



# 焦作万方铝业股份有限公司 2005 年半年度报告

(2005.01.01—2005.06.30)

2005 年 7 月 21 日

## 一、重要提示及目录

### (一)重要提示

#### 1、董事会及董事声明

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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、所有董事均出席本次中报审议会议。没有董事对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

3、公司董事长金保庆先生、总经理乔桂玲女士及主管财务副总经理秦建平先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

4、公司半年度财务报告未经审计。

董事长：金保庆

2005年7月21日

## (二)目录

公司基本情况.....	3
股本变动和主要股东持股情况.....	4
董事、监事、高管人员情况.....	6
管理层讨论与分析.....	6
重要事项.....	8
财务报告.....	11
备查文件.....	11

## 二、公司基本情况

### (一) 公司简介

- 1、公司法定中文名称：焦作万方铝业股份有限公司  
 公司法定英文名称：Ji aoZuo WanFang  
Aluminum Manufacturing Co. Ltd.
- 2、股票上市证券交易所：深圳证券交易所  
 股票简称：焦作万方 股票代码：000612
- 3、公司注册地址：河南省焦作市塔南路 31 号 邮编：454003  
 公司办公地址：焦作市马村区待王镇 邮编：454172
- 4、公司法定代表人：金保庆
- 5、公司董事会秘书：贾东焰  
 联系地址：河南省焦作市塔南路 31 号  
 联系电话：0391 - 3903848 传真：3903796
- 6、选定信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》  
 指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
 半年度报告备置地点：公司投资者关系部
- 7、其他有关资料  
 首次注册日期：1993 年 3 月 22 日  
 注册地点：河南省焦作市塔南路 31 号  
 企业法人营业执照注册号：4100001002887

### (二) 主要财务数据和指标

单位：人民币元

项 目	报告期	上年同期
净利润	-36,860,427.70	48,051,800.85
扣除非经常性损益后的净利润	-36,687,019.54	53,268,047.26
每股收益	-0.077	0.100
净资产收益率(%)	-3.92	4.89
经营活动产生的现金流量净额	242,818,021.02	-138,915,068.43
项 目	期末数	期初数
总资产	3,037,894,578.91	2,959,372,413.38
流动资产	1,260,088,860.18	1,276,664,803.75
流动负债	1,599,612,590.01	1,094,048,854.15
股东权益(不含少数股东权益)	939,187,136.82	974,847,564.52
每股净资产	1.956	2.030
调整后的每股净资产	1.826	1.925

(1)扣除的非经常性损益涉及项目及金额。

非经常性损益项目	金 额(元)
营业外收入	101.84
营业外支出	-173,510.00
合 计	-173,408.16

(三)按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第九号》要求计算本年度利润的净资产收益率和每股收益

报告期利润	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
主营业务利润	5.71	5.61	0.112	0.112
营业利润	-5.24	-5.15	-0.103	-0.103
净利润	-3.92	-3.85	-0.077	-0.077
扣除非经常损益后的净利润	-3.91	-3.84	-0.076	-0.076

### 三、股本变动和主要股东持股情况

(一)本期公司股份未发生变动，截止报告期末股本结构：

股份类别	期初数	比例(%)	期末数	比例%
一、未上市流通股份	268,969,555	56.02	268,969,555	56.02
1、发起人股份	257,564,755	53.64	257,564,755	53.64
其中：				
国有法人股	251,343,955	52.34	251,343,955	52.34
境内法人股	6,220,800	1.30	6,220,800	1.30
2、募集法人股份	11,404,800	2.38	11,404,800	2.38
二、已上市流通股份	211,206,528	43.98	211,206,528	43.98
人民币普通股	211,206,528	43.98	211,206,528	43.98
三、股份总数	480,176,083	100	480,176,083	100

## (二)截止报告期末公司前十名股东、前十名流通股东持股情况

报告期末股东总数	43271					
前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增减	期末持股数量	比例%	股份类别	质押冻结股份数量	股东性质
焦作市万方集团有限责任公司	0	251,343,955	52.34%	未流通	0	国有股东
河南省外商投资企业物资供销公司	0	6,912,000	1.44%	未流通	6,912,000	国有
无锡市嘉亿商贸有限公司	0	3,456,000	0.72%	未流通	3,456,000	未知
河南省铝业公司	0	2,419,200	0.50%	未流通	0	国有
黄秀清	增持 300股	2,103,500	0.44%	已流通	未知	其他
海南豫州冶金建材进出口公司	0	1,382,400	0.29%	未流通	0	未知
河南冶金建材实业有限公司	0	1,382,400	0.29%	未流通	0	国有
李琴	0	1,051,273	0.22%	已流通	未知	其他
焦作市投资公司	0	1,036,800	0.22%	未流通	0	国有
陈凤安	未知	1,017,600	0.21%	已流通	未知	其他
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股或其他)			
黄秀清	2,103,500		A			
李琴	1,051,273		A			
陈凤安	1,017,600		A			
深圳市林奇投资顾问有限公司	973,940		A			
张建华	928,960		A			
郑瑛	810,000		A			
王刚	725,770		A			
谢世安	715,013		A			
中油财务有限责任公司	706,000		A			
中国工商银行—融通深证100指数证券投资基金	664,320		A			

(三) 前十名股东中，本公司控股股东和其他股东之间不存在关联关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系；不存在因作为战略投资者或一般法人参与配售新股成为公司前十名股东的情况。

(四) 报告期内公司控股股东未发生变化。

## 四、董事、监事、高管人员情况

(一)报告期内公司董事、监事、高管人员所持本公司股票未发生变化

姓名	性别	职务	年初持股	本期增加股份	期末持股数
金保庆	男	董事长	27648	0	27648
郇兴成	男	董事	20736	0	20736
李东根	男	董事、总经理	20736	0	20736
宋支边	男	董事			--
梁丽娟	女	独立董事			
张 麟	男	独立董事			
李 刚	男	监事会主席			
赵文忠	男	监事	13824	0	13824
茹存忠	男	监事			--
聂 平	男	副总经理	13824	0	13824
李治国	男	副总经理			
秦建平	男	副总经理			
屈庆波	男	副总经理	2080	0	2080
周传良	男	副总经理	77	0	77
贾东焰	男	董事会秘书			

(二)、报告期内公司无董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况。

2005年7月4日公司四届董事会十次会议审议通过聘任乔桂玲女士担任本公司总经理，经总经理提名聘任周传良、秦建平、赵院生任公司副总经理，聘任李勇先生担任公司总经理助理。

董事会审议通过聘任贾东焰先生为公司董事会秘书。

以上所有聘任人员任期三年。

## 五、管理层讨论与分析

(一)讨论与分析

报告期内，原材料氧化铝价格持续在高位，同时受煤价上涨因素的影响，向我公司供电的两家电力公司均提高了供电价格，产品生产成本继续增加，公司生产经营面临很大困难，同时从2005年始，国家取消对铝出口退税政策，同时征收5%的出口关税，这些因素导致了本公司半年度出现亏损。

面对严峻的形势，新一届经理班子致力作好以下工作：

第一，降低成本，在生产方面致力于精细化管理。着重于内部挖潜；经营上实行竞价采购；加强财务管理，提高资金使用效率。

第二，加强对市场的研究和分析，努力抓住市场机遇。

第三，重视人才，尊重员工。充分发挥人力资本的作用，调动全体人员的积极性，群策群力，共渡难关。

(二)报告期内经营情况总体状况

1、本公司属有色冶金行业，主营铝锭的生产和销售。主营范围和上年相比未发生变化。本期生产铝锭 10 万吨，较上年同期下降 17.3%，销售铝锭 9.5 万吨，较上年同期下降 10%。

(1)分产品主营收入构成情况

产品 \ 项目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入较上年同期增减%	主营业务成本较上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
铝锭	380,688,228.97	339,229,304.18	-65.78%	-63.93%	-4.58
进料加工复出口铝锭	972,172,856.16	957,629,926.67	172.48%	166.47%	2.22
铝材	216,306.67	171,428.44	-87.44%	-91.02%	31.57
合计	1,353,077,391.80	1,297,030,659.29	-8.02%	-0.36%	-7.37
其中： 关联交易	0.00				

(2)分地区主营收入构成情况

地 区	金 额		毛利率%
	主营业务收入	主营业务成本	
河南省内	92,160,054.02	82,118,186.91	10.90%
河南省外	288,744,481.62	257,282,545.71	10.90%
境外	972,172,856.16	957,629,926.67	1.50%
合计	1,353,077,391.80	1,297,030,659.29	4.14%

(3)本公司主营业务收入全部来自有色金属行业。

2、报告期内公司利润构成、主营业务及结构、主营业务盈利能力变动情况

报告期内，公司利润构成、主营业务及结构未发生变动。

本期主营业务毛利率为 4.14%，较上年度下降 3.51 个百分点。原因是本期主要原材料氧化铝价格居高不下；电价上涨；取消出口退税，并加征 5%的关税。

3、公司无对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4、来源于单个参股公司投资收益情况

报告期内，公司来源于参股公司焦作爱依斯万方电力有限公司投资收



益 1227.61 万元。该公司注册资本 44756 万元，主营火电的生产及销售。本公司持有其 30% 的股权。该公司本期净利润 4092 万元。

#### 5、经营中的问题与困难。

原材料氧化铝价格居高不下，电力价格上涨，产品成本增加。

#### (三)报告期内投资情况

##### 1、募集资金使用情况

本期末募集资金，也无前期募集资金延续到本期使用的情况。

##### 2、公司重大非募股资金投资项目。

2005 年 4 月 7 日，公司四届董事会第七次会议审议通过利用自筹资金投资建设年产 17 万吨铝合金项目一期工程 7 万吨，截止目前，该项目已完成投资 3 亿元，占总投资额的 91%。

