

本钢板材股份有限公司

BENGANG STEEL PLATES CO., LTD.

2005年半年度报告

(按中国会计准则编制)

二 五年八月八日

重 要 提 示

本公司董事会及其董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

没有董事对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法做出保证或存在异议。

董事于天忱先生因出差、董事李宇先生因病未能亲自出席，其它董事均出席董事会。

公司董事长、总经理李墨华先生和财务负责人、计财部经理张国华先生声明：保证半年度报告中的财务报告真实、完整。

公司半年度财务报告已经北京天华会计师事务所和何锡麟会计师行审计并出具标准无保留意见的审计报告。

本报告分别以中、英文两种文字编制，在对两种文本的理解发生歧义时，以中文文本为准。

目 录

一、公司基本情况-----	4
二、主要财务数据和指标-----	4
三、股本变动和主要股东持股情况-----	6
四、董事、监事、高级管理人员情况-----	8
五、管理层讨论与分析-----	8
六、重要事项-----	9
七、财务报告-----	15
八、备查文件-----	15

一、公司基本情况

- 1、法定中文名称：本钢板材股份有限公司
法定英文名称：BENGANG STEEL PLATES CO., LTD.
法定英文名称缩写：BSP
- 2、股票上市证券交易所：深圳证券交易所
(1) B股股票简称：本钢板B 股票代码：200761
(2) A股股票简称：本钢板材 股票代码：000761
- 3、注册地址：辽宁省本溪市平山区钢铁路18号
办公地址：辽宁省本溪市平山区人民路16号
邮政编码：117000
电子信箱：bgbctwg@mail.bxptt.ln.cn
- 4、法定代表人：李墨华
- 5、董事会秘书：梁广德
证券事务代表：卢晓勇
联系地址：辽宁省本溪市平山区人民路16号
电话：0414-7828360 7828010
传真：0414-7824158 7827004
电子信箱：bgbcgdl@online.ln.cn
- 6、选定的中国证监会指定报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》。
指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
年度报告备置地点：公司证券部
- 7、其他有关资料
变更注册登记日期：1999年4月28日
变更注册地点：辽宁省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：2100001049024
税务登记号码：210502242690243
聘请的会计师事务所：北京天华会计师事务所和何锡麟会计师行
北京复兴门外大街中化大厦17层
香港湾仔港湾道6-8号瑞安中心2009-18室

二、主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项 目	计量单位	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减
流动资产	元	4,657,704,698.42	4,195,355,226.00	11.02%
流动负债	元	2,633,490,453.76	2,651,214,601.69	-0.67%
总资产	元	8,129,278,090.67	7,865,787,938.50	3.35%
股东权益（不含少数股东权益）	元	5,197,864,268.27	4,902,711,055.39	6.02%
每股净资产	元/股	4.5756	4.3158	6.02%
调整后的每股净资产	元/股	4.5736	4.3125	6.03%

项 目	计量单位	本报告期（1-6月）	上年同期（1-6月）	本报告期比上年同期增减
净利润	元	521,248,064.05	198,933,941.16	162.02%
扣除非经常性损益的净利润	元	520,940,524.40	199,162,662.71	161.57%
净资产收益率（摊薄）	%	10.03%	4.33%	增加 5.7 个百分点
扣除非经常性损益的净资产收益率（摊薄）	%	10.02%	4.33%	增加 5.69 个百分点
每股收益（摊薄）	元/股	0.46	0.18	155.56%
扣除非经常性损益的每股收益	元/股	0.46	0.18	155.56%
经营活动产生的现金流量净额	元	440,740,462.40	-75,459,763.31	684.07%
每股经营活动产生的现金流量净额	元/股	0.39	-0.07	684.07%

2、非经常性损益项目

单位：人民币元

注：扣除的非经常性损失（收益）包括

营业外收入	816,901.59
营业外支出	-357,887.18
上述所得税影响	-151,474.76
合计	307,539.65

3、国内外准则差异

就中国会计准则及制度和国际财务报告准则的重大差异对净利润的影响分析如下：

单位：人民币千元

截至六月三十日止六个月

2005 2004

人民币千元 人民币千元
(未经审计)

按中国会计准则及制度编制的会计报表的净利润	521,248	198,934
调整：		
- 固定资产评估增值计提之折旧	(20,715)	-
- 重估的楼宇、厂房及设备报废	-	-
- 递延税项	2,244	-
- 债务重组收益	1,105	22
	<u>(17,366)</u>	<u>22</u>
按国际财务报告准则编制的会计报表的净利润	<u>503,882</u>	<u>198,956</u>

