



# 葫芦岛锌业股份有限公司 2005年半年度报告

## 重要提示

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。

公司负责人董事长侯宝泉、主管会计工作负责人张俊廷及会计机构负责人杜广利声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

公司本半年度报告未经过审计。

## 目 录

一、公司基本情况简介.....	1
二、股本变动和主要股东持股情况.....	4
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	5
四、管理层讨论与分析.....	6
五、重要事项.....	8
六、财务报告.....	8
七、备查文件目录.....	28



## 一、公司基本情况简介

### (一) 基本情况

1. 公司的法定中文名称: 葫芦岛锌业股份有限公司

英文名称: Huludao Zinc Industry Co., Ltd.

2. 公司法定代表人: 侯宝泉

3. 公司董事会秘书: 曲路新

联系地址: 辽宁省葫芦岛市龙港区锌厂路24号

葫芦岛锌业股份有限公司董事会秘书办公室

电话: 0429-2026114转4121

传真: 0429-2101801

电子信箱: [sec@huludaozinc.com](mailto:sec@huludaozinc.com)

证券事务代表: 文刚

联系地址: 辽宁省葫芦岛市龙港区锌厂路24号

葫芦岛锌业股份有限公司董事会秘书办公室

电话: 0429-2026114转4121

传真: 0429-2101801

电子信箱: [stock@huludaozinc.com](mailto:stock@huludaozinc.com)

4. 公司注册地址: 辽宁省葫芦岛市

公司办公地址: 辽宁省葫芦岛市龙港区锌厂路24号

邮政编码: 125003

公司国际互联网网址: [www.huludaozinc.com](http://www.huludaozinc.com)

电子信箱: [hx@huludaozinc.com](mailto:hx@huludaozinc.com)

5. 公司选定的信息披露报纸名称: 《中国证券报》和《证券时报》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址: <http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点: 公司董事会秘书办公室

6. 公司股票上市交易所: 深圳证券交易所



股票简称: 锌业股份

股票代码: 000751

7. 其他有关资料:

公司首次注册登记日期: 1993年7月15日

地点: 辽宁省葫芦岛市

企业法人营业执照注册号: 2114001100129

税务登记号码: 21140312076702X

公司聘请的会计师事务所名称: 辽宁天健会计师事务所有限公司

办公地址: 辽宁省沈阳市沈河区北京街16号人才大厦九层

(二) 主要财务数据和指标 (单位: 人民币元)

	本报告期末	上年度期末	增减比例(%)
总资产	5,848,217,251.17	5,386,548,509.81	8.57
流动资产	3,989,218,797.39	3,637,886,985.66	9.66
流动负债	2,463,421,059.75	2,073,819,734.53	18.79
股东权益	2,800,362,270.28	2,763,964,135.28	1.32
每股净资产	3.178	3.137	1.31
调整后的每股净资产	2.336	2.348	-0.51
	报告期	上年同期	增减比例(%)
净利润	36,398,135.00	48,767,173.88	-25.36
扣除非经常性损益后净利润	37,339,322.66	48,806,768.97	-23.50
每股收益	0.0413	0.0553	-25.32
净资产收益率(%)	1.30	1.77	-26.55
经营活动产生的现金流量净额	4,200,034.34	156,004,640.30	-97.31

非经常性损益项目

项目	金额(元)
营业外收支净额	-941,187.66



## 二、股本变动及主要股东持股情况

(一)报告期内公司股本结构未发生变动。

(二)报告期末本公司股东总数为 167,046 户。

(三)报告期末本公司前 10 名股东、前 10 名流通股股东持股情况：

### 1、前 10 名股东持股情况：

序号	股东名称	半年度内增减	期末持股数量	持股比例 (%)	股份类别 (已经流通或未流通)	质押或冻结数量	股东性质
1	葫芦岛锌厂	-23,000,000	494,291,771	56.10	未流通	338,120,000	发起人国有法人股
2	颐和银丰实业有限公司	+23,000,000	23,000,000	2.61	未流通		定向法人境内法人股
3	深圳市中科招商创业投资有限公司		5,470,000	0.62	未流通		定向法人境内法人股
4	中华企业股份有限公司		2,850,000	0.323	未流通		定向法人境内法人股
5	葫芦岛锌厂工贸实业总公司		2,340,000	0.266	未流通	2,340,000	发起人国有法人股
6	上海瑞源投资有限公司		2,250,000	0.255	未流通		定向法人境内法人股
7	中国建设银行-博时裕富证券投资基金	+176,791	1,969,136	0.223	已流通		流通股
8	中国银行上海市分行		1,800,000	0.200	未流通		国家股
9	田勇		1,260,000	0.143	已流通		流通股
10	重庆科星设备清洗有限公司		975,000	0.111	未流通		定向法人境内法人股

### 2、前 10 名流通股股东持股情况：

序号	股东名称 (全称)	期末持有流通股的数量 (股)	种类 (A、B、H 或其它)
1	中国建设银行-博时裕富证券投资基金	1,969,136	A
2	田勇	1,260,000	A
3	中国工商银行-融通深证 100 指数证券投资基金	928,922	A
4	安海生	869,000	A



5	丘文革	602,600	A
6	江苏广厦建设监理有限公司	581,600	A
7	招商银行股份有限公司 - 长城久泰中 信标普 300 指数证券投资资金	441,849	A
8	黄尉	300,000	A
9	张宝强	272,000	A
10	李海明	262,750	A

注 1：前 1、5 名为本公司发起人股东。其中，葫芦岛锌厂工贸实业总公司原葫芦岛锌厂兴办的集体企业。经国家经贸委《关于同意攀枝花钢铁集团公司 242 户企业实施债转股的批复》[国经贸产业(2000)1086 号]的批准,本公司第一大股东葫芦岛锌厂于 2002 年 11 月通过债转股投资设立葫芦岛有色金属集团有限公司,已由葫芦岛市工商行政管理局登记注册并核发企业法人营业执照,注册资本为 1,213,013,900.00 元;注册号码为 2114001100316,因此大股东应由葫芦岛锌厂变更为葫芦岛有色金属集团有限公司。但至报告日止股权变更手续尚未办完。

注 2：颐和银丰实业有限公司、深圳市中科招商创业投资有限公司、中华企业股份有限公司、上海瑞源投资有限公司、中国银行上海市分行所持股份，均为受让大股东葫芦岛锌厂所持的被拍卖的国有法人股；大股东葫芦岛锌厂按原中国有色金属总公司部署，曾于 1998 年兼并了沈阳有色金属加工厂，2000 年以来，沈阳有色金属加工厂处于停产、资不抵债的境地，葫芦岛锌厂负连带责任，所持锌业股份仍有 138,120,000 股被司法冻结、拍卖；报告期内，国家有关部门已经批准“兼改破”，相应破产手续在办理中。葫芦岛锌业股份关于铅锌密闭鼓风炉环保治理技术改造项目，所需资金中 3.2 亿元由本公司向中国农业银行葫芦岛龙港支行贷款（国家贴息）解决，由大股东葫芦岛锌厂作担保出质人，用所持的锌业股份 2 亿股作质押担保。