#### (四)计划完成情况

本期生产铝锭 10 万吨，完成年计划的 45.78 %；主营收入 13.53 亿元，完成年计划的 41%。

#### (五)业绩警示

公司根据当前电解铝及原材料市场情况，预测 2005 年度 1-9 月份将出现亏损。

#### (六)非标审计报告涉及事项的变化及处理情况

2004 年度，由于本公司与电力供应商之一焦作爱依斯万方电力有限公司就 2004 年电费结算存在争议，公司审计机构亚太(集团)会计师事务所有限公司对公司 2004 年度财务报告出具了保留意见的审计报告。报告期内，公司与焦作爱依斯万方电力有限公司就 2004 年电费结算继续协商，目前尚未签署书面协议。

## 六、重要事项

(一)公司目前的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件基本不存在差异。

报告期内，公司根据证监发[2004]118号关于发布《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》的通知，公司董事会对公司章程进行了修改，修改后的章程在保护公众股股东权益及参与股东大会网络投票方面做了规定。

(二)报告期内公司未实施利润分配方案。

本中期无拟定利润分配和公积金转增股本预案。

(三)报告期内无重大诉讼、仲裁事项。

(四)报告期内无重大资产收购、出售及资产重组事项。

(五)与日常经营相关的关联交易事项执行情况

1、与焦作爱依斯万方电力有限公司之间的关联交易

本公司与该公司之间的关联关系为参股该公司30%股份。

电价的定价政策按照双方签订的《电力购买与销售合同》的规定，分为最低购电量和超发电量，最低购电量电价的确定每年终了由河南省发改委审批，超发电量电价的确定在发电成本的基础上加上一定的收益确定。

报告期内本公司从该公司购买电力4.87亿千瓦时，总金额为1.7亿元(不含税)，占同类交易的比重为38.19%。

2、与河南金冠电力有限责任公司之间的关联交易

本公司与河南金冠电力有限责任公司(下称金冠电力)的关联关系是双方法定代表人为同一人，关联交易的内容是本公司向金冠电力购买电力。

电力的定价政策为低于当地网电综合电价，定价依据双方签订的《电力购买与销售合同》。2005年4月24日双方签署《关于2005年上半年电价协议》，协议规定2005年1月1日至2005年2月28日，关联方向本公司供电价格为0.27元/千瓦时(含税)，2005年3月1日至2005年6月30日，关联方向本公司供电价格为0.33元/千瓦时(含税)。

报告期内本公司从该公司购买电力9.21亿千瓦时，总金额为2.45亿元(不含税)，占同类交易的比重为54.86%。

3、其他关联交易事项见财务报告附注。

(六)重大合同事项

1、报告期内公司无签署重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项的合同；

2、报告期内公司无重大对外担保合同；

本公司 2003 年度股东大会审议通过了以总额不超过 18 亿元的固定资产作为抵押为公司申请银行贷款提供担保。授权董事会在抵押总额不超过 18 亿元的范围内，以每笔贷款需要的额度批准抵押事项，授权期为自本次股东大会通过之日起一年有效。

2004 年 6 月 2 日 本公司与中国工商银行焦作解放路支行签订了 2004 年解放最高抵字第 0001 号最高额抵押合同。合同约定，本公司以 46831 万元的固定资产作为抵押，在 2004 年 6 月 2 日至 2010 年 6 月 1 日期间，最高贷款余额为人民币 22500 万元。截至 2005 年 6 月 30 日，本公司实际取得银行贷款 22500 万元。

3、报告期内公司无委托理财事项发生。

(七)公司不存在证监发 2003 第 56 号文通知中所规定的关于关联方违规占用资金及向控股股东和关联方提供担保情况。

本公司独立董事张麟和梁丽娟对公司累计和当期发生的对外担保情况的专项说明及独立意见：

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》规定，我们做为公司独立董事，本着对投资者及公司负责的态度，对公司执行该通知规定的情况进行了检查，认为：

1、报告期内，公司未发生为控股股东及本公司持股在 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。截止期末公司对外担保累计为零。

2、公司已在《公司章程》中增加对外担保的相应条款。建立了相应的对外担保制度，进一步规范对外担保行为。

3、报告期内公司利用固定资产做抵押申请银行贷款，经核查，抵押贷款手续完善、程序合规。

(八)公司及持有公司 5% 以上的股东在报告期内未做出对公司经营成

果、财务状况产生重要影响的承诺事项。

(九)本期财务报告未经审计。

(十)报告期内，公司、董事会及董事未受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评，也未受交易所公开谴责的情况。

## 七、财务报告

会计报表和会计报表附注附后。

## 八、备查文件

- (一)载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二)载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三)报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四)公司章程。

焦作万方铝业股份有限公司

董 事 会

2005年7月21日

## 合并资产负债表

编制单位：焦作万方铝业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2005.6.30	2004.12.31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六.1	448,990,614.83	363,765,955.53
短期投资			
应收票据	六.2	300,000.00	35,336,462.00
应收股利			
应收利息			
应收帐款	六.3	156,121,974.18	386,828,141.27
其他应收款	六.4	19,167,745.02	22,964,277.08
预付帐款	六.5	143,919,176.09	98,936,109.03
期货保证金	六.6	13,874,297.51	13,915,641.21
应收补贴款		-	-
存货	六.7	454,244,906.57	353,660,339.24
其中：原材料		129,913,600.03	137,517,758.83
库存商品		166,105,400.76	82,804,091.80
待摊费用	六.8	23,470,145.98	1,257,878.39
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,260,088,860.18	1,276,664,803.75
<b>长期投资：</b>	六.9		
长期股权投资		208,503,649.66	196,227,551.04
长期债权投资			
长期投资合计		208,503,649.66	196,227,551.04
<b>固定资产：</b>			
固定资产原价	六.10	1,749,611,994.43	1,756,403,497.26
减：累计折旧	六.10	411,672,620.66	368,614,181.61
固定资产净值		1,337,939,373.77	1,387,789,315.65
减：固定资产减值准备		3,492,221.78	3,492,221.78
固定资产净额		1,334,447,151.99	1,384,297,093.87
工程物资		812,620.10	1,028,752.39
在建工程	六.11	190,420,464.10	47,220,861.81
固定资产清理		-	-
待处理固定资产净损失			
固定资产合计		1,525,680,236.19	1,432,546,708.07
<b>无形资产及其他资产：</b>			
无形资产	六.12	6,505,851.37	6,611,039.03
长期待摊费用	六.13	37,115,981.51	47,322,311.49
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		43,621,832.88	53,933,350.52
<b>递延税项：</b>			
递延税款借项			
<b>资产总计</b>		<b>3,037,894,578.91</b>	<b>2,959,372,413.38</b>

董事长：金保庆

总经理：李东根

财务负责人：秦建平

会计主管：原跃战

## 合并资产负债表(续)

编制单位：焦作万方铝业股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2005.06.30	2004.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六.14	839,079,349.41	842,377,500.00
应付票据		-	-
应付帐款	六.15	266,415,970.69	148,518,922.07
预收帐款		32,122,883.06	4,501,416.34
应付工资			
应付福利费		-1,605,847.36	949,153.94
应付股利	六.16	1,229,040.04	1,229,040.04
应交税金	六.17	-5,188,311.90	23,656,333.32
其他应交款		4,408,811.66	1,001,920.41
其他应付款	六.18	4,524,941.39	4,462,410.40
预提费用	六.19	3,885,153.02	4,075,657.63
预计负债			
一年内到期的长期负债		454,740,600.00	63,276,500.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,599,612,590.01	1,094,048,854.15
<b>长期负债：</b>			
长期借款	六.20	468,000,000.00	859,382,500.00
应付债券			
长期应付款		100,000.00	100,000.00
专项应付款	六.21	30,000,000.00	30,000,000.00
其他长期负债			
长期负债合计		498,100,000.00	889,482,500.00
<b>递延税项：</b>			
递延税款贷项			
负债合计		2,097,712,590.01	1,983,531,354.15
少数股东权益		994,852.08	993,494.71
<b>股东权益：</b>			
股本	六.22	480,176,083.00	480,176,083.00
其中：国有法人股		251,343,955.00	251,343,955.00
其他法人股		17,625,600.00	17,625,600.00
流通股		211,206,528.00	211,206,528.00
减：已归还投资			
股本净额		480,176,083.00	480,176,083.00
资本公积	六.23	145,970,096.39	144,770,096.39
盈余公积	六.24	126,738,501.56	126,738,501.56
其中：法定公益金		63,369,250.78	63,369,250.78
未分配利润	六.25	186,302,455.87	223,162,883.57
其中：拟分配现金股利			
股东权益合计		939,187,136.82	974,847,564.52
负债及股东权益合计		3,037,894,578.91	2,959,372,413.38

董事长：金保庆

总经理：李东根

财务负责人：秦建平

会计主管：原跃战

## 合并利润及利润分配表

编制单位：焦作万方铝业股份有限公司

单位：人民币元

科 目	附注	2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入	六.26	1,353,077,391.80	1,471,089,851.76
减：折扣与折让			
主营业务收入净额		1,353,077,391.80	1,471,089,851.76
减：主营业务成本		1,297,030,659.29	1,301,779,459.50
主营业务税金及附加		2,382,166.68	1,635,326.71
二、主营业务利润		53,664,565.83	167,675,065.55
加：其他业务利润	六.27	9,299,043.40	12,087,139.45
减：营业费用	六.28	18,958,817.60	18,247,937.15
管理费用	六.29	44,257,725.01	41,221,680.34
财务费用	六.30	48,986,873.43	45,182,080.69
三、营业利润		-49,239,806.81	75,110,506.82
加：投资收益	六.31	12,559,114.92	6,994,781.24
补贴收入			
营业外收入	六.32	152.00	164,506.67
减：营业外支出	六.33	173,510.00	6,151,431.74
四、利润总额		-36,854,049.89	76,118,362.99
减：所得税		5,020.44	28,065,973.08
少数股东收益		1,357.37	589.06
五、净利润		-36,860,427.70	48,051,800.85
加：年初未分配利润		223,162,883.57	238,809,142.32
六、可分配利润		186,302,455.87	286,860,943.17
减：提取法定盈余公积			-
提取法定公益金			-
七、可供股东分配的利润		186,302,455.87	286,860,943.17
减：应付优先股股利			-
提取任意盈余公积			-
应付普通股股利			48,017,608.30
转作股本的普通股股利			-
八、未分配利润		186,302,455.87	238,843,334.87
补充资料：			
项 目		本期累计数	上年累计数
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			

