



**攀枝花新钢钒股份有限公司**

**Panzhuhua New Steel & Vanadium Co., Ltd.**

**2005 年半年度报告**

## 重 要 提 示

公司董事会及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。

公司董事长洪及鄙先生、总经理孙仁孝先生、主管会计工作负责人薛培华先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告已经中喜会计师事务所有限责任公司审计并出具标准无保留意见的审计报告。

攀枝花新钢钒股份有限公司董事会

二 00 五年八月五日

# 目 录

一、公司基本情况.....	3
二、股本变动和主要股东持股情况.....	5
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	6
四、管理层讨论与分析.....	6
五、重要事项.....	10
六、财务报告.....	18
七、备查文件目录.....	61

## 一、公司基本情况

### (一) 公司简介

- 1、**公司法定中文名称：**攀枝花新钢钒股份有限公司  
**公司法定英文名称：**PANZHUIHUA NEW STEEL & VANADIUM COMPANY LIMITED  
**英文名称缩写：**PSV
- 2、**公司股票上市证券交易所：**深圳证券交易所  
**股票简称：**新钢钒  
**股票代码：**000629
- 3、**公司注册地址：**四川省攀枝花市弄弄坪  
**公司办公地址：**四川省攀枝花市东区向阳村新钢钒公司办公大楼  
**邮政编码：**617067  
**公司国际互联网网址：**www.pzhsteel.com.cn/psv  
**公司电子信箱：**psv@pzhsteel.com.cn
- 4、**法定代表人姓名：**洪及鄙
- 5、**公司董事会秘书：**吉广林  
**联系电话：**0812-3393695 3392889  
**传真：**0812-3393992  
**电子信箱：**jgl@pzhsteel.com.cn  
**联系地址：**四川省攀枝花市东区向阳村新钢钒公司办公大楼  
**证券事务代表：**罗玉惠  
**联系电话：**0812-3393695  
**传真：**0812-3393992  
**电子信箱：**lissy0629@sina.com
- 6、**公司选定的信息披露报纸：**《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》  
**登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：**HTTP://WWW.cninfo.com.cn  
**公司半年度报告备置地点：**公司董事会秘书处
- 7、**公司的其他有关资料**
  - (1) **公司企业法人营业执照注册号码为：**5104001800152
  - (2) **税务登记号码：**510402204360956
  - (3) **公司聘请的会计师事务所：**中喜会计师事务所有限责任公司  
**办公地址：**北京市西长安街 88 号首都时代广场 422 室



## (二) 主要会计数据和财务指标

单位: 元

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日		本年末比上年末增减 (%)
		调整前	调整后	调整前	调整后	
流动资产	3,721,236,605.51	3,301,260,529.56		2,554,103,037.08		12.72%
流动负债	3,639,456,183.89	2,843,853,191.06		2,642,050,218.20		27.98%
总资产	12,502,251,975.93	11,314,605,450.11		9,908,270,882.31	9,904,363,111.04	10.50%
股东权益 (不含少数股东权益)	7,860,489,923.47	7,498,197,271.46		6,624,223,169.93	6,620,315,398.66	4.83%
每股净资产	6.01	5.74		5.29	5.28	4.70%
调整后的每股净资产	6.01	5.74		5.07	5.07	4.70%
项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月		本年比上年增减 (%)
		调整前	调整后	调整前	调整后	
净利润	623,046,535.06	392,940,777.08	408,550,271.41	338,524,906.90		52.50%
扣除非经常性损益后的净利润	602,288,106.67	411,507,653.31	432,105,263.64	342,610,419.03		39.38%
每股收益	0.48	0.30	0.31	0.33		54.84%
净资产收益率 (摊薄)	7.93%	5.56%	5.78%	6.67%		2.15%
净资产收益率 (加权)	8.07%	5.58%	5.80%	6.90%	6.68%	2.27%
经营活动产生的现金流量净额	1,726,015,772.89	878,941,180.26		546,491,365.95		96.37%

## 非经常性损益项目

单位: 元

	2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日		2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	
	母公司	合并	母公司	合并
1. 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产	-12,268,913.44	-12,268,913.44	-30,691,536.21	-30,691,536.21
2. 各种形式的政府补贴	1,000,000.00	4,349,435.86	7,949.00	2,329,501.65
3. 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-162,152.75	-160,088.75	672,279.00	650,279.00

4. 以前年度计提的减值准备转回	32,423,221.10	32,501,246.79		
<b>合计</b>	<b>20,992,154.91</b>	<b>24,421,680.46</b>	<b>-30,011,308.21</b>	<b>-27,711,755.56</b>
所得税影响	3,148,823.24	3,663,252.07	-4,501,696.23	-4,156,763.33
净利润影响小计	17,843,331.68	20,758,428.39	-25,509,611.98	-23,554,992.23

## 二、股本变动和主要股东持股情况

### 1、股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构没有发生变化。

### 2、股东情况

(1) 报告期末，公司股东总数为 168,947 户。

(2) 公司前十名股东持股情况

序号	股东名称（全称）	报告期内增减		期末持股数量 (股)	比例（%）	质押或冻结的 股份数量(股)	股份性质
		(股)	(+/-)				
1	攀枝花钢铁有限责任公司	0		683,000,145	52.26	无	国有法人股
2	中国第十九冶金建设公司	0		40,500,000	3.10	20,000,000	国有法人股
3	国际金融—汇丰—MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL LIMITED	1,271,700		5,205,800	0.40	不详	社会公众股
4	天津大学	4,818,337		4,818,337	0.37	不详	社会公众股
5	中国对外经济贸易信托投资有 限公司	730,000		3,920,772	0.30	不详	社会公众股
6	中国建设银行—博时裕富证券 投资基金	529,900		3,793,110	0.29	不详	社会公众股
7	兴华证券投资基金	3,109,200		3,109,200	0.24	不详	社会公众股
8	中国工商银行—博时精选股票 证券投资基金	2,499,857		2,499,857	0.19	不详	社会公众股
9	国泰君安—建行—香港上海汇丰 银行有限公司	2,297,300		2,297,300	0.18	不详	社会公众股
10	申银万国—花旗—UBS LIMITED	-742,100		2,295,812	0.18	不详	社会公众股

上述股东关联关系或一致行动的说明

持股 5%以上法人股东报告期末其所持股份没有发生质押和冻结的情况。前十大股东中攀枝花钢铁有限责任公司与其它股东之间不存在关联关系，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；未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于《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。

公司控股股东报告期内未发生变化，仍为攀枝花钢铁有限责任公司。

### (3) 前十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 股或其它）
1	国际金融—汇丰—MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL LIMITED	5,205,800	A 股
2	天津大学	4,818,337	A 股
3	中国对外经济贸易信托投资有限公司	3,920,772	A 股

4	中国建设银行—博时裕富证券投资基金	3,793,110	A 股
5	兴华证券投资基金	3,109,200	A 股
6	中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	2,499,857	A 股
7	国泰君安—建行—香港上海汇丰银行有限公司	2,297,300	A 股
8	申银万国—花旗—UBS LIMITED	2,295,812	A 股
9	长江证券有限责任公司	2,251,500	A 股
10	华夏—渣打银行—ING BANK N.V	2,058,600	A 股

### 三、董事、监事、高级管理人员情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

单位：股

姓名	职务	报告期初持股数	报告期末持股数	变动原因
洪及鄙	董事长	10,670	10,670	
樊政炜	董事	0	0	
罗泽中	董事	0	0	
周家琮	董事	3,780	3,780	
孙仁孝	董事、总经理	0	20,000	二级市场购入
田野	董事	2,780	2,780	
李公才	独立董事	0	0	
薛世成	独立董事	0	0	
马家源	独立董事	0	0	
刘新会	监事会主席	0	0	
曾显斌	监事	0	0	
刘伟	监事	0	0	
张治杰	监事	535	16,335	二级市场购入
李映保	监事	810	810	
张大德	副总经理	0	15,000	二级市场购入
焦景民	副总经理	0	15,000	二级市场购入
薛培华	财务总监	0	15,000	二级市场购入
吉广林	董事会秘书	0	0	

#### 2、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

2005 年 1 月 29 日，因工作需要，徐镔先生辞去公司董事职务。公司其余董事、监事、高级管理人员在报告期内没有新聘或解聘情况。

### 四、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内总体经营情况

报告期内，公司以市场为导向，不断优化品种结构，扩大“双高”产品生产和销售，积极开展挖潜降耗，努力克服原燃料价格上涨等不利因素，使公司取得了良好的生产经营业绩。

1、科学组织生产，经济效益显著。报告期内，公司坚持均衡、稳定、高效、经济的生产方针，精心组织，统筹安排，共完成铁 196.32 万吨、钢 196.33 万吨，同比分别增长 8.76%、10.36%。同时，狠抓重点产品、专项产品和特色产品生产，重轨、热轧板、钒氮合金产量分别为 28.09 万吨、122.16 万吨和 551 吨，均创历史最好水平，特别是体现公司资源和技术特色的钒产品生产销售两旺，给公司带来巨大经济效益。报告期内，实现主营业务收入 76.36 亿元，利润总额 7.58 亿元，净利润 6.23 亿元，同比分别增长 38.30%、66.92%和 52.50%。

主营业务按产品分情况表

单位：元

项目	主营业务收入	主营业务利润
钢材及钢材制品	6,788,143,107.00	800,373,060.09
钒制品	815,115,164.05	427,594,330.25
铁合金	30,055,835.32	425,200.69
工程监理	3,046,900.00	1,940,842.21
合计	7,636,361,006.37	1,230,333,433.24

占主营业务收入或主营业务利润 10% 上的产品情况表

单位：元

产品名称	2005 年 1-6 月主营业		毛利率 (%)	主营业务收入		毛利率 比上年 同期增 减 (%)
	务收入	业务成本		比上年同期增 减 (%)	本比上年同 期增减 (%)	
型线产品	1,476,222,988.56	1,475,995,471.78	0.02%	5.29%	14.53%	-8.06%
钒产品	815,115,164.05	386,906,542.08	52.53%	315.40%	309.84%	0.64%
热轧产品	4,704,092,988.74	3,908,301,706.58	16.92%	31.88%	34.42%	-1.56%
其中：关联交易	3,209,495,673.56	2,738,807,763.53	14.67%	49.20%	48.38%	0.48%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额为：4,656,046,850.12 元。

主营业务分地区情况表

单位：元

省份	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
四川省	5,257,017,631.67	58.25
广西壮族自治区	510,624,605.73	40.61
重庆市	218,523,312.21	-23.42
广东省	235,491,865.05	-56.31
云南省	228,619,647.20	-26.18
江苏省	121,797,328.35	990.46
贵州省	102,061,457.82	-13.00
陕西省	100,966,422.21	170.99
山东省	96,530,457.45	-10.53
湖南省	88,814,795.79	-23.75
江西省	66,591,271.84	-25.99
北京市	36,686,507.01	-17.45
甘肃省	24,015,694.59	3,214.14
上海市	7,845,503.27	168.75
内蒙古自治区	3,159,161.46	-55.67
湖北省	2,875,113.75	-62.15
河南省	2,313,511.67	-92.40
山西省	633,547.64	-
海南省	526,457.04	-91.28
出口	531,266,714.62	366.20
合计	7,636,361,006.37	38.30

2、强化市场营销，实现产运销平稳衔接。报告期内，公司充分利用有利的市场环境，优

化资源流向, 坚持狠抓新产品开发与推广, 进一步提高产品竞争力, 积极创新营销策略, 稳定销售渠道, 通过丰富服务内涵、对用户的技术指导等, 提高对客户的服务水平, 加强与战略用户的深层次合作, 确保了公司产运销平稳衔接, 使产品销售额大幅上升。

3、强化财务成本管理, 确保资源效益最大化。报告期内, 公司 14 项主要技术经济指标中有 9 项好于上年, 4 项创历史最好水平, 其中: 吨钢综合能耗同比减少 25.7Kgce/T; 铁矿石消耗同比减少 60 Kg/t。可比产品成本同口径降低率 2.81%。同时, 经营净现金流量充沛, 现金流量基本保持平衡, 流动资产周转进一步加速, 资产负债等财务指标状况良好。

4、技改项目建设稳步推进。报告期内, 公司技改项目进展顺利, 其中: 3 号高炉异地大修项目出铁场基础、平台结构已全部完成, 正在进行高炉、热风炉本体钢结构及炉壳安装; 2 号方坯连铸机正在进行主体设备施工; 万能轧机生产线建设进展顺利。同时, 5 号制氧机组扩能改造、25MW 发电机组等配套技改项目也稳步推进。

5、报告期内公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

报告期内无对公司利润产生重大影响的其他经营业务活动。

报告期内单个参股公司的投资收益对公司净利润影响未达到 10% 以上 (含 10%)。

## (二) 报告期内投资情况

1、报告期内, 公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期内的情况。

2、重大非募集资金投资项目进度

报告期内, 公司技术改造完成投资 62310 万元, 主要投资项目基本按计划安排的进度进行, 其中:

### (1) 炼铁技术改造工程

报告期内完成投资 4255 万元。主要项目为四座高炉喷煤扩能技术改造, 于 2004 年 10 月开工, 计划 2005 年 8 月份竣工, 目前处于施工收尾阶段。

### (2) 提钒炼钢技术改造工程

报告期内完成投资 30146 万元。主要项目为 2#大方坯连铸机及水处理系统改造工程, 该工程分部项目分别于 2004 年 11 月和 2005 年 2 月开工, 计划 2005 年 12 月竣工, 目前正在进行厂房结构及设备基础施工。

### (3) 轨梁技术改造工程

报告期内完成投资 13478 万元。主要项目为轨梁万能生产线及配套工程, 其中主轧机项目于 2003 年 10 月开工, 现已建成, 其他配套项目正在基础施工或设备安装阶段。

### (4) 动力系统技术改造工程

报告期内完成投资 9606 万元。主要项目为 1—3 号高炉 TRT 改造, 该项目于 2005 年 2 月开工, 计划 2005 年 12 月份竣工, 目前正在进行设备安装。公司电网、变电所及水处理系统改造和热电厂富余煤气汽轮发电机辅助设施改造等项目正在进行施工, 预计年底能全部完成。

### (5) 攀宏钒制品厂技术改造项目

报告期内完成投资 821 万元。主要项目为钒铁冶炼系统技术改造和废水处理系统改造等, 其中钒铁冶炼系统技术改造已完工; 废水处理系统改造于 2005 年 4 月开工, 计划年底竣工。

### (6) 氧气厂技术改造工程

报告期内完成投资 1423 万元。主要项目为 5 号 6000 立方米制氧机扩能改造及新建 10000 立方米/小时透平氮压机, 其中新建 10000 立方米/小时透平氮压机已完工; 5 号 6000 立方米制氧机扩能改造 2005 年 5 月开工, 目前正在进行基础施工, 预计 2006 年 3 月底竣工。

## 3、收益情况

轨梁万能生产线主轧机工程已建成，其他配套项目正在建设中。

### (三) 公司财务状况及经营成果分析

单位：元

资产负债表项目	2005年6月30日	2004年12月31日	增减变化	变化率
应收账款	53,139,244.02	397,862,882.76	-344,723,638.74	-86.64%
其他应收款	62,518,008.06	29,309,895.11	33,208,112.95	113.30%
预付账款	280,253,480.28	127,530,148.51	152,723,331.77	119.75%
存货	1,939,522,273.01	1,370,243,289.08	569,278,983.93	41.55%
应付票据	944,784,656.62	513,227,265.69	431,557,390.93	84.09%
预收账款	295,972,283.19	182,677,931.77	113,294,351.42	62.02%
少数股东权益	79,980,868.57	229,987.59	79,750,880.98	34676.17%

利润表项目	2005年1月1日至6月30日	2004年1月1日至6月30日	增减变化	变化率
主营业务收入	7,636,361,006.37	5,521,461,408.83	2,114,899,597.54	38.30%
主营业务成本	6,351,350,802.79	4,674,141,928.02	1,677,208,874.77	35.88%
其他业务利润	-31,726,071.23	350,967.05	-32,077,038.28	-9139.62%
财务费用	32,435,981.96	8,700,159.52	23,735,822.44	272.82%

变化原因说明：

1. 应收账款减少主要是加强销售货款催收管理、先款后货所致。
2. 其他应收款增加主要是本期新纳入合并报表范围子公司——攀枝花国贸期末应收防城港攀达工贸有限公司 28,837,221.18 元，应收攀钢集团国际经济贸易有限公司 6,353,355.99 元。
3. 预付账款增加主要是外购设备款上升。
4. 存货增加主要是原燃材料涨价导致半成品、产成品价值上升，另外新纳入合并报表范围子公司增加存货。
5. 应付票据增加是采用加大签发银行承兑汇票对外付款、减少付现所致。
6. 预收账款增加是先款后货所致。
7. 少数股东权益增加是本期新纳入合并报表范围子公司——攀枝花国贸资产负债表日所有者权益 162,737,545.68 元，合并时形成少数股东权益 79,741,397.37 元。
8. 主营业务收入增加主要是钢材产品与钒产品涨价所致。
9. 主营业务成本增加主要是原料购进价格上涨所致。
10. 其他业务利润减少主要是原料购进价格上涨，导致其他业务支出上升。
11. 财务费用增加主要是部分技改工程已完工并投入使用，相关专项借款利息进财务费用所致。

