元、对厦门嘉鹭金属工业有限公司增加投资 4,950,000.00 元、对宁化行洛坑钨矿有限公司增加投资 10,000,000.00 元、股权投资准备增加 70,478.08 元；长期股权投资 2005 年 1-6 月减少 21,321,674.60 元，包含按权益法计算投资损失 996,553.27 元、厦门金鹭特种合金有限公司 2004 年度分红 19,390,367.31 元、赣州虹飞钨钼材料有限公司 2004 年度分红 332,328.38 元、股权投资差额摊销减少 602,425.64 元。

(2) 长期股权投资-其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资成本	股份比例 (%)	核算方法	2005 年 1-6 月权益增减额	累计权益增减额	2005 年 6 月 30 日	减值准备
厦门象屿鸣鹭国际贸易公司	长期	8,530,000.00	94.78	权益法	3,978,265.14	11,615,612.40	20,145,612.40	0.00
厦门金鹭特种合金有限公司	长期	168,731,250.00	62.50	权益法	693,856.05	80,297,117.34	249,028,367.34	0.00
厦门滕王阁房地产开发有限公司	长期	19,800,000.00	60.00	权益法	785,354.78	13,982,413.48	33,782,413.48	0.00
洛阳豫鹭矿业有限责任公司	长期	40,000,000.00	60.00	权益法	12,546,101.49	14,200,767.57	54,200,767.57	0.00
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	长期	94,900,000.00	65.00	权益法	25,396,933.14	64,504,280.03	159,404,280.03	0.00
成都虹波实业股份有限公司	长期	47,749,875.00	66.21	权益法	5,523,352.76	11,044,294.30	58,794,169.30	0.00
赣州虹飞钨钼材料有限公司	长期	17,956,387.89	70.93	权益法	1,405,601.30	2,176,433.39	20,132,821.28	0.00
厦门嘉鹭金属工业有限公司	长期	9,900,000.00	90.00	权益法	15,068,595.66	16,678,826.58	26,578,826.58	0.00

宁化行洛坑钨矿有限公司	长期	6,000,000.00	80.00	权益法	9,737,631.20	9,035,891.34	15,035,891.34	0.00
上海虹广钨钼科技有限公司	长期	25,078,400.00	68.00	权益法	-743,048.59	-2,597,017.40	22,481,382.60	0.00
合计		438,645,912.89			74,392,642.93	220,938,619.03	659,584,531.92	0.00

说明：2005年6月末，公司对其他长期股权投资逐项进行分析，鉴于被投资单位经营状况正常，公司认为其可回收金额不会低于账面成本，故期末未计提长期投资减值准备。

(3) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	2005年1-6月 摊销额	2005年6月30日 摊余金额
洛阳豫鹭矿业有限责任公司	3,996,706.00	溢价投入	30年	66,611.76	3,563,729.55
厦门滕王阁房地产开发公司	2,412,555.36	溢价投入	12年8个月	95,232.42	2,015,753.61
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	3,876,645.33	溢价购入	9年	215,369.16	3,122,853.27
成都虹波实业股份有限公司	2,801,007.81	溢价购入	9年5个月	145,870.10	2,406,856.24
上海虹广钨钼科技有限公司	1,771,975.58	溢价购入	11年2个月	79,342.20	1,666,185.98
合计	14,858,890.08			602,425.64	12,775,378.65

注释 48. 主营业务收入、主营业务成本

(1) 主营业务收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
钨钼等有色金属制品	517,400,090.45	248,580,650.72
电池材料	121,619,359.43	33,033,378.10
合计	639,019,449.88	281,614,028.82

(2) 主营业务成本

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
钨钼等有色金属制品	482,775,741.80	210,719,161.83
电池材料	112,928,304.69	28,370,788.78
合计	595,704,046.49	239,089,950.61

