

安徽鑫科新材料股份有限公司

600255

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.....	4
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.....	7
七、财务会计报告(未经审计).....	11
八、备查文件目录.....	36

## 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、独立董事张新华因公出差，委托汪祖杰独立董事出席会议并表决；独立董事卓德勇因公出差，委托汪祖杰独立董事出席会议并表决；董事长李非文因公出差，委托周瑞庭董事出席会议并表决；董事谢有红因公出差，委托周瑞庭董事出席会议并表决。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人李非文，主管会计工作负责人余劲松，会计机构负责人（会计主管人员）庄明福声明：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：安徽鑫科新材料股份有限公司  
公司英文名称：ANHUI XINKE NEW MATERIALS CO., LTD.  
公司英文名称缩写：AXNMC
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：鑫科材料  
公司 A 股代码：600255
- 3、公司注册地址：安徽省芜湖市经济技术开发区珠江路 23 号  
公司办公地址：安徽省芜湖市经济技术开发区珠江路 23 号  
邮政编码：241009  
公司国际互联网网址：<http://www.ahxinke.com>  
公司电子信箱：[thinker8535@sina.com](mailto:thinker8535@sina.com)
- 4、公司法定代表人：李非文
- 5、公司董事会秘书：宋志刚  
电话：（0553）5847323  
传真：（0553）5847423  
E-mail：[songzg@ahxinke.com](mailto:songzg@ahxinke.com)  
联系地址：安徽芜湖市经济技术开发区珠江路 23 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 7、公司其他基本情况：  
公司首次注册登记日期：1998 年 9 月 28 日  
公司变更注册登记日期：2000 年 11 月 7 日  
公司首次注册登记地点：安徽省工商行政管理局  
公司法人营业执照注册号：3400001300051  
公司税务登记号码：国税芜字 340207711041749  
地税芜字 34021171104174-9

(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	774,422,957.39	786,632,418.07	-1.55
流动负债	707,462,254.92	734,818,969.89	-3.72
总资产	1,221,923,198.92	1,245,405,918.85	-1.89
股东权益(不含少数股东权益)	511,715,450.93	505,582,939.75	1.21
每股净资产	5.39	5.32	1.32
调整后的每股净资产	5.37	5.32	0.94
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	6,132,511.18	10,526,622.48	-41.74
扣除非经常性损益后的净利润	4,605,145.35	13,966,733.51	-67.03
每股收益	0.065	0.111	-41.74
净资产收益率(%)	1.20	2.09	下降0.89个百分点
经营活动产生的现金流量净额	9,952,403.52	39,402,348.07	-74.74

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
短期投资收益	20,447.76
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-45,892.16
以前年度已经计提各项减值准备的转回	26,070.61
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	2,279,024.28
所得税影响数	-752,284.66
合计	1,527,365.83

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	9.99	10.05	0.54	0.54
营业利润	1.64	1.65	0.09	0.09
净利润	1.20	1.21	0.065	0.065
扣除非经常性损益后的净利润	0.90	0.91	0.05	0.05

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 22371 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)
芜湖恒鑫铜业集团有限公司		49,176,305	51.76	未流通	质押 49,176,305	法人股东
合肥工大复合材料高新技术开发有限公司		7,560,452	7.96	未流通		法人股东
芜湖市鸠江工业投资有限责任公司		3,554,024	3.74	未流通		国有股东
安徽省冶金科学研究所		2,418,513	2.55	未流通		国有股东
芜湖市建设投资有限公司		2,290,706	2.41	未流通		国有股东
赵炎林		160,000	0.17	已流通	未知	社会公众股东
贾连娣		94,600	0.10	已流通	未知	社会公众股东
王西克		82,186	0.09	已流通	未知	社会公众股东
于文洪	2,400	77,400	0.08	已流通	未知	社会公众股东
黎桂英		72,120	0.08	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司法人股股东之间无任何关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；其他流通股股东本公司未知其关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

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)
赵炎林	160,000	A 股
贾连娣	94,600	A 股
王西克	82,186	A 股
于文洪	77,400	A 股
黎桂英	72,120	A 股
陈薇	70,000	A 股
吕忠贤	66,320	A 股
赵代永	65,000	A 股
郑文昌	60,690	A 股
林加文	60,000	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知上述流通股股东关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间，是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

#### 四、董事、监事和高级管理人员

##### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化，均未持有公司股票。

##### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，经公司三届五次董事会审议，增补郑明东先生为公司第三届董事会独立董事候选人。上述独立董事增补事宜已经公司 2004 年年度股东大会审议批准。

#### 五、管理层讨论与分析

##### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司主要原材料铜的价格持续上涨，并屡创历史新高，致使公司流动资金需求量不断加大，财务费用增长明显。同时，水、电、油、汽等资源类产品价格上调，公司基础成本上升较快，公司产品成本呈上升趋势。

随着国家宏观调控进一步深化，产品市场恶性竞争加剧，产品价格高位滞涨，产品价差缩小，毛利率下降，行业整体盈利水平下降。

上述综合因素的影响，导致了公司盈利水平与上年同期相比有所下降。

上半年公司共完成主营业务收入 92997.76 万元，比上年同期增长 19.61%；主营业务利润 5112.30 万元、净利润 613.25 万元，分别比去年同期下降 18.79%和 41.74%。

报告期末，公司总资产 122192.32 万元，较期初下降了 1.89%；股东权益 51171.55 万元，较期初增长 1.21%。

##### (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

公司主要从事稀土光亮铜杆、稀土合金铜带、金属基碳纤维复合材料及制品、氧化物系陶瓷粉体及制品、钼酸铵系列产品、辐照特种电缆的生产和销售。

###### (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

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
铜加工	881,404,809.58	835,847,978.56	5.17	20.88	24.35	下降 2.65 个百分点
电线电缆	47,253,211.22	41,076,668.33	13.07	-0.003	1.40	下降 1.2 个百分点
分产品						
铜基合金材料	881,404,809.58	835,847,978.56	5.17	20.88	24.35	下降 2.65 个百分点
辐照特种电缆	47,253,211.22	41,076,668.33	13.07	-0.003	1.40	下降 1.2 个百分点
其中:关联交易	17,990,282.31	16,970,865.37	5.67	/	/	/
关联交易的定价原则	按照市场价格定价。					

###### (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	858,376,772.00	10.40
国外	71,600,863.57	--

(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 17990282.31 元。

(5)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
芜湖鑫瑞贸易有限公司	国内贸易(不含国家专项许可的)、储运业务。	提供贸易服务	6,000	6,854.57	82.07

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内公司生产经营面临主要问题与困难:

(1)国家宏观调控进一步深化,产品市场恶性竞争加剧,产品价格高位滞涨;

(2)原材料铜的价格不断上涨,水、电、油、汽等价格上调,公司产品成本呈上升趋势;

(3)公司流动资金需求量不断增长。

针对以上问题与困难,公司采取如下应对措施:

(1)根据产品市场需求,制定了更为灵活的营销方案,进一步开拓国际市场,扩大产品出口和原料进口;

(2)加大技改力度,降低单位产品原辅材料消耗,提高产品合格率;

(3)适度压缩投资规模和扩张速度,尽量减少非经营性资金支出。

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

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)、铜合金搬迁项目

报告期内,公司铜合金搬迁项目投入 179.92 万元,目前搬迁完工度为 84.83%。

2)、精密铜带综合技改项目

报告期内,公司精密铜带综合技改项目投入 39.90 万元人民币,目前该项目进度为 66.22%。

3)、零星工程

报告期内,公司零星工程投入 311.23 万元人民币。

## 六、重要事项

(一)公司治理的情况

报告期内,公司根据中国证监会《关于督促上市公司修改公司章程的通知》及上海证券交易所《关于修改公司章程的通知》要求,对公司章程相关条款进行了修订。同时制订了《累积投票制实施细则》,进一步完善了公司的治理水平。

(二)报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度利润分配方案为：以 2004 年 12 月 31 日的公司总股本 95000000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），此方案已经 2005 年 5 月 25 日公司 2004 年年度股东大会审议批准。具体实施情况为：股权登记日 2005 年 7 月 8 日，除息日为 7 月 11 日，发放日为 7 月 15 日。

（三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案  
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（元/吨）	关联交易金额	占同类交易额的比重（%）
芜湖恒昌铜精炼有限责任公司	购买铜	市场定价	28,572.67	237,844,937.63	27.12
芜湖恒昌铜精炼有限责任公司	水电蒸汽	市场定价		1,128,889.82	0.13
芜湖市特种铜线厂	购买铜	市场定价	29,788.25	12,190,840.54	1.39
芜湖恒鑫汽车运输有限公司	委托货物运输	市场定价		1,744,617.04	

经公司二届十七次董事会及 2004 年第一次临时股东大会审议批准，公司与芜湖恒昌铜精炼有限责任公司签订了《电解铜采购合同》。根据 2005 年 3 月 7 日公司三届二次董事会及 2005 年 5 月 25 日公司 2004 年年度股东大会审议批准的《关于 2005 年公司日常关联交易的议案》（详见 2005 年 3 月 9 日《上海证券报》本公司公告），报告期内（1-6 月份），公司采用上海期货市场电解铜月平均价格定价方式，向控股股东芜湖恒鑫铜业集团有限公司的控股子公司芜湖恒昌铜精炼有限责任公司购买电解铜，采购均价为 28572.67 元/吨（不含税），交易金额为 23784.49 万元（不含税）。