就中国会计准则及制度和国际财务报告准则的重大差异对股东权益的影响分析如下：

单位：人民币千元

2005.6.30 2004.12.31

	人民币千元	人民币千元
按中国会计准则及制度编制的会计报表的股东权益	5,197,864	4,902,711
调整：		
- 固定资产评估增值	321,764	321,764
- 固定资产评估增值计提之折旧	(110,609)	(89,894)
- 重估的楼宇、厂房及设备报废	(29,683)	(29,683)
- 递延税项	16,957	14,713
	198,429	216,900
按国际财务报告准则编制的会计报表的股东权益	5,396,293	5,119,611

三、股本变动和主要股东持股情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+, -)	本次变动后
一、未上市流通股份			
1、发起人股份	616,000,000	0	616,000,000
其中：国家持有股份	616,000,000	0	616,000,000
境内法人持有股份		0	0
境外法人持有股份		0	0
其他		0	0
2、募集法人股份		0	0
3、内部职工股	20,000	0	20,000
4、优先股或其他		0	0
未上市流通股份合计	616,020,000	0	616,020,000
二、已上市流通股份			
1、人民币普通股	119,980,000	0	119,980,000
2、境内上市的外资股	400,000,000	0	400,000,000
3、境外上市的外资股		0	0
4、其他		0	0
已上市流通股份合计	519,980,000	0	519,980,000
三、股份总数	1,136,000,000	0	1,136,000,000

2、前十名股东、前十名流通股股东持股情况

报告期末股东总数	84,803					
前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内 增减	报告期末 持股数量	比例 (%)	股份 类别 (已流 通或未 流通)	质押 冻结 的股份 数量	股东 性质 (国有 股东或 外资股 东)

本溪钢铁（集团）有限责任公司		616,000,000	54.23%	未流通		国有 股东
DEUTSDEUTSCHE BANK AG LONDON		5,923,934.00	0.52%	已流通		外资 股东
ACADIAN EMERGING MARKETS EQUITY FUND		3,160,206.00	0.28%	已流通		外资 股东
黎伟卿		2,773,100.00	0.24%	已流通		外资 股东
MELLON/VIRGINIA REIREMENT SYSTEM		2,724,800.00	0.24%	已流通		外资 股东
GUOTAI JUNAN SECURIES HONG KONG LIMITED		2,612,200.00	0.23%	已流通		外资 股东
UBOC A/C UAM FUNDS INC ACADIAN EMERGING MKTS PORT		2,066,180.00	0.18%	已流通		外资 股东
YULAN DANG DE FERREYRA		2,000,000.00	0.18%	已流通		外资 股东
张祖坤		1,930,000.00	0.17%	已流通		外资 股东
方伊君		1,785,740.00	0.16%	已流通		外资 股东
前十名流通股股东持股情况						
股东名称 (全称)		期末持有流 通股的数量		种 类 (A、B、H股或其它)		
DEUTSCHE BANK AG LONDON		5,923,934.00		B股		
ACADIAN EMERGING MARKETS EQUITY FUND		3,160,206.00		B股		
黎伟卿		2,773,100.00		B股		
MELLON/VIRGINIA REIREMENT SYSTEM		2,724,800.00		B股		
GUOTAI JUNAN SECURIES HONG KONG LIMITED		2,612,200.00		B股		
UBOC A/C UAM FUNDS INC ACADIAN EMERGING MKTS PORT		2,066,180.00		B股		
YULAN DANG DE FERREYRA		2,000,000.00		B股		
张祖坤		1,930,000.00		B股		
方伊君		1,785,740.00		B股		
黄莲娣		1,763,924.00		B股		
上述股东关联关系或 一致行动关系的说明		<p>1、持有本公司股份达5%以上（含5%）的股东仅本溪钢铁（集团）有限责任公司一家，本年度内其所持股份无增减变动情况，其所持股份无质押、冻结或托管情况。</p> <p>2、前10名股东中，本溪钢铁（集团）有限责任公司与其他股东之间不存在关联关系，其他股东未知有关联关系或一致行动关系。</p> <p>3、本溪钢铁（集团）有限责任公司所持股份为国家股，暂不流通，其他股东所持股份</p>				