注 3：重庆科星设备清洗有限公司所持股份，为受让发起人股东葫芦岛锌厂工程总公司所持的被拍卖的国有法人股。

注 4：未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。



### 三、董事、监事、高级管理人员和员工情况

#### (一)报告期内，董事、监事和高级管理人员持有本公司股票的变动情况

序号	姓名	职务	期初持股数(股)	期末持股数(股)
1	侯宝泉	董事长	18720	18720
2	王尚绵	副董事长	18720	18720
3	吴明观	董事兼总经理	18720	18720
4	魏凤华	董事		
5	高良宾	董事	23400	23400
6	郑登渝	董事	9360	9360
7	潘恒礼	董事		
10	金铁山	董事	18720	18720
11	齐立荣	独立董事		
12	周景祯	独立董事		
13	魏仁田	独立董事		
14	乔丕先	独立董事		
15	袁喜祯	监事会召集人	28080	28080
16	刘静敏	监事	44460	44460
17	王兴奎	监事		
18	赵景文	监事		
19	张秋林	监事		
20	王宝文	副总经理		
21	姜洪波	副总经理		
22	梁成厚	副总经理		
23	张俊廷	财务总监		
27	曲路新	董事会秘书	7020	7020
合计			187200	187200

#### (二)报告期内，董事、监事和高级管理人员新聘或解聘情况

报告期内，公司独立董事刘凯因为个人原因提出辞呈，董事王海昌、魏凤柱因为工作原因提出辞呈；公司监事刘桂芝因为退休辞去职务，公司民主推荐张秋林任监事会监事；公司副总经理牛井坤、王明辉、陈宝平因为工作变动辞去副总经理职务，新任王宝文、姜洪波为公司副总经理。

### 四、管理层讨论与分析

#### (一)报告期经营状况综合分析

2005年上半年，本公司在锌精矿、煤炭等原燃材料价格不断上涨的形势下，坚持挖潜增效和科技进步两条腿走路的方针，在节能降耗和开发综合利用产品方面取得显著成绩；克服困难，创新工作，保证了生产的稳定运行。



## (二)报告期内经营总体情况

公司属于有色金属冶炼企业，主营业务范围：生产经营锌、铜冶炼及深加工产品，以及硫酸、镉、铟、硫酸铜等综合利用产品。

截止六月末，主要产品：锌品完成 120641 吨，同比提高 9%；硫酸完成 249634 吨；铟完成 11.6 吨，同比提高 40.4%。各项消耗定额指标同比又有一定幅度的降低。

### 1. 主营业务分行业、产品情况：

单位：(人民币)万元

分行业	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 (%)
有色金属冶炼	156,613.64	140,556.96	10.25	35.40	47.88	-42.50
其中：关联交易金额	9,501.95	3,878.37	59.18	-32.91	-69.17	428.90
分产品						
锌	96,582.66	89,498.08	7.34	21.04	34.21	-55.35
铟	8,623.07	803.31	90.68	293.44	146.24	6.54
硫酸	8,501.07	4,999.99	41.18	25.14	17.29	10.56
其中：关联交易金额	9,501.95	3,878.37	59.18	-32.91	-69.17	428.90
关联交易的定价原则	本公司与关联方之间购销交易的价格有国家定价的，执行国家定价；没有国家定价的，按市场价格确定；没有市场价格的，按成本加管理费的原则由双方协议或合同定价。					



## 2. 主营业务分地区情况:

地区	主营业务收入	单位:(人民币)万元
		比上年同期增减(%)
国际	9,501.95	-32.96
国内	147,111.69	44.93

3. 公司无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上的情况。

4. 本公司主要原材料供应商情况:

本公司主要原材料为锌精矿、中块煤、洗煤和黏合剂,2005年上半年公司向前五名供应商合计的采购金额532,333,790.93元,占公司年采购总额的 58.38 %。

5. 本公司主要产品客户情况:

本公司主要产品锌锭销往国内外,其中出口产品主要通过葫芦岛锌厂进出口总公司进行,国内市场分布东北、华北和华东地区;副产品硫酸主要市场在东北和华北地区。2005年上半年公司向前五名客户的销售额541,684,557.14元,占公司总销售额29.56 %。

### (三)公司投资情况

#### 1. 募集资金使用情况

报告期内,公司没有募集资金使用情况。

#### 2. 其他投资情况

公司《ISP 铅锌密闭鼓风机环保治理技术改造项目》,按计划组织实施。其它非募集资金投资项目的情况详见“第六节 财务报告,三、会计报表附注 10、在建工程。”这些项目尚未完工而未产生经济效益。

### (四)生产经营环境及宏观政策、法规变化产生的重要影响

1、报告期内,受原材料、能源价格上涨等因素的影响,继续加大成本控制难度。

2、报告期内,受国家调整出口退税政策影响,锌锭出口量锐减。

## 五、重要事项

(一)报告期内,公司无重大诉讼、仲裁事项;无重大收购及出售资产、吸收合并事项。

(二)公司对中期利润不进行分配,也不进行资本公积金转增。

(三)报告期内发生的重大关联交易事项。



按照《股票上市规则》10.2.10规定的“与日常经营相关的关联交易事项”范围和10.2.11的要求，本公司上述关联交易在报告期内的执行情况如下：

关联交易类别	按产品或劳务等进一步划分	关联人	金额(万元)			
			贷方		借方	
			预计	执行情况	预计	执行情况
采购与销售	购买辅助材料	集团公司	12000	8402		
	出口锌制品、镉、锌粉	进出口公司			17000	9501
	进口锌精矿	进出口公司	80000	25,915		
	销售中块煤和蒸汽	集团公司			5000	
	销售重油	东方铜业公司			6000	
	销售阳极泥	渤海稀贵金属公司			8000	
	采购生产用水、电、汽	集团公司	17585	9828		
接受劳务	检修、运输化验、检斤	集团公司	5200	3086		
租赁	土地使用租金	集团公司	206	103		
	办公楼使用费	集团公司	120	60		
许可协议	专有技术使用费	集团公司	20	10		
	商标使用费	集团公司	40	20		
合计			115171	47424	36000	9501

#### 四重大合同及其履行情况。

1、本公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

2、公司无委托他人进行现金资产管理事项。

(五)报告期内，因本公司为控股股东及关联方提供资金未履行必要的审批和决策程序，也未及时履行信息披露义务，上述行为严重违反了《深圳证券交易所股票上市规则》的规定。



2005年3月29日公司及公司全体董事和公司董事会秘书，被深圳证券交易所公开谴责。

(六)重大担保。

公司至2005年6月30日止对外提供担保金额人民币17,500万元。其中为东北制药集团提供贷款担保金额人民币10,000万元，贷款期限为2004年11月30日至2005年11月29日；为锦州金城造纸股份有限公司提供贷款担保金额人民币7,500万元：

担保对象名称	发生日期(协议签署日期)	担保金额(万元)	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
金城股份	2003.11.28	1500	互保	2003.11.28-2004.6.15	否	否
金城股份	2003.11.19	3000	互保	2003.11.19-2004.8.17	否	否
金城股份	2004.1.15	3000	互保	2005.3.10-2005.9.10	否	否
东药集团	2004.11.30	10000	互保	2004.11.30-2005.11.29	否	否
担保发生额合计				17,500		
担保余额合计				17,500		
其中：关联担保余额合计				0		
违规担保总额				0		
担保总额占公司净资产的比例						
上市公司对控股子公司担保发生额合计				0		

(七)关联债权债务往来。

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 3,988,882,687.39 元，截止 2005 年 6 月 30 日，关联方占用本公司的资金余额为 793,923,956.70 元，其中大部分是经营性占用，主要为集团公司及控股子公司向关联方采购货物，劳务的预付款及向关联方提供货物及劳务的应收款项，属目前生产经营中不可避免的正常往来，滚动发生，及时清偿；