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（元/吨）	关联交易金额	占同类交易额的比重（%）
芜湖恒昌铜精炼有限责任公司	槽存铜料	市场定价	24,998.56	16,981,518.78	1.83
芜湖市特种铜线厂	铜基合金材料	铜基合金材料	30,040.61	1,008,763.53	0.11

3、关联债权债务往来

单位：万元 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
芜湖恒鑫铜业集团有限公司	控股股东	11465.59	-17.85		10136.91	17.85
芜湖恒昌铜精炼有限责任公司	母公司的控股子公司	12293.93	7249.32		11658.84	-7249.32
合计	/	23759.52	7231.47	/	21795.75	-7231.47

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 23759.52 万元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 7231.47 万元人民币。

关联债权债务形成原因：由于是工艺的上下游关系，我公司与母公司及其的控股子公司芜湖恒昌铜精炼有限责任公司之间存在原材料电解铜采购等日常关联交易。由于原材料价格上涨很快，最高上涨一倍有余，且芜湖恒昌铜精炼有限责任公司所需原材料——粗铜国内采购相当紧张，需预付大量的货款，资金状况较为紧张，为保证履行与我公司的电解铜供应合同，有时确实需要由我公司预付原材料采购资金作为周转，由此形成的资金占用是多次预付而累积的结果。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：芜湖恒昌铜精炼有限责任公司占用本公司资金对公司经营成果及财务状况影响不大。

(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

根据本公司与芜湖恒鑫铜业集团有限公司签订的《土地使用权租赁合同》，本公司租赁芜湖恒鑫铜业集团有限公司的土地面积为 69509.71 平方米，本公司每年支付土地租金 39.47 万元。

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	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
江西博升贸易有限公司	2005-04-01	6,000	连带责任担保	2005-04-01 ~ 2006-03-31	否	是
报告期内担保发生额合计				6,000		
报告期末担保余额合计				6,000		
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额				6,000		
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				6,000		
违规担保总额				6,000		

2005 年 4 月 1 日，本公司为江西博升贸易有限公司提供担保，担保金额为 6,000 万元，担保期限为 2005 年 4 月 1 日至 2006 年 3 月 31 日，该事项已于 2005 年 4 月 5 日刊登在《上海证券报》上。

由于相关工作人员对法规理解不够透彻，造成公司为关联方江西博升贸易有限公司 6000 万元一年期流动资金借款提供了担保，本公司将从中吸取经验教训，进一步强化法律法规学习，避免同类事件的再次发生，并拟待担保到期后，立即取消担保关系。

萍乡钢铁有限责任公司为本公司此项担保提供了无条件不可撤销的反担保（详见 2005 年 4 月 5 日《上海证券报》本公司公告）。

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，经公司 2004 年年度股东大会审议批准，公司续聘安徽华普会计师事务所为公司提供审计服务，聘用期限为一年，自为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日。

（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
业绩修正公告	《上海证券报》C18 版	2005-03-01	www.sse.com.cn
三届二次董事会决议暨召开 2004 年年度股东大会的公告	《上海证券报》C8 版	2005-03-09	www.sse.com.cn
三届二次监事会决议公告	《上海证券报》C8 版	2005-03-09	www.sse.com.cn
日常关联交易公告	《上海证券报》C8 版	2005-03-09	www.sse.com.cn
关于 2004 年年度报告的补充公告	《上海证券报》C11 版	2005-03-10	www.sse.com.cn
关于收购芜湖港口有限责任公司部分股权事宜进展情况的公告	《上海证券报》A8 版	2005-03-17	www.sse.com.cn
三届三次董事会决议公告	《上海证券报》23 版	2005-03-26	www.sse.com.cn
关于与萍乡钢铁有限责任公司签订互保协议的公告	《上海证券报》23 版	2005-03-26	www.sse.com.cn
关于 2004 年年度股东大会增加提案的补充公告	《上海证券报》23 版	2005-03-26	www.sse.com.cn
关于控股股东持有本公司股权继续质押的公告	《上海证券报》C14 版	2005-04-05	www.sse.com.cn
关于对外担保的公告	《上海证券报》C14 版	2005-04-05	www.sse.com.cn
三届五次董事会决议暨增加和修改 2004 年年度股东大会相关提案的通知	《上海证券报》90 版	2005-04-23	www.sse.com.cn
安徽鑫科新材料股份有限公司公告	《上海证券报》C59 版	2005-04-27	www.sse.com.cn
2004 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》C2 版	2005-05-26	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告(未经审计)

(一) 审计报告

(二) 财务报表

### 资产负债表

编制单位: 安徽鑫科新材料股份有限公司 2005 年 6 月 30 日 单位: 元 币种: 人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>				
货币资金	292,204,673.43	306,754,517.38	289,631,657.79	303,400,124.35
短期投资	1,903,087.54	1,625,924.48	1,903,087.54	1,625,924.48
应收票据	11,848,292.42	6,574,073.53	11,848,292.42	6,574,073.53
应收股利				
应收利息				
应收账款	72,800,927.55	64,272,465.41	72,296,843.34	64,019,761.87
期货保证金	3,363,089.28	4,863,089.28	2,151,376.64	2,151,376.64
其他应收款	208,331,758.31	243,547,314.32	204,657,699.73	238,923,009.48
预付账款	55,374,766.13	20,964,400.99	55,318,591.83	20,835,298.54
应收补贴款				
存货	128,111,665.12	137,453,717.45	128,099,052.05	137,353,546.81
待摊费用	484,697.61	576,915.23	484,004.61	576,915.23
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	774,422,957.39	786,632,418.07	766,390,605.95	775,460,030.93
<b>长期投资：</b>				
长期股权投资	95,510,441.93	95,122,154.58	158,143,708.48	156,955,603.80
长期债权投资				
长期投资合计	95,510,441.93	95,122,154.58	158,143,708.48	156,955,603.80
其中：合并价差				
其中：股权投资差额				
<b>固定资产：</b>				
固定资产原价	404,994,648.51	414,670,495.96	399,935,386.11	409,782,288.69
减：累计折旧	94,145,011.99	83,831,331.33	93,069,734.35	82,885,702.01
固定资产净值	310,849,636.52	330,839,164.63	306,865,651.76	326,896,586.68
减：固定资产减值准备	6,198,563.63	6,224,634.24	6,198,563.63	6,224,634.24
固定资产净额	304,651,072.89	324,614,530.39	300,667,088.13	320,671,952.44
工程物资	93,202.87	613,972.13	93,202.87	613,972.13
在建工程	11,548,859.21	9,522,237.77	11,548,859.21	9,522,237.77
固定资产清理	7,579,869.88		7,579,869.88	
固定资产合计	323,873,004.85	334,750,740.29	319,889,020.09	330,808,162.34
<b>无形资产及其他资产：</b>				
无形资产	28,116,794.75	28,900,605.91	28,116,794.75	28,900,605.91
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	28,116,794.75	28,900,605.91	28,116,794.75	28,900,605.91
<b>递延税项：</b>				
递延税款借项				

资产总计	1,221,923,198.92	1,245,405,918.85	1,272,540,129.27	1,292,124,402.98
<b>流动负债：</b>				
短期借款	385,000,000.00	409,000,000.00	385,000,000.00	409,000,000.00
应付票据	269,000,000.00	259,200,000.00	269,000,000.00	259,200,000.00
应付账款	17,540,819.60	26,346,045.34	17,097,749.06	26,424,650.90
预收账款	10,627,708.50	4,635,231.52	10,627,708.50	4,633,052.12
应付工资	1,409,840.97	2,420,731.02	1,409,840.97	2,390,731.02
应付福利费	2,047,173.58	1,868,110.65	1,762,911.10	1,596,435.50
应付股利				
应交税金	2,563,447.81	-3,058,776.36	2,501,353.36	-2,947,789.89
其他应交款	325,647.56	122,083.34	323,245.67	117,306.24
其他应付款	12,302,997.87	29,798,022.88	65,322,808.86	78,221,019.68
预提费用	6,644,619.03	4,487,521.50	6,639,548.94	4,487,521.50
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	707,462,254.92	734,818,969.89	759,685,166.46	783,122,927.07
<b>长期负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债	1,139,511.88	3,418,536.16	1,139,511.88	3,418,536.16
长期负债合计	1,139,511.88	3,418,536.16	1,139,511.88	3,418,536.16
<b>递延税项：</b>				
递延税款贷项				
负债合计	708,601,766.80	738,237,506.05	760,824,678.34	786,541,463.23
少数股东权益	1,605,981.19	1,585,473.05		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
实收资本（或股本）	95,000,000.00	95,000,000.00	95,000,000.00	95,000,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	95,000,000.00	95,000,000.00	95,000,000.00	95,000,000.00
资本公积	352,244,154.01	352,244,154.01	352,244,154.01	352,244,154.01
盈余公积	20,151,066.31	20,151,066.31	19,651,048.92	19,651,048.92
其中：法定公益金	6,717,022.10	6,717,022.10	6,550,349.64	6,550,349.64
未分配利润	44,320,230.61	38,187,719.43	44,820,248.00	38,687,736.82
拟分配现金股利	4,750,000.00	4,750,000.00	4,750,000.00	4,750,000.00
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	511,715,450.93	505,582,939.75	511,715,450.93	505,582,939.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,221,923,198.92	1,245,405,918.85	1,272,540,129.27	1,292,124,402.98