注释 49. 投资收益

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
(1)短期投资收益:	0.00	0.00
(2)长期投资收益:		
股权投资收益(成本法核算)	0.00	0.00
股权投资收益(权益法核算)	79,697,286.18	33,679,468.34
股权投资差额摊销	-602,425.64	-456,572.71
股权投资转让收益	0.00	0.00
债券投资收益	0.00	0.00
长期投资收益小计	79,094,860.54	33,222,895.63
投资收益合计	79,094,860.54	33,222,895.63

说明：投资收益汇回不存在重大限制。

六、关联方关系及关联交易事项

(一) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
------	------	------	--------	---------	-------

福建省冶金(控股)有限责任公司	福州市	投资管理	本公司控股股东	有限公司	欧阳元和
厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司	厦门市	国际贸易	控股子公司	商贸企业	黄长庚
厦门金鹭特种合金有限公司	厦门市	工业生产	控股子公司	中外合资	吴冲浒
洛阳豫鹭矿业有限责任公司	洛阳市	钨矿生产	控股子公司	国内合资	黄长庚
厦门滕王阁房地产开发有限公司	厦门市	房地产开发	控股子公司	国内合资	刘同高
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	厦门市	工业生产	控股子公司	中外合资	庄志刚
成都虹波实业股份有限公司	成都市	工业生产	控股子公司	国内合资	庄志刚
赣州虹飞钨钼材料有限公司	赣州市	工业生产	控股子公司	国内合资	庄志刚
厦门嘉鹭金属工业有限公司	厦门市	工业生产	控股子公司	国内合资	黄长庚
宁化行洛坑钨矿有限公司	宁化县	钨矿生产	控股子公司	国内合资	刘同高
上海虹广钨钼科技有限公司	上海市	工业生产	控股子公司	国内合资	庄志刚

(二) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2004 年 12 月 31 日	2005 年 1-6 月增加数	2005 年 1-6 月减少数	2005 年 6 月 30 日
福建省冶金(控股)有限责任公司	550,180,000.00			550,180,000.00
厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
厦门金鹭特种合金有限公司	269,970,000.00			269,970,000.00
洛阳豫鹭矿业有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00
厦门滕王阁房地产开发有限公司	30,000,000.00	10,000,000.00		40,000,000.00
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	82,925,144.03			82,925,144.03
成都虹波实业股份有限公司	72,042,900.00			72,042,900.00
赣州虹飞钨钼材料有限公司	25,800,000.00			25,800,000.00
厦门嘉鹭金属工业有限公司	11,000,000.00	5,500,000.00		16,500,000.00
宁化行洛坑钨矿有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00
上海虹广钨钼科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00

(三) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2004 年 12 月 31 日		2005 年 1-6 月增加		2005 年 1-6 月减少		2005 年 6 月 30 日	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
福建省冶金(控股)有限责任公司	94,464,000.00	39.36					94,464,000.00	39.36
厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司	8,530,000.00	94.78					8,530,000.00	94.78
厦门金鹭特种合金有限公司	168,731,250.00	62.50					168,731,250.00	62.50
洛阳豫鹭矿业有限责任公司	30,000,000.00	60.00					30,000,000.00	60.00
厦门滕王阁房地产开发有限公司	18,000,000.00	60.00	6,000,000.00				24,000,000.00	60.00
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	53,905,629.03	65.00					53,905,629.03	65.00
成都虹波实业股份有限公司	47,699,100.00	66.21					47,699,100.00	66.21
赣州虹飞钨钼材料有限公司	18,300,000.00	70.93					18,300,000.00	70.93
厦门嘉鹭金属工业有限公司	9,900,000.00	90.00	4,950,000.00				14,850,000.00	90.00
宁化行洛坑钨矿有限公司	6,000,000.00	60.00	10,000,000.00	20.00			16,000,000.00	80.00
上海虹广钨钼科技有限公司	17,000,000.00	68.00					17,000,000.00	68.00