非经营性占用，公司要求其制定了归还方案，正在积极实施。具体占用情况如下：

关联方	关联关系	上市公司向关联方提供资金 (单位：元)		关联方向上市公司提供 资金	
		借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额
葫芦岛锌厂 进出口总公司	同受一个 母公司控 制	2,518,495,740.30	435,521,103.53		
葫芦岛有色 金属集团公 司	母公司	900,737,586.45	0		
葫芦岛东方 铜业有限公 司	同受一个 母公司控 制	468,865,790.87	0		
辽宁渤海有 色金属进出 口有限公司	同受一个 母公司控 制	50,516,941.00	39,173,306.69		
葫芦岛渤海 稀贵金属有 限责任公司	同受一个 母公司控 制	47,840,199.50	127,560,323.49		
沈阳有色金 属加工厂	同受一个 母公司控 制		11,228,011.13		
合 计		3,986,454,258.12	613,482,744.84		

## 六、财务报告（未经审计）

(一)会计报表（附后）

(二)会计报表附注



## 一、公司简介

葫芦岛锌业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 1993 年 7 月。经中国证监会监发字(1997)298、299 号文批准,本公司于 1997 年 6 月发行社会公众股 9,000 万股,发行后总股本为 41,000 万股。经辽宁省证券监督管理委员会辽证监函[1998]8 号文批准,1998 年 5 月 19 日,本公司实行送红股(每 10 股送 3 股)和资本公积金转股(每 10 股转增 2 股),送股和转股后,总股本增至为 61,500 万股。

1998 年 8 月 18 日经年度临时股东大会审议通过,并经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]30 号文复审核准,本公司以 1999 年 12 月 31 日总股本 61,500 万股为基数,按每 10 股配售 2 股的比例向全体股东配售 62,768,286 股。配股后总股本增至 677,768,286 股。

2000 年 9 月 18 日经 2000 年度第一次临时股东大会审议并通过,本公司以总股本 677,768,286 股为基数,按每 10 股转增 3 股的比例实施资本公积金转股,共转增 203,330,485 股,转增后总股本增至 881,098,771 股。

本公司经营范围:锌、铜冶炼及深加工产品、硫酸、镉、铟综合利用产品加工,重有色金属及制品加工;非贵重矿产品购销等。

本公司生产的“葫锌”牌锌锭在伦敦金属交易所(LME)注册,为出口免检产品,硫酸经国家质量奖审定委员会认定为国家金质奖产品。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1、会计制度

执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其相关规定。

### 2、会计年度

以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 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,以实际成本为计价原则。

### 5、外币业务核算方法

发生外币业务,按当日市场汇价折合成记账本位币记账,年末将外币账户余



额按 12 月 31 日的市场汇价进行调整,发生汇兑损益除筹建期间及固定资产购建期间有关借款发生的汇兑损益资本化外,其余计入当期损益。

#### 6、现金等价物的确认标准

现金等价物的确认标准为公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。包括：现金、银行存款以及可在证券市场上流通的三个月内到期的短期债券投资等。

#### 7、短期投资核算方法

(1)短期投资核算本公司购入的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资,包括股票投资、债券投资等。

(2)短期投资在取得时以实际成本计价即实际支付的全部价款(包括税金、手续费和相关费用)扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的债券利息后的金额。

(3)期末短期投资按成本与市价孰低法计价,按投资总额计提跌价准备,计入当期损益。

(4)处置短期投资取得的收入与短期投资账面价值差额确认为当期的投资损益。

#### 8、坏账核算方法

##### (1)坏账的确认标准

债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的款项;

债务人逾期未履行其偿债义务,且有确凿证据表明无法收回的款项。对确实无法收回的应收款项经公司董事会、股东大会批准,列作坏账损失,并冲销已提取的坏账准备。

(2)坏账损失的核算方法:采用备抵法核算。对应收款项(包括应收账款、其他应收款)期末或至少每年年度终了按期末余额 8%计提坏账准备。

#### 9、存货

(1)存货包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、低值易耗品等。

(2)存货的计价:原材料取得时按实际成本计价,发出时采用加权平均法计价;产品成本计算采用分步法(精锌)和品种法(硫酸、电锌、电铜、硫酸铜等)计价,产成品发出时采用加权平均法计价。



(3) 存货跌价准备：期末存货按成本和可变现净值孰低计价，并于期末或至少每年年度终了按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(4) 存货实行永续盘存制。

(5) 低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算。

#### 10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资：

长期股权投资按取得时实际支付的价款或确定的价值入账。如投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以上（含 20%）或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；如投资总额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下或虽占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

长期股权投资按取得时的成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额计入长期股权投资差额。对长期股权投资差额的摊销期限，合同规定投资期限的按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的按十年摊销并计入当期损益。

(2) 长期债权投资：

长期债权投资在取得时，按取得时实际支付的价款扣除自发行日至债券购入日的应计提利息后的余额入账。持有期间按照票面价值与票面利率按期确认利息收入；处置时按取得的价款与其账面价值的差额，作为当期投资损益。溢价或折价在债券存续期间内按直线法予以摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认及计提方法：

期末或至少于每年年度终了，对长期投资逐项进行检查，如果表明该项投资实质上已经不能再给公司带来经济效益且在未来不可收回时，按其可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备，并计入当期损益。

#### 11、固定资产核算方法

(1) 固定资产的确认标准：

使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。



单位价值在 2,000 元以上、并且使用期限超过两年的不属于生产、经营主要设备的物品。

(2) 固定资产的分类：房屋及建筑物、专用设备、运输工具、其他。

(3) 固定资产的计价：固定资产在取得时，按取得时的实际成本入账。

(4) 固定资产的折旧方法：按平均年限法分类计提折旧，其各类固定资产的使用年限、净残值率、年折旧率如下：

类 别	预计折旧年限 (年)	年折旧率 (%)	净残值率 (%)
房屋及建筑物	18—40	5.4---2.4	3
专用设备	9—20	10.8---4.9	3
运输设备	5—10	19.4---9.7	3
其 他	5—10	19.4---9.7	3

(5) 固定资产减值准备：

期末或者至少于每年年度终了，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。当存在下列情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

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

(1) 发生工程支出时按实际成本计价；所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整。用借款进行的工程发生的借款利息，属于在固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入在建工程成本；属于固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入当期损益。

(2) 在建工程减值准备：



期末或者至少于每年年度终了,对在建工程逐项进行检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,按减值额计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况时,按单项计提在建工程减值准备:

长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程;

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

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### 13、无形资产核算方法

(1)无形资产的计价和摊销:无形资产按取得时的实际成本计价,按直线法在受益期内平均摊销。

(2)无形资产减值准备:期末或至少于每年年度终了,对无形资产进行逐项检查,按无形资产的账面价值超过可收回金额的部分计提无形资产减值准备。如无形资产发生减值的迹象全部或部分消失时,将以前年度已确认的减值损失全部或部分转回。

### 14、长期待摊费用核算方法

(1)按实际发生额核算,在受益期内平均摊销。

(2)在筹建期间发生的开办费从开始生产经营的当月起一次计入损益。

(3)大修理费用在发生的当年一次性计入损益。

### 15、借款费用的核算方法

(1)专门借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用,以及因外币借款发生的汇兑差额,在购建固定资产达到预定可使用状态之前予以资本化,计入资产的原始价值;在购建固定资产达到预定可使用状态之后,计入当期损益。