公司法定代表人：李非文      主管会计工作负责人：余劲松      会计机构负责人：庄明福

**利润及利润分配表**

编制单位: 安徽鑫科新材料股份有限公司 2005 年 1-6 月 单位: 元 币种: 人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	929,977,635.57	777,502,207.37	927,861,549.17	776,423,707.64
减: 主营业务成本	876,924,646.89	712,778,333.56	876,656,640.41	712,678,338.41
主营业务税金及附加	1,929,982.16	1,770,969.01	1,850,983.07	1,700,059.79
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	51,123,006.52	62,952,904.80	49,353,925.69	62,045,309.44
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	5,623,031.20	3,963,554.09	5,629,031.20	3,901,182.09
减: 营业费用	13,868,655.65	13,217,799.33	13,677,752.34	14,022,753.86
管理费用	19,860,768.64	18,638,396.99	19,526,192.55	18,263,984.38
财务费用	14,635,195.51	12,580,729.99	14,684,493.07	12,442,944.86
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	8,381,417.92	22,479,532.58	7,094,518.93	21,216,808.43
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	408,735.11	-1,824,113.21	1,208,552.44	-995,620.23
期货损益				
补贴收入				
营业外收入	2,304,938.05	2,362,801.32	2,297,687.98	2,357,262.20
减: 营业外支出	25,306.58	5,673,043.71	25,306.58	5,673,043.71
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	11,069,784.50	17,345,176.98	10,575,452.77	16,905,406.69
减: 所得税	4,916,765.18	6,797,311.09	4,442,941.59	6,378,784.21
减: 少数股东损益	20,508.14	21,243.41		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润(亏损以“-”号填列)	6,132,511.18	10,526,622.48	6,132,511.18	10,526,622.48
加: 年初未分配利润	38,187,719.43	24,263,061.09	38,687,736.82	24,263,061.09
其他转入				
六、可供分配的利润	44,320,230.61	34,789,683.57	44,820,248.00	34,789,683.57
减: 提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润	44,320,230.61	34,789,683.57	44,820,248.00	34,789,683.57
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)	44,320,230.61	34,789,683.57	44,820,248.00	34,789,683.57
<b>补充资料:</b>				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

公司法定代表人: 李非文 主管会计工作负责人: 余劲松 会计机构负责人: 庄明福

**现金流量表**

编制单位: 安徽鑫科新材料股份有限公司 2005 年 1-6 月 单位: 元 币种: 人民币

项目	合并数	母公司数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,060,345,063.99	1,059,501,208.96
收到的税费返还	1,827,502.94	1,827,502.94
收到的其他与经营活动有关的现金	2,522,435.20	744,640.18
现金流入小计	1,064,695,002.13	1,062,073,352.08
购买商品、接受劳务支付的现金	995,963,141.75	996,964,274.85
支付给职工以及为职工支付的现金	22,387,974.88	22,158,688.19
支付的各项税费	25,721,397.20	25,200,278.59
支付的其他与经营活动有关的现金	10,670,084.78	9,627,824.47
现金流出小计	1,054,742,598.61	1,053,951,066.10
经营活动产生的现金流量净额	9,952,403.52	8,122,285.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	2,500,000.00	1,000,000.00
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	44,708.17	43,284.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	3,428.81	
收到的其他与投资活动有关的现金	578,905.79	570,310.05
现金流入小计	3,127,042.77	1,613,594.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	9,675,603.68	9,550,660.73
投资所支付的现金	1,300,000.00	1,300,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	10,975,603.68	10,850,660.73
投资活动产生的现金流量净额	-7,848,560.91	-9,237,065.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金	285,000,000.00	285,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	59,000,000.00	63,000,000.00
现金流入小计	344,000,000.00	348,000,000.00
偿还债务所支付的现金	310,000,000.00	310,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	15,960,722.57	15,960,722.57
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	34,692,963.99	34,692,963.99
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	360,653,686.56	360,653,686.56
筹资活动产生的现金流量净额	-16,653,686.56	-12,653,686.56
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-14,549,843.95	-13,768,466.56
<b>补充材料</b>		
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,132,511.18	6,132,511.18

加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	20,508.14	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	371,405.15	361,074.78
固定资产折旧	10,313,680.66	10,184,032.34
无形资产摊销	783,811.16	783,811.16
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减：增加)	92,217.62	92,910.62
预提费用增加(减：减少)	2,157,097.53	2,152,027.44
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		
固定资产报废损失		
财务费用	14,635,195.51	14,684,493.07
投资损失(减：收益)	-408,735.11	-1,208,552.44
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	9,073,546.88	8,985,989.31
经营性应收项目的减少(减：增加)	-38,080,951.17	-34,844,269.20
经营性应付项目的增加(减：减少)	7,141,140.25	3,077,282.00
其他	-2,279,024.28	-2,279,024.28
经营活动产生的现金流量净额	9,952,403.52	8,122,285.98
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	292,204,673.43	289,631,657.79
减：现金的期初余额	306,754,517.38	303,400,124.35
加：现金等价物的期末余额	1,980,000.00	1,980,000.00
减：现金等价物的期初余额	1,980,000.00	1,980,000.00
现金及现金等价物净增加额	-14,549,843.95	-13,768,466.56

公司法定代表人：李非文      主管会计工作负责人：余劲松      会计机构负责人：庄明福

### 资产减值表

编制单位：安徽鑫科新材料股份有限公司      2005 年 1-6 月      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
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	14,799,273.37	643,144.27				15,442,417.64
其中：应收账款	6,414,463.92	590,601.34				7,005,065.26
其他应收款	8,384,809.45	52,542.93				8,437,352.38
短期投资跌价准备合计	54,075.52	22,836.94				76,912.46
其中：股票投资						
债券投资						
基金投资	54,075.52	22,836.94				76,912.46
存货跌价准备合计	716,749.34		268,505.45		268,505.45	448,243.89

其中：库存商品	587,162.63		268,505.45		268,505.45	318,657.18
原材料	129,586.71					129,586.71
低值易耗品						
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	6,224,634.24			26,070.61	26,070.61	6,198,563.63
其中：房屋、建筑物						
机器设备	6,224,634.24			26,070.61	26,070.61	6,198,563.63
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	21,794,732.47	665,981.21	268,505.45	26,070.61	294,576.06	22,166,137.62

公司法定代表人：李非文 主管会计工作负责人：余劲松 会计机构负责人：庄明福

(三) 会计报表附注

安徽鑫科新材料股份有限公司二 五年二季度会计报表附注

(金额单位：除另有说明者外，所有金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

安徽鑫科新材料股份有限公司(以下简称“本公司”)是经安徽省人民政府皖政秘[1998]271号文批准，以发起方式设立的股份有限公司。发起设立时股本总额为6500万元，2000年10月26日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]137号文核准，公司向社会公开发行人民币股票(A股)3000万股，发行后公司股本总额为9500万元。2000年11月7日本公司办理了工商变更登记并领取注册号为“3400001300051”的企业法人营业执照。2000年11月22日“鑫科材料”3000万A股在上海证券交易所挂牌上市，股票简称“鑫科材料”，股票代码“600255”。

本公司主要从事稀土光亮铜杆、稀土合金铜带、超薄铜箔、金属基碳纤维复合材料制品、氧化物系精密陶瓷粉体及制品、钼酸铵系列产品以及辐照特种电缆等的开发、生产、销售。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、执行的会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

自公历一月一日起至十二月三十一日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，除按规定进行资产评估的资产以重估的价值入账外，各项资产均按取得或购建时发生的实际成本入账。

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，属于与购建固定资产有关的借款产生的利息和汇兑差异额等，按照《企业会计准则—借款费用》的有关规定进行处理；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于生产经营期间的，计入当期损益。

6、现金等价物的确定

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，价值变动风险很小四个条件的投资，确认为现金等价物。

### 7、短期投资核算方法

本公司持有的可随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票投资、债券投资等。

短期投资在取得时以投资成本计价，持有期间收到短期投资的现金股利或利息不确认为收益，冲减短期投资账面价值；期末，短期投资以成本与市价孰低法计价，市价低于成本的差额按投资总体计提短期投资跌价准备；处置短期投资时，短期投资的账面价值按与实际收到的价款的差额作为当期投资损益。

### 8、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

(2) 坏账损失的核算方法：采用备抵法。

(3) 坏账准备的计提方法和计提比例：本公司对应收账款和其他应收款的坏账准备计提采用个别认定法、账龄分析法计提坏账准备，预计的坏账损失计入当年损益，采用账龄分析法时，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定的坏账准备具体计提比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

采用个别认定法时，本公司对应收账款和其他应收款的可收回性作出评估后计提专项坏账准备。

### 9、存货核算方法和计提存货跌价准备的方法

存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、在产品、产成品、包装物和低值易耗品等。存货盘存制度采用永续盘存制；存货的购入与入库按实际成本计价，存货的发出按加权平均法计价；低值易耗品领用时采用“五五摊销法”摊销。

期末存货以实际成本与可变现净值孰低法计价。可变现净值按估计销售价格减估计完成销售所需投入的生产成本及其相关的销售费用后的价值计算。期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货的净变现值低于成本或存货有过时、滞销或破损时，则计提存货跌价准备，提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

### 10、长期投资核算方法

#### (1) 长期债权投资

长期债权投资的计价：长期债权投资在取得时按实际成本计价。

长期债权投资溢折价的摊销：长期债券投资的实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价，债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销，摊销方法为直线法。

长期债权投资收益确认方法：长期债权投资按期计算应收利息，扣除债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益。

#### (2) 长期股权投资

长期股权投资的计价：长期股权投资取得时按初始投资成本计价。

股权投资差额：指采用权益法核算时，长期股权投资的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，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，在合同规定的投资期限内平均摊销，合同没有规定投资期限的，按 10 年平均摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入资本公积—股权投资准备。