(四) 不存在控制关系的关联关系的性质

企业名称	与本企业关系
五矿有色金属股份有限公司	本公司股东之一
厦门三虹钨钼股份有限公司	与本公司同一母公司

(五) 公司与关联方之间的主要关联交易

1、关联方交易定价政策

关联方各项产品交易价格，根据同期同类产品市场价格或参考英国伦敦金属期货交易行情协商确定。

2、采购货物

企业名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月		交易内容
	交易金额	占同类交易比例	交易金额	占同类交易比例	
五矿有色金属股份有限公司	33,917,616.43	6.96%	8,778,264.40	4.98%	钨砂
合计	33,917,616.43	6.96%	8,778,264.40	4.98%	

说明：交易金额为价税合计金额。

3、销售货物

企业名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月		交易内容
	交易金额	占同类交易比例	交易金额	占同类交易比例	
五矿有色金属股份有限公司	59,036,186.00	4.63%	19,681,600.00	3.17%	钨制品
合计	59,036,186.00	4.63%	19,681,600.00	3.17%	

说明：交易金额为价税合计金额。

4、委托关联企业代理出口货物

企业名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月		交易内容
	交易金额	占同类交易比例	交易金额	占同类交易比例	
五矿有色金属股份有限公司	55,167,039.52	100.00%	0.00	0.00	钨制品
合计	55,167,039.52	100.00%	0.00	0.00	

5、提供资金

(1) 截止 2005 年 6 月 30 日，关联方厦门三虹钨钼股份有限公司向厦门滕王阁房地产开发有限公司控股子公司成都滕王阁房地产开发有限公司提供资金余额 13,100 万元，成都滕王阁房地产开发有限公司欠付厦门三虹钨钼股份有限公司往来款（本息）147,552,277.50 元，报告期厦门三虹钨钼股份有限公司向该公司按银行同期贷款利率 4.65% 计收资金占用费 4,076,170.72 元。

(2) 截止 2005 年 6 月 30 日，厦门三虹钨钼股份有限公司向控股子公司成都虹波实业股份有限公司提供资金余额 1,000 万元（系成都虹波实业股份有限公司并入本公司以前向其原母公司厦门三虹钨钼股份有限公司借入），成都虹波实业股份有限公司欠付厦门三虹钨钼股份有限公司往来款（本息）10,141,050.00 元，报告期厦门三虹钨钼股份有限公司向该公司按银行同期贷款利率 4.65% 计收资金占用费 280,550.00 元。

6、提供担保

(1) 公司为关联方提供担保事项及担保余额

截止 2005 年 6 月 30 日, 公司为控股子公司提供担保事项明细情况如下:

担保种类	被担保企业	币种	担保金额	担保方式	放贷机构	债务期限
贷款	厦门滕王阁房地产开发有限公司	人民币	400.00	保证	厦门市海沧农村信用合作社	2004/11/10-2005/11/12
贷款	厦门滕王阁房地产开发有限公司	人民币	1000.00	保证	厦门市海沧农村信用合作社	2003/11/12-2005/11/26
贷款	厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司	人民币	1000.00	保证	中国建设银行厦门市分行	2005/06/06-2006/06/06
贷款	厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司	人民币	1200.00	保证	兴业银行厦门市分行	2005/01/06-2006/01/06
贷款	成都虹波实业股份有限公司	人民币	1000.00	保证	中国工商银行成都沙河支行	2004/10/22-2005/10/20
贷款	成都虹波实业股份有限公司	人民币	300.00	保证	中国工商银行成都沙河支行	2004/11/18-2005/11/17
贷款	成都虹波实业股份有限公司	人民币	200.00	保证	中国工商银行成都沙河支行	2004/12/21-2005/12/20
贷款	成都虹波实业股份有限公司	人民币	360.00	保证	中国工商银行成都沙河支行	2005/01/26-2006/01/25
贷款	成都虹波实业股份有限公司	人民币	200.00	保证	中国工商银行成都沙河支行	2005/02/06-2006/01/28
贷款	成都虹波实业股份有限公司	人民币	440.00	保证	中国工商银行成都沙河支行	2005/03/09-2006/02/26
贷款	成都虹波实业股份有限公司	人民币	300.00	保证	中国工商银行成都沙河支行	2005/06/17-2006/06/16
贷款	成都虹波实业股份有限公司	人民币	2000.00	保证	民生银行福州分行	2005/02/01-2006/02/01
贷款	成都虹波实业股份有限公司	人民币	2000.00	保证	民生银行福州分行	2005/04/28-2006/04/28
贷款	成都虹波实业股份有限公司	人民币	500.00	保证	建设银行四川省高新支行	2005/06/21-2006/06/20
贷款	成都虹波实业股份有限公司	人民币	500.00	保证	中国光大银行厦门市分行	2005/06/20-2006/06/20
贷款	成都虹波实业股份有限公司	人民币	200.00	保证	中信实业银行成都分行	2004/11/04-2005/11/04
贷款	赣州虹飞钨钼材料有限公司	人民币	300.00	保证	中国银行赣州市分行	2005/04/28-2006/04/19
贷款	赣州虹飞钨钼材料有限公司	人民币	390.00	保证	中国银行赣州市分行	2005/05/27-2006/05/26
贷款	赣州虹飞钨钼材料有限公司	人民币	200.00	保证	中国银行赣州市分行	2005/06/17-2006/06/16
贷款	赣州虹飞钨钼材料有限公司	人民币	300.00	保证	中国银行赣州市分行	2005/06/22-2006/06/21
贷款	厦门嘉鹭金属工业有限公司	美元	350.00	保证	中国银行厦门市开元支行	2005/05/16-2006/05/16
贷款	上海虹广钨钼科技有限公司	人民币	500.00	保证	中国光大银行厦门市分行	2005/06/22-2006/06/22

以上担保均为连带责任保证, 担保期限均为债务人履行债务期限届满之日起两年。

截止 2005 年 6 月 30 日, 公司为控股子公司贷款担保余额为人民币 14, 786. 78 万元, 上述担保事项均不存在逾期未归还情况。

上述担保对象均为公司控股子公司, 公司已建立了一套较为完善的对控股子公司的控制和财务监督制度, 预计上述担保事项极小可能会给本公司造成不利影响。

(2) 关联方为公司控股子公司提供担保事项及担保余额

截止 2005 年 6 月 30 日, 关联方厦门三虹钨钼股份有限公司为本公司控股子公司提供贷款担保人民币 1, 400 万元, 具体明细情况如下:

单位: 万元

担保种类	被担保企业	币种	担保金额	担保方式	放贷机构	债务期限
贷款	厦门滕王阁房地产开发有限公司	人民币	400.00	保证	厦门海沧农村信用合作社	2004/11/10-2005/11/12
贷款	厦门滕王阁房地产开发有限公司	人民币	1,000.00	保证	厦门海沧农村信用合作社	2003/11/12-2005/11/26

7、关联方应收应付款项余额

(1) 应收账款

企业名称	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	余额	占该科目余额比例	余额	占该科目余额比例
五矿有色金属股份有限公司	61,812,231.00	14.32%	37,118,348.62	15.10%
合计	61,812,231.00	14.32%	37,118,348.62	15.10%

(2) 其他应付款

企业名称	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	余额	占该科目余额比例	余额	占该科目余额比例
厦门三虹钨钼股份有限公司	157,693,327.50	53.36%	156,734,163.68	56.63%
合计	157,693,327.50	53.36%	156,734,163.68	56.63%

七、或有事项

1、对外担保

(1) 截止 2005 年 6 月 30 日, 公司对关联企业提供担保情况详见六(五)6(1)。

(2) 控股子公司厦门滕王阁房地产开发有限公司及其控股地产子公司根据房地产经营惯例, 为商品房承购人提供抵押贷款担保, 截止 2005 年 6 月 30 日, 累计贷款担保余额约为人民币 3,133 万元, 由于借款人房产已抵押给商业银行, 根据历年情况, 公司没有发生由于担保连带责任而发生损失的情形, 因此, 公司认为该担保事项不会对公司财务状况造成重大影响。