(2)为公司筹集生产经营所需资金而发生的借款费用均于发生当期确认为费用,计入当期财务费用。

(3)借款费用利息资本化的计算方法:

每一会计期间利息的资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率

### 16、收入确认原则

(1)商品销售:



公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；  
公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；  
相关的收入已经收到或取得收取货款的凭据；  
与该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认销售收入实现。

(2)提供劳务：

在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，提供劳务的交易结果能在资产负债表日作出可靠估计的，按完工百分比法确认劳务收入。

(3)利息和资金占用费

与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认利息和资金占用费收入。

17、所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法。

18、会计政策及会计估计变更和重大会计差错更正及影响

本公司本期未发生会计政策及会计估计变更和重大会计差错更正事项。

19、合并会计报表的编制方法

(1)合并会计报表的合并范围

本公司长期股权投资中拥有其 50%以上(不含 50%)权益性资本的被投资企业以及有实际控制权或有重大影响的被投资企业；

(2)合并会计报表编制方法：按照财政部[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》的有关要求执行。

20、利润分配

本公司税后净利润先弥补以前年度亏损，再提取 10%的法定盈余公积金、5%法定公益金，再按照公司董事会提议并经股东大会确认的计提比例提取任意盈余公积金后，为可供股东分配的利润。

### 三、税项

1、增值税：本公司商品销售收入执行 17%税率，出口产品锌锭免 11%征 6%增值税，出口产品镉锭、锌粉免 13%征 4%增值税；



- 2、营业税：本公司槽车租金收入执行 5%税率；
- 3、城建税及教育费附加：本公司应纳增值税、营业税总额的 7%、3%、1%；
- 4、所得税：本公司应纳税所得额的 33%。
- 5、税收优惠：根据财政部、国家税务总局关于印发《2004 年东北地区扩大增值税抵扣范围暂行办法》的通知[财税(2004)168 号]，公司从 2004 年 7 月 1 日起执行。公司共抵扣购建固定资产设备进项税 420 万元。

#### 四、控股子公司及合营企业

截止 2005 年 6 月 30 日本公司无控股子公司及合营企业。

#### 五、会计报表主要项目注释：(金额单位：人民币元)

##### 1、货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	29,188.04	29,879.60
银行存款	1,112,754,816.28	1,033,427,610.37
合 计	1,112,784,004.32	1,033,457,489.97

##### 2、应收票据

项 目	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	17,904,125.29	16,029,161.83

##### 3、应收账款

应收账款账龄分析列示如下：

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	664,475,900.66	53.30	53,158,072.05	672,429,095.88	53.71	53,794,327.67
1-2 年	20,078,980.34	1.61	1,606,318.43	35,489,713.80	2.83	2,839,177.10
2-3 年	13,347,169.83	1.07	1,067,773.59	14,364,634.84	1.15	1,149,170.79
3 年以上	548,811,653.77	44.02	43,904,932.31	529,587,001.37	42.31	42,366,960.11
合计	1,246,713,704.60	100	99,737,096.38	1,251,870,445.89	100	100,149,635.67

应收账款中无应收持有本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

前五名累计欠款 785,502,158.11 元，占公司应收账款年末余额的 63.00%。

##### 4、其他应收款



其他应收款的账龄分析列示如下：

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	19,696,937.70	9.57	1,575,755.01	13,204,259.43	5.96	1,056,340.75
1-2 年	1,417,300.00	0.68	113,384.00	10,063,436.34	4.54	805,074.91
2-3 年				33,128,325.66	14.96	2,650,266.05
3 年以上	184,696,784.68	89.75	14775742.77	165,045,207.27	74.54	13,203,616.59
合计	205,811,022.38	100	16,464,881.78	221,441,228.70	100.00	17,715,298.30

其他应收款中无应收持有本公司 5%以上股份的股东单位款项。

前五名累计欠款 187,436,608.36 元，占公司其他应收款年末余额的 91.07%。

#### 5、预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	726,888,907.04	97.47	555,260,786.98	96.22
1-2 年	9,350,936.32	1.12	8,285,731.80	1.44
2-3 年	1,800,702.56	0.24	1,800,702.56	0.31
3 年以上	8,706,536.47	1.17	11,706,536.47	2.03
合计	745,747,082.39	100	577,053,757.81	100.00

预付账款期末比期初增加的主要原因是，锌精矿资源紧张价格上涨，为保证生产需要加大预付款额所致。

预付账款欠款金额前五名的明细情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
英国五矿	111,446,700.47	一年以内	预付矿款
香港晋基	53,032,439.74	一年以内	预付矿款
马克	50,770,442.02	一年以内	预付矿款
嘉能可	41,945,481.69	一年以内	预付矿款
葫澳	30,247,618.03	一年以内	预付矿款

预付账款期末余额中，无预付持有本公司 5%以上股份的股东单位款项。

#### 6、存货及存货跌价准备



项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	244,821,269.88	818,023.57	142,805,550.97	1,469,276.62
生产成本	474,289,480.63	19,465,238.28	459,308,144.81	22,486,828.01
库存商品	79,932,862.06	2,487,006.39	80,454,505.78	3,052,448.02
合 计	799,043,612.57	22,770,268.24	682,568,201.56	27,008,552.65

存货期末比期初增加的主要原因是，原材料增加所致。

#### 7、待摊费用

类 别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
代扣税金	41,924.64	177,464.25	31,896.65	187,492.24
其他	298,261.88		298,261.88	0
合 计	340,186.52	177,464.25	330,158.53	187,492.24

待摊费用期末比期初增加的主要原因是，代扣税金增加所致。

#### 8、长期股权投资

##### 其他股权投资

投资类型	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资						
其中：对子公司投资						
对合营企业投资						
对联营企业投资						
长期债权投资						
其中：国债投资						
其他投资	12,873,049.00				12,873,049.00	
合 计	12,873,049.00				12,873,049.00	

被投资公司名称	投资	占被投	初始投资额	累	损益调整额	投资准备	期末余额
---------	----	-----	-------	---	-------	------	------



	期限	资公司 注册资 本比例		计 追 加 投 资 额	本期	分得	累计	本期	累计
					增 减 额	现 金 红 利	增 减 额	增 加 额	增 加 额
葫芦岛港口开发 有限公司	25 年	10.51%	10,000,000.00						10,000,000.00
中国平安保险股 份有限公司		0.05%	2,873,049.00						2,873,049.00
合 计			12,873,049.00						12,873,049.00

## 9、固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	945,158,178.55			945,158,178.55
专用设备	1,725,096,754.63		1,645,067.16	1,723,451,687.47
运输设备	15,115,699.58	1,559,251		16,674,950.58
其他设备	3,038,138.27	28,600		3,066,738.27
合 计	2,688,408,771.03	1,587,851	1,645,067.16	2,688,351,554.87
累计折旧	期末数		本期减少	
房屋及建筑物	309,641,208.79	14,553,721.58		324,194,930.37
专用设备	1,056,623,281.31	52,141,575.06		1,108,764,856.37
运输设备	9,909,300.87	811,370.14		10,720,671.01
其他设备	2,207,575.68	94,045.53		2,301,621.21
合 计	1,378,381,366.65	67,600,712.31		1,445,982,078.96
固定资产减值准备	2,869,443.76			2,869,443.76
净 值	1,307,157,960.62			1,239,500,032.15