长期股权投资收益确认方法：对于长期股权投资，若母公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的按成本法核算，若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，采用权益法核算。采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的冲回，冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应享有或应分担的被投资单位当期实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认当期投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。处置长期股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

**(3) 长期投资减值准备**

期末，对长期投资逐项进行检查，按照账面价值与可收回金额孰低计量，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长期股权投资账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额按单项计提长期投资减值准备，预计的长期投资减值损失计入当期损益。

(4) 本公司本期未发生被投资单位可收回金额低于长期股权投资账面价值的事项，故未计提长期投资减值准备。

**11、固定资产计价、折旧政策及固定资产减值准备的计提方法**

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年及单位价值较高的有形资产；同时该固定资产包含的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按购置或新建时的实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用平均年限法计提折旧。已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，未计提固定资产减值准备前已计提的累计折旧不作调整。现行固定资产的分类、预计使用年限、预计净残值率及折旧率如下：

类别	净残值率(%)	使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋	3	30-40	3.23-2.43
建筑物	3	15-25	6.47-3.88
机械设备	3	10-14	9.70-6.93
运输设备	3	6-12	16.17-8.08
动力设备	3	11-18	8.82-5.39
电子设备	3	5-8	19.40-12.13
其他设备	3	5-7	19.40-13.86

(3) 固定资产减值准备的计提方法和标准：公司固定资产期末采用账面价值与可收回金额孰低原则计价，并按单项固定资产的账面价值高于可收回金额的差额计提固定资产减值准备，计提的固定资产减值准备计入当期损益。存在下列情况之一时，将按照该项固定资产的账面价值全额计提减值准备：

- 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，以至于不再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。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

**12、在建工程核算方法及在建工程减值准备的计提方法**

(1) 在建工程按各项工程实际发生的支出入账，并在工程完工交付使用时按工程的实际成本结转固定资产。与在建工程相关的借款所发生的借款费用在固定资产达到预定可使用状态前计入工程成

本，当所购建的固定资产达到预定可使用状态时则停止借款费用资本化，以后发生的借款费用确认为当期费用。

(2) 期末在建工程计提减值准备。期末，对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所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已经发生减值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

### 13、借款费用的会计处理

(1) 因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，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；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化期间

开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：a、资产支出已经发生；b、借款费用已经发生；c、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。

暂停资本化：若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 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

#### (3) 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

### 14、无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产的计价：无形资产取得时按取得实际成本计价；期末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

(2) 无形资产的摊销：无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产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，摊销年限不超过合同规定的受益年限；

合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；

合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；

如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) 无形资产减值准备的计提标准和方法：期末，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，当存在下列一项或几项情况时，按单项资产预计可收回金额低于无形资产账面价值的差额，计提减值准备。

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

该无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余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。

### 15、长期待摊费用摊销

长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用。所有在筹建期间发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均计算摊销，其中：租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

### 16、应付债券的核算方法

本公司发行的债券，对发行价格总额与债券面值的差额在债券存续期间采用直线法分期摊销。公司按期计提债券利息。分期计提的利息，扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额，列入财务费用；若属于为营建在建工程项目而发行的债券的应计利息，在工程已达到预定可使用状态前将应计利息扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额按借款费用资本化原则列入工程成本，工程已达到预定可使用状态后计入当期损益。

#### 17、预计负债的确认原则及预计负债最佳估计数的确定方法

##### (1) 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的业务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

##### (2) 预计负债最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 18、收入确认的方法

##### (1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

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

##### (2) 提供劳务的收入，按以下方法确认：

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；  
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，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

##### (3) 他人使用本公司资产等取得的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- 收入的金额能够可靠地计量。

#### 19、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。

#### 20、合并会计报表合并范围的确定原则及合并方法

##### (1) 合并范围的确定原则

公司对投资额占被投资单位资本总额 50% 以上的或拥有实质控股权的投资按财政部财会字 (1995) 11 号《合并会计报表暂行规定》及财政部财会二字 (1996) 2 号文《关于合并报表合并范围请示函》的要求编制合并会计报表。

##### (2) 合并方法

公司合并报表是以母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，按财政部《合并会计报表暂行规定》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。母公司和子公司的主要会计政策一致。

**三、控股子公司及合营公司**

单位名称	注册 资 本	经营范围	本公司对其 投资额	权益比率	是否纳入 合 并范围
芜湖鑫瑞贸易有限公司	6000万元	国内贸易(不含国家专项许可的), 储运业务, 公路普通货物运输及代理、货物仓储(凭许可证经营), 铜加工企业用辅助材料采购销售及代理。	5850万元	97.50%	是
芜湖恒昌铜精炼有限责任公司	18000万元	电解铜、金银及稀贵金属的生产和销售、化工产品(不含危险品)、铜材、生产和销售。	8000万元	44.44%	否

**四、税项**

纳入合并会计报表的各公司适用的主要税种及税率列示如下：

**1、 增值税**

产品及材料销售执行 17% 增值税税率。

**2、 营业税**

按服务收入的 5% 计缴。

**3、 城建税及教育费附加**

分别按应纳流转税额的 7% 和 3% 计缴。

**4、 所得税**

按 33% 所得税税率计缴企业所得税。

**5、 其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。**

**五、合并会计报表主要项目注释**

**1、 货币资金**

项 目	2005. 6. 30	2004. 12. 31
现 金	26, 898. 78	18, 681. 30
银行存款	291, 694, 373. 92	306, 583, 835. 35
其他货币资金 *	483, 400. 73	152, 000. 73
<b>合 计</b>	<b>292, 204, 673. 43</b>	<b>306, 754, 517. 38</b>

注：\*其他货币资金主要为存出投资款。

**2、 短期投资**

项 目	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	投资金额	跌价准备	投资净额	投资金额	跌价准备	投资净额
股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
基金投资	1, 980, 000. 00	76, 912. 46	1, 903, 087. 54	1, 680, 000. 00	54, 075. 52	1, 625, 924. 48
<b>合 计</b>	<b>1, 980, 000. 00</b>	<b>76, 912. 46</b>	<b>1, 903, 087. 54</b>	<b>1, 680, 000. 00</b>	<b>54, 075. 52</b>	<b>1, 625, 924. 48</b>

期末短期投资不存在投资变现的重大限制。

**3、 应收票据**

票据种类	2005. 6. 30	2004. 12. 31
银行承兑汇票	10, 742, 646. 45	6, 374, 073. 53
商业承兑汇票	1, 105, 645. 97	200, 000. 00
<b>合 计</b>	<b>11, 848, 292. 42</b>	<b>6, 574, 073. 53</b>

(1) 期末应收票据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。

(2) 期末应收票据余额较 2004 年末增长 80.23%，主要系本期销售收入增长，相应收取的票据增加所致。

**4、应收账款**

(1) 2005. 6. 30 应收账款账龄情况：

<u>账龄</u>	<u>账面余额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备余额</u>	<u>账面价值</u>
1 年以内	59,001,949.29	73.93	2,950,097.46	56,051,851.83
1-2 年	15,786,101.22	19.78	1,578,610.12	14,207,491.10
2-3 年	2,762,340.16	3.46	828,702.04	1,933,638.12
3 年以上	2,255,602.14	2.83	1,647,655.64	607,946.50
<b>合计</b>	<b>79,805,992.81</b>	<b>100.00</b>	<b>7,005,065.26</b>	<b>72,800,927.55</b>

(2) 期末应收账款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款项。

(3) 期末应收账款欠款金额前五名的单位合计欠款 23,290,481.89 元，占期末应收账款余额的 29.18%。

(4) 2004. 12. 31 应收账款账龄情况：

<u>账龄</u>	<u>账面余额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备余额</u>	<u>账面价值</u>
1 年以内	65,401,617.11	92.52	3,270,080.87	62,131,536.24
1-2 年	1,435,667.88	2.03	143,566.79	1,292,101.09
2-3 年	675,008.49	0.95	202,502.55	472,505.94
3 年以上	3,174,635.85	4.50	2,798,313.71	376,322.14
<b>合计</b>	<b>70,686,929.33</b>	<b>100.00</b>	<b>6,414,463.92</b>	<b>64,272,465.41</b>

**5、期货保证金**

<u>项目</u>	<u>2005. 6. 30</u>	<u>2004. 12. 31</u>
期货保证金	3,363,089.28	4,863,089.28
<b>合计</b>	<b>3,363,089.28</b>	<b>4,863,089.28</b>

期末期货保证金余额较 2004 年末减少 30.84%，主要系本期收回部分套期保值业务保证金所致。

**6、其他应收款**

(1) 2005. 6. 30 其他应收款账龄情况：

<u>账龄</u>	<u>账面余额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备余额</u>	<u>账面价值</u>
1 年以内	197,147,724.27	90.95	3,483,208.70	193,664,515.57
1-2 年	10,215,556.43	4.71	1,276,185.85	8,939,370.58
2-3 年	2,252,351.22	1.04	549,705.37	1,702,645.85
3 年以上	7,153,478.77	3.30	3,128,252.46	4,025,226.31
<b>合计</b>	<b>216,769,110.69</b>	<b>100.00</b>	<b>8,437,352.38</b>	<b>208,331,758.31</b>