2、除上述或有事项外, 公司不存在其他需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截至 2005 年 6 月 30 日, 公司不存在需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后非调整事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

公司不存在其他需要说明的重要事项。

十一、报告期非经常性损益情况表

项 目	2005年1-6月
各种形式的政府补贴	100,000.00
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营业外收入 支付或收取并计入当期损益的资金占用费	558,581.46
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营业外支出	1,643,153.74
小 计	-984,572.28
所得税影响数	-75,142.39
非经常性损益合计	-909,429.89

补充资料

一、按照证监会有关信息披露规则的要求，全面摊薄和加权平均的净资产收益率及每股收益列示如下：

项 目	净资产收益率(%)		每股收益(元)		
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	
2005年1-6月	主营业务利润	33.56	32.89	1.0252	1.0252
	营业利润	18.19	17.83	0.5556	0.5556
	净利润	9.01	8.83	0.2751	0.2751
	扣除非经常性损益后的净利润	9.13	8.95	0.2789	0.2789
2004年1-6月	主营业务利润	23.87	24.54	0.6477	0.6477
	营业利润	12.64	13.00	0.3431	0.3431
	净利润	7.18	7.38	0.1947	0.1947
	扣除非经常性损益后的净利润	7.18	7.38	0.1949	0.1949

二、资产减值准备明细表

1、母公司资产减值准备表

项 目	期初余额	本期	本期减少数	期末余额
-----	------	----	-------	------

		增加数	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	4,498,191.62	5,483,999.64	0.00	0.00	0.00	9,982,191.26
其中：应收账款	4,399,971.10	5,428,072.32	0.00	0.00	0.00	9,828,043.42
其他应收款	98,220.52	55,927.32	0.00	0.00	0.00	154,147.84
二、短期投资跌价准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：股票投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、存货跌价准备合计	691,423.67	0.00	0.00	129,876.09	129,876.09	561,547.58
其中：库存商品	691,423.67	0.00	0.00	129,876.09	129,876.09	561,547.58
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、长期投资减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、固定资产减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
机械设备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
六、无形资产减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：专利权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
七、在建工程减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
八、委托贷款减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	5,189,615.29	5,483,999.64	0.00	129,876.09	129,876.09	10,543,738.84

公司法定代表人：陈维铨

主管会计工作负责人：王吉宁

会计机构负责人：许火耀

2、合并资产减值准备表

项 目	期初余额	本期 增加数	本期减少数			期末余额
			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	20,198,360.62	10,475,779.48	0.00	0.00	0.00	30,674,140.10
其中：应收账款	18,987,347.59	10,246,291.06	0.00	0.00	0.00	29,233,638.65
其他应收款	1,211,013.03	229,488.42	0.00	0.00	0.00	1,440,501.45
二、短期投资跌价准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：股票投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、存货跌价准备合计	12,731,243.29	0.00	0.00	425,029.63	425,029.63	12,306,213.66
其中：库存商品	11,008,915.46	0.00	0.00	108,109.06	108,109.06	10,900,806.40
原材料	1,722,327.83	0.00	0.00	316,920.57	316,920.57	1,405,407.26
四、长期投资减值准备合计	217,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	217,500.00

其中：长期股权投资	217,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	217,500.00
长期债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、固定资产减值准备合计	3,776,668.77	0.00	0.00	0.00	0.00	3,776,668.77
其中：房屋、建筑物	1,422,247.58	0.00	0.00	0.00	0.00	1,422,247.58
机械设备	2,354,421.19	0.00	0.00	0.00	0.00	2,354,421.19
六、无形资产减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：专利权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
七、在建工程减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
八、委托贷款减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	36,923,772.68	10,475,779.48	0.00	425,029.63	425,029.63	46,974,522.53

公司法定代表人：陈维铨

主管会计工作负责人：王吉宁

会计机构负责人：许火耀

八、备查文件目录

- (一) 董事长签字的半年度报告文本；
- (二) 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；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：陈维铨

厦门钨业股份有限公司

2005 年 8 月 6 日