### (四) 公司下半年业务发展规划

1、全力抓好生产组织，确保资源有效配置，实现效益最大化。坚持把保炼铁稳产高产作为重中之重，认真做好铁水增加后炼钢工序能力匹配工作。同时，根据市场行情，及时调整品种结构，加大重轨、热板专项材、钒产品等适销产品生产。另外，将通过加强与原料供应商的沟通协调、协调处理好生产与工程建设关系等措施，确保均衡稳定生产。

2、加强市场营销，提高营销效率。加强市场跟踪、分析和研究，及时调整营销策略，掌握主流市场控制权；加大重轨、板材、H 型钢、钒氮合金等独特产品营销力度，巩固和扩大

市场占有率；加大新产品研发力度，提高产品质量，提高公司产品市场竞争力；加深与战略客户的合作，适应顾客个性化发展要求，提高合同兑现率。

3、积极开展挖潜降耗，努力实现全年经营目标。采取降低原燃料采购价格，优化炉料结构，降低生产成本；通过科技进步和强化管理，进一步优化技术经济指标，降低炼钢、热轧等工序成本。

4、大力推进工程项目建设，尽快发挥投资效益。依靠科技创新，加大新设备和新技术攻关力度，加快 3 号高炉异地大修、2 号方坯连铸机等项目建设。

5、狠抓管理，向管理要效益。以 ERP 上线和 TPM（全员生产维护）推进为契机，搞好管理创新，再造业务流程；加强财务管理，加速资金周转，做好低成本筹措资金工作；狠抓安全环保、质量、现场等管理，促进公司整体管理水平再上新台阶。

## 五、重要事项

### 1、公司治理情况

报告期内，公司严格按照中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、深圳证券交易所《股票上市规则（2004年修订）》及《上市公司股东大会网络投票工作指引（试行）》等规范性文件要求，结合公司治理的实际状况修改了《公司章程》，将保护全体股东特别是社会公众股东的合法权益落在实处，积极推进公司治理结构的完善。

### 2、公司 2004 年度利润分配方案及执行情况

2005 年 4 月 28 日，公司 2004 年度股东大会通过了《公司 2004 年度利润分配预案》，决定以总股本 1,306,845,288 股为基数，向全体股东每股派发现金 0.20 元（含税）。公司已于 2005 年 5 月 23 日实施了上述利润分配方案。

2005 年半年度公司无利润分配预案、公积金转增股本预案。

### 3、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 4、报告期内公司重大资产收购、出售及资产重组事项。

2005 年 4 月 28 日，公司 2004 年度股东大会通过了《攀枝花新钢钒股份有限公司关于受让攀钢集团国贸攀枝花有限公司股权的提案》，受让攀钢集团国际经济贸易有限公司持有的攀枝花国贸 51% 的股权。

攀枝花国贸是由攀钢集团国际经济贸易有限公司和攀钢集团共同出资组建成立的有限责任公司，注册资本 1 亿元，由攀钢集团国际经济贸易有限公司出资 9,500 万元，占 95% 的股权，攀钢集团出资 500 万元，占 5% 的股权。攀钢集团、攀钢集团国际经济贸易有限公司、本公司三方共同聘请中喜会计师事务所有限责任公司对攀枝花国贸进行了审计，聘请北京中证评估有限责任公司对转让股权价值进行了评估，审计、评估基准日为 2004 年 12 月 31 日，攀钢集团、攀钢集团国际经济贸易有限公司、本公司三方签署的《股权转让合同》中约定“在评估基准日至新钢钒支付首笔股权转让价款当月末，根据攀枝花国贸净资产的变化，相应调整转让价款”，截至 2005 年 4 月 30 日，攀枝花国贸净资产为 143,971,386.36 元，本公司共向攀钢集团国际经济贸易有限公司支付股权受让款 73,425,407.04 元，自 2005 年 5 月 1 日起持有攀枝花国贸 51% 的股权。相关手续办理完毕；受让后，该公司经营稳定，财务状况良好，5-6 月实现净利润 1876.62 万元，本公司按照权益法确认投资收益 957.07 万元。

### 5、重大关联交易事项

(1) 关联公司的基本资料及关系如下：

①存在控制关系的关联公司的资料如下：

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
攀钢集团	攀枝花市	钢、钒、铁、钛、焦	本公司的	国有独资	洪及鄙

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
		冶炼、制造	最终控制公司		
攀钢有限	攀枝花市	钢、钒、铁、钛、焦 冶炼、制造	本公司的 母公司	有限责任 公司	洪及鄙

②存在控制关系的关联公司的注册资本及所持股份或权益的情况如下：

企业名称	注册日期	注册资本	所持股份或权益
攀钢集团	1993 年 06 月 28 日	3,311,067,100.00	
攀钢有限	2000 年 12 月 22 日	9,530,583,800.00	持本公司股份 52.26%

③不存在控制关系但有交易往来的关联公司的名称及与本公司的关系如下：

企业名称	与本公司关系
攀钢集团国际经济贸易有限公司	攀钢有限控股 51%，攀钢集团持股 49%
攀钢集团矿业公司	攀钢有限控股 100%
攀钢集团修建公司	攀钢有限控股 100%
攀钢集团冶金材料有限责任公司	攀钢有限控股 100%
攀钢集团冶金建设公司	攀钢有限控股 100%
攀钢集团北海钢管有限公司	攀钢有限持股 65%
攀钢集团昆明钢管公司	攀钢有限控股 100%
中山市金山物资公司	攀钢有限持股 50%
四川省金川物资公司	攀钢有限持股 50%
四川托日信息工程有限公司	攀钢有限控股 70%
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	攀钢集团控股 83%
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	攀钢有限持股 32.10%、攀钢集团持股 16.84%
攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司	攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司控股 57.95%
攀钢集团攀枝花钢铁研究院	攀钢集团控股 100%
防城港攀达工贸有限公司	攀钢集团国际经济贸易有限公司控股 100%
攀钢集团财务公司	本公司持股 16.90%，子公司北海公司持股 0.06%
攀枝花环业冶金渣开发有限责任公司	本公司持股 15%
中国第十九冶金建设公司	持本公司股份 3.10%
香港攀港实业有限公司	攀钢有限持股 70%
攀钢集团国际旅行社有限责任公司	攀钢集团持股 75%
攀钢集团设计研究院有限公司	攀钢有限持股 75%
攀枝花市攀钢校办企业公司	攀钢集团持股 100%

## (2) 关联公司往来账余额

与关联公司往来账余额明细如下：

项目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	余额	占该账余额的比例	余额	占该账余额的比例
<u>应收票据：</u>				
攀钢集团成都钢铁有限责任公司			2,600,000.00	0.23%

项目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	余额	占该账余额的比例	余额	占该账余额的比例
攀钢集团昆明钢管公司	1,200,000.00	0.12%	14,777,794.09	1.31%
攀钢集团北海钢管有限公司	30,860,000.00	3.02%	17,093,078.23	1.51%
攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司			23,453,190.00	2.07%
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	81,702,876.00	7.99%	14,107,284.63	1.25%
攀钢有限	60,000,000.00	5.87%	5,000,000.00	0.44%
<b>合计</b>	<b>173,762,876.00</b>	<b>17.00%</b>	<b>77,031,346.95</b>	<b>6.81%</b>
<b>应收账款:</b>				
攀钢集团北海钢管有限公司	2,082,176.30	2.30%		
四川省金川物资公司	15,444,440.04	17.08%	15,444,440.04	3.31%
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	882,283.96	0.98%	177,549.52	0.04%
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	657,711.16	0.73%		
<b>合计</b>	<b>19,066,611.46</b>	<b>21.09%</b>	<b>15,621,989.56</b>	<b>3.35%</b>
<b>其他应收款:</b>				
攀钢集团	233,410.00	0.37%		
防城港攀达工贸有限公司	28,837,221.18	45.41%		
攀钢有限	2,511,504.92	3.95%		
攀钢集团国际经济贸易有限公司	6,353,355.99	10.00%		
攀钢集团冶金建设公司	602,000.00	0.95%		
攀枝花环业冶金渣开发有限责任公司	27,078.48	0.04%		
中国第十九冶金建设公司	625,641.33	0.99%		
香港攀港实业有限公司	8,553.00	0.01%		
攀钢集团国际旅行社有限责任公司	1,560.00			
<b>合计</b>	<b>39,200,324.90</b>	<b>61.72%</b>		
<b>预付账款:</b>				
攀钢集团冶金建设公司	900,000.00	0.32%		
攀钢有限	7,500,000.00	2.68%		
<b>合计</b>	<b>8,400,000.00</b>	<b>3.00%</b>		
<b>应付账款:</b>				
攀钢集团冶金建设公司	95,465,004.77	8.81%	95,840,314.37	9.12%
中国第十九冶金建设公司	32,605,120.98	3.01%	24,128,591.82	2.30%
攀钢有限	2,003,667.69	0.18%	8,847,902.70	0.84%
攀钢集团修建公司	1,270,401.35	0.12%	2,386,908.40	0.23%
四川托日信息工程有限公司	12,699,999.90	1.17%	22,726,704.80	2.16%
攀枝花环业冶金渣开发有限责任公司	261,322.24	0.02%	36,796.99	
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	-		925,836.30	0.09%
攀钢集团攀枝花钢铁研究院	34,000.00		34,000.00	
防城港攀达工贸有限公司			96,839.46	0.01%
攀钢集团设计研究院有限公司	45,784,380.01	4.22%		
<b>合计</b>	<b>190,123,896.94</b>	<b>17.53%</b>	<b>155,023,894.84</b>	<b>14.75%</b>
<b>其他应付款:</b>				
攀钢集团	252,012.00	0.08%		
攀钢有限	40,320,603.59	10.36%	68,376,592.49	24.62%
中国第十九冶金建设公司	5,391,615.40	1.39%	3,274,474.49	1.18%
攀钢集团冶金建设公司	3,096,469.30	0.80%	4,003,847.90	1.44%



项目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	余额	占该账余额的比例	余额	占该账余额的比例
攀枝花环业冶金渣开发有限责任公司	7,573,626.14	1.95%	1,387,207.39	0.50%
攀钢集团攀枝花钢铁研究院	11,438,346.31	2.94%	634,318.69	0.23%
四川托日信息工程有限公司	200,000.00	0.05%	227,000.00	0.08%
攀钢集团国际经济贸易有限公司	26,142,905.77	6.72%		
<b>合计</b>	<b>94,415,578.51</b>	<b>24.27%</b>	<b>77,903,440.96</b>	<b>28.05%</b>
<b>预收账款:</b>				
攀钢有限	24,391,329.78	8.24%	1,617,102.98	0.89%
攀钢集团国际经济贸易有限公司	322,888.80	0.11%	233,040.00	0.13%
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	6,631,346.80	2.24%	3,010,175.59	1.65%
攀钢集团攀枝花钢铁研究院	53,774.18	0.02%	734,147.68	0.40%
攀钢集团攀钢集团北海钢管有限公司	-		2,921,774.15	1.60%
攀钢四川长城特殊钢有限责任公司	506,644.05	0.17%	433,059.68	0.24%
攀钢集团昆明钢管公司	1,177,814.74	0.40%	4,936,599.46	2.70%
攀钢集团冶金建设公司	6,099.10			
<b>合计</b>	<b>33,089,897.45</b>	<b>11.18%</b>	<b>13,885,899.54</b>	<b>7.61%</b>
<b>长期借款:</b>				
攀钢集团财务公司	50,000,000.00	5.43%		
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>5.43%</b>		

## (3) 关联交易执行情况

## ①销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联单位名称	产品名称	定价原则	关联交易价格(元)	关联交易金额(元)	占同类交易额的比重(%)	结算方式
攀钢集团国际经济贸易有限公司	钢材产品	市场价	4,286.89	675,134,868.65	9.75	银行转帐
攀钢集团国际经济贸易有限公司	钒产品	市场价	287,637.88	595,661,234.00	87.67	银行转帐
攀钢集团国际经济贸易有限公司	钒渣	市场价	3,889.19	28,723,140.20	4.23	银行转帐
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	钢坯	市场价	2,606.26	291,162,310.17	4.21	银行转帐
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	钒渣	市场价	5,258.73	6,186,843.60	0.91	银行转帐
攀钢集团攀枝花钢铁研究院	钢材产品	市场价	4,164.65	1,441,218.70	0.02	银行转帐
攀钢集团攀枝花钢铁研究院	钒产品	市场价	141,998.26	19,241,616.00	2.83	银行转帐
攀钢有限	钢材产品	市场价	3,724.70	2,351,717,570.60	33.97	银行转帐
攀钢集团	钢材产品	市场价	3,650.34	221,431,718.20	3.20	银行转帐
攀钢集团北海钢管有限公司	钢材产品	市场价	4,124.94	143,863,003.19	2.08	银行转帐
攀钢集团冶金建设公	钢材产品	市场价	4,117.29	46,809,080.04	0.68	银行转帐



司							
攀钢集团昆明钢管公司	钢材产品	市场价	4,434.92	44,506,605.74	0.64		银行转帐
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	钢材产品	市场价	2,983.44	35,245,124.38	0.51		银行转帐
中国第十九冶金建设公司	钢材产品	市场价	3,400.00	101,490.00	0.00		银行转帐
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	辅助材料	市场价		1,095,969.20	2.34		银行转帐
攀钢集团冶金材料有限责任公司	辅助材料	市场价		397,060.28	0.85		银行转帐
攀钢集团冶金建设公司	辅助材料	市场价		177,849.96	0.38		银行转帐
攀钢集团(房产公司)	辅助材料	市场价		130,386.07	0.28		银行转帐
攀钢有限	其他动力产品	市场价与政府指导价		13,759,585.47	2.58		银行转帐
攀钢有限	高炉煤气	市场价与政府指导价	8.10	40,185,598.50	7.55		银行转帐
攀钢有限	焦炉煤气	市场价与政府指导价	33.80	41,269,037.32	7.75		银行转帐
攀钢有限	新水	市场价与政府指导价	0.82	1,923,908.94	0.36		银行转帐
攀钢有限	自发电上网	市场价与政府指导价	0.38	43,078,470.40	8.09		银行转帐
攀钢有限	高质水	市场价与政府指导价	0.75	3,967,255.50	0.75		银行转帐
攀钢有限	化学水	市场价与政府指导价	11.53	1,743,015.50	0.33		银行转帐
攀钢有限	氢气	市场价与政府指导价	5.00	8,408,285.00	1.58		银行转帐
攀钢有限	压缩空气	市场价与政府指导价	70.00	2,239,539.60	0.42		银行转帐
攀钢有限	优质环水	市场价与政府指导价	0.25	4,290,000.00	0.81		银行转帐
攀钢有限	蒸气	市场价与政府指导价	78.00	31,318,687.00	5.88		银行转帐
攀钢集团北海钢管有限公司	动力产品	市场价与政府指导价		1,488,663.12	0.28		银行转帐
攀钢集团	动力产品	市场价与政府指导价		1,148,980.30	0.22		银行转帐
攀钢有限	代理费收入	市场价		1,481,210.59	100.00		银行转帐
攀钢有限	材料及备件	市场价		44,681,352.42	95.44		银行转帐
攀钢集团攀枝花钢铁研究院	材料及备件	市场价		334,425.60	0.71		银行转帐



合计

4,704,345,104.24

## ②购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联单位名称	交易内容	定价原则	关联交易 价格(元)	关联交易金额(元)	占同类 交易额 的比重 (%)	结算方式
攀钢有限	焦炭	市场价	1,017.00	1,081,614,892.64	100.00	银行转帐
攀钢有限	粗焦炉煤气	市场价	32.20	296,274,550.60	100.00	银行转帐
攀钢有限	废钢	市场价	1,576.77	43,273,365.20	53.28	银行转帐
攀钢集团冶金材料有限责任公司	废钢	市场价	1,483.29	312,826.00	0.39	银行转帐
攀钢集团冶金建设公司	废钢	市场价	1,457.08	284,495.00	0.35	银行转帐
攀钢集团(房产公司)	废钢	市场价	1,664.69	138,951.40	0.17	银行转帐
四川托日信息工程有限公司	废钢	市场价	1,158.53	51,960.00	0.06	银行转帐
攀钢集团	生活水	市场价与政府指导价	1.50	8,882,506.37	1.85	银行转帐
攀钢集团矿业公司	铁精矿石 灰石等原料	市场价	370.04	729,422,571.44	46.93	银行转帐
攀钢集团冶金材料有限责任公司	耐火材料	市场价		218,246,026.49	100.00	银行转帐
攀钢有限	冷轧和彩涂产品	市场价	3,681.05	4,994,374.87	100.00	银行转帐
攀钢集团国际经济贸易有限公司	进口辅料、备件	市场价		23,694,292.58	4.82	银行转帐
攀钢集团国际经济贸易有限公司	矿石	市场价	714.08	337,993,872.85	21.57	银行转帐
攀钢集团国际经济贸易有限公司	合金	市场价	7,896.43	37,701,011.23	13.42	银行转帐
攀钢集团国际经济贸易有限公司	钒铁	市场价	230,955.39	20,025,913.51	100.00	银行转帐
四川托日信息工程有限公司	辅助材料	市场价		13,913,651.51	2.83	银行转帐
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	辅助材料	市场价		9,699,392.17	1.97	银行转帐
攀钢集团冶金材料有限责任公司	辅助材料	市场价		3,881,129.57	0.79	银行转帐
攀钢集团北海钢管有限公司	辅助材料	市场价		157,430.00	0.03	银行转帐
攀钢有限	辅料及备件	市场价		131,066,753.32	26.67	银行转帐
攀钢有限	电	市场价与政府指导价	0.54	471,613,915.90	98.15	银行转帐
攀钢集团攀枝花钢铁研究院	材料及备	市场价		34,136,848.94	6.95	银行转帐