	均可流通。
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	
股东名称	约定持股期限

四、董事、监事、高级管理人员情况

1、公司的董事、监事、高级管理人员持有公司股票没有变动。

2、董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

(1) 2005年3月17日，公司三届董事会九次会议根据总经理李墨华先生的提议，一致同意聘任张国华先生为副总经理。

(2) 2005年5月20日，公司三届董事会十一次会议一致同意关殿国董事因年龄及工作变动原因辞去董事职务。

五、管理层讨论与分析

(一) 讨论与分析

2005年以来，国家针对钢铁行业先后实施的多项宏观调控措施，在有效抑制钢铁工业盲目扩张和低水平重复建设，逐步淘汰产能小、耗能大的钢铁企业的同时，为大中型钢铁企业实现新的振兴发展提供了强有力的政策支持，特别是国家新颁布的《钢铁产业发展政策》将为企业发展带来新的契机。

从市场看，4月份以来，特别是5月份之后，国内钢材市场供求形势变化较大，钢材价格出现波动，其中热轧板的市场价格跌幅较大，直接影响到企业效益的提高。但是辩证地看待钢铁市场变化，虽然目前部分产品供大于求，但国内钢材需求旺盛的态势并没有根本改变。在此基础上，公司坚持以市场为导向，按照结构调整和突出品种质量的要求，注意协调产量与品种的关系，密切关注市场变化，灵活调整营销策略，努力克服市场波动带来的负面影响，产品销售实现了效益最大化目标。

报告期内，钢产量完成277.9万吨，同比增长17.8%，上半年实现主营业务收入1,099,263万元，同比增长43.7%，主营业务利润88,570万元，同比增长125.7%，净利润52,125万元，同比增长162%。

(二) 报告期经营情况

1、主营业务分产品情况表

单位：人民币元

产 品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
钢水	760,631,900.87	740,616,049.32	2.63%	677.71%	632.61%	178.27%
连铸坯	1,482,801,739.34	1,454,269,240.06	1.92%	340.14%	367.99%	-75.26%
热板	8,724,474,428.92	7,873,635,390.65	9.75%	23.93%	17.93%	88.95%
废次材	24,259,487.85	24,259,487.85	0.00%	-24.42%	-23.64%	100.00%
其他	467,059.49	546,459.60	-17.00%	-99.67%	-99.61%	降低 17 个百分点
合计			8.18%	43.72%	38.99%	57.12%

	10,992,634,616.47	10,093,326,627.48				
其中：关联 交易	6,830,473,034.03	6,126,954,561.78	10.30%	59.25%	62.62%	-15.30%
钢水	760,631,900.87	740,616,049.32	2.63%	677.71%	632.61%	178.27%
热板	4,908,619,611.04	4,274,574,704.19	12.92%	26.36%	26.00%	1.97%
连铸坯	1,161,221,522.12	1,111,763,808.27	4.26%	605.16%	741.26%	-78.43%

2、主营业务分地区情况

单位：人民币元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
华北地区	2,040,428,204.83	81.04%
东北地区	4,425,094,235.73	9.01%
华东地区	2,346,804,720.04	19.24%
中南地区	182,753,257.94	42.99%
西北地区	-	-100.00%
西南地区	-	-
出口	1,997,554,197.93	454.58%
合计	10,992,634,616.47	43.72%

3、报告期内钢水和热板产品的毛利率比上年同期大幅度上升的主要原因是由于销售价格上涨所致。

(三) 报告期投资情况

募集资金使用情况：

前次募集资金 2000 年全部使用完毕，2000 年中报、年报已作披露。

非募集资金使用情况：

报告期内，公司用自有资金完成技术改造投资22,674万元。主要用于4号转炉炼钢工程和热连轧机后续配套改造工程等项目上。本报告期内4号转炉炼钢工程中5#转炉完工进行工程决算，增加固定资产29,772万元。

六、重要事项

(一) 公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立现代企业制度，依法规范运作。公司与控股股东——本溪钢铁（集团）公司在人员、财务、资产方面实行了三分开，机构、业务相对独立，强化了公司内部管理，进一步促进了公司的规范运作。

(二) 利润分配方案执行情况

公司2004年分红方案为：以公司现有总股本1,136,000,000股为基数，向全体股东每10股派2.00元人民币现金（A股含税）。本次派息股权登记日为2005年6月27日，B股最后交易日为2005年6月27日，除息日为2005年6月28日。

公司中期无利润分配预案，无公积金转增股本预案。

(三) 重大诉讼及仲裁事项

公司无在报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼及仲裁事项。

(四) 重大资产收购、出售及资产重组事项

公司无在报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

(五) 重大关联交易事项

1、重大关联交易事项

本公司与本钢集团公司于 2005 年 4 月 8 日签订了土地使用权租赁合同之补充协议，双方同意截至 2008 年 4 月 8 日止，土地使用权租赁费维持不变。

2、关联方交易

定价政策：本公司与关联方的交易价格均按有关协议条款或正常的市场交易条款确定。

1)、销售产品

A、向存在控制关系的关联方销售货物：

单位：人民币元

企业名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月 (未经审计)	
	金额	占收入%	金额	占收入%
本钢集团公司	3,096,111,915	28.17	2,337,779,793	30.57