本公司无融资租赁固定资产；无置换、抵押或担保情况。

## 10、工程物资

工程物资名称	期末数	期初数
专用材料	12,797,576.51	8,705,209.21



专业设备	6,349,964.85	1,188,934.99
预付大型设备款	149,803,952.81	93,529,139.78
合计	168,951,494.17	103,423,283.98

工程物资期末比期初增加的主要原因是，为鼓风炉工程采购材料和设备所致。

### 11、在建工程

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期结转 固定资产	本期 减少	期末数	进度 %	资金来源
处理锌浸出渣工程	4922	5,856,232.65				5,856,232.65	12	自筹
硫酸厂三系统改造	600	5,512,986.60				5,512,986.60	91	自筹
硫酸厂四系统改造	580	5,097,484.52				5,097,484.52	87	自筹
四冶钢系统改造	55	500,098.62				500,098.62	90	自筹
热电厂改造工程	350	3,478,916.48				3,478,916.48	99	自筹
湿法炼锌系统改造及锌合金项目	19162	63,994,419.95	4,486,323.00			68,480,743.45		自筹, 贷款
煤气发生炉技改	60		256,635			256,635	43	自筹
鼓风炉工程	71700	233,700,946.74	96,596,070.56			330,297,017.30		贷款、前募资金、自筹
铜电解系统安全措施改造	50							自筹
四冶浸出工序改造	30							自筹
一冶 3#布袋改造	160							自筹
二冶 4#布袋改造	900	4,934,786.50	3,567,145			8,501,931.5	94	自筹



工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期结转 固定资产	本期 减少	期末数	进度 %	资金来源
热电厂锅炉改造	500		117,429			117,429	0.02	自筹
4#精馏塔改造	100							自筹
煤气三站整流机改造	30							自筹
供料厂打矿机	20		118,469.03			118,469.03	56	自筹
二冶蒸馏5#布袋改造	120							自筹
硫酸厂1#2#干燥塔循环槽	300		1,816,537			1,816,537	60	自筹
蒸馏系统烟气管道改造	190	586,636.49				586,636.49	75	自筹
四冶硫酸锌系统改造	258	1,399,417.65	965,494.77			2,364,912.42	92	自筹
新煤仓改造	880	4,290,187.27	1,236,764.06			5,526,951.33	63	自筹
三冶钢改造	58	57,425.00	1,225,188.84			1,282,613.84		自筹
二冶15#引风机改造	80							自筹
合计		329,409,538.47	110,386,056.76			439,795,595.23		
在建工程减值准备		5,856,232.65				5,856,232.65		
在建工程净额		323,553,305.82				433,939,362.58		

在建工程期末比期初增加的主要原因是,湿法炼锌系统改造及锌合金项目和鼓风炉工程投入增加所致。

期末在建工程减值准备 5,856,232.65 元,系公司 2001 年度处理锌浸出渣工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工,按规定计提的减值准备。



在建工程本期发生额无利息资本化。

## 12、长期待摊费用

项 目	期 末 数	期 初 数
ISP 工程前期筹建费	3,734,515.88	1,653,924.73

## 13、短期借款

借款类别	期末数	期初数
担保借款	1,561,713,163.19	1,158,296,208.63
信用借款	160,000,000	107,390,254.12
抵押借款		200,000,000.00
合 计	1,721,713,163.19	1,465,686,462.75

短期借款期末较期初增加的主要原因是，本期借款增加所致。

## 14、应付票据

项 目	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	386,750,000	246,200,000.00

应付票据期末较期初增加的主要原因是，用承兑汇票支付货款。

## 15、应付账款

期 末 数	期 初 数
46,880,633.66	78,293,484.77

应付账款期末比期初减少的主要原因是，采购原材料欠款结算所致。

期末余额中无欠持有本公司 5%以上股份股东单位的款项。

## 16、预收账款

期 末 数	期 初 数
27,087,038.73	36,660,835.66

预收账款期末比期初减少的主要原因是，预收锌锭货款减少所致。

期末余额中无预收持有本公司 5%以上股份股东单位的款项。

## 17、应交税金

税 项	期末数	期初数
增 值 税	25,588,938.73	33,684,457.46
营 业 税	55,412.4	84,015.74



税 项	期末数	期初数
城 建 税	702,135.95	-1,306,114.47
企业所得税	35,073,095.11	19,756,569.28
房 产 税	-2,224,000	-4,724,000.00
待抵扣固定资产 增值税	-8,716,986.08	-8,108,684.93
合 计	50,478,596.11	39,386,243.08

#### 18、其他应交款

项 目	期末数	期初数
地方教育费	100,305.13	-559,763.35
教育费附加	300,915.4	-806,887.78
合 计	401,220.53	-1,366,651.13

其他应交款期末比期初减少的主要原因是，上交应交款项超缴所致。

#### 19、其他应付款

期 末 数	期 初 数
39,861,648.87	31,624,944.51

其他应付款期末比期初增加的主要原因是，采购工程物资增加应付款所致。

期末余额中无持有本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

#### 20、预提费用

类 别	期末数	期初数
利息	3,328,819.91	2,949,181.56
材料费	5,902,864.8	
合 计	9,231,684.71	2,949,181.56

#### 21、一年内到期的长期负债

借款类别	期末数	期初数	期末借款期限
担保借款			
信用借款	100,000,000	100,000,000.00	2003.5.29-2005.5.25
信用借款	40,000,000	40,000,000.00	2003.7.30-2005.7.26
合 计	140,000,000	140,000,000.00	

一年内到期的长期负债期末比期初增加的主要原因是，一年内到期的长期借



款转入所致。

## 22、长期借款

借款单位	本金金额	借款期限	年利率	借款条件
中国农业银行	492,000,000	2003.8.21-2009.4.20	5.76%	抵押担保
市龙港区商业银行	50,000,000	2005.2.6-2006.8.10	7.488%	担保
中国银行葫芦岛分行	9,000,000	2005.6.13-2008.4.15	6.048%	担保
合 计	551,000,000			

农行贷款为鼓风机工程国债项目贷款；中国银行葫芦岛分行逾期贷款偿还情况详见本附注“九、2”。

## 23、专项应付款

项目	期末数	期初数
鼓风机贷款项目贷款利息	28,433,921.14	42,764,640.00
排污专项治理费用	5,000,000	5,000,000.00
合 计	33,433,921.14	47,764,640.00

专项应付款期末比期初减少的主要原因是，鼓风机项目贷款利息支出所致。

## 24、股本

	本次变动前	本次变动增减(+,-)					本次变动后
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份							
其中：							
国家拥有股份	517,291,771				-23,000,000		494,291,771
境内法人持有股份	16,785,000				23,000,000		39,785,000
外资法人持有股份							
其他							
2、募集法人股							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
尚未流通股份合计	534,076,771						534,076,771
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	347,022,000						347,022,000
2、境外上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已流通股份合计	347,022,000						347,022,000



三、股份总数	881,098,771					881,098,771
--------	-------------	--	--	--	--	-------------

上表“国家拥有股份”葫芦岛有色金属集团有限公司(原名葫芦岛锌厂)为控股股东有 13,812 万股被司法冻结,20,000 万股为本公司鼓风机工程项目贷款担保被质押。

#### 25、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	775,922,695.26			775,922,695.26
其他资本公积	1,209,838.88			1,209,838.88
合 计	777,132,534.14			777,132,534.14

#### 26、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	224,297,902.40	3,639,813.5		227,937,715.9
任意盈余公积	12,890,014.36			12,890,014.36
法定公益金	115,244,267.33	1,819,906.75		117,064,174.08
合 计	352,432,184.09	5,459,720.75		357,891,904.34