件等

合计

3,467,380,731.59

**③执行情况及对本公司的影响**

本公司是 1993 年由攀枝花钢铁(集团)公司与攀枝花冶金矿山公司(后期合并入攀钢集团)以及中国第十九冶金建设公司共同发起设立的。截止本报告期末,本公司的母公司为攀钢有限公司,最终控制公司为攀钢(集团)公司。因此,本公司不可避免地要与攀钢集团公司和攀钢有限公司存在着大量日常关联交易。特别是矿石等原料和焦炭、电等燃动力以及用于辅助生产的辅助材料和备件绝大部分都由攀钢有限公司供应,而且这方面的关联交易将继续下去。

本报告期,我们对 2005 年度与日常经营相关的关联交易进行了预测。

2005 年度上半年,本公司与攀钢有限公司采购原材料的关联交易金额为 229906.15 万元,报告期实际发生 229617.88 万元;购买国贸进口原辅材料 78125 万元,实际发生 41941.51 万元;购买冶金材料公司耐火材料 28500 万元,实际发生 21824.60 万元;与预计相比,未出现明显差异。向攀钢有限公司销售产品预计 279254.5 万元,实际发生 235171.76 万元;向国贸销售产品预计 78728 万元,实际发生 129951.92 万元,向国贸公司销售产品交易较预计出现重大差异,主要系钢材产品及钒产品涨价所致,本公司总体关联销售与采购实际执行情况与预计比未出现明显差异。此外,关联费用与预计相比,也没有明显差异。

上述关联交易情况在报告期均属正常业务往来,同时按正常的业务程序执行。

上述该等交易是构成本公司的经营收入、成本和利润的重要组成部分,通过日常关联交易,使本公司能够集中主业进行稳定生产经营,降低运营成本。

**(4) 公司控股股东及其子公司占用公司资金的总体情况(关联债权债务往来)**

金额:万元

关联方名称	与上市公司的关系	本公司应收关联方资金		关联方应收本公司资金	
		发生额	余额	发生额	余额
攀钢集团	最终控制公司	22,271.11	23.34	4,573.90	25.20
攀钢有限	母子公司	259,006.35	7,001.15	234,559.39	6,671.56
攀钢集团国际经济贸易有限公司	同一母公司下的子公司	129,951.92	635.34	45,904.86	2,646.58
攀钢集团修建公司	同一母公司下的子公司	0.00	0.00	5,705.11	127.04
攀钢集团矿业公司	同一母公司下的子公司	0.00	0.00	72,942.26	0.00
攀钢集团冶金材料有限责任公司	同一母公司下的子公司	39.71	0.00	22,212.72	0.00
攀钢集团冶金建设公司	同一母公司下的子公司	4,698.69	150.20	18,364.22	9,856.76
攀钢集团北海钢管有限公司	同一母公司下的子公司	14,535.17	3,294.22	15.74	0.00
攀钢集团昆明钢管公司	同一母公司下的子公司	4,450.66	120.00	0.00	117.78
四川托日信息公司	同一母公司下的子公司	0.00	0.00	3,274.10	1,290.00
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	同一母公司下的子公司	29,844.51	8,258.52	0.00	50.66
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	同一母公司下的子公司	3,524.51	65.77	969.94	663.13
攀钢集团攀枝花钢铁研究院	同一母公司下的子公司	2,101.73	0.00	5,722.35	1,152.61
防城港攀达工贸有限公司	同一母公司下的子公司	0.00	2,883.72	0.00	0.00
攀枝花环业冶金渣开发有限责任公司	本公司对其产生重大影响	0.00	2.71	1,520.54	783.49
中国第十九冶金建设公司	对本公司产生重大影响	10.15	62.56	4,973.85	3,799.67
攀钢集团国际旅行社有限责任公司	同一母公司下的子公司	0.00	0.16	82.91	0.00
攀钢集团设计研究院有限公司	同一母公司下的子公司	0.00	0.00	2,590.06	4,578.44
四川省金川物资公司	同一母公司下的子公司	0.00	1,544.44	0.00	0.00
攀钢集团财务公司	同一母公司下的子公司	0.00	0.00	0.00	5,000.00

合计

470,434.51    24,042.99    423,411.95    36,762.92

本公司与控股股东及关联方的资金往来均为经营性资金往来及应付综合服务费用、土地使用权租赁费，中国证监会[2003]56号文件一款（二）条所述之向控股股东及其他关联方拆借资金、委托贷款、委托投资、开具无真实交易背景之商业承兑汇票、代为偿还债务、承担成本费用等非正常提供资金之情形。

(5) 提供担保

攀钢集团为本公司短期借款 100,000,000.00 元提供担保。

攀钢集团为本公司长期借款 270,000,000.00 元提供担保。

攀钢有限为本公司长期借款 500,000,000.00 元提供担保。

本公司并未向任何公司提供任何担保。

6、重大合同及其履行情况

(1) 报告期内公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

(2) 重大担保事项

①报告期内公司未发生对外担保事项，也无以前期间发生但延续到报告期仍然有效的重大担保事项。

②报告期内公司对控股子公司无担保情况和违规担保情形。

(3) 重大委托理财事项

报告期内公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项，也未有其他委托理财事项。

(4) 报告期内公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的其他重大合同。

7、独立董事关于公司对外担保情况的专项说明及独立意见

公司独立董事李公才、薛世成、马家源先生认为：经审慎调查，截止到本报告期末，公司没有为控股股东及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，控股股东及其他关联方也未强制公司为他人提供担保。报告期内，公司严格遵守《公司章程》以及中国证监会下发的证监发[2003]56号通知（《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》）的规定，严格控制公司对外担保风险。

综上，上述三位独立董事认为公司严格按照“通知”的要求，规范了公司对外担保制度，落实了公司对外担保的审批程序，维护了广大投资者的利益。

8、报告期内，公司及持股 5%以上的股东无对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

9、公司本次半年度财务报告已经中喜会计师事务所有限责任公司审计并出具标准无保留意见的审计报告，注册会计师为张增刚、张军书。中报审计费为40万元。

10、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

11、报告期内公司无其它重大事项。

## 六、财务报告

### 审计报告

中喜审字(2005)第 01477 号

攀枝花新钢钒股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了后附的攀枝花新钢钒股份有限公司（以下简称新钢钒）2005 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表、2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是新钢钒管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》等有关规定，在所有重大方面公允反映了新钢钒 2005 年 6 月 30 日的财务状况以及 2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的经营成果和现金流量。

中喜会计师事务所有限责任公司

中国·北京

中国注册会计师：张增刚

中国注册会计师：张军书

二〇〇五年八月五日



## 资产负债表

编制单位：攀枝花新钢钒股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	注释	二〇〇五年六月三十日		二〇〇四年十二月三十一日	
		母公司	合并数	母公司	合并数
流动资产：					
货币资金	八-1、十-1	331,731,213.91	363,240,504.73	238,308,380.33	245,760,212.40
短期投资					
应收票据	八-2、十-2	1,016,258,581.48	1,022,508,581.48	1,129,931,061.70	1,130,531,061.70
应收股利					23,040.00
应收利息					
应收账款	八-3、十-3	87,572,160.68	53,139,244.02	397,135,483.31	397,862,882.76
其他应收款	八-4、十-4	197,553,870.06	62,518,008.06	27,462,624.15	29,309,895.11
预付账款	八-5、十-5	228,830,976.44	280,253,480.28	126,308,173.17	127,530,148.51
应收补贴款			54,513.93		
存货	八-6、十-6	1,778,692,545.88	1,939,522,273.01	1,331,474,707.07	1,370,243,289.08
待摊费用					
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		3,640,639,348.45	3,721,236,605.51	3,250,620,429.73	3,301,260,529.56
长期投资：					
长期股权投资	八-7、十-7	326,944,174.03	112,077,232.28	222,606,814.55	110,681,505.55
长期债权投资					
长期投资合计		326,944,174.03	112,077,232.28	222,606,814.55	110,681,505.55
其中：合并价差					
固定资产：					
固定资产原价	八-8、十-8	12,829,699,294.48	12,914,872,695.05	11,836,742,355.90	11,923,354,648.07
减：累计折旧	八-8、十-8	5,900,369,281.52	5,937,024,327.92	5,438,354,097.17	5,473,502,003.96
固定资产净值		6,929,330,012.96	6,977,848,367.13	6,398,388,258.73	6,449,852,644.11
减：固定资产减值准备	八-8、十-8	8,940,949.11	8,940,949.11	8,961,256.35	8,961,256.35
固定资产净额		6,920,389,063.85	6,968,907,418.02	6,389,427,002.38	6,440,891,387.76
工程物资		215,918,054.81	316,703,067.05	210,916,443.78	210,916,443.78
在建工程	八-9	1,348,357,288.56	1,348,416,938.56	1,232,659,578.43	1,232,659,578.43
固定资产清理	八-10	18,643,418.93	19,380,997.59	2,866,190.17	2,866,190.17
固定资产合计		8,503,307,826.15	8,653,408,421.22	7,835,869,214.76	7,887,333,600.14
无形资产及其他资产：					
无形资产					
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计					
递延税款：					
递延税款借项	八-11	14,180,237.92	15,529,716.92	15,319,083.84	15,329,814.86
资产总计		12,485,071,586.55	12,502,251,975.93	11,324,415,542.88	11,314,605,450.11

法定代表人：洪及鄙

主管会计工作负责人：薛培华

会计主管：回钦兵

**资产负债表 (续)**

编制单位: 攀枝花新钢钒股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债及股东权益	注释	二〇〇五年六月三十日		二〇〇四年十二月三十一日	
		母公司	合并数	母公司	合并数
<b>流动负债:</b>					
短期借款	八-12	100,000,000.00	196,658,760.76	130,000,000.00	130,000,000.00
应付票据	八-13	944,784,656.62	944,784,656.62	513,227,265.69	513,227,265.69
应付账款	八-14、十-9	1,407,710,518.89	1,083,795,787.86	1,018,018,778.17	1,050,936,853.74
预收账款	八-15	267,939,732.30	295,972,283.19	181,617,397.25	182,677,931.77
应付工资	八-16	28,623,008.26	32,689,571.26	7,059,839.26	7,131,379.39
应付福利费		197,274,595.80	197,546,395.68	186,845,702.79	187,119,545.40
应付股利	八-17	12,231.76	12,231.76	12,231.76	12,231.76
应交税金	八-18、十-10	450,668,324.96	488,623,782.59	487,659,490.88	485,298,861.86
其他应交款		8,693,835.62	10,329,415.38	9,560,486.53	9,715,733.93
其他应付款	八-19、十-11	278,555,903.89	389,043,298.79	319,892,079.09	277,733,387.52
预提费用					
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		3,684,262,808.10	3,639,456,183.89	2,853,893,271.42	2,843,853,191.06
<b>长期负债:</b>					
长期借款	八-20	920,000,000.00	920,000,000.00	970,000,000.00	970,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	八-21	2,325,000.00	2,325,000.00	2,325,000.00	2,325,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		922,325,000.00	922,325,000.00	972,325,000.00	972,325,000.00
<b>递延税款:</b>					
递延税款贷项					
负债合计		4,606,587,808.10	4,561,781,183.89	3,826,218,271.42	3,816,178,191.06
少数股东权益:			79,980,868.57		229,987.59
<b>股东权益:</b>					
股本	八-22	1,306,845,288.00	1,306,845,288.00	1,306,845,288.00	1,306,845,288.00
资本公积	八-23	4,068,234,114.66	4,068,234,114.66	4,067,618,940.11	4,067,618,940.11
盈余公积	八-24、十-12	561,128,839.45	585,165,020.89	561,128,839.45	562,739,613.85
其中: 法定公益金		187,042,946.49	195,055,006.97	187,042,946.49	187,579,871.29
未分配利润	八-25	1,942,275,536.34	1,900,245,499.92	1,562,604,203.90	1,560,993,429.50
其中: 拟分配的现金股利				261,369,057.60	261,369,057.60
股东权益合计		7,878,483,778.45	7,860,489,923.47	7,498,197,271.46	7,498,197,271.46
负债及股东权益合计		12,485,071,586.55	12,502,251,975.93	11,324,415,542.88	11,314,605,450.11

法定代表人: 洪及鄙

主管会计工作负责人: 薛培华

会计主管: 回钦兵



## 利润表

编制单位：攀枝花新钢钒股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	二 00 五年一月一日至六月三十日		二 00 四年一月一日至六月三十日	
		母公司	合并数	母公司	合并数
一、主营业务收入	八-26、十-13	7,503,670,918.92	7,636,361,006.37	5,481,571,253.65	5,521,461,408.83
减：主营业务成本	八-26、十-13	6,262,326,439.19	6,351,350,802.79	4,642,879,786.95	4,674,141,928.02
主营业务税金及附加	八-27	49,407,624.48	54,676,770.34	26,076,922.05	26,230,456.07
二、主营业务利润		1,191,936,855.25	1,230,333,433.24	812,614,544.65	821,089,024.74
加：其他业务利润	八-28	-32,754,808.17	-31,726,071.23	3,087.47	350,967.05
减：营业费用		146,993,908.35	147,408,089.97	115,040,402.85	115,714,785.51
管理费用		244,673,208.44	251,933,160.03	213,039,077.02	217,922,159.87
财务费用	八-29	30,878,358.42	32,435,981.96	8,713,808.36	8,700,159.52
三、营业利润		736,636,571.87	766,830,130.05	475,824,343.89	479,102,886.89
加：投资（损失）收益	八-30、十-14	31,138,712.46	695,726.73	8,431,669.61	2,985,728.46
补贴收入			3,349,435.86	7,949.00	2,329,501.65
营业外收入		1,241,524.50	1,243,588.50	993,842.71	993,842.71
减：营业外支出	八-31	13,652,283.45	13,652,283.45	31,013,099.92	31,035,099.92
四、利润总额		755,364,525.38	758,466,597.69	454,244,705.29	454,376,859.79
减：所得税		114,324,135.34	126,174,357.54	45,694,433.88	45,711,613.00
少数股东损益			9,245,705.09		114,975.38
五、净利润		641,040,390.04	623,046,535.06	408,550,271.41	408,550,271.41
加：年初未分配利润		1,562,604,203.90	1,560,993,429.50	1,123,263,448.13	1,086,820,935.04
其他转入			-22,425,407.04		36,275,356.12
六、可供分配的利润		2,203,644,593.94	2,161,614,557.52	1,531,813,719.54	1,531,646,562.57
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		2,203,644,593.94	2,161,614,557.52	1,531,813,719.54	1,531,646,562.57
减：应付普通股股利		261,369,057.60	261,369,057.60	261,369,057.60	261,369,057.60
八、未分配利润		1,942,275,536.34	1,900,245,499.92	1,270,444,661.94	1,270,277,504.97
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				-141,143,953.55	-141,143,953.55
5、债务重组损失					
6、其他					

法定代表人：洪及鄙

主管会计工作负责人：薛培华

会计主管：回钦兵



## 利润及利润分配表附表

编制单位：攀枝花新钢钒股份有限公司

金额单位：人民币元

期间	报告期利润	母公司				合并数			
		净资产收益率		每股收益(元)		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	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
截至二00五年六月三十日止期间	主营业务利润	15.13%	15.42%	0.91	0.91	15.65%	15.93%	0.94	0.94
	营业利润	9.35%	9.53%	0.56	0.56	9.76%	9.93%	0.59	0.59
	净利润	8.14%	8.29%	0.49	0.49	7.93%	8.07%	0.48	0.48
	扣除非经常性损益后的净利润	7.91%	8.06%	0.48	0.48	7.66%	7.80%	0.46	0.46
截至二00四年六月三十日止期间	主营业务利润	11.49%	11.53%	0.62	0.63	11.61%	11.65%	0.63	0.64
	营业利润	6.73%	6.75%	0.36	0.37	6.77%	6.80%	0.37	0.37
	净利润	5.78%	5.80%	0.31	0.32	5.78%	5.80%	0.31	0.32
	扣除非经常性损益后的净利润	6.14%	6.16%	0.33	0.34	6.11%	6.13%	0.33	0.33

法定代表人：洪及鄙

主管会计工作负责人：薛培华

会计主管：回钦兵

**现金流量表**

编制单位：攀枝花新钢钒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	母 公 司	合 并 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		9,784,859,050.93	10,141,768,839.78
收到的税费返还			3,349,435.86
收到的其他与经营活动有关的现金		91,346,253.68	91,377,742.23
现金流入小计		9,876,205,304.61	10,236,496,017.87
购买商品、接受劳务支付的现金		7,272,193,723.61	7,477,376,572.52
支付给职工以及为职工支付的现金		324,073,798.47	329,303,568.08
支付的各项税费		591,860,270.11	600,804,962.72
支付的其他与经营活动有关的现金	八-32、十-15	100,335,558.01	102,995,141.66
现金流出小计		8,288,463,350.20	8,510,480,244.98
经营活动产生的现金流量净额		1,587,741,954.41	1,726,015,772.89
<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		226,760.02	23,040.00
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		1,828,087.03	1,828,087.03
收到的其他与投资活动有关的现金			47,828,189.57
现金流入小计		2,054,847.05	49,679,316.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,052,120,112.43	1,052,120,112.43
投资所支付的现金		73,425,407.04	73,425,407.04
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		1,125,545,519.47	1,125,545,519.47
投资活动产生的现金流量净额		-1,123,490,672.42	-1,075,866,202.87
<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		507,520,362.88	605,804,571.51
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
现金流入小计		508,520,362.88	606,804,571.51
偿还债务所支付的现金		587,520,362.88	600,341,556.80
分配股利、利润及偿付利息所支付的现金		291,356,317.48	540,527,506.83
支付的其他与筹资活动有关的现金		472,130.93	472,130.93
现金流出小计		879,348,811.29	1,141,341,194.56
筹资活动产生的现金流量净额		-370,828,448.41	-534,536,623.05
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
			1,867,345.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		93,422,833.58	117,480,292.33