B、向不存在控制关系的关联方销售货物：

单位：人民币元

企业名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月 (未经审计)	
	金额	占收入%	金额	占收入%
本溪钢铁(集团)国际贸易有限责任公司	1,997,554,198	18.17	360,194,926	4.71
天津本储物资经销有限公司	-	-	1,981,637	0.03
天津本钢钢铁贸易有限公司	330,518,014	3.01	315,021,464	4.12
哈尔滨本钢经济贸易有限公司	30,144,825	0.27	43,045,608	0.56
上海本钢钢铁物资有限公司	105,792,498	0.96	151,403,882	1.98
南京本钢钢铁销售有限公司	323,719,517	2.94	24,488,520	0.32
无锡本钢钢铁销售有限公司	-	-	231,441,786	3.03
广州保税区本钢销售有限公司	27,965,159	0.25	34,064,528	0.45
本钢西安物资销售有限公司	-	-	5,651,607	0.07
烟台本钢钢铁销售有限公司	210,056,255	1.91	294,706,723	3.85
本溪钢铁(集团)特殊钢有限责任公司	288,543,549	2.62	97,804,303	1.28
本溪钢铁(集团)腾达股份有限公司	-	-	15,818,969	0.21

厦门本钢钢铁销售有限公司	42,922,146	0.39	66,346,916	0.87
沈阳北方本钢钢铁销售有限公司	98,599,463	0.90	72,454,304	0.95
长春本钢钢铁销售有限公司	35,663,062	0.32	47,514,650	0.62
大连波罗勒钢管有限公司	56,333,258	0.51	87,050,102	1.14
本溪钢铁(集团)线材加工配送有限责任公司	275,319,181	2.50	102,360,046	1.34
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	17,071,898	0.16	-	-
本溪钢铁(集团)修建有限责任公司	935,548	0.01	-	-
合 计	3,841,138,571	34.92	1,951,349,979	25.51

2)、采购原、辅材料及零配件

A、向存在控制关系的关联方采购原材料、辅助材料、备品备件：

单位：人民币元

企业名称	2005年1-6月		2004年1-6月(未经审计)	
	金额	占成本%	金额	占成本%
本钢集团公司(原材料)	8,834,025,864	87.52	5,287,622,178	72.81
本钢集团公司(辅助材料、备品备件)	338,686,630	3.36	481,739,414	6.63
合 计	9,172,712,494	90.88	5,769,361,592	79.44

2004年原材料较上年同期关联交易上涨，主要是销售大幅增长所致。

B、向不存在控制关系的关联方采购货物：

单位：人民币元

企业名称	2005年1-6月		2004年1-6月(未经审计)	
	金额	占成本%	金额	占成本%
本溪钢铁(集团)铁业有限责任公司	-	-	1,098,932,941	15.13
本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	44,766,864	0.44	20,491,589	2.82
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	63,572,679	0.63	48,161,800	0.66
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	18,888,099	0.19	-	-
本溪钢铁(集团)汽车运输有限责任公司	1,175,151	0.01	-	-
本溪钢铁(集团)电气有限责任公司	550,000	0.01	-	-
本溪高新钻具制造有限责任公司	661,621	0.01	-	-
本溪钢铁(集团)教育培训中心	571,440	0.01	-	-
辽宁冶金技师学院	1,472,501	0.01	-	-
合 计	131,658,355	1.30	1,167,586,330	18.61

3)、其他关联交易：

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月(未经审计)
与本钢集团公司		
支付能源动力费用	520,610,210	436,175,857
支付运输费用	36,180,461	27,302,918