董事长：金保庆

总经理：李东根

财务负责人：秦建平

会计主管：原跃战

## 合并现金流量表

编制单位：焦作万方铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005年1-6月	2004年1-6月
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		1,768,895,689.04	1,696,936,628.86
收到的税费返还		-	24,448,545.55
收到的其他与经营活动有关的现金	六.34	2,166,105.84	4,726,229.42
现金流入小计		1,771,061,794.88	1,726,111,403.83
购买商品、接受劳务支付的现金		1,329,138,172.33	1,661,516,006.17
支付给职工以及为职工支付的现金		57,456,500.78	61,873,445.84
支付的各项税费		100,283,092.56	75,048,436.70
支付的其他与经营活动有关的现金	六.35	41,366,008.19	66,588,583.55
现金流出小计		1,528,243,773.86	1,865,026,472.26
经营活动产生的现金流量净额		242,818,021.02	-138,915,068.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	
取得投资收益所收到的现金		324,360.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		9,751,180.20	
收到的其他与投资活动有关的现金		-	
现金流入小计		10,075,540.20	-
购建固定资产、无形资产和其他长期投资所支付的现金		115,390,049.50	31,024,343.87
投资所支付的现金		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	
现金流出小计		115,390,049.50	31,024,343.87
投资活动产生的现金流量净额		-105,314,509.30	-31,024,343.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		795,776,443.51	855,822,159.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	0.00
现金流入小计		795,776,443.51	855,822,159.00
偿还债务所支付的现金		797,874,594.10	485,376,440.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		50,180,701.83	79,959,000.53
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	0.00
现金流出小计		848,055,295.93	565,335,440.53
筹资活动产生的现金流量净额		-52,278,852.42	290,486,718.47
四、汇率变动产生的现金流量净额			
五、现金及现金等价物净增加额		85,224,659.30	120,547,306.17

董事长：金保庆

总经理：李东根

财务负责人：秦建平

会计主管：原跃战



## 合并现金流量表附注

编制单位：焦作万方铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005年1-6月	2004年1-6月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		-36,860,427.70	48,051,800.85
少数股东收益		1,357.37	589.06
计提的资产减值准备		272,256.82	6,992,685.64
固定资产折旧		49,949,101.75	58,307,666.29
无形资产及开办费摊销		154,187.66	105,389.02
长期待摊费用摊销		10,379,683.80	9,740,372.61
待摊费用减少（减：增加）		-22,202,390.57	-42,025,872.76
预提费用增加（减：减少）		-190,504.61	1,824,811.37
处置固定资产、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		48,087,407.98	37,383,221.03
投资损失（减：收益）		-12,559,114.92	-6,116,548.82
递延税款贷项（减：借项）			-
存货的减少（减：增加）		-153,790,122.39	-217,114,282.08
经营性应收项目的减少（减：增加）		234,346,616.16	-27,690,774.71
经营性应付项目的增加（减：减少）		125,229,969.67	-8,374,125.93
其他			
经营活动产生的现金流量净额		242,818,021.02	-138,915,068.43
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况			
现金的期末余额		448,990,614.83	444,999,866.03
现金的期初余额		363,765,955.53	324,452,559.86
现金等价物的期末余额			
现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		85,224,659.30	120,547,306.17

董事长：金保庆

总经理：李东根

财务负责人：秦建平

会计主管：原跃战

## 合并资产减值准备明细表

编制单位：焦作万方铝业股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

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、坏帐准备合计	15,851,917.44	272,256.82				16,124,174.26
其中：应收帐款	9,104,752.70	144,820.47				9,249,573.17
其他应收款	6,747,164.74	127,436.35				6,874,601.09
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	3,492,221.78					3,492,221.78
其中：房屋、建筑物	2,188,448.20					2,188,448.20
机器设备	1,303,773.58					1,303,773.58
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

董事长：金保庆

总经理：李东根

财务负责人：秦建平

会计主管：原跃战

## 合并股东权益增减变动表

编制单位：焦作万方铝业股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	行次	本年数	上年数
一、股本：			
期初余额	1	480,176,083.00	480,176,083.00
本期增加数	2	-	-
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增股本	6		
本期减少数	7		
期末余额	8	480,176,083.00	480,176,083.00
二、资本公积：			
期初余额	9	144,770,096.39	144,697,361.14
本期增加数	10	1,200,000.00	72,735.25
其中：股本溢价	11		
接受捐赠非现金资产准备	12		
接受现金捐赠	13		
股权投资准备	14		
拨款转入	15	1,200,000.00	
外币资本折算差额	16		
其他资本公积	17		72,735.25
本期减少数	18		
其中：新增股本	19		
期末余额	20	145,970,096.39	144,770,096.39
三、法定和任意盈余公积：			
期初余额	21	63,369,250.78	59,322,832.09
本期增加数	22	-	4,046,418.69
其中：从利润中提取数	23		4,046,418.69
其中：法定盈余公积	24		4,046,418.69
任意盈余公积	25		
储备基金	26		
企业发展基金	27		
法定公益金转入数	28		
本期减少数	29		
其中：弥补亏损	30		
转增股本	31		
分派现金股利或利润	32		
分派股票股利	33		
期末余额	34	63,369,250.78	63,369,250.78
其中：法定盈余公积	35	63,369,250.78	63,369,250.78
储备基金	36		
企业发展基金	37		
四、法定公益金			
期初余额	38	63,369,250.78	59,322,832.09
本期增加数	39	-	4,046,418.69
其中：从净利润中提取数	40		4,046,418.69
本期减少数	41		
其中：集体福利支出	42		
期末余额	43	63,369,250.78	63,369,250.78
五、未分配利润：	44		
年初未分配利润	45	223,162,883.57	238,809,142.32
本期净利润（净亏损以-号填列）	46	-36,860,427.70	40,464,186.93
本期利润分配	47		56,110,445.68
期末未分配利润	48	186,302,455.87	223,162,883.57

董事长：金保庆

总经理：李东根

财务负责人：秦建平

会计主管：原跃战

## 资产负债表

编制单位：焦作万方铝业股份有限公司(母公司)

单位：人民币元

资 产	附注	2005.6.30	2004.12.31
<b>流动资产：</b>			
货币资金		448,524,635.13	361,699,235.72
短期投资		-	
应收票据		300,000.00	35,336,462.00
应收股利		-	
应收利息		-	
应收帐款	七.1	153,161,672.25	383,858,141.66
其他应收款	七.2	19,006,556.46	22,812,786.59
预付帐款		143,919,176.09	98,936,109.03
期货保证金		13,874,297.51	13,915,641.21
应收补贴款		-	-
存货		452,461,434.57	353,660,339.24
其中：原材料		129,913,600.03	137,517,758.83
库存商品		164,321,928.76	82,804,091.80
待摊费用		23,463,490.98	1,253,239.39
一年内到期的长期债权投资		-	
其他流动资产		-	
流动资产合计		1,254,711,262.99	1,271,471,954.84
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资	七.3	217,457,318.42	205,169,003.39
长期债权投资			
长期投资合计		217,457,318.42	205,169,003.39
<b>固定资产：</b>	七.4		
固定资产原价		1,746,472,920.05	1,753,264,422.88
减：累计折旧		411,280,900.95	368,283,212.32
固定资产净值		1,335,192,019.10	1,384,981,210.56
减：固定资产减值准备		3,492,221.78	3,492,221.78
固定资产净额		1,331,699,797.32	1,381,488,988.78
工程物资		812,620.10	1,028,752.39
在建工程		190,420,464.10	47,220,861.81
固定资产清理		-	
待处理固定资产净损失		-	
固定资产合计		1,522,932,881.52	1,429,738,602.98
<b>无形资产及其他资产：</b>			
无形资产		6,373,851.51	6,475,039.15
长期待摊费用		37,115,981.51	47,322,311.49
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		43,489,833.02	53,797,350.64
<b>递延税项：</b>			
递延税款借项			
资产总计		3,038,591,295.95	2,960,176,911.85

董事长：金保庆

总经理：李东根

财务负责人：秦建平

会计主管：原跃战

## 资产负债表(续)

编制单位：焦作万方铝业股份有限公司(母公司)

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2005.6.30	2005.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		839,079,349.41	842,377,500.00
应付票据		-	-
应付帐款		266,415,970.69	148,518,922.07
预收帐款		33,494,461.75	6,264,301.46
应付工资		-	
应付福利费		-1,605,847.36	949,153.94
应付股利		1,229,040.04	1,229,040.04
应交税金		-4,868,321.47	23,691,441.38
其他应交款		4,408,811.66	1,001,920.41
其他应付款		4,524,941.39	4,462,410.40
预提费用		3,885,153.02	4,075,657.63
预计负债			
一年内到期的长期负债		454,740,600.00	63,276,500.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,601,304,159.13	1,095,846,847.33
<b>长期负债：</b>			
长期借款		468,000,000.00	859,382,500.00
应付债券		-	
长期应付款		100,000.00	100,000.00
专项应付款		30,000,000.00	30,000,000.00
其他长期负债			-
长期负债合计		498,100,000.00	889,482,500.00
<b>递延税项：</b>			
递延税款贷项			
负债合计		2,099,404,159.13	1,985,329,347.33
<b>股东权益：</b>			
股本		480,176,083.00	480,176,083.00
其中：国有法人股		251,343,955.00	251,343,955.00
其他法人股		17,625,600.00	17,625,600.00
流通股		211,206,528.00	211,206,528.00
减：已归还投资			
股本净额		480,176,083.00	480,176,083.00
资本公积		145,970,096.39	144,770,096.39
盈余公积		126,708,547.38	126,708,547.38
其中：法定公益金		63,354,273.69	63,354,273.69
未分配利润		186,332,410.05	223,192,837.75
其中：拟分配现金股利			
股东权益合计		939,187,136.82	974,847,564.52
负债及股东权益合计		3,038,591,295.95	2,960,176,911.85