法定代表人：洪及鄙

主管会计工作负责人：薛培华

会计主管：回钦兵



## 现金流量表补充资料

编制单位：攀枝花新钢钒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	母 公 司	合 并
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		641,040,390.04	623,046,535.06
加：少数股东本期收益			9,245,705.09
计提的资产减值准备		-29,155,476.94	-29,233,502.62
固定资产折旧		532,153,936.52	534,362,389.07
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少（减：增加）			
预提费用增加（减：减少）			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的			
损失（减：收益）		12,268,913.44	12,268,913.44
固定资产报废损失			
财务费用		29,967,440.55	31,462,150.56
投资损失（减：收益）		-31,138,712.46	-695,726.73
递延税款贷项（减：借项）		1,138,845.92	-199,902.06
存货的减少（减：增加）		-450,485,582.98	-572,520,228.69
经营性应收项目的减少（减：增加）		183,024,667.65	299,295,613.79
经营性应付项目的增加（减：减少）		698,927,532.67	818,983,825.98
其他			
经营活动产生的现金流量净额		1,587,741,954.41	1,726,015,772.89
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		331,731,213.91	363,240,504.73
减：现金的期初余额		238,308,380.33	245,760,212.40
现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		93,422,833.58	117,480,292.33

法定代表人：洪及鄙

主管会计工作负责人：薛培华

会计主管：回钦兵



## 资产减值准备明细表

编制单位：攀枝花新钢钒股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	年初数	本期增加	母 公 司		期末数
			资产价值回升转回	其他原因减少	
一、坏帐准备合计	70,659,360.73			32,402,913.87	38,256,446.86
其中：应收帐款	69,159,770.71			31,859,195.04	37,300,575.67
其他应收款	1,499,590.02			543,718.83	955,871.19
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	15,446,771.09	3,267,744.17			18,714,515.26
其中：库存商品					
备品备件	15,446,771.09	3,267,744.17			18,714,515.26
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	8,961,256.35			20,307.24	8,940,949.11
其中：房屋、建筑物	218,573.00			20,307.24	198,265.76
机器设备	8,742,683.35				8,742,683.35
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					
资产减值准备合计	95,067,388.17	3,267,744.17		32,423,221.11	65,911,911.23

法定代表人：洪及鄙

主管会计工作负责人：薛培华

会计主管：回钦兵



## 资产减值准备明细表(续)

编制单位:攀枝花新钢钒股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	合 并		本期减少			期末数
	年初数	本期增加	资产价值 回升转回	其他原因减少	减少合计	
一、坏帐准备合计	70,768,316.10			32,480,939.55	32,480,939.55	38,287,376.55
其中:应收帐款	69,164,778.58			31,864,202.91	31,864,202.91	37,300,575.67
其他应收款	1,603,537.52			616,736.64	616,736.64	986,800.88
二、短期投资跌价准备合						
其中:股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备	15,446,771.09	3,267,744.17				18,714,515.26
其中:库存商品						
备品备件	15,446,771.09	3,267,744.17				18,714,515.26
四、长期投资减值准备合						
其中:长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合	8,961,256.35			20,307.24	20,307.24	8,940,949.11
其中:房屋、建筑物	218,573.00			20,307.24	20,307.24	198,265.76
机器设备	8,742,683.35					8,742,683.35
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						
减值准备合计	95,176,343.54	3,267,744.17		32,501,246.79	32,501,246.79	65,942,840.92

法定代表人:洪及鄙

主管会计工作负责人:薛培华

会计主管:回钦兵

**攀枝花新钢钒股份有限公司**  
**二〇〇五年半年度会计报表附注**  
(除另有说明外, 以人民币元为单位)

一、公司设立说明及重组

攀枝花新钢钒股份有限公司(以下简称“本公司”)系攀枝花钢铁(集团)公司(成立于1965年、国有企业,以下简称“攀钢集团”)与攀枝花冶金矿山公司(后期合并入攀钢集团)以及中国第十九冶金建设公司共同发起、采用定向募集方式设立的股份有限公司,于1993年3月27日在四川省攀枝花工商行政管理局登记注册,成立时名称为攀钢集团板材股份有限公司,注册资本为700,000,000.00元,攀钢集团占69.29%的股权。

1996年,本公司经原冶金部及国家国有资产管理局的批准,对原股本按1:0.54的比率进行缩股,股本数目及金额分别减为378,000,000股及378,000,000.00元。1996年11月,经中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)批准,本公司向社会公众公开发行了人民币普通股(“A股”)24,200,000股并在深圳证券交易所上市,总股本增至402,200,000股,攀钢集团的持股比例降至65.12%。

1997年7月经临时股东大会决议通过,并经证监会和国家国有资产管理局批准,攀钢集团将其持有本公司的全部股权转让给攀枝花新钢钒股份有限公司(以下简称“钢钒公司”)。钢钒公司于1997年7月20日成立,是攀钢集团的全资子公司。根据钢钒公司与攀钢集团1997年10月20日签订的资产和负债分离协议及钒业务收购协议,钢钒公司接收并经营攀钢集团主要钢铁及钒产品的生产和销售业务。钢钒公司注册成立前,该等业务是由攀钢集团下属的八个生产分厂、三个辅助分厂、一个销售部门以及三家攀钢集团的子公司经营。攀钢集团板材股份有限公司原为钢钒公司的三家子公司之一。

1998年10月,经财政部及证监会批准,本公司重组并增发新股。钢钒公司原拥有本公司的股权经重组后转回攀钢集团,同时本公司以每股4.80元公开增发A股200,000,000股,并定向向攀钢集团增发股份421,100,145股。根据攀钢集团和本公司1998年7月4日签订的“资产投入协议”规定,并经财政部批准,攀钢集团以钢钒公司1997年12月31日经评估后的和主要钢铁业务有关的资产和负债,以及对攀枝花攀宏钒制品有限公司(以下简称“攀宏公司”)和攀钢集团北海特种铁合金公司(以下简称“北海公司”)所拥有的全部权益注入本公司,以认购上述定向增发股份。钢钒公司于1998年10月注销法人资格。增发新股后,本公司的总股本增至1,023,300,145股,其中A股为262,000,000股,国有法人股为723,500,145股,内部职工股为37,800,000股。攀钢集团持有股本683,000,145股,持股比例为66.75%。1998年10月29日,本公司正式更名为攀枝花新钢钒股份有限公司。

截至1999年11月5日止,本公司社会公众股上市流通已满三年。1999年11月12日公告后,本公司内部职工股37,800,000股全部上市流通。至此,本公司A股增至299,800,000股。

根据2000年7月18日攀钢集团与其债权人国家开发银行及中国信达资产管理公司共同签订的债权转股权协议(以下简称“债转股协议”),2000年12月22日,攀枝花钢铁有限责任公司(以下简称“攀钢有限”)注册成立。攀钢集团将持有本公司66.75%的股权以及其他资产投入攀钢有限,以换取攀钢有限53.81%的股份。2001年4月11日,财政部财企[2001]262号文批准上述国有法人股持有人的变更。至此,本公司的母公司由攀钢集团变为攀钢有限。攀钢有限持有本公司股份683,000,145股,持股比例为66.75%。攀钢集团为本公司的最终控制公司。

经证监会证监发行字[2003]7号文核准,本公司于2003年1月22日发行

1,600,000,000.00 元可转换公司债券，于 2003 年 2 月 17 日在深圳证券交易所上市流通。根据《发行可转换公司债券募集说明书》，本公司可转换公司债券自 2003 年 7 月 22 日开始转股。截至 2004 年 4 月 6 日止，有 1,599,202,200.00 元转换成公司发行的股票，转股 283,545,143 股，其余 797,800.00 元本公司于 2004 年 4 月 6 日强制赎回。至此，本公司的总股本增至 1,306,845,288 股，攀钢有限持有本公司股份 683,000,145 股，持股比例变更为 52.26%。

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司的总股本为 1,306,845,288 股。

## 二、公司基本情况

资产负债表日，本公司法定代表人：洪及鄙；注册资本：1,306,845,200 元；企业法人营业执照注册号为：5104001800152；住所：四川省攀枝花弄弄坪。

公司治理结构和组织结构：公司设立了股东大会、董事会、监事会，职能部门包括办公室、人力资源部、财务部、生产部、安全环保部、设备部、技术质量部、工程部、销售部、物资采购部、设备采购部等机构，下设炼铁厂、提钒炼钢厂、轨梁厂、热轧板厂、氧气厂、动力厂、热电厂、废钢厂、攀宏钒制品厂等生产单位。

对外投资单位 5 家，其中控股子公司 3 家，分别为全资子公司北海公司和控股 84.75% 的攀枝花工科建设监理有限责任公司、控股 51% 的攀钢集团国贸攀枝花有限公司（以下简称“攀枝花国贸”）；参股投资单位 2 个，分别为攀钢集团财务公司和攀枝花环业冶金渣开发有限责任公司。

2005 年 6 月 30 日，本公司的控股子公司全部纳入合并报表范围，其基本资料如下。

公司名称	成立时间	本公司所占权益比例	实收资本	法定代表人	主要业务
北海公司	1993.12.29	100.00%	66,000,000	陈双林	钒系列合金制造及销售
攀枝花工科建设监理有限责任公司	2001.4.27	84.75%	1,180,000	韩乐瑜	建筑安装工程监理
攀枝花国贸	2004.2.10	51%	100,000,000	张祖生	经营和代理各类商品及技术的国内贸易和进出口业务

合并报表范围变化说明：本期合并报表范围与上年度相比，本公司从 2005 年 5 月 1 日将攀枝花国贸纳入合并报表。

本公司处于钢压延行业，主要从事钢铁（包括型材、热轧板材等）及钒产品的制造、销售业务。经营范围包括：铁、钢、钒冶炼及加工；钢压延加工；氧气、氢气、氩气、蒸汽制造；冶金技术开发、咨询、服务。

## 三、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

本会计报表所载的财务数据是基于下列会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法编制：

### 1. 会计制度

本会计报表根据《企业会计准则》、《企业会计制度》和《合并会计报表暂行规定》及有关法律及规定而编制。

### 2. 会计年度

公历一月一日起至十二月三十一日止作为会计年度。

### 3. 记账本位币

人民币为记账本位币。

### 4. 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

### 5. 外币业务核算方法

会计年度内发生的外币交易，按发生当日中国人民银行公布汇率的中间价（“市场汇率”）折算为人民币记账；资产负债表日，以外币计价的货币性资产及负债按该日的市场汇率折算为人民币；由此而产生的汇兑损益属于资本性支出的计入资产的价值，属于收益性支出的计入当期损益。

#### 6. 现金等价物的确定标准

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确定为现金等价物。

#### 7. 坏账核算方法

坏账核算采用备抵法，在期末或年度终了，按账龄分析法并根据债务单位的财务及经营状况合理地估计坏账准备。坏账准备分为特殊坏账准备及一般坏账准备。特殊坏账准备的提取是对各重大应收款项进行分析，在分析过程中，将综合考虑此账款的账龄、债务单位的财务及经营状况、账款的当期回收情况及期后回收情况，从而进行坏账准备的估计并计提。对并非重大的应收款项，提取一般坏账准备。具体提取比例如下：

账龄情况	一般坏账准备提取比例
超过5年	100%
3—5年	80%
2—3年	50%
1—2年	30%
1年以内	5%

#### 8. 存货核算方法

存货分为原材料、库存商品、自制半成品、辅料及备品备件、低值易耗品等。存货以计划成本核算，期末按差异率在已发出存货和结存存货之间分摊差异，将计划成本调整为实际成本。在产品及库存商品的成本包括直接材料、燃料动力、直接人工及制造费用。低值易耗品根据不同类别分别采用一次摊销法、五五摊销法及工作量摊销法核算。

在期末或年度终了，按可变现净值低于账面价值部分，计提存货跌价准备。可变现净值是以管理当局认为在正常的经营过程中，参照当期市场情况估计的售价为基础确定。可变现净值低于账面价值部分，计提存货跌价准备。

#### 9. 长期投资核算方法

①长期股权投资按取得该项投资的实际成本作为初始投资成本，持有被投资单位有表决权资本总额 20%以下或虽超过 20%但不具有重大影响，采用成本法核算；持有被投资单位有表决权资本总额 20%至 50%，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算；持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不足 50%但拥有实际控制权的，采用权益法核算并编制合并会计报表。

采用权益法核算的，初始投资成本与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，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 10 年内平均摊销，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）。

②长期债权投资按取得该项投资的实际成本作为初始投资成本，初始投资成本扣除相关费用及尚未领取的到期债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期内，于确认相关利息收入时，按直线法予以摊销。

③公司采用逐项计提长期投资减值准备的方法，在期末或年度终了，按被投资单位由于

市价持续下跌或经营情况恶化等原因，导致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。

#### 10. 固定资产计价及折旧方法

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产，按实际成本计价。固定资产采用直线法折旧，净残值率为 3%。

②固定资产类别、估计可使用年限及折旧率、净残值率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
<b>一、通用设备</b>			
1. 机械设备	11	3%	8.82%
2. 动力设备	14	3%	6.93%
3. 风机、水泵	5	3%	19.40%
4. 传导设备	19	3%	5.11%
5. 运输设备	10	3%	9.70%
6. 计算机、电视机、复印机等	5	3%	19.40%
7. 自动化控制及仪表、测试仪器设备等	10	3%	9.70%
8. 工业炉窑	10	3%	9.70%
9. 工具及其他生产用具	10	3%	9.70%
10. 非生产用设备	20	3%	4.85%
<b>二、专用设备</b>			
1. 冶金工业专用设备	11	3%	8.82%
2. 矿山专用设备	10	3%	9.70%
<b>三、房屋及建筑物</b>			
1. 生产用房	35	3%	2.77%
2. 非生产用房	40	3%	2.43%
3. 其他建筑物	20	3%	4.85%

③在期末或年度终了，对固定资产进行逐项检查。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固定资产可收回金额低于账面价值的，对其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。固定资产减值准备按单项资产计提。

#### 11. 在建工程核算方法

在建工程是指建造中的厂房、安装及调试中的机器设备及其它固定资产改良支出，按实际成本计价。该等成本包括直接建造成本，以及建造、安装及调试年度发生的有关借款费用。在建工程达到预定可使用状态后转为固定资产并计提折旧。

期末或年度终了，对在建工程进行全面检查，对于长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的，在性能上及在技术上已经落后并且带来的经济利益具有很大不确定性的，以及其他足以证明已经发生减值的在建工程，计提减值准备。

#### 12. 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用，按受益期限平均摊销。

#### 13. 借款费用核算方法

①借款费用是指与借款有关的利息、折价或溢价的摊销和其他辅助费用，以及因外币借款产生的汇兑差额。

②为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，在同时满足资产支出已经发生，借款费用已经发生，为使资产达到可使用状态所必要的购建活动已经开始三个条件时，在所购建

的固定资产达到预定可使用状态前发生的予以资本化；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的直接计入当期财务费用。

③借款费用按使该固定资产达到预定可使用状态前发生的相关借款的累计支出加权平均数及资本化率予以资本化。

#### 14. 应付债券核算方法

本公司发行债券时，按照债券票面价值计入应付债券—债券面值。发行价格与票面价值之间的差额计入应付债券—债券溢价或债券折价。

应付债券按权责发生制原则按期计提利息，债券溢价或折价在债券存续期间采取直线法摊销。应计利息、溢（折）价摊销以及发行费用大于发行期间冻结资金产生的利息收入之差额，与购建固定资产有关的，在固定资产交付使用前予以资本化，在资产交付使用后计入当期费用。

可转换公司债券在转换为股票之前，按一般债券进行处理，当可转换公司债券持有人行使转股权时，按可转换公司债券的面值与转股价格计算的转股数转换为股本，按可转换公司债券的账面价值与转换的股本之间的差额计入资本公积—股本溢价。

#### 15. 收入确认原则

##### ①主营业务收入

主营业务收入指销售给客户的产品的总价，扣除各项销售折扣与折让后的净额。产品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，且本公司不再对该产品实施管理权和控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，同时与销售该产品有关的收入及成本能够可靠地计量时，予以确认收入。

##### ②利息收入

按让渡资金使用权的时间和适用利率计算确认。

#### 16. 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用纳税影响会计法核算，按本期发生的时间性差异以规定的所得税税率计算递延税款。递延税款以债务法核算。

#### 17. 合并会计报表的编制方法

合并会计报表包括了本公司所有子公司的会计报表。合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》采用如下方法编制：