支付修理费	18,177,282	6,057,622
支付商标使用费	12,600	12,600
支付土地租赁费	1,336,596	3,341,490
支付计控检测费	3,331,994	-
与本溪钢铁（集团）汽车运输有限公司		
支付运输费用	6,127,324	3,229,990
与本钢集团国际经济贸易有限公司		
支付出口代理佣金	18,592,654	5,395,778
支付进口代理佣金	29,963,313	-
支付代理进口设备款	18,592,654	-
与营口本钢国贸物流有限公司		
支付港务费	25,859,711	3,698,929
与本溪经济开发区本钢聚丰发展有限公司		
支付包装费用	10,797,735	10,353,751
与本溪钢铁（集团）建设有限责任公司		
支付工程建设费用	97,996,553	-
支付修理费	1,162,098	-
与本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司		
支付工程费	11,215,270	-
与本溪钢铁（集团）修建有限责任公司		
支付工程款	3,637,432	-
支付修理费	5,760,000	-
与本溪钢铁(集团)设计研究院		
支付工程设计费	1,128,000	-
与本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司		
支付修理费	600,000	-
与本溪钢铁（集团）电气有限责任公司		
支付修理费	1,192,400	-
与本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司		
支付运输费用	10,669,014	-
与本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司		
支付采暖费用	1,662,547	-
与本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司		
支付运输费用	733,077	-

4)、关联方应收、应付款项余额:

单位：人民币元

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日
应收票据		
本溪钢铁（集团）特殊钢有限责任公司	77,562,951	-

烟台本钢钢铁销售有限公司	-	1,550,000
大连波罗勒钢管有限公司	400,000	3,811,448
南京本钢钢铁销售有限公司	12,105,000	200,000
合 计	90,067,951	5,561,448
应付票据		
辽宁冶金技师学院	-	433,800
本溪钢铁（集团）电气有限责任公司	-	338,900
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	-	102,700
本溪高新钻具制造有限责任公司	-	63,600
本钢（集团）汽车运输有限责任公司	-	27,100
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	-	4,400
合 计		970,500
应收账款		
本溪钢铁（集团）特殊钢有限责任公司	29,378,234	73,049,191
本溪钢铁（集团）国际贸易有限责任公司	-	102,939,282
沈阳北方本钢钢铁销售有限公司	2,375,640	-
上海本钢钢铁物资有限公司	1,088,977	-
合 计	32,842,851	175,988,473
应付账款		
本钢集团公司	32,987,065	90,259,473
本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	35,413,870	42,507,063
本溪钢铁(集团)设计研究院	3,358,170	2,608,370
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	-	25,022,051
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	88,943,710	68,482,194
本溪高新钻具制造有限责任公司	-	487,130
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	691,927	5,460,591
合 计	161,394,742	234,826,872
预付账款		
本钢集团公司	1,061,620,802	804,095,162
合 计	1,061,620,802	804,095,162
预收账款		
本钢集团公司	325,156,995	129,478,951
本溪钢铁（集团）腾达股份有限公司	-	264,995
大连波罗勒钢管有限公司	24,347,596	23,152,334
天津本钢钢铁贸易有限公司	57,400,259	99,244,800
本溪钢铁（集团）钢材加工配送有限责任公司	86,924,278	66,284,791
烟台本钢钢铁销售有限公司	61,177,753	71,765,925

哈尔滨本钢经济贸易有限公司	1,561,933	9,359,356
沈阳北方本钢钢铁销售有限公司	-	22,358,460
长春本钢钢铁销售有限公司	6,627,155	8,262,277
本钢西安物资销售有限公司	-	410,465
上海本钢钢铁物资有限公司	7,464,236	14,132,107
南京本钢钢铁销售有限公司	62,151,872	44,138,686
无锡本钢钢铁销售有限公司	271,911	92,217
广州保税区本钢销售有限公司	1,791,108	15,860,506
厦门本钢钢铁销售有限公司	4,327,708	9,147,578
本溪钢铁（集团）国际贸易有限责任公司	1,379,620	-
合 计	640,582,424	511,045,448
其他应收款		
本钢集团公司	1,887,078	6,102,245
本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	-	100,000
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	405,000	-
本溪钢铁（集团）国际贸易有限责任公司	9,694,738	7,802,238
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	-	19,832,584
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	3,069,797	1,033,977
本溪钢铁（集团）教育培训中心	-	84,455
合 计	15,056,613	34,955,499
其他应付款		
本钢集团公司	58,888,285	53,054,493
本溪经济开发区本钢聚丰发展有限公司	290,061	4,124,503
本溪钢铁（集团）国际贸易有限责任公司	34,294,107	15,758,743
本溪钢铁（集团）教育培训中心	271,568	-
辽宁冶金技师学院	1,335,575	620,334
本溪钢铁（集团）汽车运输有限责任公司	5,507,470	6,085,818
本溪钢铁（集团）电气有限责任公司	2,427,686	3,238,672
本溪钢铁（集团）新闻中心	451,422	547,964
本溪新事业发展有限责任公司	76,404	289,366
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	6,889,070	7,575,687
本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	3,636,865	1,742,851
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	5,890	5,890
本溪钢铁（集团）特殊钢有限责任公司	7,507,902	7,507,902
本溪高新钻具制造公司	405,267	-
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	12,877,929	1,038,112
合 计	134,865,501	101,590,335