盈余公积期末比期初增加的主要原因是,根据公司章程按税后净利润的 10%和 5%提取法定盈余公积和法定公益金。

#### 27、未分配利润

项目	期末数	期初数
本年净利润	36,398,135	63,131,974.08
加:年初未分配利润	753,300,646.05	699,638,468.08
本期可供分配利润	3,639,813.5	762,770,442.16
减:提取法定盈余公积	1,819,906.75	6,313,197.41
提取法定公益金		3,156,598.70
可供投资者分配的利润	784,239,060.8	753,300,646.05
减:提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
年末未分配利润	784,239,060.80	753,300,646.05

根据公司董事会 2004 年度利润分配预案,除按税后净利润的 10%和 5%提取法定盈余公积和法定公益金外,剩余利润不进行分配,滚存下一年度。尚待股东大会审议通过。



## 28、主营业务收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
精  锌	965,826,627.37	784,525,215.18
电  锌		
硫  酸	85,010,706.20	67,933,117.11
电铜加工	19,949,559.22	19,118,990.78
其  他	495,349,483.34	285,105,783.23
合  计	1,566,136,376.13	1,156,683,106.30

主营业务收入本年度较上年同期增加的主要原因是：热度锌销量比去年增加。

## 29、主营业务成本

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
精  锌	894,980,835.65	655,259,344.34
电  锌		
硫  酸	49,999,949.25	42,628,562.95
电铜加工	20,782,693.96	18,217,728.08
其  他	439,806,088.01	235,446,606.04
合  计	1,405,569,566.87	951,552,241.41

主营业务成本本年度较上年同期增加的主要原因是：(1) 热度锌销量比去年增加，(2) 精锌矿、煤炭等原料价格比上年提高。

## 30、主营业务税金及附加

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
城市维护建设税	7,399,035	3,606,487.78
教育费附加	3,171,015	1,545,637.62
地方教育费附加	1,057,005.02	515,212.54
合  计	11,627,055.02	5,667,337.94

主营业务税金及附加本年度比上年同期增加的主要原因是，本年实现的增值税比上年同期增加所致。

## 31、其他业务利润



项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
其他业务收入	86,882,464.16	81,558,400.92
其他业务支出	92,956,424.18	89,794,675.56
其他业务利润	-6,073,960.02	-8,236,274.64

### 32、财务费用

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	40,433,177.81	33,891,679.35
减:利息收入	2,527,527.05	2,780,693.92
汇兑损失		
减:汇兑收益		411,509.16
其 他	16,142,153.50	22,549,734.77
合 计	54,047,804.26	53,249,211.04

财务费用本年度比上年同期增加的主要原因是,贷款总额增加使贷款利息增加.

### 33、投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股票投资收益		
债权投资收益		
非控股公司分配来的利润	278,117.84	270,404.64
年末调整的被投资公司 所有者权益净增减(+)		
其 他		
合 计	278,117.84	270,404.64

本年度投资收益为收取中国平安保险公司的分红款。

### 34、营业外收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
保险赔款		
罚款收入	18,952.29	4,250.00
合 计	18,952.29	4,250.00

### 35、营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月



罚款支出	865,622.09	
处理固定资产损失	377,394.15	
其他	2,779	43,845.09
合计	1,245,795.24	43,845.09

营业外支出本年度比上年同期增加的主要原因是,罚款支出较上年同期增加所致。

### 36、所得税：

2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
15,322,925.83	30,288,066.65

### 37、支付的其他与经营活动有关的现金

本期支付 35,137,227.91 元,主要项目为营业费用、管理费用、财务费用、营业外支出主要项目列示如下：

项 目	金额
办公费	1,563,624.88
修理费	751,731.42
排污费	4,480,000.00
上市费	30,775.36
保险费	350,956.96
业务招待费	1,219,397.70
差旅费	1,485,715.91
运输费	4,710,579.89
港杂费	742,662.86
包装费	299,493.16
广告费	50,000.00
承兑汇票贴现息	13,830,611.26
金融手续费	2,311,542.24
试验检验费	306,917.37
审计费	318,000.00



其他

2,685,218.90

## 六、关联方关系及其交易

### 1、关联方关系

#### (1)存在控制关系的关联方情况

##### 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	关联方关系性质	经济性质或类型	法定代表人
葫芦岛有色金属集团有限公司	葫芦岛市	生产、销售合金锌、锌饼锌丝等,开展对外贸易	控股公司(母公司)	有限公司	侯宝泉

注:葫芦岛有色金属集团有限公司原名葫芦岛锌厂,下同。

##### 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
葫芦岛有色金属集团有限公司	1,213,013,900.00			1,213,013,900.00
合计	1,213,013,900.00			1,213,013,900.00

##### 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初金额	期初百分比%	本期增加数	本期减少数	期末金额	期末百分比%
葫芦岛有色金属集团有限公司	517,291,771.00	58.71		23,000,000	494,291,771	56.09
合计	517,291,771.00	58.71			494,291,771	56.09

第一大股东原葫芦岛锌厂经国家经贸委《关于同意攀枝花钢铁集团公司 242 户企业实施债转股的批复》[国经贸产业(2000)1086 号]文批准,与中国华融资产管理公司、中国信达资产管理公司、中国东方资产管理公司、中国长城资产管理公司共同出资,设立葫芦岛有色金属集团有限公司。2002 年 11 月 15 日经葫芦岛市工商行政管理局核发企业法人营业执照,注册号为 2114001100316,注册资本为 1,213,013,900.00 元。由此本公司第一大股东由原葫芦岛锌厂变更为葫芦岛有色金属集团有限公司,但至财务报告日止股权变更手续尚未办理。

期末余额中第一大股东葫芦岛有色金属集团有限公司(原名葫芦岛锌厂)持有的本公司股权中有 34,112 万股被冻结,详见本附注“五、24”。

#### (2)不存在控制关系的关联方的性质



企业名称	注册地	经营范围	关联方关系性质	经济性质
葫芦岛锌厂进出口总公司	葫芦岛	进出口、内销	同受一个母公司控制	国有独资
葫芦岛渤海稀贵金属有限责任公司	葫芦岛	金、银、铂、钯、硒、碲冶炼	同受一个母公司控制	有限责任
沈阳有色金属加工厂	沈阳	有色金属、合金压延加工及深加工制品加工	同受一个母公司控制	国有独资
葫芦岛东方铜业有限公司	葫芦岛	生产销售粗铜、精铜、硫酸及其附属产品深加工	同受一个母公司控制	中外合资
辽宁渤海有色金属进出口有限公司	大连	本企业成员自产产品机电产品、成套设备, 承办“三来一补”业务, 金属材料、矿产品销售	同受一个母公司控制	有限责任

## 2、关联方交易

### (1) 采购与销售

本公司与葫芦岛锌厂签有《关于葫芦岛锌厂向葫芦岛锌业股份有限公司供应辅助材料协议书》, 葫芦岛锌厂以高于成本价 2% 的价格供应本公司碳化硅砖、炉体材料及其他加工辅助材料, 2005 年 1-6 月年和 2004 年 1-6 月此项交易额分别为 84,022,728.80 元和 55,621,842.14 元。