- ①母、子公司采用的会计年度和会计政策相同；
- ②母、子公司及子公司之间的重大交易已调整抵销；
- ③投资、权益及相互往来已调整抵销。

#### 18. 会计政策变更说明

本公司 2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日无会计政策变更事项。

#### 19. 会计估计变更说明

本公司 2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日无会计估计变更事项。

#### 20. 会计差错更正说明

本公司 2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日无会计差错更正事项。

## 四、税项

### 1. 增值税

内销产品增值税税率为 17%和 13%，攀枝花国贸出口货物及委托攀钢集团国际经济贸易有限公司代理出口自产货物按税法规定实行免抵退税办法。

### 2. 主营业务税金及附加

营业税，按应税收入的 5%计算缴纳；

城市维护建设税，按当期实缴流转税税额的 7% 计算缴纳；

教育费附加，按当期实缴流转税税额的 3% 计算缴纳；

地方教育费附加，根据“攀地税直发 [2004] 16 号”文，从 2004 年 1 月 1 日起，本公司按当期实缴流转税税额的 1% 缴纳地方教育费附加。

根据《财政部国家税务总局关于生产企业出口货物实行免抵退税办法后有关城市维护建设税教育费附加政策的通知》（财税 [2005] 25 号）的规定，自 2005 年 1 月 1 日起，本公司经国家税务局正式审核批准的当期免抵的增值税税额纳入了城市维护建设税和教育费附加的计征范围，分别按规定的税（费）率征收城市维护建设税和教育费附加。

### 3. 所得税

根据《中华人民共和国企业所得税暂行条例》，本公司及其子公司按收入总额减去准予扣除项目为应纳税所得额。

根据《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（国税发 [2002] 47 号）和《四川省国家税务局转发关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（川国税函 [2002] 162 号）文件精神，依照四川省攀枝花市国家税务局 2004 年 7 月 16 日《攀枝花市国家税务局关于攀枝花新钢钒股份有限公司享受国家西部大开发企业所得税优惠政策的批复》（攀国税发 [2004] 112 号）文件，本公司在 2004 年至 2010 年期间企业所得税税率减按 15% 征收。

根据广西壮族自治区国家税务局“桂国税函 [2002] 127 号”文，子公司北海公司执行 15% 的优惠税率。

子公司攀枝花工科建设监理有限责任公司执行 33% 的法定税率。

## 五、利润及分配

本公司实现的净利润按下列顺序分配：

1. 弥补以前年度亏损；
2. 提取法定盈余公积金 10%；
3. 提取法定公益金 5%；
4. 提取任意盈余公积金；
5. 支付股东股利。

## 六、重大股权受让说明

2005 年 4 月 28 日，本公司 2004 年度股东大会通过了《攀枝花新钢钒股份有限公司关于受让攀钢集团国贸攀枝花有限公司股权的提案》，受让攀钢集团国际经济贸易有限公司持有的攀枝花国贸 51% 的股权。

攀枝花国贸是由攀钢集团国际经济贸易有限公司和攀钢集团共同出资组建成立的有限责任公司，注册资本 1 亿元，由攀钢集团国际经济贸易有限公司出资 9,500 万元，占 95% 的股权，攀钢集团出资 500 万元，占 5% 的股权。攀钢集团、攀钢集团国际经济贸易有限公司、本公司三方共同聘请中喜会计师事务所有限责任公司对攀枝花国贸进行了审计，聘请北京中证评估有限责任公司对转让股权价值进行了评估，审计、评估基准日为 2004 年 12 月 31 日。攀钢集团、攀钢集团国际经济贸易有限公司、本公司三方签署的《股权转让合同》中约定“在评估基准日至新钢钒支付首笔股权转让价款当月末，根据攀枝花国贸净资产的变化，相应调整转让价款”，截至 2005 年 4 月 30 日，攀枝花国贸净资产为 143,971,386.36 元，本公司共向攀钢集团国际经济贸易有限公司支付股权受让款 73,425,407.04 元，自 2005 年 5 月 1 日起持有攀枝花国贸 51% 的股权。

**七、利润及利润分配表 2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日数据变化情况说明**

利润及利润分配表 2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日主营业务成本、所得税、年初未分配利润、利润分配——其他转入发生了以下变化：

项目	变动金额（“+”增加，“-”减少）	备注
主营业务成本	141,143,953.55	变动原因见注一
所得税	-156,753,447.88	变动原因见注一、注二
年初未分配利润	-3,321,605.58	变动原因见注三
利润分配——其他转入	36,275,356.12	变动原因见注四

注一 2004 年 12 月 20 日，本公司第四届董事会第五次会议审议并通过决议，为了加快公司固定资产更新改造周期，且本公司固定资产折旧率低于同行业平均水平，根据《企业会计准则—固定资产》中“企业应当定期对固定资产的使用寿命进行复核，如果固定资产使用寿命的预期数与原先的估计数有重大差异，则应当相应调整固定资产折旧年限。”的规定，本公司自 2004 年 1 月 1 日起调整固定资产折旧年限，分类折旧年限分别缩短 2-9 年。由于此项会计估计的变更，导致本公司 2004 年度计提累计折旧增加 280,310,539.67 元，利润总额减少 280,310,539.67 元，净利润减少 238,263,958.72 元。该会计估计变更调增 2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日会计报表中主营业务成本 141,143,953.55 元，调减所得税费用 21,171,593.04 元。

注二本公司在 2004 年至 2010 年期间企业所得税税率减按 15%征收，本公司在 2004 年下半年按 15%所得税率对所得税费用与递延税款进行重新计算，由于 2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日原会计报表中按 33%的所得税率确认所得税费用，该事项追溯调减 2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日会计报表中所得税费用 135,581,854.84 元。

注三 2004 年攀钢集团财务公司按照银监会规定补提 2003 年度坏账准备和呆账准备金，并以 2003 年 12 月 31 日为基准日进行清产核资计提风险准备金。攀钢集团财务公司按照银监会规定和国资委的批复结果，对其 2004 年度可比会计报表进行了追溯调整。本公司对攀钢集团财务公司长期投资按权益法核算，由于前述原因，本公司追溯调整了 2004 年度会计报表，合并报表和母公司报表与 2003 年度会计报表比较，均调减长期投资和投资收益 3,907,771.27 元，并按利润分配政策冲减 2003 年度计提的盈余公积 586,165.69 元，该事项追溯调减 2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日会计报表中年初未分配利润 3,321,605.58 元。

注四 2004 年半年度会计报表中因注销子公司而在母公司补提法定盈余公积金 24,183,570.75 元，补提法定公益金 12,091,785.37 元，2004 年末已更正，本次追溯调整 2004 年半年度会计报表。

**八、合并会计报表主要项目注释**
**1. 货币资金**

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
现金	34,676.41	18,044.48
银行存款	363,205,828.32	245,742,167.92
<b>合计</b>	<b>363,240,504.73</b>	<b>245,760,212.40</b>

**2. 应收票据**

票据种类	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,022,508,581.48	1,130,531,061.70

应收票据均系销售产品而取得。截至 2005 年 6 月 30 日止，无已贴现或已背书但尚未到期的商业承兑汇票。

关联公司往来见本附注九。

**3. 应收账款**

项目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	所占比例	金额	所占比例
一年以内	53,495,565.34	59.15%	414,046,795.45	88.65%
一至两年				
两至三年	685,926.73	0.76%	3,284,207.83	0.70%
三至五年	5,790,405.03	6.40%	14,223,553.40	3.05%
五年以上	30,467,922.59	33.69%	35,473,104.66	7.60%
<b>合计</b>	<b>90,439,819.69</b>	<b>100.00%</b>	<b>467,027,661.34</b>	<b>100.00%</b>
<b>坏账准备</b>	<b>0.00</b>			
一年以内	1,857,365.69		20,670,727.28	
一至两年				
两至三年	342,963.37		1,642,103.92	
三至五年	4,632,324.02		11,378,842.72	
五年以上	30,467,922.59		35,473,104.66	
<b>合计</b>	<b>37,300,575.67</b>		<b>69,164,778.58</b>	
<b>净额</b>	<b>53,139,244.02</b>		<b>397,862,882.76</b>	

2005 年 6 月 30 日，应收账款中欠款金额前五名单位余额合计为 62,528,439.36 元，占应收账款总额的 69.14%；2004 年 12 月 31 日，前五名单位余额合计为 159,704,628.27 元，占应收账款总额的 34.20%。

应收账款期末余额中无应收持本公司 5%或以上股份股东的款项。

关联公司往来见本附注九。

4. 其他应收款

项目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	所占比例	金额	所占比例
账面余额				
一年以内	63,042,547.46	99.27%	30,614,178.16	99.03%
一至两年	420,183.00	0.66%	257,175.99	0.83%
两至三年	42,078.48	0.07%	42,078.48	0.14%
三年以上		0.00%		
合计	<u>63,504,808.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>30,913,432.63</u>	<u>100.00%</u>
坏账准备	0.00			
一年以内	839,706.74		1,505,345.48	
一至二年	126,054.90		77,152.80	
二至三年	21,039.24		21,039.24	
三年以上				
合计	<u>986,800.88</u>		<u>1,603,537.52</u>	
净额	<u>62,518,008.06</u>		<u>29,309,895.11</u>	

2005 年 6 月 30 日，其他应收款中欠款金额前五名的单位余额为 43,003,824.91 元，占其他应收款总额的 67.72%；2004 年 12 月 31 日，前五名的单位余额为 22,477,538.14 元，占其他应收款总额的 72.71%。

关联公司往来见本附注九。

5. 预付账款

项目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	279,570,750.37	99.76%	126,518,887.58	99.21%
1 至 2 年	590,000.00	0.21%	606,000.00	0.48%
2 至 3 年			374,105.00	0.29%
3 年以上	92,729.91	0.03%	31,155.93	0.02%
合计	<u>280,253,480.28</u>	<u>100.00%</u>	<u>127,530,148.51</u>	<u>100.00%</u>

6. 存货

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
原材料	292,280,531.39	240,230,426.40
燃料及溶剂	6,523,039.35	13,781,437.25
耐火材料	0.00	9,092,899.86
辅助材料	77,400,968.84	49,893,662.29
备品备件	655,676,562.08	491,556,423.42
半成品	206,367,164.57	142,051,898.22
产成品	709,067,192.81	427,007,030.85
低值易耗品及包装物	10,921,329.23	12,076,281.88
小计	1,958,236,788.27	<u>1,385,690,060.17</u>
减：存货跌价准备	18,714,515.26	15,446,771.09
净额	1,939,522,273.01	<u>1,370,243,289.08</u>

存货跌价准备的变动情况如下：



项目	2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	2004 年度
年初余额	15,446,771.09	17,101,673.31
本期增加	3,267,744.17	
本期转出		1,654,902.22
期末余额	<u>18,714,515.26</u>	<u>15,446,771.09</u>

2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日向前五名供应商采购金额合计 2,568,531,507.57 元,占采购总额比重为 49.05%; 2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日向前五名供应商采购金额合计 2,663,743,936.35 元,占采购总额比重为 62.77%。

本公司的耐火材料从攀钢集团冶金材料有限责任公司采购,2005 年 6 月改变了耐火材料的结算方式,按生产上耐火材料实际消耗数结算并进入当期生产成本,故耐火材料期末无库存。

#### 7. 长期投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资企业的权益 或注册资本比例	初始投资成本
攀钢集团财务公司	长期	16.90%	97,950,000.00
攀钢集团财务公司(子公司北海公司投资)	长期	0.06%	301,200.00
攀枝花环业冶金渣开发有限责任公司	长期	15.00%	1,500,000.00
四川攀钢国际汽车贸易有限公司	长期	5.00%	700,000.00
<u>合计</u>			<u>100,451,200.00</u>

2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日,长期投资的变动如下:

项目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2005 年 6 月 30 日
攀钢集团财务公司	104,380,305.55	695,726.73		105,076,032.28
攀钢集团财务公司(子公司北海公司投资)	301,200.00			301,200.00
攀枝花环业冶金渣开发有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00
四川攀钢国际汽车贸易有限公司		700,000.00		700,000.00
<u>合计</u>	<u>110,681,505.55</u>	<u>1,395,726.73</u>		<u>112,077,232.28</u>

长期投资—攀钢集团财务公司本期增加 695,726.73 元,原因为本公司对攀钢集团财务公司 2005 年 1 月实现的净利润按照权益法核算增加 695,726.73 元。2005 年 2 月 17 日攀钢集团财务公司增加注册资本,增加所有者权益共计 108,461,160.00 元,其中:增加实收资本 90,384,300.00 元,增加资本公积 18,076,860.00 元,本公司对攀钢集团财务公司的投资比例由原来的 20.599%变更为 16.90%,子公司北海公司对攀钢集团财务公司的投资比例由原来的 0.07%变更为 0.06%,投资比例已经低于 20%,故长期投资—攀钢集团财务公司自 2005 年 2 月起,由权益法改为成本法核算。

长期投资—四川攀钢国际汽车贸易有限公司本期增加 700,000.00 元,系本公司新收购的子公司——攀枝花国贸对四川攀钢国际汽车贸易有限公司的投资。

截至 2005 年 6 月 30 日止,投资变现及投资收益汇回无重大限制。

#### 8. 固定资产

##### (1) 固定资产原值及累计折旧

项目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
<u>固定资产原值</u>				
房屋建筑物	2,807,950,913.22	386,626,606.83	2,726,535.60	3,191,850,984.45



项目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
机器设备	9,048,823,206.74	711,921,239.37	81,040,739.12	9,679,703,706.99
运输设备及其他	66,580,528.11	148,834.50	23,411,359.00	43,318,003.61
<b>固定资产原值合计</b>	<b>11,923,354,648.07</b>	<b>1,098,696,680.70</b>	<b>107,178,633.72</b>	<b>12,914,872,695.05</b>
<b>累计折旧</b>				
房屋建筑物	1,225,158,510.55	62,219,809.47	1,493,805.86	1,285,884,514.16
机器设备	4,205,708,261.43	442,408,341.10	51,778,937.42	4,596,337,665.11
运输设备及其他	42,635,231.98	29,734,238.50	17,567,321.83	54,802,148.65
<b>累计折旧合计</b>	<b>5,473,502,003.96</b>	<b>534,362,389.07</b>	<b>70,840,065.11</b>	<b>5,937,024,327.92</b>
<b>净值</b>	<b>6,449,852,644.11</b>			<b>6,977,848,367.13</b>

- ①本期由在建工程转固增加的固定资产金额 1,098,422,140.39 元；  
 ②本期出售的固定资产原值 876,849.00 元，净值 26,305.47 元；  
 ③期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 3,138,659,672.02 元；  
 ④期末暂时闲置的固定资产原值 676,908.00 元；  
 ⑤本期报废的固定资产原值 97,130,759.72 元，净值 34,357,352.44 元；  
 ⑥2005 年 6 月 30 日本公司不存在已用于抵押和经营性租赁的固定资产。

(2) 固定资产减值准备的金额、增减变动情况：

项目	2005 年 1 月 1 日	本期 增加	本期转回 (减少数)			2005 年 6 月 30 日
			价值回升转回	其他原因转出	合计	
1#脱硫吊	2,496,765.40					2,496,765.40
2#脱硫吊	2,496,765.40					2,496,765.40
3#脱硫吊	1,595,308.55					1,595,308.55
4#脱硫吊	1,076,922.00					1,076,922.00
5#脱硫吊	1,076,922.00					1,076,922.00
防空洞	51,666.00			4,719.81	4,719.81	46,946.19
51 农场办公楼	102,246.00			8,326.20	8,326.20	93,919.80
51 农场水池	27,084.00			2,722.95	2,722.95	24,361.05
51 农场桥	37,577.00			4,538.28	4,538.28	33,038.72
<b>合计</b>	<b>8,961,256.35</b>			<b>20,307.24</b>	<b>20,307.24</b>	<b>8,940,949.11</b>

考虑固定资产净残值，本期固定资产减值准备转出 20,307.24 元。



## 9. 在建工程

工程名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算 比例%	2005 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少		2005 年 6 月 30 日		资金来源
			金额	其中 资本化利息		本期转入固定 资产	其他减少	金额	其中 资本化利息	
炼铁氧化球团成品运输系统	2,500.00	80.47	18,109,224.19		2,009,313.92			20,118,538.11		自筹
炼铁厂烧结二高压室隐患整改	880.00	84.75	4,630,440.00		2,827,600.00			7,458,040.00		自筹
新庄弃土场	590.00	77.80	2,729,966.00		1,860,000.00			4,589,966.00		自筹
炼铁 3、4、5#烧结机电系统改造			900,000.00					900,000.00		自筹
炼铁 4 座高炉喷煤扩能工程	3,800.00	89.75	13,886,563.00		20,218,500.00			34,105,063.00		自筹
炼铁厂弄弄沟排洪隧道					13,807,000.00			13,807,000.00		自筹
炼钢 2#大方坯连铸机	76,650.00	48.34	96,644,000.00		273,884,784.10			370,528,784.10		自筹
炼钢方坯连铸增设扇形断存放台架	36.00	100.00	360,000.00			360,000.00				自筹
炼钢新增三号脱硫装置	5,800.00	75.00	41,112,816.13		2,387,744.70	43,500,560.83				自筹
炼钢煤气回收及烟尘治理			1,272,500.00					1,272,500.00		自筹
炼钢铸锭一跨主厂房延长	800.00	17.58	900,000.00		506,400.00	1,406,400.00				自筹
炼钢 1#2#原料吊直流改交流	1,860.00	90.17	8,000,000.00		8,770,856.00			16,770,856.00		自筹
轨梁改造	104,100.00	80.37	733,174,660.31	18,155,150.00	103,436,655.33	836,611,315.64				银行借款和自筹
轨梁型钢精整线			158,000,000.00			158,000,000.00				
轨梁型钢精整线拆还保	1,500.00	4.14	315,020.00		305,937.00			620,957.00		自筹
轨梁 100 米长尺轨生产线	4,500.00	47.39	10,129,577.00		11,198,111.25			21,327,688.25		自筹
轨梁厂冷床余热淬火返回轨道	6,000.00	15.85	5,666,562.00		3,846,288.00			9,512,850.00		自筹
动力新建 15 万 m3 高炉煤气柜	2,740.00	11.41	3,126,098.00					3,126,098.00		自筹
动力冷轧煤气加压站	1,000.00	7.34	733,650.00			733,650.00				自筹
1-3# 高炉 TRT 全干式煤气余压发电	29,974.00	21.62	8,632,688.55		56,172,000.00			64,804,688.55		自筹
动力冷轧三镀锌公辅设施改造	1,500.00	75.55	3,093,953.00		8,237,933.98	11,331,886.98				自筹
动力四水站净喷系统及降温设施	2,100.00	88.19	16,353,903.00		2,166,472.00			18,520,375.00		自筹
动力坪二变电所 3#主变增容	330.00	84.70	2,795,000.00			2,795,000.00				自筹