（六）重大合同及其履行情况

1、公司无在报告期内发生或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、公司无在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同事项。

3、公司无在报告期内发生或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的事项。

（七）公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项及其履行情况。

公司或持有公司股份5%以上股东无在本报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

（八）公司2004年度股东大会审议并通过了《续聘2005年度会计审计机构的议案》，续聘北京天华会计师事务所和何锡麟会计师行为年度会计审计机构，聘期一年。

（九）其他重大事项

报告期内，无其它对公司产生重大影响的重要事项。

七、财务报告

会计报表及附注附后

八、备查文件

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 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、其他有关资料。

本钢板材股份有限公司董事会

董事长：李墨华

2005年8月8日

审 计 报 告

天华审字（2005）第 095-04 号

本钢板材股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的本钢板材股份有限公司（以下简称“贵公司”）2005年6月30日的资产负债表以及2005年1-6月的利润及利润分配表和2005年1-6月的现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司的责任，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》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司2005年6月30日的财务状况以及2005年1-6月的经营成果和现金流量。

北京天华会计师事务所

中国注册会计师：_____

中国 北京

地址：复兴门外大街
中化大厦 17 层

中国注册会计师：_____

邮编：100045

二〇〇五年八月八日

一、会计报表

(一)资产负债表

编制单位：本钢板材股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2005年6月30日	2004年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,317,974,915.70	1,404,212,965.18
短期投资			
应收票据	六、2	192,387,820.09	77,757,622.17
应收股利			
应收利息			
应收帐款	六、3	35,290,479.11	177,061,781.98
其他应收款	六、4	31,893,525.39	42,341,712.60
预付帐款	六、5	1,139,106,650.36	865,003,648.75
应收补贴款	六、6	21,169,887.56	
存货	六、7	1,919,674,578.27	1,627,267,861.71
待摊费用		206,841.94	1,709,633.61
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		4,657,704,698.42	4,195,355,226.00
长期投资：			
长期股权投资			
长期债权投资			
合并价差			
长期投资合计			
固定资产：			
固定资产原价	六、8	6,347,216,189.01	6,049,348,863.15
减：累计折旧	六、8	3,123,829,016.90	2,698,084,424.13
固定资产净值	六、8	3,223,387,172.11	3,351,264,439.02
减：固定资产减值准备	六、8		
固定资产净额	六、8	3,223,387,172.11	3,351,264,439.02
工程物资			
在建工程	六、9	248,186,220.14	319,168,273.48
固定资产清理			
固定资产合计		3,471,573,392.25	3,670,432,712.50
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			
无形资产及递延资产合计			
递延税项：			

递延税款借项			
资产总计		8,129,278,090.67	7,865,787,938.50
企业负责人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

(一)资产负债表(续)

编制单位：本钢板材股份有限公司

单位：人民币元

负债与股东权益	附注	2005年6月30日	2004年12月31日
流动负债：			
短期借款			
应付票据	六、10	2,000,000.00	10,000,000.00
应付帐款	六、11	355,434,572.19	437,761,723.98
预收帐款	六、12	1,343,570,711.80	1,829,228,119.90
应付工资		2,675,120.23	1,301,837.10
应付福利费		7,978,374.70	7,056,870.60
应付股利			
应交税金	六、13	57,544,649.25	-75,423,246.05
其他应交款	六、14	-1,209,630.03	-5,559,755.28
其他应付款	六、15	653,005,036.62	184,357,432.44
预提费用			
预计负债			
一年内到期的长期负债	六、16	212,491,619.00	262,491,619.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,633,490,453.76	2,651,214,601.69
长期负债：			
长期借款	六、17	297,923,368.64	311,862,281.42
应付债券			
长期应付款			
住房周转金			
其他长期负债			
长期负债合计		297,923,368.64	311,862,281.42
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		2,931,413,822.40	2,963,076,883.11
少数股东权益			
股东权益：			
股本	六、18	1,136,000,000.00	1,136,000,000.00
资本公积	六、19	1,400,301,487.04	1,399,196,338.21
盈余公积	六、20	491,684,133.80	491,684,133.80
其中：公益金	六、20	163,894,710.93	163,894,710.93

未分配利润	六、21	2,169,878,647.43	1,875,830,583.38
其中：拟分配现金股利			227,200,000.00
股东权益合计		5,197,864,268.27	4,902,711,055.39
负债及股东权益合计		8,129,278,090.67	7,865,787,938.50