董事长：金保庆

总经理：李东根

财务负责人：秦建平

会计主管：原跃战

## 利润及利润分配表

编制单位：焦作万方铝业股份有限公司(母公司)

单位：人民币元

科 目	附注	2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入	七.5	1,352,939,143.49	1,470,746,415.38
减：折扣与折让			
主营业务收入净额		1,352,939,143.49	1,470,746,415.38
减：主营业务成本		1,297,030,659.29	1,301,779,459.50
主营业务税金及附加		2,381,042.74	1,630,555.30
二、主营业务利润		53,527,441.46	167,336,400.58
加：其他业务利润		9,299,043.40	12,087,139.45
减：营业费用		18,958,817.60	18,247,937.15
管理费用		44,135,360.17	40,913,498.45
财务费用		48,990,708.12	45,194,548.89
三、营业利润		-49,258,401.03	75,067,555.54
加：投资收益	七.6	12,571,331.33	6,946,816.19
补贴收入		-	
营业外收入		152.00	164,506.67
减：营业外支出		173,510.00	6,149,410.81
四、利润总额		-36,860,427.70	76,029,467.59
减：所得税		-	27,977,666.74
五、净利润		-36,860,427.70	48,051,800.85
加：年初未分配利润		223,192,837.75	238,839,096.50
六、可分配利润		186,332,410.05	286,890,897.35
减：提取法定盈余公积			-
提取法定公益金			-
七、可供股东分配的利润		186,332,410.05	286,890,897.35
减：应付优先股股利			-
提取任意盈余公积			-
应付普通股股利			48,017,608.30
转作股本的普通股股利			-
八、未分配利润		186,332,410.05	238,873,289.05
项 目			
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			

董事长：金保庆

总经理：李东根

财务负责人：秦建平

会计主管：原跃战

## 现金流量表

编制单位：焦作万方铝业股份有限公司(母公司)

单位：人民币元

项 目	附注	2005年1-6月	2004年1-6月
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		1,770,417,278.09	1,696,125,646.89
收到的税费返还		-	24,448,545.55
收到的其他与经营活动有关的现金		2,159,357.47	4,707,847.52
现金流入小计		1,772,576,635.56	1,725,282,039.96
购买商品、接受劳务支付的现金		1,329,138,172.33	1,661,516,006.17
支付给职工以及为职工支付的现金		57,456,500.78	61,873,445.84
支付的各项税费		100,271,750.99	74,924,469.55
支付的其他与经营活动有关的现金		41,291,450.33	66,034,916.54
现金流出小计		1,528,157,874.43	1,864,348,838.10
经营活动产生的现金流量净额		244,418,761.13	-139,066,798.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	0.00
取得投资收益所收到的现金		324,360.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		9,751,180.20	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	0.00
现金流入小计		10,075,540.20	-
购建固定资产、无形资产和其他长期投资所支付的现金		115,390,049.50	31,024,343.87
投资所支付的现金			0.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		115,390,049.50	31,024,343.87
投资活动产生的现金流量净额		-105,314,509.30	-31,024,343.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	0.00
借款所收到的现金		795,776,443.51	855,822,159.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	0.00
现金流入小计		795,776,443.51	855,822,159.00
偿还债务所支付的现金		797,874,594.10	485,376,440.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		50,180,701.83	79,959,000.53
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	0.00
现金流出小计		848,055,295.93	565,335,440.53
筹资活动产生的现金流量净额		-52,278,852.42	290,486,718.47
四、汇率变动产生的现金流量净额			
五、现金及现金等价物净增加额		86,825,399.41	120,395,576.46

董事长：金保庆

总经理：李东根

财务负责人：秦建平

会计主管：原跃战

## 现金流量表附注

编制单位：焦作万方铝业股份有限公司(母公司)

单位：人民币元

项 目	附注	2005年1-6月	2004年1-6月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		-36,860,427.70	48,051,800.85
计提的资产减值准备		272,256.82	6,819,287.57
固定资产折旧		49,888,351.33	58,246,915.87
无形资产及开办费摊销		150,187.64	101,389.00
长期待摊费用摊销		10,379,683.80	9,740,372.61
待摊费用减少(减：增加)		-22,200,374.57	-42,030,234.76
预提费用增加(减：减少)		-190,504.61	1,824,811.37
处置固定资产、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		48,087,407.98	37,383,221.03
投资损失(减：收益)		-12,571,331.33	-6,121,850.33
递延税款贷项(减：借项)			
存货的减少(减：增加)		-152,006,650.39	-212,322,846.75
经营性应收项目的减少(减：增加)		233,955,310.12	-29,188,571.27
经营性应付项目的增加(减：减少)		125,514,852.04	-11,571,093.33
其他			
经营活动产生的现金流量净额		244,418,761.13	-139,066,798.14
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况			
现金的期末余额		448,524,635.13	444,665,842.46
现金的期初余额		361,699,235.72	324,270,266.00
现金等价物的期末余额			
现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		86,825,399.41	120,395,576.46

董事长：金保庆

总经理：李东根

财务负责人：秦建平

会计主管：原跃战



## 资产减值准备明细表

编制单位：焦作万方铝业股份有限公司(母公司)

2005年1-6月

单位：人民币元

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、坏帐准备合计	15,512,219.37	272,256.82				15,784,476.19
其中：应收帐款	8,774,752.70	144,820.47				8,919,573.17
其他应收款	6,737,466.67	127,436.35				6,864,903.02
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计	-		-		-	-
其中：长期股权投资	-				-	-
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	3,492,221.78	-		-	-	3,492,221.78
其中：房屋、建筑物	2,188,448.20					2,188,448.20
机器设备	1,303,773.58				-	1,303,773.58
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

董事长：金保庆

总经理：李东根

财务负责人：秦建平

会计主管：原跃战

## 股东权益增减变动表

编制单位：焦作万方铝业股份有限公司(母公司)

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	行次	本 年 数	上 年 数
<b>一、股本：</b>			
期初余额	1	480,176,083.00	480,176,083.00
本期增加数	2	-	-
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增股本	6		
本期减少数	7		
期末余额	8	480,176,083.00	480,176,083.00
<b>二、资本公积：</b>			
期初余额	9	144,770,096.39	144,697,361.14
本期增加数	10	1,200,000.00	72,735.25
其中：股本溢价	11		
接受捐赠非现金资产准备	12		
接受现金捐赠	13		
股权投资准备	14		
拨款转入	15	1,200,000.00	
外币资本折算差额	16		
其他资本公积	17		72,735.25
本期减少数	18		
其中：新增股本	19		
期末余额	20	145,970,096.39	144,770,096.39
<b>三、法定和任意盈余公积：</b>			
期初余额	21	63,354,273.69	59,307,855.00
本期增加数	22	-	4,046,418.69
其中：从利润中提取数	23		4,046,418.69
其中：法定盈余公积	24		4,046,418.69
任意盈余公积	25		
储备基金	26		
企业发展基金	27		
法定公益金转入数	28		
本期减少数	29		
其中：弥补亏损	30		
转增股本	31		
分派现金股利或利润	32		
分派股票股利	33		
期末余额	34	63,354,273.69	63,354,273.69
其中：法定盈余公积	35	63,354,273.69	63,354,273.69
储备基金	36		
企业发展基金	37		
<b>四、法定公益金</b>			
期初余额	38	63,354,273.69	59,307,855.00
本期增加数	39	-	4,046,418.69
其中：从净利润中提取数	40		4,046,418.69
本期减少数	41		
其中：集体福利支出	42		
期末余额	43	63,354,273.69	63,354,273.69
<b>五、未分配利润：</b>			
年初未分配利润	45	223,192,837.75	238,839,096.50
本期净利润（净亏损以-号填列）	46	-36,860,427.70	40,464,186.93
本期利润分配	47		56,110,445.68
期末未分配利润	48	186,332,410.05	223,192,837.75

董事长：金保庆

总经理：李东根

财务负责人：秦建平

会计主管：原跃战

## 会计报表附注

### 一、 公司简介

焦作万方铝业股份有限公司(以下简称“本公司”)设立于1993年,是由原焦作市铝厂、河南冶金建材实业有限公司、海南豫州冶金建材进出口公司和佛山市物资贸易中心作为发起人,并向内部职工定向募集股份而设立的定向募集股份有限公司。1996年9月,公司成功发行3,201万股社会公众股,并在深圳交易所上市,从而转为社会募集股份有限公司。

公司注册地址:河南省焦作市塔南路31号,注册资本:人民币480,176,083元,注册登记号:豫工商企4100001002887,法定代表人:金保庆。经营范围:铝冶炼及加工,铝制品、金属材料销售;普通货物运输;经营本企业或本企业成员企业自产产品的出口业务;经营本企业或本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件等商品及相关技术的进口业务;承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务;境外期货业务。公司主要产品:铝锭及其铝制品。

本公司之控股子公司上海万方铝业经贸发展有限公司由本公司与焦作市万方实业有限责任公司共同组建,于2000年4月17日成立,注册资本为1,000万元,本公司持有其90%的股份。该公司主要业务为:经营有色金属销售。

### 二、 公司采用的主要会计政策、会计估计

1. 会计制度:本公司执行《企业会计制度》及其补充规定。
2. 会计年度:公历年制,1月1日至12月31日。
3. 记账本位币:以人民币为记账本位币。
4. 记帐基础和计价原则:记帐基础为“历史成本”,计价原则为“权责发生制”。
5. 外币业务核算方法:外币发生时,按当月月初市场汇率折合本位币记帐,每月终了,按月末市场汇率一次调整;汇兑损益除应予资本化的之外,全部计入当期财务费用。
6. 现金等价物的确定标准:公司现金等价物指公司所持有的期限在三个月以内、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值风险变动很小的投资。
7. 短期投资的核算方法:

(1) 短期投资，按照实际支付的价款扣除其中包含的已宣告而尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的债券利息作为实际成本记账。

(2) 短期投资跌价准备的计提方法：采用成本与市价孰低计价。

8. 应收款项坏账的确认标准，坏账损失的核算方法以及坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例：

(1) 坏账的确认标准：债务人破产或死亡，以其破产后的财产或遗产清偿后仍不能收回，或债务逾期未履行偿债义务，已超过三年确实不能收回的应收款项。

(2) 坏账损失的核算方法以及坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例：

采用备抵法，根据债务单位实际财务状况以及现金流量情况，按账龄分析法计提。计提的比例为：

账龄 1 年以内 (含 1 年)	5%
账龄 1 - 2 年 (含 2 年)	10%
账龄 2 - 3 年 (含 3 年)	30%
账龄 3 - 4 年 (含 4 年)	50%
账龄 4 - 5 年 (含 5 年)	80%
账龄 5 年以上	100%

9. 存货核算方法：

(1) 存货包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 原材料按计划成本计价并设“材料成本差异”科目记录差异，发出原材料的成本按计划成本入账在期末计算分配差异；产成品的入库采用实际成本核算，发出、领用采用加权平均法；领用低值易耗品和包装物按一次摊销法摊销。

(3) 存货跌价准备的计提方法：采用成本与可变现净值孰低法计价并计提跌价准备。

10. 长期投资及其减值准备的核算方法：

(1) 长期股权投资的核算方法：

A. 本公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的采用成本法核算，投资收益于被投资单位宣告派发现金股利时提取，当该现金股利超出投资日以后累计未分配利润的部分作为投资成本的收回。

B. 本公司对被投资单位具有控制、共同控制且有重大影响的采用权益法核算。其取得成本与其在被投资单位所有者权益中所占的份额之间的差额计入长期投资股

权差额，长期投资股权差额按被投资单位剩余经营年限平均摊销，没有经营年限的按照 10 年平均摊销。对于已资不抵债且本公司将不继续向其提供财务支持的子公司，分担权益的减少以投资帐面价值为限，而未确认的投资损失在编制合并会计报表时同时调整利润表和股东权益。

(2) 长期债权投资的核算方法：

长期债权投资按取得时实际支付的全部价款扣除其中包含的已到期尚未支付的利息作为实际成本记帐，并按权责发生制计提利息，同时按照直线法摊销其溢价或折价，计入各期损益。

(3) 长期投资减值准备：

由于市价持续下跌、被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于其账面价值的，本公司根据实际情况作出估计后按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备，并计入当年损益。

11. 固定资产标准、计价、折旧政策及固定资产减值准备的计提方法：

1) 固定资产标准：房屋建筑物；使用期限超过一年的机器、机械运输工具及其他与生产经营有关的设备、器具或单位价值 2000 元以上、使用期限超过二年的不属于生产经营主要设备的物品。

2) 固定资产计价：固定资产按其形成过程的实际成本计价。

3) 固定资产折旧政策：固定资产折旧采用直线法分类计算，按月计提。

固定资产类别	预计使用年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-30	3	3.23—4.85
通用设备	5-25	3	3.88—19.40
专用设备	9-15	3	6.47—10.78
运输工具	6-12	3	8.08—16.16

4) 固定资产减值准备的计提方法：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帐面价值的，将可收回金额低于其帐面价值的差额作为固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。根据对固定资产的使用情况、技术状况以及为公司带来未来经济利益的情况进行分析，如果固定资产实质上已经发生了减值，则按估计减值计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

(1) 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；

(2) 由于技术进步等原因已不能使用；

- (3) 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品；
- (4) 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值；
- (5) 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：按固定资产新建、改扩建、大修理工程等所发生的实际支出确认在建工程，当所建工程项目达到预定可使用状态时转入固定资产核算。

为购建固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额在为达到预定可使用状态所必要的购建活动开始后至所购建的固定资产达到预定可使用状态所发生的对应资产支出部分计入所购建固定资产的成本，其余部分及所购建的固定资产达到预定可使用状态后计入财务费用。

在建工程减值准备计提方法：公司于期末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。计提在建工程减值准备主要考虑因素如下：

(1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工；

(2) 所建项目无论在性能上还是在技术上已经落后，并且给企业带来经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程发生减值的情形。

### 13. 无形资产计价及摊销方法

本公司无形资产按取得时的实际成本计价，自取得之日起按有效使用年限平均摊销。

无形资产减值准备的计提：公司于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，对预计可收回金额低于其帐面价值的，计提减值准备。

当存在下列情况之一时，计提无形资产减值准备：

(1) 已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明该项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

当存在下列情况之一时，将该项无形资产的帐面价值全部转入当期损益：

(1) 已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

(2) 已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

(3) 其他足以证明该项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

### 14. 长期待摊费用摊销方法：

本公司长期待摊费用在其受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 15. 借款费用的会计处理方法：

长期借款发生的利息支出、折价或溢价的摊销、汇兑差额等借款费用，属于筹建期间的计入“长期待摊费用”科目，在开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的“管理费用”；属于经营期间的计入“财务费用”科目；属于与购建固定资产有关的，满足《企业会计制度》资本化条件的，计入“在建工程”科目。

#### 16. 收入确认原则：

(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对该商品实施控制，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠的计量；

(2) 公司提供劳务在同一年度开始和完成的，在劳务完成时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠估计的，按照完工百分比法确认收入。

(3) 他人使用本公司资产：他人使用本公司资产，在与交易相关的经济利益能够流入公司，且收入的金额能够可靠地计量时，收入予以确认。

#### 17. 所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

#### 18. 合并会计报表的编制方法

1) 合并范围确认原则：本公司对其他单位投资如拥有其半数以上（不包括半数）的权益性资本，或拥有的权益性资本虽然不足半数以上，但具有实质性控制权，则该单位纳入本公司合并范围；

2) 根据财政部财会二字（1996）2号文件的规定，如符合以下条件的子公司不纳入合并范围。

(1) 子公司期末总资产的合计额低于母公司资产总额与其所有子公司资产总额合计额的 10%；

(2) 子公司本期销售收入合计额低于母公司销售收入与其所有子公司销售收入合计额的 10%；

(3) 子公司当期净利润中母公司所拥有的数额低于母公司当期净利润额的 10%。

3) 合并的日期及采用的方法：合并报表以母公司的报表基准日日期为准，合并时，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他会计资料为依据进行

合并，并抵消公司重大内部交易和资金往来。

### 三、重大会计差错的内容和更正金额、原因及其影响

报告期内没有重大会计差错及更正事项。

### 四、税项：

1. 增值税，销项税税率为 17%，工业用品进项税税率为 17%，以当期销项税额抵扣当期进项税额后的余额作为应纳税额。若当期销项税额小于当期进项税额不足抵扣时，其不足部分结转下期继续抵扣。

2. 城市维护建设税按应缴纳流转税税额的 7% 计征。

3. 教育费附加按应缴纳流转税税额的 3% 计征。

4. 所得税：公司企业所得税税率为 33%。

### 五、控股子公司及合营公司：

#### (一) 控股子公司及合营公司

单位名称	注册资金	经营范围	投资金额	占注册资本比例	是否合并
焦作爱依斯万方电力公司	44,756 万元	电力生产及销售	134,274,000	30%	否
上海万方铝业经贸发展有限公司	1,000 万元	销售有色金属及其他	9,000,000	90%	是
焦作市万方实业有限公司	1,000 万元	实业开发	3,000,000	30%	否
北京全日通新技术有限公司	1,000 万元	软件开发	3,900,000	39%	否

### 六、合并会计报表主要项目注释

#### 1. 货币资金：

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	83,807.26	83,753.86
银行存款	385,911,277.10	257,407,165.62



其他货币资金	62,995,530.47	106,275,036.05
合计	448,990,614.83	363,765,955.53

(1) 期末银行存款中有外币存款 12,670,101.49 美元，期末汇率为 8.2765，折合人民币 104,864,094.98 元；

(2) 其他货币资金中有外币存款 5,150,074.08 美元，折合人民币 42,624,588.12 元，主要为信用证保证金存款。

2. 应收票据：

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	300,000.00	35,336,462.00

说明：本期末无抵押的应收票据。

3. 应收账款：

(1) 账龄分析及坏账准备

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	149,619,525.11	90.48	126,981.92	382,587,748.17	96.62	411,281.50
1 - 2年	6,201,763.14	3.75	621,146.12	3,623,370.62	0.92	362,337.08
2 - 3年	318,483.92	0.19	95,545.18	910,682.60	0.23	96,104.36
3年以上	9,231,775.18	5.58	8,405,899.95	8,811,092.58	2.23	8,235,029.76
合计	165,371,547.35	100.00	9,249,573.17	395,932,893.97	100.00	9,104,752.70

(2) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款；

(3) 应收账款前五名合计 149,137,359.38 元，占应收账款总额的比例为 90.18%；

(4) 应收账款比期初数下降 58.23% 的主要原因应收进料加工铝锭货款比年初减少 228,141,869.65 元所致；

(5) 期末应收进料加工铝锭货款 146,220,248.48 元，已于 2005 年 7 月份收到，故未计提坏账准备；应收河南省浙川铁合金厂 2,343,893.90 元，本公司于 2002 年度对其全额计提坏账准备，2000 年公司已对其提起诉讼，现已结案，本公司胜诉，2004 年收回 200,000.00 元，报告期收回 350,000.00 元，其余款项正在执行中，本期冲减对其计提的坏账准备 350,000.00 元；应收焦作市泰丰实业有限公司 590,334.74 元，因该企业已名存实亡而于 2002 年对其全额计提坏账准备；应收甘肃龙华物资工贸公司 629,108.18 元，因该公司已破产终结而对其全额计提坏账准备。