工程名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算 比例%	2005 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少		2005 年 6 月 30 日		资金来源
			金额	其中 资本化利息		本期转入固定 资产	其他减少	金额	其中 资本化利息	
动力莲花池变电所站内改造			218,000.00		53,402.00	271,402.00				自筹
动力西部片区煤气平衡及改造	1,300.00	82.44	8,761,996.75		1,955,119.14	10,717,115.89				自筹
氧气 3#DY-24 电解槽改造	180.00	100.24	1,101,717.00		702,600.00	1,804,317.00				自筹
氧气 5#6000m3/h 制氧机组扩能			931,200.00		9,752,027.00			10,683,227.00		自筹
氧气厂填充间扩建工程	140.00	82.80	202,323.00		956,900.00			1,159,223.00		自筹
氧气新建 10000M/H 氮气透瓶压缩机	800.00	26.33	429,705.68		1,676,921.64			2,106,627.32		自筹
热轧 1450 切头飞剪 R2 轧机改造			206,720.00					206,720.00		自筹
热电高炉紧急拨风系统全自动改造			576,000.00					576,000.00		自筹
热电利用富余煤气新建发电机组	4,903.00	6.32	1,156,297.00		1,942,614.00			3,098,911.00		自筹
热电利用余热余能发电工程	1,000.00	37.07	1,440,000.00		2,266,510.00			3,706,510.00		自筹
热电 3#风机自动控制系统	170.00	25.05	425,900.00					425,900.00		自筹
热电厂 75 锅炉煤气在线检测及低压保护	147.00	99.98	1,469,700.00			1,469,700.00				自筹
废钢厂成品库 (6 道) 栈桥			254,846.00		4,842,539.00	5,097,385.00				自筹
攀宏钒铁冶炼系统技术改造			2,938,210.00		239,142.00	3,177,352.00				自筹
环保补助资金项目			1,250,250.00		401,000.00			1,651,250.00		自筹
炼铁 3#高炉易地大修			79,576,891.82		254,119,252.22			333,696,144.04		自筹
炼钢转炉易地大修			1,153,000.00		336,959,970.43			338,112,970.43		自筹
零固			200.00		10,409,668.50	6,579,478.50		3,830,390.00		自筹
二高炉上焦丁自回收装置	86.00	97.79			840,976.00	840,976.00				自筹
炼铁 1#、5#环冷机改造	2,600.00	1.07			277,953.55	277,953.55				自筹
炼铁 3#高炉新建安全走桥	29.00	100.03			290,083.00	290,083.00				自筹
炼钢厂污泥处理系统					9,000,000.00			9,000,000.00		自筹
热电站高、焦炉煤气系统缺陷处理	345.00	26.03			897,943.00			897,943.00		自筹
西渣场开发利用热泼渣工程	3,568.00	1.17			416,500.00	416,500.00				自筹
炼钢 1#板坯连铸两台中包车改造	600.00	115.00			6,900,000.00			6,900,000.00		自筹



工程名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算 比例%	2005 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少		2005 年 6 月 30 日		资金来源
			金额	其中 资本化利息		本期转入固定 资产	其他减少	金额	其中 资本化利息	
炼钢 35KV 变电所谐波器电磁波屏蔽	50.00	0.60			3,000.00			3,000.00		自筹
炼钢铸钢二跨吊车更新	3,000.00	0.02			5,200.00			5,200.00		自筹
轨梁 100M 长尺轨余热淬火	6,000.00	2.84			1,705,424.00			1,705,424.00		自筹
轨梁 950 生产线加热炉改造	7,000.00	20.24			14,167,900.00			14,167,900.00		自筹
轨梁初轧厂房拆除及保产工程	1,228.00	9.09			1,116,600.00	1,116,600.00				自筹
热电厂新增 7# 风机至 1# 高炉风管	222.00	5.35			118,668.00	118,668.00				自筹
1# 板坯增设压缩空气专线配套改造	150.00	84.59			1,268,775.40			1,268,775.40		自筹
动力荷花池变电所	570.00	97.11			5,535,355.00	5,535,355.00				自筹
攀钢电力网架改造	12,000.00	6.69			8,030,800.00			8,030,800.00		自筹
动力冷轧二酸洗系统供水新增过滤	20.00	79.70			159,408.18			159,408.18		自筹
动力冷轧生活水处理工程	247.00	76.23			1,882,941.00	1,882,941.00				自筹
氧气厂送冷轧专用氮气管道	138.00	82.65			1,140,503.00			1,140,503.00		自筹
热轧精轧压下电气传动系统	400.00	97.00			3,880,000.00	3,880,000.00				自筹
攀宏废水设施改造	1,600.00	48.51			7,761,058.18			7,761,058.18		自筹
攀宏钒氮合金搬迁及配套工程	1,950.00	1.06			207,500.00	207,500.00				自筹
动力厂 1 万立新水调节池工程					10,600,000.00			10,600,000.00		自筹
煅烧窑技改工程	455,100.00				59,650.00			59,650.00		自筹
合计			1,232,659,578.43	18,155,150.00	1,214,179,500.52	1,098,422,140.39		1,348,416,938.56		自筹

2005 年 6 月 30 日，在建工程无减值迹象，故未计提减值准备。

10. 固定资产清理

固定资产清理余额 19,380,997.59 元为已报废而尚未清理完毕的固定资产净值。

11. 递延税款借项

从 1999 年 1 月 1 日起, 根据《股份有限公司会计制度有关会计处理补充规定》的要求, 坏账准备改为按账龄分析法计提, 年末存货改为按成本与可变现净值孰低计价。从 2000 年 1 月 1 日起, 根据工效挂钩办法计提效益工资, 从而导致当期工资提取数大于当期发放数。从 2001 年 1 月 1 日起, 根据《企业会计制度》及财政部关于印发《贯彻实施〈企业会计制度〉有关政策衔接问题的规定》的通知(财会[2001]17号)以及《实施〈企业会计制度〉及其相关准则问题解答》(财会[2001]43号)的要求, 固定资产计提固定资产减值准备。由此而产生的会计利润与应纳税所得额差异计入递延税款借项(或贷项)。

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
核算应收款项坏账准备	5,745,980.23	10,598,903.83
核算存货跌价准备	2,807,177.29	2,317,015.66
核算年末应付工资余额	5,635,417.03	1,069,706.92
核算固定资产减值准备	1,341,142.37	1,344,188.45
<u>合计</u>	<u>15,529,716.92</u>	<u>15,329,814.86</u>

12. 短期借款

借款类别	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	备注
担保借款	100,000,000.00		攀钢集团担保
信用借款	96,658,760.76	130,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>196,658,760.76</u>	<u>130,000,000.00</u>	

13. 应付票据

票据种类	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	944,784,656.62	513,227,265.69

14. 应付账款

账龄	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	1,071,736,707.70	98.89%	1,043,239,667.54	99.27%
1 至 2 年	7,380,815.58	0.68%	3,019,741.41	0.29%
2 至 3 年	1,044,845.97	0.10%	1,263,054.47	0.12%
3 年以上	3,633,418.61	0.33%	3,414,390.32	0.32%
<u>合计</u>	<u>1,083,795,787.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,050,936,853.74</u>	<u>100.00%</u>

2005 年 6 月 30 日, 应付账款中金额前五名单位余额合计为 331,222,504.86 元, 占应付账款总额的 30.56%; 2004 年 12 月 31 日, 前五名单位余额合计为 166,472,985.52 元, 占应付账款总额的 15.84%。

关联公司往来见本附注九。

15. 预收账款

账龄	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例

账龄	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	288,151,130.76	97.36%	175,866,299.48	96.27%
1 至 2 年	1,983,655.05	0.67%	1,069,703.27	0.59%
2 至 3 年	569,742.55	0.19%	901,226.94	0.49%
3 年以上	5,267,754.83	1.78%	4,840,702.08	2.65%
<u>合计</u>	<u>295,972,283.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>182,677,931.77</u>	<u>100.00%</u>

关联公司往来见本附注九。

16. 应付工资

2005 年 6 月 30 日，应付工资余额系工效挂钩工资，金额 32,689,571.26 元；2004 年 12 月 31 日，应付工资余额系工效挂钩工资，金额 7,131,379.39 元。

17. 应付股利

应付股利余额 12,231.76 元为累计未领取的社会公众股股利。

18. 应交税金

税项	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
企业所得税	115,565,107.43	48,893,821.14
增值税	330,848,840.85	391,701,330.44
营业税	119,145.19	1,546,152.10
城市维护建设税及其他	42,090,689.12	43,157,558.18
<u>合计</u>	<u>488,623,782.59</u>	<u>485,298,861.86</u>

19. 其他应付款

账龄	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	367,435,224.16	94.45%	253,372,094.01	91.23%
1 至 2 年	15,527,050.92	3.99%	10,353,284.50	3.72%
2 至 3 年	6,081,023.71	1.56%	5,987,825.49	2.16%
3 年以上			8,020,183.52	2.89%
<u>合计</u>	<u>389,043,298.79</u>	<u>100.00%</u>	<u>277,733,387.52</u>	<u>100.00%</u>

关联公司往来见本附注九。

20. 长期借款

借款类别	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
信用借款	150,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	770,000,000.00	870,000,000.00
<u>合计</u>	<u>920,000,000.00</u>	<u>970,000,000.00</u>

担保借款情况

贷款单位	贷款金额	担保人
中国建设银行攀枝花市分行	270,000,000.00	攀钢集团担保
中国银行攀枝花分行	500,000,000.00	攀钢有限担保

<u>合计</u>	<u>770,000,000.00</u>
-----------	-----------------------

**21. 专项应付款**

款项性质	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
攀枝花环保局拨付环保资金	2,325,000.00	2,325,000.00

**22. 股本**

项目	2005 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
一、尚未流通股份				
1. 发起人股份	723,500,145.00			723,500,145.00
其中：国家拥有股份				
境内法人持有股份	723,500,145.00			723,500,145.00
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				
<u>尚未流通股份合计</u>	<u>723,500,145.00</u>			<u>723,500,145.00</u>
二、已流通股份				
1. 境内上市的人民币普通股	583,345,143.00			583,345,143.00
2. 境内上市的外资股				
3. 境外上市的外资股				
4. 其他				
<u>已流通股份合计</u>	<u>583,345,143.00</u>			<u>583,345,143.00</u>
<u>本公司股本总额</u>	<u>1,306,845,288.00</u>			<u>1,306,845,288.00</u>
<u>股份总额</u>	<u>1,306,845,288.00</u>			<u>1,306,845,288.00</u>

**23. 资本公积**

项目	2005 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
股本溢价	4,055,560,834.17			4,055,560,834.17
股权投资准备	655,437.81			655,437.81
关联交易差价	9,160,939.97			9,160,939.97
其他	2,241,728.16	615,174.55		2,856,902.71
<u>合计</u>	<u>4,067,618,940.11</u>	<u>615,174.55</u>		<u>4,068,234,114.66</u>

本期资本公积增加 615,174.55 元，系不需支付的应付款项转增资本公积。

**24. 盈余公积**

项目	2005 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
法定盈余公积	375,159,742.56	14,950,271.36		390,110,013.92
法定公益金	187,579,871.29	7,475,135.68		195,055,006.97

项目	2005年1月1日	本期增加	本期减少	2005年6月30日
<u>合计</u>	<u>562,739,613.85</u>	<u>22,425,407.04</u>		<u>585,165,020.89</u>

本期增加 22,425,407.04 元，系因报表合并而对新收购子公司——攀枝花国贸的盈余公积 43,971,386.36 元按投资比例 51%进行还原形成。

## 25. 未分配利润

项目	2005年6月30日	2004年12月31日
年(期)初未分配利润(未弥补亏损)	1,560,993,429.50	1,086,820,935.04
加: 本期净利润	623,046,535.06	824,364,486.30
其他转入	-22,425,407.04	36,275,356.12
减: 按 10%提取法定盈余公积		83,398,860.24
减: 按 5%提取法定公益金		41,699,430.12
减: 支付普通股股利	261,369,057.60	261,369,057.60
<u>年(期)末未分配利润</u>	<u>1,900,245,499.92</u>	<u>1,560,993,429.50</u>
其中: 拟分配的现金股利		261,369,057.60

(1) 根据董事会制定的 2004 年度利润分配预案，以 2004 年 12 月 31 日的总股数 1,306,845,288 股为基数，按每 10 股 2.00 元(含税)分配现金股利，共计 261,369,057.60 元。

(2) 本公司 2004 年度的股利分配方案已于 2005 年 4 月 28 日经 2004 年度股东大会通过，并于 2005 年 5 月 25 日实施完毕；以 1,306,845,288 股为基数，按每 10 股 2.00 元(含税)分配现金股利，共计 261,369,057.60 元。

(3) 本期利润分配——其他转入 22,425,407.04 元，系因报表合并而对新收购子公司——攀枝花国贸的盈余公积 43,971,386.36 元按持股比例 51%从利润分配项目还原盈余公积形成。

## 26. 主营业务收入及主营业务成本

### (1) 主营业务收入

项目	2005年1月1日至6月30日	2004年1月1日至6月30日
内销		
钢材及钢材制品	6,269,613,793.33	5,149,363,684.92
钒制品	803,747,351.28	196,222,571.20
铁合金	28,686,247.14	59,477,230.87
工程监理	3,046,900.00	2,439,950.00
<u>小计</u>	<u>7,105,094,291.75</u>	<u>5,407,503,436.99</u>
出口		
钒产品出口	11,367,812.77	
钢材及钢材制品	518,529,313.67	104,444,694.78
来料加工		2,560,312.75
铁合金	1,369,588.18	6,952,964.31
<u>小计</u>	<u>531,266,714.62</u>	<u>113,957,971.84</u>
<u>合计</u>	<u>7,636,361,006.37</u>	<u>5,521,461,408.83</u>

2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本公司对前五名客户的销售收入金额为 4,861,980,261.43 元，占全部销售收入的 63.67%；2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本公司对前五名客户的销售

收入金额为 3,375,048,761.34 元，占全部销售收入的 61.13%。

(2) 主营业务成本

项目	2005 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	2004 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
内销		
钢材及钢材制品	5,535,787,349.72	4,415,289,641.07
钒制品	376,134,629.46	94,405,045.95
铁合金	28,838,784.22	53,284,015.71
工程监理	936,954.84	825,504.50
<u>小计</u>	<u>5,941,697,718.24</u>	<u>4,563,804,207.23</u>
出口		
钒产品出口	10,771,912.62	
钢材及钢材制品	398,089,321.52	102,257,109.93
来料加工		1,948,000.00
铁合金	791,850.41	6,132,610.86
<u>小计</u>	<u>409,653,084.55</u>	<u>110,337,720.79</u>
<u>合计</u>	<u>6,351,350,802.79</u>	<u>4,674,141,928.02</u>

27. 主营业务税金及附加

项目	2005 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	2004 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
城市维护建设税	34,986,934.64	16,613,620.98
教育费附加	14,997,397.35	7,120,123.27
地方教育附加	4,488,402.03	2,357,172.00
其他	204,036.32	139,539.82
<u>合计</u>	<u>54,676,770.34</u>	<u>26,230,456.07</u>

28. 其他业务利润

项目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
电、气销售	547,507,856.92	583,389,211.01	-35,881,354.09
材料销售	64,910,794.58	61,813,812.68	3,096,981.90
废旧物资销售	3,115,177.90	2,794,892.87	320,285.03
其他	14,880,867.41	14,142,851.48	738,015.93
<u>合计</u>	<u>630,414,696.81</u>	<u>662,140,768.04</u>	<u>-31,726,071.23</u>

2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，电、气销售亏损，系动力厂原料购进价格上涨所致，电、气销售执行政府指导价，未调整价格。

29. 财务费用

项目	2005 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	2004 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
银行借款利息支出	30,934,908.45	8,917,818.41
可转换公司债券利息		-5,179,122.92

项目	2005 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	2004 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
汇兑损益	527,242.11	
减：利息收入	894,463.93	487,371.24
金融机构手续费	1,703,735.93	801,632.29
资金占用费	144,740.07	2,524,204.23
贴现利息	19,819.33	2,122,998.75
<u>合计</u>	<u>32,435,981.96</u>	<u>8,700,159.52</u>

**30. 投资收益**

项目	2005 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	2004 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
权益法核算的投资收益	695,726.73	2,985,728.46

**31. 营业外支出**

项目	2005 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	2004 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
固定资产减值准备	-20,307.24	
处置固定资产净损失	13,327,442.21	30,691,536.21
其他	345,148.48	343,563.71
<u>合计</u>	<u>13,652,283.45</u>	<u>31,035,099.92</u>