本公司通过葫芦岛锌厂进出口总公司出口锌制品, 2005 年 1-6 月代理出口锌锭 0.3 万吨, 出口交易额 3,287.51 万元, 代理出口镉锭 7.498 吨, 出口交易额 5,970.17 万元, 代理出口氧化锌 208 吨, 出口交易额 244.27 万元。2004 年 1-6 月代理出口锌锭 1.602 万吨, 出口交易额 14,163.43 万元, 代理出口锌粉 0.04 万吨, 出口交易额 280.75 万元, 代理出口镉锭 0.356 吨, 出口交易额 1,474.23 万元。本公司 2005 年 1-6 月通过葫芦岛锌厂进出口公司进口锌精矿 3.692 万吨, 交易金额为 25,915.55 万元。本公司 2004 年 1-6 月通过葫芦岛锌厂进出口公司进口锌精矿 4.554 万吨, 交易金额为 25,526.09 万元。

上述关联交易出口按销售额收取 0.2% 的手续费, 进口按 5.00 元/干吨收取手续费。

本公司 2004 年以市场价从葫芦岛东方铜业有限公司购买硫酸 (92.5%) 0.538 万吨, 交易额 267.92 万元; 以市场价向葫芦岛有色金属集团有限公司销售中块煤、蒸汽等材料 4,698.72 万元。以市场价向葫芦岛东方铜业有限公司销售重油等原材料 6,931.44 万元。以市场价向葫芦岛渤海稀贵有限公司销售阳极泥等原材料 4,784.02 万元。



## (2) 租赁

依据葫芦岛锌厂和本公司签订的《土地使用权租赁合同》，本公司租用葫芦岛锌厂土地，2005 年 1-6 月和 2004 年 1-6 月各支付租金 1,029,498.00 元。

依据葫芦岛锌厂和本公司签订的《收取办公楼使用费协议》，本公司使用葫芦岛锌厂办公楼，2005 年 1-6 月和 2004 年 1-6 月各支付使用费 594,570.00 元。

## (3) 许可协议

依据本公司与葫芦岛锌厂签订的《专有技术使用许可合同》，本公司 2005 年 1-6 月和 2004 年 1-6 月各支付 10 万元的锌锭生产专有技术使用费。

依据本公司与葫芦岛锌厂签订的《葫锌牌商标使用许可合同》，本公司 2005 年 1-6 月和 2004 年 1-6 月各支付“葫锌”牌商标使用费 20 万元。

## (4) 抵押和担保

本公司由葫芦岛有色金属集团有限公司作为担保单位，向中信实业银行等两家金融机构借款 40,850 万元（短期借款）。

由葫芦岛锌厂进出口总公司作为担保单位，向中国光大银行大连分行营业部等两家金融机构借款 39,500 万元（短期借款）。

由葫芦岛东方铜业有限公司作为担保单位，向招商银行沈阳分行等三家金融机构借款 19,875 万元（其中短期借款 13,975 万元，长期借款 5,900 万元）。

以葫芦岛有色金属集团有限公司在葫芦岛锌业股份有限公司国有法人股 2 亿股股权、葫芦岛有色金属集团有限公司价值 27,861.06 万元的 71.7 万平方米土地和 13,096 万元的土地附着物做抵押，向中国农业银行葫芦岛市龙港支行贷款 49,200 万元。

## (5) 接受劳务

本公司与葫芦岛锌厂签有《关于葫芦岛锌厂向葫芦岛锌业股份有限公司提供检修、运输、检斤、化验服务的协议书》，葫芦岛锌厂以成本价加 10% 的管理费提供本公司检验检斤、维修等劳务，2005 年 1-6 月和 2004 年 1-6 月本公司分别向葫芦岛锌厂支付此项费用 30,868,549.40 元和 21,587,349.35 元。

## (6) 其他

本公司与葫芦岛锌厂签有《生产水、电、汽供应协议书》，葫芦岛锌厂以成



本价加 2% 的管理费供应本公司生产用水、电、汽等, 2005 年 1-6 月和 2004 年 1-6 月本公司分别向葫芦岛锌厂支付此项费用 98,283,496.41 元和 39,588,527.24 元。

### (7) 定价政策

本公司与关联方之间购销交易的价格有国家定价的, 执行国家定价; 没有国家定价的, 按市场价格确定; 没有市场价格的, 按成本加管理费的原则由双方协议或合同定价。

### 3、关联方应收应付款项余额

应收账款	2005 年 6 月末数	2004 年 6 月末数	性质和内容
葫芦岛锌厂进出口总公司	435,521,103.53	309,905,682.15	锌锭货款
辽宁渤海有色金属进出口有限公司	39,173,306.69	39,532,661.96	售锌锭款
沈阳有色金属加工厂	11,228,011.13	11,228,011.13	售锌锭款
葫芦岛渤海稀贵金属有限公司	127,560,323.49	133,194,930.79	售阳极泥款

## 七、或有事项

公司至 2005 年 6 月 30 日止对外提供担保金额人民币 17,500 万元。其中为东北制药集团提供贷款担保金额人民币 10,000 万元, 贷款期限为 2004 年 11 月 30 日至 2005 年 11 月 29 日; 为锦州金城造纸股份有限公司提供贷款担保金额人民币 7,500 万元, 贷款行及贷款期限如下:

贷款银行	担保金额(人民币万元)	贷款期限	备注
锦州商业银行上海路支行	1,500	2003.11.28-2004.6.15	
光大银行广州东环支行	3,000	2003.11.19-2004.8.17	
大连市商业银行沙建支行	3,000	2005.3.10-2005.9.10	
小计	7,500		

## 八、承诺事项

铅锌密闭鼓风炉环保治理技术改造项目总投资 7.17 亿元。现已取得国债资金贴息贷款 4.92 亿元。截至 2004 年 12 月 31 日止已投入 19,950 万元, 2005 年度资金将全部投入并竣工。

## 九、非经常性损益项目

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
-----	--------------	--------------



政策短于三年的税、费返还		
支付或收取的资金占用费		
各项营业外收入支出	-1,226,842.95	-39,595.09
上述项目的所得税影响金额	285,655.29	
<b>经常性损益净额</b>	<b>-941,187.66</b>	<b>-39,595.09</b>

## 十、其他重要事项

1、如附注“五·24”所述,本公司第一大股东 - 葫芦岛有色金属集团有限公司持有的本公司股权有 13,812 万股被司法冻结、20,000 万股被质押,合计 34,112 万股。其中:20,000 万股被质押系为本公司铅锌密闭鼓风炉环保治理技术改造项目贷款提供担保。

2、如附注“六·1·(1)· ”所述,经国家经贸委《关于同意攀枝花钢铁集团公司 242 户企业实施债转股的批复》[国经资产业(2000)1086 号]的批准,本公司第一大股东葫芦岛锌厂于 2002 年 11 月通过债转股投资设立葫芦岛有色金属集团有限公司,已由葫芦岛市工商行政管理局登记注册并核发企业法人营业执照,注册资本为 1,213,013,900.00 元;注册号码为 2114001100316,由此大股东将由葫芦岛锌厂变更为葫芦岛有色金属集团有限公司,目前有关股权变更手续尚未办理。



## 七、备查文件

包括下列文件：

- (一) 载有董事长亲笔签名的2003年半年度报告文本。
- (二) 载有法定代表人主管会计工作负责人会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报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。