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(二)利润及利润分配表

编制单位：本钢板材股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2005年1-6月	2004年1-6月(未经审计)
一、主营业务收入	六、22	10,992,634,616.47	7,648,431,883.63
减：主营业务成本	六、22	10,093,326,627.48	7,261,768,522.96
主营业务税金及附加	六、23	13,608,779.84	-5,812,836.81
二、主营业务利润		885,699,209.15	392,476,197.48
加：其他业务利润	六、24	6,274,738.76	
减：营业费用	六、25	92,396,899.29	31,140,441.95
管理费用		54,389,238.75	49,666,796.47
财务费用	六、26	8,547,177.76	14,411,163.96
三、营业利润		736,640,632.11	297,257,795.10
加：投资收益			
补贴收入			
营业外收入	六、27	816,901.59	60.00
减：营业外支出	六、28	357,887.18	341,525.00
四、利润总额		737,099,646.52	296,916,330.10
减：所得税	六、29	215,851,582.47	97,982,388.94
少数股东当期损益			
五、净利润		521,248,064.05	198,933,941.16
加：年初未分配利润		1,875,830,583.38	1,480,777,420.82
其他转入数			
六、可分配利润		2,397,078,647.43	1,679,711,361.98
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供股东分配利润		2,397,078,647.43	1,679,711,361.98
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		227,200,000.00	
转作股本的普通股股利			

八、未分配利润		2,169,878,647.43	1,679,711,361.98
---------	--	------------------	------------------

补充资料:		2005年1-6月	2004年1-6月(未经审计)
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			
企业负责人:	主管会计工作负责人:	会计机构负责人:	

(三)现金流量表

编制单位: 本钢板材股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2005年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金		11,717,136,895.56
收取的税费返还	六、30	133,006,648.99
收到的其他与经营活动有关的现金		817,920.00
现金流入小计		11,850,961,464.55
购买商品、接受劳务支付的现金		11,159,933,093.32
支付给职工以及为职工支付的现金		66,920,805.16
支付的各项税费		116,795,556.80
支付的其他与经营活动有关的现金	六、31	66,571,546.87
现金流出小计		11,410,221,002.15
经营活动产生的现金流量净额		440,740,462.40
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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		
收到的其他与投资活动有关的现金		4,735,641.69
现金流入小计		4,735,641.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		226,742,078.53
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		226,742,078.53
投资活动产生的现金流量净额		-222,006,436.84
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金		

借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		
偿还债务所支付的现金		62,765,060.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		241,653,275.57
支付的其他与筹资活动有关的现金		553,749.55
现金流出小计		304,972,085.12
筹资活动产生的现金流量净额		-304,972,085.12
四、汇率变动对现金的影响		10.08
五、现金及现金等价物净增加额		-86,238,049.48

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(三)现金流量表(续)

编制单位：本钢板材股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	附注	2005年1-6月
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		521,248,064.05
加：少数股东损益		
加：计提的资产减值准备		6,800,000.00
固定资产折旧		425,756,543.27
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）		1,502,791.67
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）		-688,696.46
固定资产报废损失		
财务费用		9,717,633.88
投资损失（减：收益）		
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		-299,206,716.56
经营性应收项目的减少（减：增加）		-236,513,709.45
经营性应付项目的增加（减：减少）		12,124,552.00
其他		

经营活动产生的现金流量净额		440,740,462.40
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为股本		
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		1,317,974,915.70
减: 现金的期初余额		1,404,212,965.18
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		-86,238,049.48

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(四) 资产减值准备明细表

2005年6月30日

编制单位: 本钢板材股份有限公司

单位: 人民币元

项目	行次	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	因资产核销转出数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	33,812,304.47						33,812,304.47
其中: 应收账款	2	32,286,462.09						32,286,462.09
其他应收款	3	1,525,842.38						1,525,842.38
二、短期投资跌价准备合计	4							
其中: 股票投资	5							
债券投资	6							
三、存货跌价准备合计	7	13,167,093.55	6,800,000.00					19,967,093.55
其中: 库存商品	8							
原材料	9	13,167,093.55	6,800,000.00					19,967,093.55

四、长期投资减值准备合计	10		
其中：长期股权投资	11		
长期债权投资	12		
五、固定资产减值准备合计	13	-	
其中：房屋建筑物	14		
机器设备	15		
六、无形资产减值准备合计	16		
其中：专利权	17		
商标权	18		
七、在建工程减值准备	19		
八、委托贷款减值准备	20		
九、总计	21	46,979,398.02	6,800,000.00
			53,779,398.02