(2) 期末其他应收款余额中应收持本公司 7.96% 表决权股份的股东单位合肥工大复合材料高新技术开发有限公司的欠款 991,977.40 元。

(3) 期末其他应收款欠款金额前五名的单位合计欠款 208,743,618.39 元，占期末其他应收款余额的 96.30%。

(4) 其他应收款中前五名欠款单位明细情况：

<u>单位名称</u>	<u>所欠金额</u>	<u>欠款时间</u>	<u>欠款原因</u>
芜湖市经济贸易委员会	147,673,400.00	1 年以内	预付投资款
芜湖恒昌铜精炼有限责任公司	32,342,337.99	1 年以内	借款
芜湖鑫海洋大酒店有限责任公司	25,295,093.12	1-2 年	借款
合肥工业大学产业处	2,432,787.28	3 年以上	代垫项目前期费用
芜湖经济技术开发区土地规划局	1,000,000.00	1-2 年	预付土地转让款

(5) 2004. 12. 31 其他应收款账龄情况：

<u>账龄</u>	<u>账面余额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备余额</u>	<u>账面价值</u>
1 年以内	229,661,909.82	91.16	3,426,159.84	226,235,749.98

1-2 年	13,456,998.86	5.34	1,345,699.89	12,111,298.97
2-3 年	5,485,903.41	2.18	1,645,771.02	3,840,132.39
3 年以上	3,327,311.68	1.32	1,967,178.70	1,360,132.98
<b>合计</b>	<b>251,932,123.77</b>	<b>100.00</b>	<b>8,384,809.45</b>	<b>243,547,314.32</b>

**7、预付账款**

账 龄	2005. 6. 30		2003. 12. 31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	54,765,893.30	98.90	20,338,187.85	97.02
1-2 年	63,035.75	0.11	42,249.25	0.20
2-3 年	64,423.91	0.12	539,792.94	2.57
3 年以上	481,413.17	0.87	44,170.95	0.21
<b>合计</b>	<b>55,374,766.13</b>	<b>100.00</b>	<b>20,964,400.99</b>	<b>100.00</b>

(1) 期末预付账款余额中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 期末预付账款余额较 2004 年末增加 164.14%，主要系原材料价格上涨、本公司为稳定成本，加大订货量所致。

(3) 期末预付账款余额中账龄超过一年的款项为 608,872.83 元，系结算尾款。

**8、存货**

(1) 2005. 6. 30 存货明细情况：

项 目	金 额	跌价准备	存货净额
原材料	48,464,416.97	129,586.71	48,334,830.26
产成品	35,379,368.94	318,657.18	35,060,711.76
在产品	40,737,342.23		40,737,342.23
低值易耗品	83,644.75		83,644.75
委托加工材料	3,887,535.14		3,887,535.14
包装物	7,600.98		7,600.98
<b>合计</b>	<b>128,559,909.01</b>	<b>448,243.89</b>	<b>128,111,665.12</b>

(2) 2004. 12. 31 存货明细情况：

项 目	金 额	跌价准备	存货净额
原材料	30,348,585.36	129,586.71	30,218,998.65
产成品	48,488,745.72	587,162.63	47,901,583.09
在产品	39,836,915.55	-	39,836,915.55
低值易耗品	83,644.75	-	83,644.75
委托加工材料	19,385,265.40	-	19,385,265.40
包装物	27,310.01	-	27,310.01
<b>合计</b>	<b>138,170,466.79</b>	<b>716,749.34</b>	<b>137,453,717.45</b>

**9、待摊费用**

类 别	2005. 1. 1	本期增加	本期摊销	2005. 6. 30
保险费	148,459.97	84,921.52	105,788.88	127,592.61
机物料	428,455.26	392,737.00	496,096.12	325,096.14
其他		63,320.57	31,311.71	32,008.86
<b>合计</b>	<b>576,915.23</b>	<b>540,979.09</b>	<b>633,196.71</b>	<b>484,697.61</b>

**10、长期投资**

(1) 长期投资增减变动情况：

项 目	2005. 1. 1		本期增加 金 额	本期减少 金 额	2005. 6. 30	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
对合营公司投资	91,922,154.58	-	388,287.35		92,310,441.93	-

其他股权投资	3,200,000.00	-	-	-	3,200,000.00	-
<b>合计</b>	<b>95,122,154.58</b>	<b>-</b>	<b>388,287.35</b>	<b>-</b>	<b>95,510,441.93</b>	<b>-</b>

(2) 长期股权投资明细情况：

<u>被投资公司名称</u>	<u>投资比例 (%)</u>	<u>投资金额</u>	<u>本期权益增(减)额</u>	<u>累计权益增(减)额</u>	<u>2005.6.30</u>
安徽鑫龙电器股份有限公司	6.01	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
芜湖恒昌铜精炼有限责任公司	44.44	80,000,000.00	388,287.35	12,310,441.93	92,310,441.93
安徽安和保险代理有限公司	6.67	200,000.00	-	-	200,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>83,200,000.00</b>	<b>388,287.35</b>	<b>12,310,441.93</b>	<b>95,510,441.93</b>

### 11、固定资产及折旧

<u>项目</u>	<u>2005.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.6.30</u>
<b>原 值</b>				
房屋	95,899,911.56	18,202,974.56	28,433,638.85	85,669,247.27
建筑物	19,850,362.74	4,618,713.32	1,052,097.24	23,416,978.82
动力设备	17,119,145.69	5,705,775.67	4,343,541.88	18,481,379.48
电子设备	5,179,105.16	1,917,972.36	147,972.20	6,949,105.32
机械设备	263,647,874.24	19,011,034.08	25,053,048.92	257,605,859.40
运输设备	10,298,871.03	781,083.61	404,341.80	10,675,612.84
其他设备	2,135,225.54	107,045.94	45,806.10	2,196,465.38
<b>合计</b>	<b>414,130,495.96</b>	<b>50,344,599.54</b>	<b>59,480,446.99</b>	<b>404,994,648.51</b>
<b>累计折旧</b>				
房屋	8,547,013.31	1,340,408.65	724,094.57	9,163,327.39
建筑物	3,789,075.11	401,120.07	173,949.83	4,016,245.35
动力设备	4,440,565.75	673,755.10	233,979.01	4,880,341.84
电子设备	1,593,556.92	517,061.41	28,998.71	2,081,619.62
机械设备	61,067,165.66	9,013,959.44	1,002,208.35	69,078,916.75
运输设备	3,439,867.05	572,500.56	142,690.72	3,869,676.89
其他设备	954,087.53	121,410.28	20,613.64	1,054,884.17
<b>合计</b>	<b>83,831,331.33</b>	<b>12,640,215.49</b>	<b>2,326,534.83</b>	<b>94,145,011.99</b>
<b>净 值</b>	<b>330,299,164.63</b>			<b>310,849,636.52</b>
<b>固定资产减值准备</b>				
机械设备	6,224,634.24		26,070.61	6,198,563.63
<b>净 额</b>	<b>324,614,530.39</b>			<b>304,651,072.89</b>

(1) 本期在建工程转入固定资产金额为 1,882,593.42 元。

(2) 截止 2005 年 6 月 30 日已提足折旧仍在使用的固定资产原值 4,255,067.22 元，净值 112,888.34 元。

(3) 本期用于借款抵押的固定资产全部为设备，设备的原值为 253,104,243.45 元，抵押借款为 95,000,000.00 元。

### 12、工程物资

<u>类 别</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
钢材等	93,202.87	613,972.13
<b>合计</b>	<b>93,202.87</b>	<b>613,972.13</b>

期末工程物资余额较 2004 年末减少 84.82%，主要系本期将铜合金搬迁项目购入的工程物资转入在建工程所致。

13、在建工程

(1) 在建工程增减变动情况：

工程名称	2005.1.1	本期增加	本期转入固定资产数	其他减少数	2005.6.30
鑫科工业园	88,280.00	-	88,280.00	-	-
铜合金搬迁项目	3,369,387.42	1,799,176.05	78,996.56	-	5,089,566.91
精密铜带综合技改项目	5,097,199.79	398,990.73	-	-	5,496,190.52
零星工程	967,370.56	3,112,301.91	1,715,316.86	1,401,253.83	963,101.78
合计	9,522,237.77	5,310,468.69	1,882,593.42	1,401,253.83	11,548,859.21

(2) 在建工程中工程项目进度情况：

工程名称	2005.6.30	资金来源	预算数(万元)	工程投入占预算数比例(%)
铜合金搬迁项目	5,089,566.31	自筹	600.00	84.83
精密铜带综合技改项目	5,496,190.52	自筹	830.00	66.22

(3) 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。

14、固定资产清理

项目	固定资产原值	累计折旧	固定资产清理
房屋	5,266,118.23	606,281.61	4,659,836.62
建筑物	1,052,097.24	173,949.83	878,147.41
动力设备	470,811.96	61,002.91	409,809.05
电子设备	35,452.00	16,214.74	19,237.26
机械设备	2,234,712.30	680,124.05	1,554,588.25
运输设备	65,000.00	22,728.88	42,271.12
其他设备	32,639.01	16,658.84	15,980.17
合计	9,156,830.74	1,576,960.86	7,579,869.88

期末固定资产清理系异型铜材分公司因环保治理需要而转入清理的固定资产，目前清理工作正在进行中。

15、无形资产

项目	原始金额	2005.1.1	本期增加	本期摊销	2005.6.30	剩余摊销年限	取得方式
氧化物系精密陶瓷及制品专利技术	5,940,600.00	2,129,601.16	-	212,960.16	1,916,641.00	4年	接受投资取得
碳纤维连续镀铜专利技术	5,934,300.00	2,204,314.14	-	293,908.56	1,910,405.58	6个月	接受投资取得
土地使用权	335,040.00	212,307.56	-	17,214.12	195,093.44	3年	购买取得
土地使用权	132,260.00	125,582.59	-	1,685.48	123,897.11	5年	购买取得
土地使用权 *	24,736,616.74	24,228,800.46	-	258,042.84	23,970,757.62	46年	购买取得
合计	37,078,816.74	28,900,605.91	-	783,811.16	28,116,794.75	3个月	-