文件存放地为葫芦岛锌业股份有限公司董事会秘书办公室。

董事长：

葫芦岛锌业股份有限公司

二 五年八月五



## 资产负债表

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>				
货币资金	1,112,784,004.32		1,033,457,489.97	
短期投资				
应收票据	17,904,125.29		16,029,161.83	
应收股利				
应收利息				
应收账款	1,146,976,608.23		1,151,720,810.22	
其他应收款	189,346,140.59		203,725,930.40	
预付账款	745,747,082.39		577,053,757.81	
应收补贴款				
存货	776,273,344.33		655,559,648.91	
待摊费用	187,492.24		340,186.52	
一年内到期的长期 债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	3,989,218,797.39		3,637,886,985.66	
<b>长期投资：</b>				
长期股权投资	12,873,049.00		12,873,049.00	
长期债权投资				
长期投资合计	12,873,049.00		12,873,049.00	
合并价差				
<b>固定资产：</b>				
固定资产原价	2,688,351,554.87		2,688,408,771.03	
减：累计折旧	1,445,982,078.96		1,378,381,366.65	
固定资产净值	1,242,369,475.91		1,310,027,404.38	
减：固定资产减 值准备	2,869,443.76		2,869,443.76	
固定资产净额	1,239,500,032.15		1,307,157,960.62	
工程物资	168,951,494.17		103,423,283.98	
在建工程	433,939,362.58		323,553,305.82	
固定资产清理				
固定资产合计	1,842,390,888.90		1,734,134,550.42	
<b>无形资产及其他资 产：</b>				
无形资产				
长期待摊费用	3,734,515.88		1,653,924.73	
其他长期资产				
无形资产及其他资 产合计	3,734,515.88		1,653,924.73	



递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	5,848,217,251.17		5,386,548,509.81	
流动负债：				
短期借款	1,721,713,163.19		1,465,686,462.75	
应付票据	386,750,000.00		246,200,000.00	
应付账款	46,880,633.66		78,293,484.77	
预收账款	27,087,038.73		36,660,835.66	
应付工资				
应付福利费	41,017,073.95		34,385,233.33	
应付股利				
应交税金	50,478,596.11		39,386,243.08	
其他应交款	401,220.53		-1,366,651.13	
其他应付款	39,861,648.87		31,624,944.51	
预提费用	9,231,684.71		2,949,181.56	
预计负债				
一年内到期的长期负债	140,000,000.00		140,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	2,463,421,059.75		2,073,819,734.53	
长期负债：				
长期借款	551,000,000.00		501,000,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	33,433,921.14		47,764,640.00	
其他长期负债				
长期负债合计	584,433,921.14		548,764,640.00	
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	3,047,854,980.89		2,622,584,374.53	
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	881,098,771.00		881,098,771.00	
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	881,098,771.00		881,098,771.00	
资本公积	777,132,534.14		777,132,534.14	
盈余公积	357,891,904.34		352,432,184.09	
其中：法定公益金	117,064,174.08		115,244,267.33	
未分配利润	784,239,060.80		753,300,646.05	
其中：现金股利				
未确认的投资损失				
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	2,800,362,270.28		2,763,964,135.28	
负债和所有者权益	5,848,217,251.17		5,386,548,509.81	



(或股东权益) 合计				
------------	--	--	--	--

### 利润及利润分配表

单位：(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	1,566,136,376.13		1,156,683,106.30	
减：主营业务成本	1,405,569,566.87		951,552,241.41	
主营业务税金及附加	11,627,055.02		5,667,337.94	
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	148,939,754.24		199,463,526.95	
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	-6,073,960.02		-8,236,274.64	
减：营业费用	6,634,641.51		7,224,951.17	
管理费用	29,513,562.51		51,928,659.12	
财务费用	54,047,804.26		53,249,211.04	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	52,669,785.94		78,824,430.98	
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	278,117.84		270,404.64	
补贴收入				
营业外收入	18,952.29		4,250.00	
减：营业外支出	1,245,795.24		43,845.09	
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	51,721,060.83		79,055,240.53	
减：所得税	15,322,925.83		30,288,066.65	
少数股东损益				
加：未确认的投资损失本期发生额				
五、净利润(亏损以“-”号填列)	36,398,135.00		48,767,173.88	
加：年初未分配利润	753,300,646.05		699,638,468.08	
其他转入				
六、可供分配的利润	789,698,781.05		748,405,641.96	
减：提取法定盈余公积	3,639,813.50		4,876,717.39	
提取法定公益金	1,819,906.75		2,438,358.69	
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				



七、可供投资者分配的利润	784,239,060.80		741,090,565.88	
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	784,239,060.80		741,090,565.88	
利润表（补充资料）				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5.债务重组损失				
6.其他				

### 利润表附表

指标		净资产收益率（%）		每股收益（元）	
报告期利润	金额	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	148,939,754.24	0.0532	0.0535	0.1690	0.1690
营业利润	52,669,785.94	0.0188	0.0189	0.0598	0.0598
净利润	36,398,135.00	0.0130	0.0131	0.0413	0.0413
扣除非经常性损益后的净利润	37,339,322.66	0.0133	0.0134	0.0424	0.0424

### 现金流量表

单位：（人民币）元

项目	本期
----	----



	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售产品、提供劳务收到的现金	1,829,524,169.30	
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	2,527,527.05	
现金流入小计	1,832,051,696.35	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,619,734,452.43	
支付给职工以及为职工支付的现金	57,618,501.61	
支付的各项税费	115,361,480.06	
支付的其他与经营活动有关的现金	35,137,227.91	
现金流出小计	1,827,851,662.01	
经营活动产生的现金流量净额	4,200,034.34	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	278,117.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	1,177,038.00	
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	1,455,155.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	177,971,117.95	
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	177,971,117.95	
投资活动产生的现金流量净额	-176,515,962.11	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	628,500,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	628,500,000.00	
偿还债务所支付的现金	322,473,299.56	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	40,053,539.46	
支付的其他与筹资活动有关的现金	14,330,718.86	
现金流出小计	376,857,557.88	
筹资活动产生的现金流量净额	251,642,442.12	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	79,326,514.35	
<b>现金流量表补充资料</b>		
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	36,398,135.00	
加：计提的资产减值准备	-5,901,240.22	
固定资产折旧	68,179,299.61	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）	152,694.28	
预提费用增加（减：减少）	6,282,503.15	
处置固定资产、无形资产和其他	358,441.86	



长期资产的损失(减:收益)		
固定资产报废损失		
财务费用	40,053,539.46	
投资损失(减:收益)	-278,117.84	
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	-116,475,411.01	
经营性应收项目的减少(减:增加)	-151,861,931.58	
经营性应付项目的增加(减:减少)	127,292,121.63	
其他		
少数股东损益		
经营活动产生的现金流量净额	4,200,034.34	
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	1,112,784,004.32	
减:现金的期初余额	1,033,457,489.97	
加:现金等价物期末余额		
减:现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	79,326,514.35	

### 资产减值准备明细表

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、坏账准备合计	117,864,933.97		1,662,955.81		1,662,955.81	116,201,978.16
其中:应收账款	100,149,635.67		412,539.30		412,539.30	99,737,096.37
其他应收款	17,715,298.30		1,250,416.51		1,250,416.51	16,464,881.79
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	27,008,552.65		4,238,284.41		4,238,284.41	22,770,268.24
其中:库存商品	3,052,448.02		565,441.64		565,441.64	2,487,006.38
原材料	1,469,276.62		651,253.04		651,253.04	818,023.58
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	2,869,443.76					2,869,443.76
其中：房屋、建筑物	2,869,443.76					2,869,443.76
机器设备						
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计	5,856,232.65					5,856,232.65
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	153,599,163.03		5,901,240.22		5,901,240.22	147,697,922.81