**32. 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
办公费	11,692,807.25
差旅费	17,291,886.48
绿化费	8,279,810.00
排污费	6,455,905.44
取暖费	271,120.00
租赁费	243,410.00
劳动保护费	18,375,687.55
业务招待费	2,527,087.92
董事会费	198,812.00
财产保险费	4,506,739.15
审计费	1,873,000.00
咨询费	1,400,000.00
诉讼费	564,746.00
车皮落空费	62,950.00
会务费	143,376.00
代理费	15,555,879.41
广告费	168,118.00
离退休人员工资及福利	12,007,461.39

项目	2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
支付有限的资金占用费	144,740.07
银行手续费	1,231,605.00
<u>小计</u>	<u>102,995,141.66</u>

### 九、关联公司关系及关联交易

#### 1. 关联公司的基本资料及关系如下：

##### (1) 存在控制关系的关联公司的资料如下：

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
攀钢集团	攀枝花市	钢、钒、铁、钛、焦 冶炼、制造	本公司的 最终控制公司	国有独资	洪及鄙
攀钢有限	攀枝花市	钢、钒、铁、钛、焦 冶炼、制造	本公司的 母公司	有限责任 公司	洪及鄙

##### (2) 存在控制关系的关联公司的注册资本及所持股份或权益的情况如下：

企业名称	注册日期	注册资本	所持股份或权益
攀钢集团	1993 年 06 月 28 日	3,311,067,100.00	
攀钢有限	2000 年 12 月 22 日	9,530,583,800.00	持本公司股份 52.26%

##### (3) 不存在控制关系但有交易往来的关联公司的名称及与本公司的关系如下：

企业名称	与本公司关系
攀钢集团国际经济贸易有限公司	攀钢有限控股 51%，攀钢集团持股 49%
攀钢集团矿业公司	攀钢有限控股 100%
攀钢集团修建公司	攀钢有限控股 100%
攀钢集团冶金材料有限责任公司	攀钢有限控股 100%
攀钢集团冶金建设公司	攀钢有限控股 100%
攀钢集团北海钢管有限公司	攀钢有限持股 65%
攀钢集团昆明钢管公司	攀钢有限控股 100%
中山市金山物资公司	攀钢有限持股 50%
四川省金川物资公司	攀钢有限持股 50%
四川托日信息工程有限公司	攀钢有限控股 70%
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	攀钢集团控股 83%
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	攀钢有限持股 32.10%、攀钢集团持股 16.84%
攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司	攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司控股 57.95%
攀钢集团攀枝花钢铁研究院	攀钢集团控股 100%
防城港攀达工贸有限公司	攀钢集团国际经济贸易有限公司控股 100%
攀钢集团财务公司	本公司持股 16.90%，子公司北海公司持股 0.06%
攀枝花环业冶金渣开发有限责任公司	本公司持股 15%
中国第十九冶金建设公司	持本公司股份 3.10%
香港攀港实业有限公司	攀钢有限持股 70%
攀钢集团国际旅行社有限责任公司	攀钢集团持股 75%
攀钢集团设计研究院有限公司	攀钢有限持股 75%



企业名称	与本公司关系
攀枝花市攀钢校办企业公司	攀钢集团持股 100%
攀枝花攀钢房地产开发公司	攀钢有限持股 100%

## 2. 关联公司往来账余额

与关联公司往来账余额明细如下:

项目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	余额	占该账余额的比例	余额	占该账余额的比例
<u>应收票据:</u>				
攀钢集团成都钢铁有限责任公司			2,600,000.00	0.23%
攀钢集团昆明钢管公司	1,200,000.00	0.12%	14,777,794.09	1.31%
攀钢集团北海钢管有限公司	30,860,000.00	3.02%	17,093,078.23	1.51%
攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司			23,453,190.00	2.07%
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	81,702,876.00	7.99%	14,107,284.63	1.25%
攀钢有限	60,000,000.00	5.87%	5,000,000.00	0.44%
<u>合计</u>	<u>173,762,876.00</u>	<u>17.00%</u>	<u>77,031,346.95</u>	<u>6.81%</u>
<u>应收账款:</u>				
攀钢集团北海钢管有限公司	2,082,176.30	2.30%		
四川省金川物资公司	15,444,440.04	17.08%	15,444,440.04	3.31%
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	882,283.96	0.98%	177,549.52	0.04%
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	657,711.16	0.73%		
<u>合计</u>	<u>19,066,611.46</u>	<u>21.09%</u>	<u>15,621,989.56</u>	<u>3.35%</u>
<u>其他应收款:</u>				
攀钢集团	233,410.00	0.37%		
防城港攀达工贸有限公司	28,837,221.18	45.41%		
攀钢有限	2,511,504.92	3.95%		
攀钢集团国际经济贸易有限公司	6,353,355.99	10.00%		
攀钢集团冶金建设公司	602,000.00	0.95%		
攀枝花环业冶金渣开发有限责任公司	27,078.48	0.04%		
中国第十九冶金建设公司	625,641.33	0.99%		
香港攀港实业有限公司	8,553.00	0.01%		
攀钢集团国际旅行社有限责任公司	1,560.00			
<u>合计</u>	<u>39,200,324.90</u>	<u>61.72%</u>		
<u>预付账款:</u>				
攀钢集团冶金建设公司	900,000.00	0.32%		
攀钢有限	7,500,000.00	2.68%		
<u>合计</u>	<u>8,400,000.00</u>	<u>3.00%</u>		
<u>应付账款:</u>				
攀钢集团冶金建设公司	95,465,004.77	8.81%	95,840,314.37	9.12%
中国第十九冶金建设公司	32,605,120.98	3.01%	24,128,591.82	2.30%
攀钢有限	2,003,667.69	0.18%	8,847,902.70	0.84%
攀钢集团修建公司	1,270,401.35	0.12%	2,386,908.40	0.23%
四川托日信息工程有限公司	12,699,999.90	1.17%	22,726,704.80	2.16%
攀枝花环业冶金渣开发有限责任公司	261,322.24	0.02%	36,796.99	



项目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	余额	占该账余额的比例	余额	占该账余额的比例
攀钢集团成都钢铁有限责任公司			925,836.30	0.09%
攀钢集团攀枝花钢铁研究院	34,000.00		34,000.00	
防城港攀达工贸有限公司			96,839.46	0.01%
攀钢集团设计研究院有限公司	45,784,380.01	4.22%		
<b>合计</b>	<b>190,123,896.94</b>	<b>17.53%</b>	<b>155,023,894.84</b>	<b>14.75%</b>
<b>其他应付款:</b>				
攀钢集团	252,012.00	0.06%		
攀钢有限	40,320,603.59	10.36%	68,376,592.49	24.62%
中国第十九冶金建设公司	5,391,615.40	1.39%	3,274,474.49	1.18%
攀钢集团冶金建设公司	3,096,469.30	0.80%	4,003,847.90	1.44%
攀枝花环业冶金渣开发有限责任公司	7,573,626.14	1.95%	1,387,207.39	0.50%
攀钢集团攀枝花钢铁研究院	11,438,346.31	2.94%	634,318.69	0.23%
四川托日信息工程有限公司	200,000.00	0.05%	227,000.00	0.08%
攀钢集团国际经济贸易有限公司	26,142,905.77	6.72%		
<b>合计</b>	<b>94,415,578.51</b>	<b>24.27%</b>	<b>77,903,440.96</b>	<b>28.05%</b>
<b>预收账款:</b>				
攀钢有限	24,391,329.78	8.24%	1,617,102.98	0.89%
攀钢集团国际经济贸易有限公司	322,888.80	0.11%	233,040.00	0.13%
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	6,631,346.80	2.24%	3,010,175.59	1.65%
攀钢集团攀枝花钢铁研究院	53,774.18	0.02%	734,147.68	0.40%
攀钢集团攀钢集团北海钢管有限公司	-		2,921,774.15	1.60%
攀钢四川长城特殊钢有限责任公司	506,644.05	0.17%	433,059.68	0.24%
攀钢集团昆明钢管公司	1,177,814.74	0.40%	4,936,599.46	2.70%
攀钢集团冶金建设公司	6,099.10			
<b>合计</b>	<b>33,089,897.45</b>	<b>11.18%</b>	<b>13,885,899.54</b>	<b>7.61%</b>
<b>长期借款:</b>				
攀钢集团财务公司	50,000,000.00	5.43%		
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>5.43%</b>		

以上所有除与攀钢有限和攀钢集团以外的关联公司往来款项均无抵押，不计息且无固定还款期。

根据 2000 年 3 月 8 日本公司与攀钢集团签订的债务抵偿协议，对于本公司与攀钢集团签订的综合服务协议进行的正常经济往来等发生的债权债务，债务方应按同期银行六个月流动资金贷款利率向债权方支付资金占用费。债权转股权协议生效后，上述协议仍然持续有效，原攀钢集团一方的权利、义务由攀钢有限与攀钢集团承继。

如注释九（3）所述，本公司与攀钢有限或攀钢集团之间存在大量的关联公司交易。2005 年 6 月 30 日，本公司应付攀钢有限款项为 42,324,271.28 元；2004 年 12 月 31 日，本公司应付攀钢有限款项为 77,224,495.19 元。

### 3. 与关联公司交易

钢钒公司于 1997 年 7 月 20 日成立前，本公司按以市场价格或政府指导价格为基础而订立的合同价格向攀钢集团购买所有的原材料、燃料、辅料及低值易耗品。攀钢集团亦以市场价格或政府指导价格为基础而订立的合同价格向本公司提供运输及维修服务。

1997 年 7 月 20 日，钢钒公司与攀钢集团签订了购买协议。协议规定自钢钒公司成立之日起，本公司按以市场价格或政府指导价格为基础而订立的合同价格向攀钢集团购买所有的

原材料、燃料、辅料及低值易耗品。钢钒公司还与攀钢集团签订了综合服务协议，协议规定自钢钒公司成立之日起，本公司应向攀钢集团就其对本公司所提供的服务按合同价支付一定的服务费及对为攀钢集团及其他关联公司所提供的进出口服务按合同价支付进出口代理费。

钢钒公司成立之前，除了钒产品以低于市场价格销售给攀钢集团及其他关联公司外，其他对关联企业的销售是按照市场价格为基础的合同价进行的。根据钢钒公司与攀钢集团于1997年10月20日签订的生产综合服务协议，自钢钒公司成立之日起，本公司所有对攀钢集团或其他关联公司的钒产品销售都按低于市场价格10%的合同价进行（10%的折扣是用以弥补攀钢集团或其他关联公司的销售费用）。

攀钢集团拥有本公司所在地的国有土地使用权。在钢钒公司1997年10月20日成立前，攀钢集团未向本公司收取土地租金。钢钒公司成立之后，根据钢钒公司与攀钢集团签订的土地租赁合同，钢钒公司成立日起可在五十年内向攀钢集团租赁其所在地的土地，2005年1月1日至6月30日租金为6,000,000.00元，2004年租金为12,435,525.00元。

根据钢钒公司与攀钢集团于1997年10月20日签订的选择权协议，攀钢集团允许本公司优先收购攀钢集团所拥有的冷轧钢制造业务和有关的资产和负债。此项购买价格应按收购时冷轧厂评估后的净资产予以确认。

钢钒公司注销后，上述协议持续有效，原钢钒公司一方的权利、义务均由本公司全面承继。

根据2000年3月8日本公司与攀钢集团签订的债务抵偿协议，对于本公司与攀钢集团签订的综合服务协议进行的正常经济往来等发生的债权债务，债务方应按同期银行六个月流动资金贷款利率向债权方支付资金占用费。

2000年12月22日，攀钢有限注册成立。攀钢集团将持有本公司66.75%的股权以及其他资产投入攀钢有限，以换取攀钢有限53.81%的股份。2001年4月11日，财政部财企[2001]262号文批准上述国有法人股持有人的变更，本公司的母公司由攀钢集团变为攀钢有限，攀钢集团为本公司的最终控制公司。

从2001年1月1日起，本公司原与攀钢集团的所有关联协议持续有效，该协议中攀钢集团一方的权利义务由攀钢有限承继。

2004年11月23日，本公司与攀钢集团、攀钢有限签订了《关联交易备忘录》，明确了本公司与攀钢集团、攀钢有限之间关联交易事项、处理原则和定价原则。

(1) 销售产品、材料及提供劳务

关联单位名称	产品名称	2005年1月1日	2004年1月1日	定价原则
		至6月30日	至6月30日	
攀钢集团国际经济贸易有限公司	钢材产品、钒产品	1,299,519,242.85	318,809,718.25	市场价
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	钢材产品、钒产品	297,349,153.77	125,447,215.41	市场价
攀钢集团攀枝花钢铁研究院	钢材产品、钒产品	20,682,834.70	10,351,600.00	市场价
攀钢有限	钢材产品	2,351,717,570.60	2,149,549,494.00	市场价
攀钢集团	钢材产品	221,431,718.20		市场价
攀钢集团北海钢管有限公司	钢材产品	143,863,003.19	108,781,184.32	市场价
西安市金安物资有限公司	钢材产品		32,518,229.17	市场价
攀钢集团冶金建设公司	钢材产品	46,809,080.04	12,321,583.97	市场价
攀钢集团昆明钢管公司	钢材产品	44,506,605.74	41,809,740.12	市场价
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	钢材产品	35,245,124.38	30,467,765.34	市场价
中国第十九冶金建设公司	钢材产品	101,490.00		市场价
中山市金山物资有限公司	钢材产品		13,514,036.00	市场价

关联单位名称	产品名称	2005年1月1日	2004年1月1日	定价原则
		至6月30日	至6月30日	
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	辅助材料	1,095,969.20		市场价
攀钢集团冶金材料有限责任公司	辅助材料	397,060.28		市场价
攀钢集团冶金建设公司	辅助材料	177,849.96		市场价
攀钢集团(房产公司)	辅助材料	78,545.67		市场价
攀钢集团(房产公司)	提钒污泥	51,840.40		市场价
攀钢有限	动力产品	192,183,383.23	136,912,134.96	市场价与政府指导价
攀钢集团北海钢管有限公司	动力产品	1,488,663.12		市场价与政府指导价
攀钢集团	动力产品	1,148,980.30		市场价与政府指导价
攀钢有限	代理费收入	1,481,210.59		市场价
攀钢有限	材料及备件	44,681,352.42	1,957,415.82	市场价
攀钢集团攀枝花钢铁研究院	材料、动力产品	334,425.60		市场价与政府指导价
<b>合计</b>		<b>4,704,345,104.24</b>	<b>2,982,440,117.36</b>	

### (2) 购买原辅材料等

关联单位名称	交易内容	2005年1月1日	2004年1月1日	定价原则
		至6月30日	至6月30日	
攀钢有限	原燃料	1,430,694,595.81	1,055,448,307.85	市场价
攀钢集团	原材料	138,951.40		市场价
攀钢集团矿业公司	铁精矿石灰石等原料	729,422,571.44	570,173,240.98	市场价
攀钢集团冶金材料有限责任公司	耐火材料	218,246,026.49	199,839,516.13	市场价
攀钢有限	冷轧和彩涂产品	4,994,374.87	279,256,590.08	市场价
攀钢集团国际经济贸易有限公司	进口原辅料、备件	419,415,090.17	365,326,898.54	市场价
四川托日信息工程有限公司	辅助材料	13,913,651.51		市场价
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	辅助材料	9,699,392.17		市场价
攀钢集团冶金材料有限责任公司	辅助材料	3,881,129.57		市场价
攀钢集团北海钢管有限公司	辅助材料	157,430.00		市场价
攀钢有限	辅料及备件	131,066,753.32	102,445,073.15	市场价
攀钢有限	动力产品	471,613,915.90		市场价与政府指导价
攀钢集团攀枝花钢铁研究院	材料及备件等	34,136,848.94		市场价
<b>合计</b>		<b>3,467,380,731.59</b>	<b>2,572,489,626.73</b>	

### (3) 其他费用

关联单位名称	交易内容	2005年1月1日	2004年1月1日	定价原则
		至6月30日	至6月30日	
攀钢集团	支付综合服务费	39,600,000.00	39,600,000.00	市场价与政府指导价
攀钢有限	支付资金占用费	144,740.07	2,524,204.23	市场价与政府指导价
攀钢有限	支付运输费用	206,204,503.30	135,128,524.66	市场价
攀钢集团国际经济贸易有限公司	支付运输费用	25,341,004.04		市场价
攀枝花环业冶金渣开发有限责任公司	支付运输费用	15,205,357.27	13,381,858.35	市场价