## 4. 其他应收款：

## (1) 账龄分析及坏账准备

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	金 额	比 例 %	坏 账 准 备
1年以内	18,232,734.44	70.01	306,292.09	21,881,207.51	73.65	462,981.59
1-2年	603,759.68	2.32	52,985.38	674,183.57	2.27	67,418.36
2-3年	358,744.02	1.38	107,623.21	385,187.35	1.29	115,214.35
3年以上	6,847,107.97	26.29	6,407,700.41	6,770,863.39	22.79	6,101,550.44
合 计	26,042,346.11	100.00	6,874,601.09	29,711,441.82	100.00	6,747,164.74

(2) 无持有本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位的欠款；

(3) 其他应收款前五名合计 9,953,213.86 元, 占其他应收款总额的比例为 38.22%；

## 5. 预付帐款：

## (1) 账龄分析及百分比

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例 %	金 额	比 例 %
1年以内	143,301,968.69	99.57	98,318,901.63	99.38
1-2年			108,139.58	0.11
2-3年	108,139.58	0.08		
3年以上	509,067.82	0.35	509,067.82	0.51
合 计	143,919,176.09	100.00	98,936,109.03	100.00

(2) 无预付持有本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位的款项；

(3) 期末预付账款比期初数增长 45.47% 的原因系公司支付进口氧化铝款项较多，而氧化铝尚在途中未运至公司所致；

(4) 预付账款前五名合计 139,602,304.45 元，占预付账款总额的比例为 97%。

## 6. 期货保证金：

项 目	期 末 数	期 初 数
深圳实达期货经纪有限公司	7,127,998.57	7,131,542.13
深圳金牛期货经纪有限公司郑州营业部	778,455.84	778,455.84
深圳金牛期货经纪有限公司上海营业部	5,967,843.10	6,005,643.24
合 计	13,874,297.51	13,915,641.21

说明：期末应收深圳金牛期货经纪有限公司及深圳实达期货经纪有限公司 13,874,297.51 元系本公司期货保证金，其中持仓合约保证金为 3,335,104.25 元。期末 aL0507 合约持仓 180 手，卖出均价 16,774.89 元，结算价 16,620.00 元；aL0508 合约持仓 315 手，卖出均价 16,775.40 元，结算价 16,530.00 元；aL0509 合约持仓 76 手，卖出均价 16,741.58 元，结算价 16,490.00 元；截止 2005 年 6 月 30 日，期货浮动盈利为 621,500.00 元。

#### 7. 存货：

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	116,371,963.88		125,457,771.59	
库存商品	166,105,400.76		82,804,091.80	
自制半成品	1,254,090.99		1,322,589.91	
在产品	153,545,168.95		131,357,675.79	
材料成本差异	13,541,636.15		12,059,987.24	
其 他	3,426,645.84		658,222.91	
合 计	454,244,906.57		353,660,339.24	

#### 8. 待摊费用：

类 别	期 初 数	本期增加	本期摊销	期 末 数
待摊电费		20,388,905.02		20,388,905.02
企业财产保险	544,147.81	666,240.32	928,102.32	282,285.81
房产税		2,849,485.76	1,424,742.89	1,424,742.87
土地使用税		1,116,647.00	558,323.52	558,323.48
其 他	713,730.58	1,681,512.50	1,579,354.28	815,888.80
合 计	1,257,878.39	26,702,790.60	4,490,523.01	23,470,145.98

说明：根据 1996 年 4 月 26 日与焦作爱依斯万方电力有限公司签订的有关供用电协议，本公司每年使用焦作爱依斯万方电力有限公司在 5500 小时以内的基础电量部分，电价按最低购电量价格进行结算，超过 5500 小时的超发电量部分，按超发电价结算，超发电价由焦作爱依斯万方电力有限公司与本公司协议确定，超发电价由可变成本加上一定利润组成，该部分电价相对较低；这两部分电力价格需经河南省计委批复。为均衡各月的电力成本，更公允的反映本公司的财务状况和经

营成果，本公司按上年实际使用焦作爱依斯万方电力有限公司的单位电价，确定本期使用爱依斯电力成本并进行预提或待摊，年终如有差异进行调整。

9. 长期投资：

1) 长期投资：

项 目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资	196,227,551.04		12,276,098.62		208,503,649.66	

2) 长期股权投资：

表一：

项 目	投资 起止期	占被投资单 位注册资本 比例	初始投资 金 额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
焦作爱依斯万方 电力有限公司	长期	30%	13,427.4 万元	184,790,397.61	12,276,098.62		197,066,496.23
北京全日通新技 术有限公司	长期	39%	390 万元	0.00			0.00
国泰君安证券股 份有限公司	长期	0.11%	398 万元	3,980,000.00			3,980,000.00
焦作市万方实业 有限公司	长期	30%	300 万元	2,357,153.43			2,357,153.43
焦作市商业银行	长期	3.16%	510 万元	5,100,000.00			5,100,000.00
合 计				196,227,551.04	12,276,098.62		208,503,649.66

说明：本公司对焦作爱依斯万方电力有限公司的长期股权投资本期增加的原因系按权益法核算确认的投资收益；

表二：

被投资单位名称	投资金额	本期权益增减	累计权益增减	期末余额
焦作爱依斯万方电力有限公司	134,274,000.00	12,276,098.62	62,792,496.23	197,066,496.23
北京全日通新技术有限公司	3,900,000.00		-3,900,000.00	0.00
焦作市万方实业有限责任公司	3,000,000.00		-642,846.57	2,357,153.43
合 计	141,174,000.00	12,276,098.62	58,249,649.66	199,423,649.66

10. 固定资产及累计折旧：

名 称	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
-----	-------	------	------	-------

固定资产：

房屋类	343,433,240.34	374,059.51		343,807,299.85
构筑物	111,893,230.76	204,444.54		112,097,675.30
专用设备	900,417,721.19	282,620.00	8,852,822.57	891,847,518.62
通用设备	353,058,783.06	1,242,147.06	247,941.03	354,052,989.09
交通运输设备	36,430,835.87	107,342.00	97,071.00	36,441,106.87
其他	11,169,686.04	195,718.66		11,365,404.70
合计	1,756,403,497.26	2,406,331.77	9,197,834.60	1,749,611,994.43
累计折旧：				
房屋类	54,237,996.18	5,764,510.13		60,002,506.31
构筑物	23,842,718.38	2,953,559.44		26,796,277.82
专用设备	198,848,966.34	26,776,583.50	6,735,236.57	218,890,313.27
通用设备	76,179,551.58	12,830,770.83	155,426.13	88,854,896.28
交通运输设备	14,982,057.45	1,559,863.59	31,386.24	16,510,534.80
其他	522,891.68	95,200.50		618,092.18
合计	368,614,181.61	49,980,487.99	6,922,048.94	411,672,620.66
净值	1,387,789,315.65			1,337,939,373.77
固定资产减值准备	3,492,221.78			3,492,221.78
固定资产净额	1,384,297,093.87			1,334,447,151.99

说明：专用设备原值减少 8,852,822.57 元及累计折旧减少 6,735,236.57 元，系原 65KA 槽铝电解生产线拆除清理所致。

11. 在建工程：

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末数	资金来源
电一技术改造	45,443,215.91	143,204,498.21			188,647,714.12	自筹
铝加工项目	706,000.00				706,000.00	自筹
其他	1,071,645.90	1,345,838.91	1,350,734.83		1,066,749.98	自筹
合计	47,220,861.81	144,550,337.12	1,350,734.83		190,420,464.10	

说明：电一技术改造工程为铝合金项目子项工程。

12. 无形资产：

种 类	原始发生额	期 初 数	本期增加	本期摊销	期 末 数	剩余摊销期限(月)
会计电算化系统	2,076,780.00	1,825,002.00	49,000.00	102,331.34	1,771,670.66	102
车位使用费	160,000.00	135,999.88		4,000.02	131,999.86	198
土地使用权	4,785,630.00	4,650,037.15		47,856.30	4,602,180.85	577
合 计	7,022,410.00	6,611,039.03	49,000.00	154,187.66	6,505,851.37	

说明：会计电算化系统支出本期增加 49,000.00 元。

13. 长期待摊费用：

种 类	原始发生额	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
电一分厂启动费	57,033,594.45	11,406,719.33		5,703,358.86	5,703,360.47
电四分厂启动费	46,763,249.35	35,915,592.16		4,676,324.94	31,239,267.22
电一技改启动费	173,353.82		173,353.82		173,353.82
合 计	103,970,197.62	47,322,311.49	173,353.82	10,379,683.80	37,115,981.51

(1) 期初电一分厂启动费是因为 280KA 槽铝电解示范工程竣工投产启动所消耗的材料、电力、人工费用等，根据受益期限按 5 年摊销，本期摊销 5,703,358.86 元；

(2) 电四分厂启动费是因为 280KA 槽铝电解完善工程已竣工投产，截止 2004 年 3 月 31 日投产启动所消耗的材料、电力、人工费用等，根据受益期限按 5 年摊销，本期摊销 4,676,324.94 元；

14. 短期借款：

借款类别	期 末 数	期 初 数
担保借款	788,079,349.41	788,377,500.00
其中：逾期借款		200,000.00
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	4,000,000.00
其中：逾期借款		1,000,000.00
合 计	839,079,349.41	842,377,500.00

15. 应付帐款：

期 末 数	期 初 数
266,415,970.69	148,518,922.07

- (1) 无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项；
- (2) 对关联企业的应付款项已在本附注八: 关联方及其交易中列示；
- (3) 本公司无账龄超过三年的大额应付款项；
- (4) 应付账款前五名合计 238,101,397.00 元,占应付账款总额的比例为 89.37%。
- (5) 期末应付账款比期初数增长 79.38%的主要原因系公司应付焦作爱依斯万方电力有限公司电费增加所致。