16、短期借款

<b>借款类别</b>	<b>2005. 6. 30</b>	<b>2004. 12. 31</b>
保证借款	290,000,000.00	314,000,000.00
抵押借款	95,000,000.00	95,000,000.00
<b>合计</b>	<b>385,000,000.00</b>	<b>409,000,000.00</b>

(1) 保证借款中由芜湖恒鑫铜业集团有限公司、芜湖飞尚实业有限责任公司共同提供保证的借款为 18800 万元，由芜湖港口有限责任公司提供保证的借款为 10200 万元。

(2) 抵押借款的抵押物为本公司拥有的设备。

**17、应付票据**

<b>票据种类</b>	<b>2005. 6. 30</b>	<b>2004. 12. 31</b>
银行承兑汇票	269,000,000.00	259,200,000.00
<b>合计</b>	<b>269,000,000.00</b>	<b>259,200,000.00</b>

期末应付票据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。

**18、应付账款**

<b>账龄</b>	<b>2005. 6. 30</b>		<b>2004. 12. 31</b>	
	<b>金额</b>	<b>比例(%)</b>	<b>金额</b>	<b>比例(%)</b>
1 年以内	17,060,284.80	97.26	23,787,331.84	90.29
1-2 年	289,059.09	1.65	999,755.38	3.79
2-3 年	57,217.60	0.33	76,977.75	0.29
3 年以上	134,258.11	0.76	1,481,980.37	5.63
<b>合计</b>	<b>17,540,819.60</b>	<b>100.00</b>	<b>26,346,045.34</b>	<b>100.00</b>

(1) 期末应付账款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。

(2) 期末应付账款余额较 2004 年末减少 33.42%，主要系原材料价格上涨，本公司为稳定成本，预付购货款所致。

**19、预收账款**

<b>账龄</b>	<b>2005. 6. 30</b>		<b>2004. 12. 31</b>	
	<b>金额</b>	<b>比例(%)</b>	<b>金额</b>	<b>比例(%)</b>
1 年以内	10,149,476.55	95.50	4,469,510.11	96.42
1-2 年	414,883.87	3.90	109,182.95	2.36
2-3 年	39,067.70	0.37	56,538.46	1.22
3 年以上	24,280.38	0.23	-	-
<b>合计</b>	<b>10,627,708.50</b>	<b>100.00</b>	<b>4,635,231.52</b>	<b>100.00</b>

(1) 期末预收账款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。

(2) 期末预收账款余额较 2004 年末增长 119.28%，主要系本期铜价上涨及产品销量增加，预收的销货款相应增加所致。

(3) 期末账龄超过 1 年的预收账款 478,231.95 元系结算尾款。

**20、应交税金**

<b>税种</b>	<b>2005. 6. 30</b>	<b>2004. 12. 31</b>
所得税	-3,917,684.84	-1,302,905.71
增值税	5,596,258.69	-2,359,862.89
城建税	400,012.10	94,101.72
印花税	55,674.01	71,747.79
房产税	330,267.00	320,443.15
营业税	12,468.64	12,463.39
土地使用税	52,193.33	37,193.33
个人所得税	34,258.88	68,042.86
<b>合计</b>	<b>2,563,447.81</b>	<b>-3,058,776.36</b>

期末应交税金余额较 2004 年末增加 5,622,224.17 元，主要系本期应交增值税增加所致。

21、其他应交款

项 目	2005. 6. 30	2004. 12. 31
水利基金	58,325.56	64,434.76
教育费附加	194,912.27	52,887.61
社保基金	33,666.07	4,788.97
其他	38,743.75	-28.00
合 计	325,647.65	122,083.34

22、其他应付款

(1) 其他应付款账龄情况：

账 龄	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	10,177,915.32	82.72	25,402,699.67	85.24
1-2 年	1,388,523.47	11.29	2,147,071.25	7.21
2-3 年	433,745.24	3.53	1,045,871.82	3.51
3 年以上	302,813.84	2.46	1,202,380.14	4.04
合 计	12,302,997.87	100.00	29,798,022.88	100.00

(2) 其他应付款余额较 2004 年末减少 58.71%，主要系本期工程款结算支付所致。

(3) 2005 年 6 月末其他应付款主要明细情况：

户 名	性 质	金 额
芜湖益兴药用包装材料公司	保证金	500,000.00
中国十五冶芜湖经营部	工程款	383,013.65
江苏大通钢构有限公司	工程款	300,404.00
中国机械工业第三安装工程公司	工程款	223,156.00
中色科技股份有限公司	工程款	219,300.00

23、预提费用

项 目	2005. 6. 30	2004. 12. 31	结存原因
利息	510,637.13	549,617.50	未支付
水电费	2,757,734.50	2,028,623.40	未结算
运费	2,955,712.08	1,843,429.14	未结算
其他	420,535.32	65,851.46	未结算
合 计	6,644,619.03	4,487,521.50	-

期末预提费用余额较 2004 年末增长 48.07%，主要系本期产品产销量增加，相应的水电费、运费增加，尚未结算和支付所致。

24、其他长期负债

项 目	2005. 6. 30	2004. 12. 31
申购资金冻结利息收入	1,139,511.88	3,418,536.16
合 计	1,139,511.88	3,418,536.16

期末其他长期负债余额较 2004 年末下降 66.67%，主要系本期摊销所致。

25、股本

项 目	公司股份变动情况表								数量单位：万股	
	2005. 1. 1		本次变动增减(+,-)						2005. 6. 30	
	比例(%)		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	比例(%)	
一、未上市流通股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
发起人股份	6500.00	68.42	-	-	-	-	-	-	6500.00	68.42

其中: 国家持有股份	826.32	8.70	-	-	-	-	-	-	826.32	8.70
境内法人持有股份	5673.68	59.72	-	-	-	-	-	-	5673.68	59.72
未上市流通股合计	6500.00	68.42	-	-	-	-	-	-	6500.00	68.42
二、已上市流通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
人民币普通股	3000.00	31.58	-	-	-	-	-	-	3000.00	31.58
已上市流通股合计	3000.00	31.58	-	-	-	-	-	-	3000.00	31.58
三、股份总数	9500.00	100.00	-	-	-	-	-	-	9500.00	100.00

26、资本公积

项 目	2005.1.1	本期增加	本期减少	2005.6.30
股本溢价	347,120,017.54	-	-	347,120,017.54
捐赠	30,500.00	-	-	30,500.00
关联交易差价 *	5,093,636.47	-	-	5,093,636.47
合 计	352,244,154.01	-	-	352,244,154.01

27、盈余公积

项 目	2005.1.1	本期增加	本期减少	2005.6.30
法定盈余公积	13,434,044.21	-	-	13,434,044.21
法定公益金	6,717,022.10	-	-	6,717,022.10
合 计	20,151,066.31	-	-	20,151,066.31

28、未分配利润

项 目	2005 年二季度	2004 年度
期初余额	38,187,719.43	34,460,370.59
加: 本年实现净利润	6,132,511.18	15,933,776.37
减: 本年计提法定公积金		1,804,285.02
本年计提法定公益金		902,142.51
分配普通股股利		9,500,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末余额	44,320,230.61	38,187,719.43

29、主营业务收入

(1) 各年度主营业务收入

项 目	2005 年二季度	上年同期
铜基合金材料	881,404,809.58	729,169,136.25
辐照特种电缆	47,253,211.22	47,254,571.39
贸易收入	1,319,614.77	1,078,499.73
合 计	929,977,635.57	777,502,207.37

(2) 前五名主营业务收入情况

项 目	2005 年二季度	上年同期
前五名客户销售收入总额	219,208,603.35	256,743,915.47
占主营业务收入比例 (%)	23.57	33.02

30、主营业务成本

项 目	2005 年二季度	上年同期
铜基合金材料	835,847,978.56	672,168,522.15
辐照特种电缆	41,076,668.33	40,509,816.26
贸易成本		99,995.15
合 计	876,924,646.89	712,778,333.56

31、主营业务税金及附加

<u>项 目</u>	<u>2005 年二季度</u>	<u>上年同期</u>
城建税	1,332,060.40	1,200,288.70
教育费附加	531,895.55	515,874.33
营业税	66,026.21	54,805.98
<b>合 计</b>	<b>1,929,982.16</b>	<b>1,770,969.01</b>

## 32、其他业务利润

<u>项 目</u>	<u>2005 年二季度</u>	<u>上年同期</u>
材料	271,514.56	184,267.21
废料	5,197,727.05	3,681,922.57
租赁	910.00	34,992.31
其他	152,879.59	62,372.00
<b>合 计</b>	<b>5,623,031.20</b>	<b>3,963,554.09</b>

其他业务利润较上年同期增加 41.87%，主要系本期产量增大、铜灰销售价格上涨所致。

## 33、营业费用

<u>项 目</u>	<u>2005 年二季度</u>	<u>上年同期</u>
各明细合计	13,868,655.65	13,217,799.33
<b>营业费用率(%)</b>	<b>1.49</b>	<b>1.70</b>