关联单位名称	交易内容	2005年1月1日 至6月30日	2004年1月1日 至6月30日	定价原则
攀钢集团国际经济贸易有限公司	支付修理费	276,808.87		市场价
攀钢有限	支付信息费、通讯费	4,096,594.11		市场价与政府指导价
四川托日信息工程有限公司	支付信息费	202,149.57		市场价
攀钢有限	支付维修及保养费用	64,737,272.46	20,199,477.16	市场价与政府指导价
攀钢集团	支付土地使用权租赁费	6,000,000.00	6,439,200.00	市场价与政府指导价
攀钢集团攀枝花钢铁研究院	支付技术服务费检测费	23,086,689.00	18,429,551.84	市场价
攀钢集团冶金建设公司	支付工程款	173,358,758.60	37,836,814.00	市场价
攀钢集团修建公司	支付工程款	57,051,146.48	47,581,072.00	市场价
中国第十九冶金建设公司	支付工程款	49,738,478.00	74,998,148.69	市场价
四川托日信息工程有限公司	支付工程款	18,625,179.90	13,905,304.00	市场价
攀钢集团冶金建设公司	支付工程款	10,283,435.66		市场价
攀钢有限	支付工程款	4,238,204.00		市场价
攀钢集团设计研究院有限公司	支付工程、修理款	25,900,621.00		市场价
攀钢集团国际经济贸易有限公司	支付出口代理佣金	14,015,664.50	3,210,150.22	市场价
攀钢集团国际旅行社有限责任公司	支付修理费	829,106.47		市场价
攀钢有限	收取动力产品服务费	27,802,995.69	23,389,835.97	市场价与政府指导价
攀钢有限	代收代付养老保险费及 失业保险费	85,662,345.63	60,142,267.00	政府指导价
<b>合计</b>		<b>852,401,054.62</b>	<b>496,766,408.12</b>	

## (4) 支付关联股权收购价款

向攀钢集团国际经济贸易有限公司支付收购攀钢集团国贸攀枝花有限公司 51%股权价款 73,425,407.04 元。

## (5) 提供担保

攀钢集团为本公司短期借款 100,000,000.00 元提供担保。

攀钢集团为本公司长期借款 270,000,000.00 元提供担保。

攀钢有限为本公司长期借款 500,000,000.00 元提供担保。



## 十、母公司会计报表主要项目注释

## 1. 货币资金

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
现金	31,786.63	13,999.07
银行存款	331,699,427.28	238,294,381.26
<b>合计</b>	<b>331,731,213.91</b>	<b>238,308,380.33</b>

## 2. 应收票据

票据种类	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,016,258,581.48	1,129,931,061.70
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>1,016,258,581.48</b>	<b>1,129,931,061.70</b>

应收票据均系销售产品而取得。截至 2005 年 6 月 30 日止，无已贴现或已背书但尚未到期的商业承兑汇票。

## 3. 应收账款

项目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	87,928,482.00	70.41%	413,314,388.13	88.64%
一至两年				
两至三年	685,926.73	0.55%	3,284,207.83	0.70%
三至五年	5,790,405.03	4.64%	14,223,553.40	3.05%
五年以上	30,467,922.59	24.40%	35,473,104.66	7.61%
<b>合计</b>	<b>124,872,736.35</b>	<b>100.00%</b>	<b>466,295,254.02</b>	<b>100.00%</b>
<b>坏账准备</b>				
一年以内	1,857,365.69		20,665,719.41	
一至两年				
两至三年	342,963.37		1,642,103.92	
三至五年	4,632,324.02		11,378,842.72	
五年以上	30,467,922.59		35,473,104.66	
<b>合计</b>	<b>37,300,575.67</b>		<b>69,159,770.71</b>	
<b>净额</b>	<b>87,572,160.68</b>		<b>397,135,483.31</b>	

2005 年 6 月 30 日，应收账款中欠款金额前五名单位的余额合计为 98,143,798.68 元，占应收账款总额的 78.60%；2004 年 12 月 31 日，前五名单位余额合计为 159,704,628.27 元，占应收账款总额的 34.25%。

应收账款期末余额中无重大应收持本公司 5%或以上股份股东的款项。

## 4. 其他应收款

项目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	198,062,479.77	99.78%	28,677,959.70	99.02%
一至两年	420,183.00	0.21%	257,175.99	0.89%



项目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
账面余额				
两至三年	27,078.48	0.01%	27,078.48	0.09%
合计	<u>198,509,741.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>28,962,214.17</u>	<u>100.00%</u>
坏账准备				
一年以内	816,277.05		1,408,897.98	
一至两年	126,054.90		77,152.80	
两至三年	13,539.24		13,539.24	
合计	<u>955,871.19</u>		<u>1,499,590.02</u>	
净额	<u>197,553,870.06</u>		<u>27,462,624.15</u>	

2005 年 6 月 30 日，其他应收款中前五名单位的余额合计为 186,939,259.15 元，占其他应收款总额的 94.17%；2004 年 12 月 31 日，前五名单位的余额合计为 20,997,036.94 元，占其他应收款总额的 72.50%。

#### 5. 预付账款

项目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	228,148,246.53	99.70%	125,296,912.24	99.20%
1 至 2 年	590,000.00	0.26%	606,000.00	0.48%
2 至 3 年			374,105.00	0.30%
3 年以上	92,729.91	0.04%	31,155.93	0.02%
合计	<u>228,830,976.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>126,308,173.17</u>	<u>100.00%</u>

#### 6. 存货

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
原材料	262,167,787.26	220,691,548.07
燃料及溶剂	6,523,039.35	13,781,437.25
耐火材料		9,092,899.86
辅助材料	76,979,505.28	49,479,129.80
备品备件	553,340,922.03	491,153,164.36
半成品	210,244,567.89	142,051,898.22
产成品	677,314,489.33	408,674,246.95
低值易耗品及包装物	10,836,750.00	11,997,153.65
小计	<u>1,797,407,061.14</u>	<u>1,346,921,478.16</u>
减：存货跌价准备	18,714,515.26	15,446,771.09
净额	<u>1,778,692,545.88</u>	<u>1,331,474,707.07</u>

存货跌价准备变动如下：

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
年初余额	15,446,771.09	17,101,673.31
本期增加	3,267,744.17	
本期转出		1,654,902.22
期末余额	<u>18,714,515.26</u>	<u>15,446,771.09</u>



2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本公司向前五名供应商采购金额合计 2,568,531,507.57 元,占采购总额比重为 49.38%;2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日向前五名供应商采购金额合计 2,658,095,957.88 元,占采购总额比重为 63.29%。

#### 7. 长期投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资企业的权益比例	初始投资成本
成本法核算的长期投资:			
攀枝花环业冶金渣开发有限责任公司	长期	15.00%	1,500,000.00
攀钢集团财务公司	长期	16.90%	97,950,000.00
权益法核算的长期投资:			
北海公司	长期	100.00%	66,000,000.00
攀枝花工科建设监理有限责任公司	长期	84.75%	1,000,000.00
攀枝花国贸	长期	51.00%	73,425,407.04
<b>合计</b>			<b>239,875,407.04</b>

2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,长期投资的变动如下:

项目	2005 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
长期股权投资				
北海公司	110,948,381.24	20,592,780.48		131,541,161.72
攀枝花工科建设监理有限责任公司	1,278,127.76	279,463.99	226,760.02	1,330,831.73
攀钢集团财务公司	104,380,305.55	695,726.73		105,076,032.28
攀枝花环业冶金渣开发有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00
攀枝花国贸		82,996,148.30		82,996,148.30
<b>合计</b>	<b>222,606,814.55</b>	<b>104,564,119.50</b>	<b>226,760.02</b>	<b>326,944,174.03</b>

(1) 长期投资—北海公司和攀枝花工科建设监理有限责任公司本期增加原因为按权益法核算增加损益调整,长期投资—攀枝花工科建设监理有限责任公司减少为分回红利冲减长期投资。

(2) 长期投资—攀钢集团财务公司:本期增加 695,726.73 元,原因为攀钢集团财务公司 2005 年 1 月实现净利润按照权益法核算增加,自 2005 年 2 月起,改为成本法核算。

(3) 长期投资——攀枝花国贸本期增加:本公司向攀钢集团国际经济贸易有限公司支付股权受让款 73,425,407.04 元,按权益法核算增加损益调整 9,570,741.26 元。

#### 8. 固定资产及累计折旧

固定资产类别	2005 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
<b>固定资产原值</b>				
房屋建筑物	2,763,043,488.05	386,626,606.83	2,293,314.00	3,147,376,780.88
机器设备	9,008,783,849.74	711,921,239.37	80,035,069.12	9,640,670,019.99
运输设备及其他	64,915,018.11	148,834.50	23,411,359.00	41,652,493.61
<b>固定资产原值合计</b>	<b>11,836,742,355.90</b>	<b>1,098,696,680.70</b>	<b>105,739,742.12</b>	<b>12,829,699,294.48</b>
<b>累计折旧</b>				
房屋建筑物	1,215,049,852.78	61,596,079.50	1,372,058.98	1,275,273,873.30
机器设备	4,182,152,511.36	440,861,006.98	51,199,371.36	4,571,814,146.98
运输设备及其他	41,151,733.03	29,696,850.04	17,567,321.83	53,281,261.24
<b>累计折旧合计</b>	<b>5,438,354,097.17</b>	<b>532,153,936.52</b>	<b>70,138,752.17</b>	<b>5,900,369,281.52</b>



净值	<u>6,398,388,258.73</u>		<u>6,929,330,012.96</u>
----	-------------------------	--	-------------------------

## 9. 应付账款

账龄	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	1,395,684,938.73	99.15%	1,010,355,091.97	99.25%
1至2年	7,380,815.58	0.52%	3,018,241.41	0.30%
2至3年	1,043,345.97	0.07%	1,263,054.47	0.12%
3年以上	3,601,418.61	0.26%	3,382,390.32	0.33%
<u>合计</u>	<u>1,407,710,518.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,018,018,778.17</u>	<u>100.00%</u>

## 10. 应交税金

税项	2005年6月30日	2004年12月31日
企业所得税	102,876,950.77	48,021,659.84
增值税	308,617,324.65	395,320,547.30
营业税	9,611.85	1,521,391.75
城市维护建设税及其他	39,164,437.69	42,795,891.99
<u>合计</u>	<u>450,668,324.96</u>	<u>487,659,490.88</u>

## 11. 其他应付款

账龄	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	257,014,738.26	92.27%	295,564,694.88	92.40%
1至2年	15,460,141.92	5.55%	10,319,375.20	3.23%
2至3年	6,081,023.71	2.18%	5,987,825.49	1.87%
3年以上			8,020,183.52	2.50%
<u>合计</u>	<u>278,555,903.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>319,892,079.09</u>	<u>100.00%</u>

## 12. 盈余公积

项目	2005年1月1日	本期增加	本期减少	2005年6月30日
法定盈余公积	374,085,892.96			374,085,892.96
法定公益金	187,042,946.49			187,042,946.49
<u>合计</u>	<u>561,128,839.45</u>			<u>561,128,839.45</u>

## 13. 主营业务收入及主营业务成本

## (1) 主营业务收入

项目	2005年1月1日 至6月30日	2004年1月1日 至6月30日
内销		
钢材及钢材制品	6,230,708,071.45	5,149,363,684.92



项目	2005 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	2004 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
钒制品	754,433,533.80	225,202,561.20
小计	<u>6,985,141,605.25</u>	<u>5,374,566,246.12</u>
出口		
钢材及钢材制品	518,529,313.67	104,444,694.78
来料加工		2,560,312.75
小计	<u>518,529,313.67</u>	<u>107,005,007.53</u>
合计	<u>7,503,670,918.92</u>	<u>5,481,571,253.65</u>

2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本公司对前五名客户的销售收入金额为 4,809,580,636.44 元，占全部销售收入的 64.10%；2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日对前五名客户的销售收入金额为 3,332,725,676.08 元，占全部销售收入的 60.80%。

(2) 主营业务成本

项目	2005 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	2004 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
内销		
钢材及钢材制品	5,508,011,576.72	4,415,289,641.07
钒制品	356,225,540.95	123,385,035.95
小计	<u>5,864,237,117.67</u>	<u>4,538,674,677.02</u>
出口		
钢材及钢材制品	398,089,321.52	102,257,109.93
来料加工		1,948,000.00
小计	<u>398,089,321.52</u>	<u>104,205,109.93</u>
合计	<u>6,262,326,439.19</u>	<u>4,642,879,786.95</u>

14. 投资收益

项目	2005 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	2004 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
权益法核算的投资收益	31,138,712.46	8,431,669.61
成本法取得收益		
合计	<u>31,138,712.46</u>	<u>8,431,669.61</u>

15. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
办公费	11,261,188.31
差旅费	16,176,016.76
绿化费	8,279,810.00
排污费	6,448,821.00
取暖费	269,200.00
租赁费	158,720.00
劳动保护费	18,105,565.75
业务招待费	1,917,930.40



项目	2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
董事会费	198,812.00
财产保险费	4,500,000.00
审计费	1,873,000.00
咨询费	1,400,000.00
诉讼费	542,746.00
车皮落空费	62,950.00
会务费	127,396.00
代理费	15,555,879.41
广告费	168,118.00
离退休人员工资及福利	12,007,461.39
支付有限的资金占用费	144,740.07
银行手续费	1,137,202.92
<u>合计</u>	<u>100,335,558.01</u>

### 十一、净资产收益率及每股收益

净资产收益率及每股收益系根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率及每股收益的计算及披露》的要求编制。具体计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷年末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润÷年末股份总数

加权平均净资产收益率=报告期利润÷(年初净资产+报告期净利润÷2+报告期发行新股等新增净资产×新增净资产下一月份起至报告期末的月份数÷报告期月份数-报告期回购或现金分红等减少的净资产×减少净资产下一月份起至报告期末的月份数÷报告期月份数)

加权平均每股收益=报告期利润÷(年初股份总数+报告期因发行新股增加股份数×增加股份下一月份起至报告期末的月份数÷报告期月份数-报告期内回购或缩股等减少股份数×减少股份下一月份至报告期末的月份数÷报告期月份数)

非经常性损益是指公司发生的与经营业务无直接关系，以及虽与经营业务相关，但由于其性质、金额或发生频率，影响了真实、公允地反映公司正常盈利能力的各项收入、支出。

非经常性损益是依据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益（2004 年修订）》中规定的进行计算的。

项目	2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日		2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	
	母公司	合并	母公司	合并
1.处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产	-12,268,913.44	-12,268,913.44	-30,691,536.21	-30,691,536.21
2.各种形式的政府补贴	1,000,000.00	4,349,435.86	7,949.00	2,329,501.65
3.扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-162,152.75	-160,088.75	672,279.00	650,279.00
4.以前年度计提的减值准备转回	32,423,221.10	32,501,246.79		
<u>合计</u>	<u>20,992,154.91</u>	<u>24,421,680.46</u>	<u>-30,011,308.21</u>	<u>-27,711,755.56</u>
减：所得税影响	3,148,823.23	3,663,252.07	-4,501,696.23	-4,156,763.33



项目	2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日		2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	
	母公司	合并	母公司	合并
净利润影响小计	17,843,331.68	20,758,428.39	-25,509,611.98	-23,554,992.23

## 十二、或有事项

2005 年 6 月 30 日，本公司无重大应披露而未披露的或有事项。

## 十三、承诺事项

2005 年 6 月 30 日，本公司无重大应披露而未披露的承诺事项。

## 十四、资产负债表日后事项

本公司无重大应披露而未披露的资产负债表日后事项。

## 十五、合并会计报表项目差异说明

比较合并会计报表各科目金额变动幅度超过 30%，且该差异变动金额占 2005 年 6 月 30 日资产总额 5%或占 2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间利润总额 10%以上项目列示如下：

资产负债表项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增减变化	变化率
应收账款	53,139,244.02	397,862,882.76	-344,723,638.74	-86.64%
其他应收款	62,518,008.06	29,309,895.11	33,208,112.95	113.30%
预付账款	280,253,480.28	127,530,148.51	152,723,331.77	119.75%
存货	1,939,522,273.01	1,370,243,289.08	569,278,983.93	41.55%
应付票据	944,784,656.62	513,227,265.69	431,557,390.93	84.09%
预收账款	295,972,283.19	182,677,931.77	113,294,351.42	62.02%
少数股东权益	79,980,868.57	229,987.59	79,750,880.98	34676.17%

利润表项目	2005 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	2004 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	增减变化	变化率
主营业务收入	7,636,361,006.37	5,521,461,408.83	2,114,899,597.54	38.30%
主营业务成本	6,351,350,802.79	4,674,141,928.02	1,677,208,874.77	35.88%
其他业务利润	-31,726,071.23	350,967.05	-32,077,038.28	-9139.62%
财务费用	32,435,981.96	8,700,159.52	23,735,822.44	272.82%

变化原因说明：

1. 应收账款减少主要是加强销售货款催收管理、先款后货所致。
2. 其他应收款增加主要是本期新纳入合并报表范围子公司——攀枝花国贸期末应收防城港攀达工贸有限公司 28,837,221.18 元，应收攀钢集团国际经济贸易有限公司 6,353,355.99 元。
3. 预付账款增加主要是外购设备款上升。



4. 存货增加主要是原燃材料涨价导致半成品、产成品价值上升，另外新纳入合并报表范围子公司增加存货。
5. 应付票据增加是采用加大签发银行承兑汇票对外付款、减少付现所致。
6. 预收账款增加是先款后货所致。
7. 少数股东权益增加是本期新纳入合并报表范围子公司——攀枝花国贸资产负债表日所有者权益 162,737,545.68 元，合并时形成少数股东权益 79,741,397.37 元。
8. 主营业务收入增加主要是钢材产品与钒产品涨价所致。
9. 主营业务成本增加主要是原料购进价格上涨所致。
10. 其他业务利润减少主要是原料购进价格上涨，导致其他业务支出上升。
11. 财务费用增加主要是部分技改工程已完工并投入使用，相关专项借款利息进财务费用所致。

#### 十六、比较数字

财务报表中二〇〇四年若干数字已重新编排分类以配合二〇〇五年的表达方式。



## 七、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的 2005 年半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本；
- 4、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；
- 5、公司章程文本；
- 6、在其它证券市场披露的半年度报告文本；
- 7、其他有关资料。