## 16. 应付股利：

投资者名称	期末数	期初数
应付普通股红利	1,229,040.04	1,229,040.04

## 17. 应交税金：

税 种	期末数	期初数
增值税	-7,552,354.14	13,623,080.48
房产税	1,457,481.71	
土地使用税	837,485.27	
城建税		983,645.63
所得税		8,043,371.16
其 他	69,075.26	1,006,236.05
合 计	-5,188,311.90	23,656,333.32

## 18. 其他应付款：

期末数	期初数
4,524,941.39	4,462,410.4

(1) 欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项已在本附注(八): 关联方及其交易中列示。

(2) 其他应付款前五名合计 2,685,282.08 元,占其他应付款总额的比例为 59.34%。

## 19. 预提费用：

项 目	期末数	期初数
利 息	1,844,364.06	4,075,657.63
铝锭出口关税	2,035,480.16	

其他	5,308.80	
合计	3,885,153.02	4,075,657.63

## 20. 长期借款:

借款单位	期末数	借款期限	利率(%)	借款条件
焦作市工行营业部	210,000,000.00	2001.01.19-2007.01.19	5.76	担保
焦作市工行营业部	50,000,000.00	2003.10.10-2009.09.09	5.76	抵押
焦作市工行营业部	125,000,000.00	2004.06.23-2009.08.21	6.048	抵押
焦作市商行营业部	40,000,000.00	2003.04.08-2008.04.07	5.58	担保
焦作市商行营业部	40,000,000.00	2003.05.07-2008.04.07	5.58	担保
焦作市信托投资公司	3,000,000.00	2004.12.30-2007.12.29	5.76	信用
合计	468,000,000.00			

## 21. 专项应付款:

项目	期末数	期初数	备注
中国高新投资集团公司	30,000,000.00	30,000,000.00	6.42万吨电解铝工程投入的项目资本金
合计	30,000,000.00	30,000,000.00	

说明:根据国家计委计高技[2000]208号、计投资[2000]798号文件及财政部文件精神,中央财政从中央预算内专项资金中安排3000万元,由中国高新投资集团公司行使国家出资人职能,用于本公司280KA槽铝电解产业化工程项目建设。

22. 股本:截止2005年6月30日,股本余额为480,176,083.00元。

明细情况如下:

项目	期初数	本期增减变动		期末数
		公积金转股及其他	减少数	
一、尚未流通股份				
1、发起人股份	257,564,755.00			257,564,755.00
其中:国家拥有股份				
境内法人持有股份	257,564,755.00			257,564,755.00
外资法人持有股份				
其他				
2、募集法人股	11,404,800.00			11,404,800.00
3、内部职工股				



## 3、优先股或其他

尚未流通股份合计	268,969,555.00	268,969,555.00
----------	----------------	----------------

## 二、已流通股份

1、境内上市人民币普通股	211,206,528.00	211,206,528.00
--------------	----------------	----------------

## 2、境内上市外资股

## 3、境外上市外资股

已流通股份合计	211,206,528.00	211,206,528.00
---------	----------------	----------------

三、股份总数	480,176,083.00	480,176,083.00
--------	----------------	----------------

## 23. 资本公积：

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
股票溢价	142,984,719.77			142,984,719.77
其 他	1,785,376.62			1,785,376.62
拨款转入		1,200,000.00		1,200,000.00
合 计	144,770,096.39	1,200,000.00		145,970,096.39

说明：本期焦作市环保局同意将本公司 1,200,000.00 元环保治理专项贷款予以豁免，报告期内增加资本公积-拨款转入 1,200,000.00 元。

## 24. 盈余公积：

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
法定盈余公积	63,369,250.78			63,369,250.78
法定公益金	63,369,250.78			63,369,250.78
合 计	126,738,501.56			126,738,501.56

## 25. 未分配利润：

项 目	期 末 数	期 初 数
净利润	-36,860,427.7	40,464,186.93
加：年初未分配利润	223,162,883.57	238,809,142.32
减：提取法定盈余公积		4,046,418.69
减：提取法定公益金		4,046,418.69
减：分配普通股股利		48,017,608.30

减：转作股本的普通股股利

期末未分配利润 186,302,455.87 223,162,883.57

26. 主营业务收入：

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
铝 锭	380,688,228.97	1,112,580,494.64
进料加工复出口铝锭	972,172,856.16	356,787,267.71
铝 材	216,306.67	1,722,089.41
合 计	1,353,077,391.80	1,471,089,851.76

(1) 本公司销售前五名客户的收入总额为 1,133,609,544.47 元，占公司全部销售收入的比例为 83.78%。

(2) 本公司地区分部(业务分部)主营业务收入、主营业务成本情况：

项 目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
河南省内	92,160,054.02	82,118,186.91	372,709,454.37	314,977,320.49
河南省外	288,744,481.62	257,282,545.71	739,871,040.27	625,514,836.57
境 外	972,172,856.16	957,629,926.67	358,509,357.12	361,287,302.44
合 计	1,353,077,391.80	1,297,030,659.29	1,471,089,851.76	1,301,779,459.50

说明：本公司主营业务收入全部来自有色金属行业收入。

27. 其他业务利润：

项 目	2005年1-6月			2004年1-6月		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料销售	6,529,301.06	8,302,438.08	-1,773,137.02	996,962.29	710,123.74	286,838.55
废料销售	11,038,348.35		11,038,348.35	11,549,425.05	3,200.00	11,546,225.05
转供电	2,388,136.87	2,354,304.80	33,832.07	2,929,168.42	2,678,293.97	250,874.45
其他销售			0.00	3,201.40		3,201.40
合 计	19,955,786.28	10,656,742.88	9,299,043.40	15,478,757.16	3,391,617.71	12,087,139.45

28. 营业费用：

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
营业费用	18,958,817.60	18,247,937.15

## 39. 管理费用

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
管理费用	44,257,725.01	41,221,680.34

## 30. 财务费用：

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	48,087,407.98	44,156,255.56
减：利息收入	920,436.53	902,077.11
汇兑损失	446,329.08	345,664.83
减：汇兑收益		3,907.45
其他	1,373,572.90	1,586,144.86
合 计	48,986,873.43	45,182,080.69

说明：财务费用比上年同期增长 8.90%，主要原因是银行贷款利率上浮。

## 31. 投资收益：

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	12,600,458.62	8,885,740.92
期货投资收益	-41,343.70	-2,715,925.54
转回的长期投资减值准备		824,965.86
合 计	12,559,114.92	6,994,781.24

说明：本公司的子公司不存在对投资收益汇回的重大限制。

## 32. 营业外收入：

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
保险公司赔款		134,386.67
罚款收入	152.00	120.00
其他		30,000.00
合 计	152.00	164,506.67

## 33. 营业外支出：

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
滞纳金及罚款	12,510.00	61,645.93
固定资产减值准备		6,089,785.81
捐赠支出	161,000.00	

合 计 173,510.00 6,151,431.74

说明：营业外支出比上年同期下降较大的主要原因是去年同期本公司关闭两条65KA槽铝电解生产线，对其机器设备计提固定资产减值准备6,089,785.81元。

34. 收到的其他与经营活动有关的现金2,166,105.84元，明细如下：

- (1) 银行存款利息收入920,436.52元；
- (2) 收回欠款等其他款项1,245,669.32元。

35. 支付的其他与经营活动有关的现金41,366,008.19元，明细列示如下：

项 目	金 额
运输费用	11,277,944.07
物料消耗	1,786,072.74
土地租赁费	908,388.96
排污费用	1,215,146.00
物业管理费	1,116,060.00
业务招待费	1,169,489.60
包装费用	1,735,407.23
金融机构手续费费用	1,393,184.42
商检费用	1,843,194.00
保险费用	2,288,362.27
中介机构咨询费	803,290.00
出口代理费用	2,617,080.55
差旅费	1,303,988.61
其 他	11,908,399.74
合 计	41,366,008.19

## 七、母公司会计报表主要项目注释

1. 应收账款：

(1) 账龄分析及坏账准备

帐 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏帐准备	金 额	比例%	坏帐准备
1年以内	149,619,525.11	92.30	126,981.92	382,587,748.17	97.45	411,281.50
1-2年	2,911,461.21	1.80	291,146.12	323,371.01	0.08	32,337.08

2-3年	318,483.92	0.20	95,545.18	910,682.60	0.23	96,104.36
3年以上	9,231,775.18	5.70	8,405,899.95	8,811,092.58	2.24	8,235,029.76
合计	162,081,245.42	100.00	8,919,573.17	392,632,894.36	100	8,774,752.70

(2) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款;

(3) 应收账款前五名合计 149,137,359.38 元, 占应收账款总额的比例为 92.01%;

(4) 期末应收账款比期初数下降 58.71%的主要原因及采取个别认定法计提坏账准备情况请参阅附注(六)3。

2. 其他应收款:

(1) 账龄分析及坏账准备

帐龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏帐准备	金额	比例%	坏帐准备
1年以内	18,232,734.44	70.47	306,292.09	21,727,940.95	73.53	455,318.26
1-2年	432,873.05	1.67	43,287.30	674,183.57	2.28	67,418.36
2-3年	358,744.02	1.39	107,623.21	377,265.35	1.28	113,179.61
3年以上	6,847,107.97	26.47	6,407,700.42	6,770,863.39	22.91	6,101,550.44
合计	25,871,459.48	100.00	6,864,903.02	29,550,253.26	100	6,737,466.67

(2) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款;

(3) 其他应收款前五名合计 9,953,213.86 元, 占其他应收款总额的比例为 38.47%;

(4) 期末其他应收款比期初数下降 12.45%的主要原因及采取个别认定法计提坏账准备情况请参阅附注(六)4。

3. 长期股权投资:

1) 长期投资:

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	205,169,003.39	0.00	12,288,315.03		217,457,318.42	0.00

2) 长期股权投资

表一:

项目	投资起止期	占被投资单位注册资本比例	初始投资金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
焦作爱依斯万方电力有限公司	长期	30%	13,427.4 万元	184,790,397.61	12,276,098.62		197,066,496.23

上海万方铝业经贸发展有限公司	长期	90%	900 万元	8,941,452.35	12,216.41	8,953,668.76
北京全日通新技术有限公司	长期	39%	390 万元	0.00		0.00
国泰君安证券股份有限公司	长期	0.11%	398 万元	3,980,000.00		3,980,000.00
焦作市万方实业有限公司	长期	30%	300 万元	2,357,153.43		2,357,153.43
焦作市商业银行	长期	3.16%	510 万元	5,100,000.00		5,100,000.00
合 计				205,169,003.39	12,288,315.03	217,457,318.42

说明：本公司对被投资单位长期股权投资本期增减变化原因详见附注(六)9。

表二：

被投资单位名称	投资金额	本年权益增减	累计权益增减	年末余额
上海万方铝业经贸发展有限公司	9,000,000.00	12,216.41	-46,331.24	8,953,668.76
焦作爱依斯万方电力有限公司	134,274,000.00	12,276,098.62	62,792,496.23	197,066,496.23
北京全日通新技术有限公司	3,900,000.00		-3,900,000.00	0.00
焦作市万方实业有限公司	3,000,000.00		-642,846.57	2,357,153.43
合 计	150,174,000.00	12,288,315.03	58,203,318.42	208,377,318.42

4. 固定资产：

名 称	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
固定资产：				
房屋类	340,677,109.81	374,059.51		341,051,169.32
构筑物	111,893,230.76	204,444.54		112,097,675.30
专用设备	900,417,721.19	282,620.00	8,852,822.57	891,847,518.62
通用设备	352,991,768.21	1,242,147.06	247,941.03	353,985,974.24
交通运输设备	36,114,906.87	107,342.00	97,071.00	36,125,177.87
其 他	11,169,686.04	195,718.66		11,365,404.70
合 计	1,753,264,422.88	2,406,331.77	9,197,834.60	1,746,472,920.05
累计折旧：				
房屋类	54,037,487.70	5,719,952.69		59,757,440.39

构筑物	23,842,718.38	2,953,559.44		26,796,277.82
专用设备	198,848,966.34	26,776,583.50	6,735,236.57	218,890,313.27
通用设备	76,153,369.19	12,827,346.63	155,426.13	88,825,289.69
交通运输设备	14,877,779.03	1,547,094.81	31,386.24	16,393,487.60
其他	522,891.68	95,200.50		618,092.18
合计	368,283,212.32	49,919,737.57	6,922,048.94	411,280,900.95
净值	1,384,981,210.56			1,335,192,019.10
固定资产减值准备	3,492,221.78			3,492,221.78
固定资产净额	1,381,488,988.78			1,331,699,797.32

说明：本期固定资产增减变动的原因请参阅附注(六)10。

#### 5. 主营业务收入：

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
铝 锭	380,549,980.56	1,112,237,058.26
进料加工复出口铝锭	972,172,856.16	356,787,267.71
铝 材	216,306.67	1,722,089.41
合 计	1,352,939,143.49	1,470,746,415.38

#### 6. 投资收益：

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	12,612,675.03	8,891,042.43
期货投资收益	-41,343.70	-2,769,192.10
长期投资减值准备		824,965.86
合 计	12,571,331.33	6,946,816.19

## 八、关联方及其交易

### (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	法人代表
焦作市万方集团 有限责任公司	焦作市塔 南路160号	工业 加工	控股母公司	国有独资	金保庆

### (二) 存在控制关系的关联方的注册资本及变化

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
焦作市万方集团有限责任公司	9648 万元			9648 万元

(三) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及变化

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
焦作市万方集团有限责任公司	25,134 万元	52.34			25,134 万元		52.34	

(四) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
焦作市万方实业有限责任公司	参股公司
焦作爱依斯万方电力有限公司	参股公司
北京全日通新技术有限公司	参股公司
焦作市万方铝材有限责任公司	同一母公司
焦作金冠嘉华电力有限公司 (原河南金冠电力有限责任公司)	同一法定代表人

(五) 购买商品或接受劳务

企业名称	交易类型	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	定价原则
焦作爱依斯万方电力有限公司	电 力	170,184,941.96	239,562,647.23	市场价
焦作市万方实业有限责任公司	劳保、集装袋等	4,308,511.79	7,021,397.78	市场价
河南金冠电力有限责任公司	电 力	244,501,896.74	195,152,556.92	协议价

(六) 销售商品或提供劳务

企业名称	交易类型	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
焦作市万方铝材有限责任公司	水、电等	400,109.67	1,087,728.02
焦作市万方实业有限责任公司	水电、废料	143,682.09	724,387.68
焦作市万方集团有限责任公司	水、电等	613,343.12	462,688.04

(七) 关联方应收应付款项余额

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------



## 应收款项

焦作市万方铝材有限责任公司	2,917,324.30	2,449,195.99
北京全日通新技术有限公司	300,000.00	300,000.00

## 应付款项

焦作爱依斯万方电力有限公司	122,652,151.64	63,535,769.55
焦作市万方集团有限责任公司	1,276,635.90	623,062.36
焦作市万方实业有限责任公司	941,355.67	1,823,767.72
焦作金冠嘉华电力有限公司	593,005.17	925,786.37

## (八) 其他应披露的事项

(1) 根据本公司 2002 年 4 月 15 日与集团公司签订的综合服务协议，集团公司为本公司管理和提供以下服务事项：

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
职工教育经费	186,464.02	81,238.50
物业管理费	1,116,060.00	1,116,060.00
福利费	1,491,712.12	1,624,770.04

(2) 根据本公司与集团公司签订的综合服务协议，本公司向集团公司提供水电汽服务，收费标准按市场价格确定。根据协议本期向集团公司提供水电汽 613,343.12 元。

(3) 根据 1996 年 4 月 23 日本公司与焦作市土地管理局签订的国有土地使用权租赁合同，每年土地租金的 60%应返还给集团公司，本期返还给集团公司的土地租赁费用为 1,362,583.44 元。

(4) 报告期，经本公司与焦作金冠嘉华电力有限公司双方董事会批准，本公司与金冠电力签订了《关于 2005 年 1-6 月电价协议》，协议约定：2005 年 1 月 1 日至 2005 年 2 月 28 日，供电价格为 0.27 元/度(含税) 2005 年 3 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日，供电价格为 0.33 元/度(含税)。

(5) 2004 年 4 月，本公司与焦作市万方实业有限责任公司签订了《集装袋买卖合同》。合同约定，本年公司向焦作市万方实业有限责任公司购买集装袋 40 万条，单价 34 元/条，2005 年合同总金额为 1360 万元。合同有效期自 2004 年 4 月 20 日起至 2008 年 12 月 31 日止，双方同意每年终协商确定标的物第二年的价格，标的物的价格根据其市场行情的变化，由双方协商确定。

2004 年 5 月，本公司与焦作市万方实业有限责任公司签订了《碳素保护环买卖合同

同》。合同约定，本年公司向焦作市万方实业有限责任公司购买碳素保护环 48 万套，单价 9.80 元/套，合同总金额为 470.4 万元。合同有效期自 2004 年 5 月至 2007 年 5 月止。

2004 年 5 月，本公司与焦作市万方实业有限责任公司签订了《工作服买卖合同》。合同约定，本年公司向焦作市万方实业有限责任公司购买工作服 7000 套，单价 80.00 元/套，合同总金额为 56 万元。

(6) 本期支付给董事、监事以及关键管理人员的报酬总额为 153.49 万元，上年同期支付给董事、监事以及关键管理人员报酬总额为 494.29 万元。

## 九、或有事项

1、已决诉讼：本公司 2000 年度因销售货物提起诉讼 1 起，涉及金额 234.4 万元。该诉讼现已结案，本公司胜诉，目前正在执行中。截至 2005 年 6 月 30 日止，已强制执行收回 55 万元，尚有 179.4 万元未收回，本公司已对其全额计提坏帐准备。

2、截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无其他重大或有事项。

## 十、承诺事项

本公司本期无需要披露的承诺事项。

## 十一、资产负债表日后非调整事项

截止 2005 年 7 月 16 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、债务重组事项

本公司本期无需要披露的债务重组事项。

## 十三、非货币性交易

本公司本期无需要披露的重大非货币性交易事项。

## 十四、非经常性损益项目及金额

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
营业外收入	152.00	164,506.67
营业外支出	-173,510.00	-61,645.93
计提固定资产减值准备		-6,089,785.81
转回的长期投资减值准备		824,965.86
小 计		-5,161,959.21

以上项目所得税影响数额	50.16	54,287.2
非经常性损益合计	-173,408.16	-5,216,246.41

## 十五、其他重要事项

### (一)资产抵押情况

本公司 2003 年度股东大会于 2004 年 3 月 30 日召开，会议审议通过了以总额不超过 18 亿元的固定资产作为抵押为公司申请银行贷款提供担保。授权董事会在抵押总额不超过 18 亿元的范围内，以每笔贷款需要的额度批准抵押事项，授权期为自本次股东大会通过之日起一年有效。

2004 年 6 月 2 日，本公司与中国工商银行焦作解放路支行签订了 2004 年解放最高抵字第 0001 号最高额抵押合同。合同约定，本公司以 46,831 万元的固定资产作为抵押，在 2004 年 6 月 2 日至 2010 年 6 月 1 日期间，最高贷款余额为人民币 22,500 万元。截至 2005 年 6 月 30 日，本公司实际取得银行贷款 22,500 万元。

### (二)关于本公司与焦作爱依斯万方电力有限公司 2004 年最低购电量、超发电量与电价沟通情况的说明

报告期内，本公司就本公司与爱依斯公司之间 2004 年最低购电量、超发电电价等问题与爱依斯公司进行协调，截至报告期末，沟通工作仍在进行。

焦作万方铝业股份有限公司

二零零五年七月十六日