## 34、管理费用

<u>项 目</u>	<u>2005 年二季度</u>	<u>上年同期</u>
各明细合计	19,860,768.64	18,638,396.99
<b>管理费用率(%)</b>	<b>2.14</b>	<b>2.40</b>

## 35、财务费用

<u>项 目</u>	<u>2005 年二季度</u>	<u>上年同期</u>
利息支出	15,888,543.11	17,613,153.10
减：利息收入	1,505,880.24	5,122,159.57
利息净支出	14,382,662.87	12,490,993.53
手续费	171,803.97	89,736.46
贴现净损失	-24,705.00	
汇兑收益	105,433.67	
<b>合 计</b>	<b>14,635,195.51</b>	<b>12,580,729.99</b>

## 36、投资收益

<u>项 目</u>	<u>2005 年二季度</u>	<u>上年同期</u>
债券投资收益		
期货投资收益	43,284.70	
短期投资跌价准备	-22,836.94	-2,041,532.17
股权投资差额摊销	-30,576.32	-15,215.14
权益法核算损益调整数	418,863.67	232,634.10
<b>合 计</b>	<b>408,735.11</b>	<b>-1,824,113.21</b>

投资收益较上年同期增长 2,232,848.32 元，主要系本期冲回短期投资跌价准备所致。

## 37、营业外收入

<u>项 目</u>	<u>2005 年二季度</u>	<u>上年同期</u>
处理固定资产净收益	-	
罚款收入	7,250.07	8,529.12
申购资金冻结利息收入	2,279,024.28	2,279,024.28
其他	18,663.70	75,247.92
<b>合 计</b>	<b>2,304,938.05</b>	<b>2,362,801.32</b>

38、营业外支出

<u>项 目</u>	<u>2005 年二季度</u>	<u>上年同期</u>
处理固定资产净损失		3,821.96
捐赠支出		50,000.00
固定资产减值准备		5,614,221.75
罚款支出		5,000.00
固定资产盘亏		
其他	25,306.58	
<b>合 计</b>	<b>25,306.58</b>	<b>5,673,043.71</b>

39、收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
保证金	1,848,158.01
职工还欠款	310,371.65
其他	363,905.54
<b>合 计</b>	<b>2,522,435.20</b>

40、支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
保险费	143,877.94
支付职工补偿金	152,362.00
非购买商品的运输费	225,339.12
差旅费	1,097,400.77
招待费	565,137.11
广告费	180,030.00
租赁费	14,444.00
修理费	142,092.01
办公费	1,197,228.14
技术开发费	70,494.90
业务费	1,847,554.00
个人借款	1,333,869.58
支付职工押金	431,000.00
咨询费	199,400.00
审计费	541,234.10
信息披露费	28,674.00
水电费	34,010.79
其他	2,198,105.04
银行手续费	12,085.33
环保费	42,093.00
小车费	156,812.20
检验费	56,840.75
<b>合 计</b>	<b>10,670,084.78</b>

41、收到的其他与投资活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
利息收入	578,905.79
<b>合 计</b>	<b>578,905.79</b>

42、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
资金拆借	59,000,000.00
合 计	59,000,000.00

43、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
资金拆借	34,692,963.99
合 计	34,692,963.99

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 2005.6.30 应收账款账龄情况：

账 龄	账面余额	比例(%)	坏账准备余额	账面价值
1年以内	58,475,131.46	73.76	2,923,756.57	55,551,374.89
1-2年	15,786,101.22	19.91	1,578,610.12	14,207,491.10
2-3年	2,762,340.16	3.48	828,702.04	1,933,638.12
3年以上	2,255,602.14	2.85	1,651,262.91	604,339.23
合 计	79,279,174.98	100.00	6,982,331.64	72,296,843.34

(2) 期末应收账款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款项。

(3) 期末应收账款欠款金额前五名的单位合计欠款 23,290,481.89 元，占年末应收账款余额的 29.38%。

(4) 2004.12.31 应收账款账龄情况：

账 龄	账面余额	比例(%)	坏账准备余额	账面价值
1年以内	65,135,613.38	92.49	3,256,780.68	61,878,832.70
1-2年	1,435,667.88	2.04	143,566.79	1,292,101.09
2-3年	675,008.49	0.96	202,502.55	472,505.94
3年以上	3,174,635.85	4.51	2,798,313.71	376,322.14
合 计	70,420,925.60	100.00	6,401,163.73	64,019,761.87

2、其他应收款

(1) 2005.6.30 其他应收款账龄情况：

账 龄	账面余额	比例(%)	坏账准备余额	账面价值
1年以内	194,159,994.46	91.65	3,460,839.57	190,699,154.89
1-2年	12,761,858.53	6.02	1,276,185.85	11,485,672.68
2-3年	1,622,351.22	0.77	486,705.37	1,135,645.85
3年以上	3,313,478.77	1.56	1,976,252.46	1,337,226.31
合 计	211,857,682.98	100.00	7,199,983.25	204,657,699.73

(2) 期末其他应收款余额中应收持本公司 7.96% 表决权股份的股东单位合肥工大复合材料高新技术开发有限公司的欠款 991,977.40 元。

(3) 期末其他应收款中欠款金额前五名的单位合计欠款 204,273,618.39 元，占年末其他应收款余额的 96.42%。

(4) 其他应收款中前五名欠款单位明细情况：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
芜湖市经济贸易委员会	147,673,400.00	1年以内	预付投资款
芜湖恒昌铜精炼有限责任公司	32,342,337.99	1年以内	借款
芜湖鑫海洋大酒店有限责任公司	20,825,093.12	1-2年	借款
合肥工业大学产业处	2,432,787.28	3年以上	代垫项目前期费用
芜湖经济技术开发区土地规划局	1,000,000.00	1-2年	预付土地转让款

(5) 2004.12.31 其他应收款账龄情况：

账龄	账面余额	比例(%)	坏账准备余额	账面价值
1 年以内	228,270,935.59	92.77	3,404,667.91	224,866,267.68
1-2 年	12,827,196.06	5.21	1,282,719.62	11,544,476.44
2-3 年	1,645,903.41	0.67	493,771.02	1,152,132.39
3 年以上	3,327,311.68	1.35	1,967,178.71	1,360,132.97
合计	246,071,346.74	100.00	7,148,337.26	238,923,009.48

### 3、长期投资

(1) 长期投资增减变动情况：

项目	2005.1.1		本期增加 金额	本期减少 金额	2005.6.30	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	61,833,449.22	-	799,817.33	-	62,633,266.55	-
对合营公司投资	91,922,154.58	-	388,287.35	-	92,310,441.93	-
其他股权投资	3,200,000.00	-	-	-	3,200,000.00	-
合计	156,955,603.80	-	1,188,104.68	-	158,143,708.48	-

(2) 长期股权投资明细情况：

被投资公司名称	投资比例 (%)	投资 期限	投资金额	本期权益 增(减)额	累计权益 增(减)额	2005.6.30
芜湖鑫瑞贸易有限公司	97.50	6 年	58,500,000.00	799,817.33	4,133,266.55	62,633,266.55
安徽鑫龙电器股份有限公司	6.01	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
芜湖恒昌铜精炼有限责任公司	44.44	-	80,000,000.00	388,287.35	12,310,441.93	92,310,441.93
安徽安和保险代理公司	6.67	-	200,000.00	-	-	200,000.00
合计	-	-	141,700,000.00	1,188,104.68	16,443,708.48	158,143,708.48

### 4、主营业务收入

(1) 各年度主营业务收入

项目	2005 年二季度	上年同期
铜基合金材料	880,469,166.12	729,169,136.25
辐照特种电缆	47,253,211.22	47,254,571.39
贸易收入	139,171.83	
合计	927,861,549.17	776,423,707.64

(2) 前五名主营业务收入情况

项目	2005 年二季度	上年同期
前五名客户销售收入总额	219,208,603.35	256,743,915.47
占主营业务收入比例 (%)	23.63	33.07

### 5、主营业务成本

项目	2005 年二季度	上年同期
铜基合金材料	835,579,972.08	672,168,522.15
辐照特种电缆	41,076,668.33	40,509,816.26
合计	876,656,640.41	712,678,338.41

### 6、投资收益

项目	2005 年二季度	上年同期
债券投资收益		

股票投资收益	43,284.70	
短期投资跌价准备	-22,836.94	-2,041,532.17
股权投资差额摊销	-30,576.32	-15,215.14
权益法核算损益调整数	1,218,681.00	1,061,127.08
<b>合计</b>	<b>1,208,552.44</b>	<b>-995,620.23</b>

投资收益较上年同期增加 2,204,172.67 元，主要系本期冲回短期投资跌价准备所致。

**七、关联方关系及其交易**

**(一) 关联方关系**

**1、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	经济类型	法定代表人
芜湖恒鑫铜业集团有限公司	安徽省芜湖市褐山北路	金属、合金产品、电工材料、电线电缆及化工产品的生产和销售	母公司	有限责任公司	周瑞庭
芜湖市飞尚实业发展有限责任公司	安徽省芜湖市北京西路交行大厦 12 楼	金属及合金产品（除贵金属）、电工材料、电线电缆、化工产品（除危险品）、电子原器件的生产、销售；汽车销售（除小轿车）；汽车零部件的销售和维修；粉末冶金、纳米材料开发、生产、销售；生物工程、信息技术、新材料技术的实业；国内商业、物资供销业、信息咨询	恒鑫集团之母公司	有限责任公司	李非列

**2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化**

单位：万元

企业名称	2005.1.1	本期增加	本期减少	2005.6.30
芜湖恒鑫铜业集团有限公司	15,000.00	-	-	15,000.00
芜湖市飞尚实业发展有限责任公司	39,302.70	-	-	39,302.70

**3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化**

单位：万元

企业名称	2005.1.1		本期增加		本期减少		2005.6.30	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
芜湖恒鑫铜业集团有限公司	4917.63	51.76	-	-	-	-	4917.63	51.76

**4、不存在控制关系的关联方**

**企业名称**

**与本公司关系**

芜湖恒昌铜精炼有限责任公司

同受芜湖恒鑫铜业集团有限公司控制

芜湖市特种铜线厂

同受芜湖恒鑫铜业集团有限公司控制

芜湖恒鑫汽车运输有限公司

同受芜湖恒鑫铜业集团有限公司控制

芜湖市海源铜业有限责任公司

同受芜湖恒鑫铜业集团有限公司控制

芜湖港口有限责任公司

同受芜湖市飞尚实业发展有限责任公司控制

**(二) 关联交易**

**1、销售货物**

(1) 定价政策：采用市场统一价格。

(2) 向关联方销售货物明细

企业名称	2005 年二季度		销售总额	上年同期
	槽存铜料（数量）	销售额		
芜湖恒昌铜精炼有限责任公司		16,981,518.78		
槽存铜料（数量）		679.30		

槽存铜料 (金额)	16,981,518.78	
占本期销售总额比例 (%)	1.83	
<b>芜湖市特种铜线厂</b>	<b>1,008,763.53</b>	<b>1,697,265.17</b>
铜基合金材料 (数量)	33.58	75.026
铜基合金材料 (金额)	1,008,763.53	1,697,265.17
占本期销售总额比例 (%)	0.11	0.22

(3) 各期产品销售总额情况:

<u>项 目</u>	<u>2005 年二季度</u>	<u>上年同期</u>
销售总额	929,977,635.57	777,502,207.37

## 2、采购货物

(1) 定价政策: 电解铜采用上海期货市场电解铜月平均价格; 其他产品采用市场统一定价。

(2) 向关联方采购货物明细表

<u>企业名称</u>	<u>采购额</u>	
	<u>2005 年二季度</u>	<u>上年同期</u>
<b>芜湖恒鑫铜业集团有限公司</b>		<b>36,801,324.94</b>
铜 (数量)		1526.088
铜 (金额)		36,801,324.94
占本期采购总额比例 (%)		5.20
<b>芜湖恒昌铜精炼有限责任公司</b>	<b>237,844,937.63</b>	<b>258,116,382.71</b>
其中: 铜 (数量)	8,324.21	11295.206
铜 (金额)	237,844,937.63	257,070,870.65
占本期采购总额比例 (%)	27.12	36.30
水电蒸汽等	1,128,889.82	1,045,512.06
占本期采购总额比例 (%)	0.13	6.80
<b>芜湖市特种铜线厂</b>	<b>12,190,840.54</b>	<b>4,575,652.47</b>
铜 (数量)	409.25	166.06
铜 (金额)	12,190,840.54	4,575,652.47
占本期采购总额比例 (%)	1.63	0.65

(3) 各期材料采购总额情况:

<u>项 目</u>	<u>2005 年二季度</u>	<u>上年同期</u>
采购总额	876,924,646.89	712,778,333.56

## 3、接受劳务

(1) 定价政策: 采用市场统一价格。

(2) 接受关联方劳务明细表

<u>企业名称</u>	<u>金额</u>	
	<u>2005 年二季度</u>	<u>上年同期</u>
芜湖恒鑫汽车运输有限公司	1,744,617.04	1,634,504.00
芜湖恒昌铜精炼有限责任公司		218,730.84

## 4、租赁

根据本公司与芜湖恒鑫铜业集团有限公司签订的《土地使用权租赁合同》，本公司租赁芜湖恒鑫铜业集团有限公司的土地面积为 69509.71 平方米，本公司每年支付土地租金 39.47 万元。

## 5、担保

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司的借款中由芜湖恒鑫铜业集团有限公司、芜湖飞尚实业有限责任公司共同提供担保的借款为 18800 万元，由芜湖港口有限责任公司提供担保的借款为 10200 万元。

## 6、关联方应收应付款项余额

项 目	2006. 6. 30	2004. 12. 31
<b>应收账款</b>	-	-
芜湖市特种铜线厂	-1,099.80	
芜湖市海源铜业有限责任公司	25,971.03	1,128.16
<b>预付账款</b>		
芜湖恒昌铜精炼有限责任公司	40,150,906.21	
<b>其他应收款</b>	-	-
芜湖恒鑫铜业集团有限公司	-178,542.73	-
芜湖恒昌铜精炼有限责任公司	32,342,337.99	66,142,337.99
芜湖市特种铜线厂	200,075.00	200,075.00
芜湖市海源铜业有限责任公司	589,639.00	589,639.00
<b>应付票据</b>	-	-
芜湖恒昌铜精炼有限责任公司	269,000,000.00	259,200,000.00
<b>应付账款</b>	-	-
芜湖恒鑫铜业集团有限公司	380,518.63	
芜湖恒昌铜精炼有限责任公司	-3,994,510.40	5,229,356.50
芜湖市特种铜线厂	487,144.41	20,483.91
芜湖恒鑫汽车运输有限公司	710,383.87	248,995.32
<b>其他应付款</b>	-	-
芜湖恒鑫铜业集团有限公司		13,465,312.93
芜湖恒昌铜精炼有限责任公司	162,812.07	

**7、为控股股东及其他关联方垫支期间费用及其他支出**

单位：万元

被垫支方名称	当期累计垫支	当期累计垫支	垫支 方式	垫支原因
	发生额	偿还额		
芜湖恒鑫铜业集团有限公司	15.24	46.28	资金	职工买断补偿金

**八、或有事项**

经 2005 年 4 月 1 日公司召开的三届四次董事会审议通过关于为江西博升贸易有限公司提供担保的议案；公司于同日与交通银行南昌分行签订了《保证合同》为博升公司向该行申请一年期流动资金贷款提供连带责任担保，担保金额为 6000 万元人民币，担保期间为债务履行期限届满之日起两年，萍乡钢铁有限责任公司为公司此项担保提供了无条件不可撤消的反担保。

**九、承诺事项**

截止报告日(2005 年 8 月 19 日)，本公司未发生影响会计报表阅读和理解的重要承诺事项。

**十、资产负债表日后事项中非调整事项**

根据芜湖市人民政府的通知，本公司所属的异型铜材分公司因环保治理需要，由芜湖市东郊神山口处搬迁至鑫科工业园，经本公司测算，预计的搬迁费用约为 993 万元，芜湖市人民政府以芜政秘[2004]219 号文批复，同意给予本公司搬迁损失补偿 1235.69 万元，该款项将从搬迁的土地拍卖净收入中予以支付，土地拍卖净收入若不足以补偿搬迁损失，差额部分不予弥补，多余部分上交芜湖市财政。截止 2005 年 6 月 30 日，搬迁工作仍在进行；本公司截止到报告日收到搬迁补偿金 1205.69 万元，预计整个搬迁工作将于 2005 年 8 月结束。

**十一、其他重要事项说明**

1、2004 年 10 月 18 日，本公司与芜湖市经济贸易委员会签订股权转让协议，以 2004 年 6 月 30 日为基准日，收购芜湖港口有限责任公司 40% 股权。经安徽华普会计师事务所评估（华普评字[2004]第 0606 号），该股权基准日的评估价为 30765.30 万元，按股权转让协议约定的计价方式，在评估净资产价值的基础上溢价 20% 作为转让价格，本公司以 40% 的受让比例计算，应支付股权受让款 14767.34 万元，截止 2005 年 6 月 30 日，受让款项本公司已全额支付。上述股权转让已获得芜湖市人民政府（芜政秘[2004]164 号）和安徽省人民政府（皖政秘[2005]27 号）的批准，并于 2005 年 7 月 9

日获得国务院国有资产监督管理委员会（国资产权[2005]688号）的批准，相关股权过户手续正在办理之中。

2、截止 2005 年 6 月 30 日，芜湖鑫海洋大酒店有限责任公司对本公司欠款 20,825,093.12 元，对本公司控股子公司芜湖鑫瑞贸易有限公司欠款 4,470,000.00 元，芜湖鑫海洋大酒店有限责任公司已于 2005 年 4 月 8 日将其房产、土地抵押给本公司，经安徽平泰会计师事务所评估[平泰会估字（2004）015 号]，该房产、土地 2003 年 11 月 16 日评估价为 33,681,735.75 元。

3、本公司 2004 年度股东大会决议通过 2004 年年度利润分配方案，公司 2004 年度实现的净利润为 15,933,776.37 元，按 10%提取法定盈余公积金 1,593,377.64 元，按 5%提取法定公益金 796,688.82 元后，按 2004 年末总股本 95,000,000 股为基数于 2005 年 7 月 15 日向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税），合计派发现金 4,750,000.00 元。

## 十二、补充资料

- 1、净资产收益率及每股收益计算表（见附表一）
- 2、资产减值准备明细表（见附表二）
- 3、股东权益增减变动表（见附表三）
- 4、非经常性损益计算表（见附表四）

## 八、备查文件目录

- （一）载有董事长亲笔签名的中期报告文本；
- （二）载有法定代表人、财务负责人、会计经办人员签名并盖章的财务会计文本；
- （三）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- （四）公司章程；
- （五）其他有关资料。

董事长：李非文  
安徽鑫科新材料股份有限公司  
2005 年 8 月 19 日