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二、会计报表附注

（一）公司基本情况

本钢板材股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 1997 年 3 月 27 日经辽宁省人民政府“辽政〔1997〕57 号”文批准，由本溪钢铁（集团）有限责任公司（以下简称“本钢集团公司”）以其拥有的炼钢厂、初轧厂及热连轧厂有关经营钢铁板材业务的资产及负债进行重组，采用募集设立方式发行境内上市外资股（B 股），于 1997 年 6 月 27 日成立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会批准，本公司于 1997 年 6 月 10 日在深圳证券交易所公开发行 B 股 400,000,000 股，每股发行价港币 2.38 元；于 1997 年 11 月 3 日成功地向社会公开发行人民币普通股（A 股）120,000,000 股，每股发行价人民币 5.40 元，A 股于 1998 年 1 月 15 日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司总股本 1,136,000,000 股，其中发起人出资 616,000,000 股。公司于 1999 年 4 月 28 日在辽宁省工商行政管理局进行了变更登记，企业法人营业执照注册号：2100001049024。公司注册地址：辽宁省本溪市平山区人民路 16 号；公司注册资本：1,136,000,000 元；公司法定代表人：李墨华。

本公司主要从事钢铁冶炼、压延加工及相关产品的生产、销售业务。

(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

本公司执行《企业会计制度》。

2、会计期间

自公历1月1日起至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

采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础。各项资产除按规定进行资产评估的以评估值计价外均按取得时的实际成本入账。如果以后发生资产减值，则计提相应的资产减值准备。

5、外币业务核算方法

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇价折合为人民币入账。于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债按中国人民银行公布的该日基准汇价折算为人民币，所产生的汇兑损益除了和固定资产购建期间因专门外币资金借贷相关的汇兑损益将资本化外，直接记入当期损益。

6、现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的银行存款，现金等价物是指持有的不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额、价值变动风险很小的投资。

三个月以上的定期存款及受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物列示。

7、应收款项及坏账准备

应收款项指应收账款及其他应收款。

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

坏账准备在对应收款项的回收可能性作出具体评估后计提，本公司对回收有困

难的应收款项，结合实际情况和经验相应计提专项坏账准备；对可收回的保证金性质的暂挂款项，不计提坏账准备；对其余的应收款项，按账龄分析法以下列比例计提一般坏账准备：

账 龄	提 取 比 率
1 年以内	0%
1—2 年	5%
2—3 年	20%
3 年以上	100%

坏账损失按以下原则确认：

- 1) 债务人被依法宣告破产、撤销，其剩余财产确实不足清偿的应收款项；
- 2) 债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪，其财产或遗产确实不足清偿的应收款项；
- 3) 债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产(包括保险赔款等)确实无法清偿的应收款项；
- 4) 债务人逾期未履行偿债义务，经法院裁决，确实无法清偿的应收款项；
- 5) 逾期 3 年以上仍未收回的应收款项；
- 6) 经国家税务总局批准核销的应收款项。

8、存货及存货跌价准备

存货包括原材料、在产品、产成品、备品备件、包装物、辅料及低值易耗品等。存货于取得时以实际成本入账，领用或发出存货按加权平均法核算。存货按计划成本进行日常核算的，每月月末按照发出的各类存货的计划成本计算应负担的成本差异。包装物、辅料、低值易耗品在领用时一次性摊销。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工及按正常生产能力下适当百分比分摊的所有间接生产费用。

期末存货按成本与可变现净值孰低计量。对存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于存货成本部分提取存货跌价准备。可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计销售费用及相关税金后的金额确定。

9、短期投资核算方法

公司短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或利息入账。在处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期的投资收益。短期投资期末按成本与市价孰低法计价，按单项投资计算确定所计提的跌价损失准备，计入当期损益。

10、长期投资核算方法

1)、长期债权投资：

本公司长期债权投资以取得时的实际成本确定，其中：

A、以支付现金取得的，按实际支付的全部价款，减去已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额确定；

B、债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费确定；

C、以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定，涉及补价的按相关规定处理。

收益确认方法：债券投资按期计算应收利息，计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益，其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益。处置长期债权投资时，长期债权投资账面价值和实际取得价款的差额作为当期投资损益处理。

2)、长期股权投资：

A、股票投资

以货币资金购买股票的，按实际支付的金额计入成本。实际支付的款项中若含有已宣告发放的股利，则按实际支付的金额扣除已宣告发放的股利后的净额作为投资成本。公司以实物和无形资产折价入股的，按账面价值作为投资成本。

B、股权投资差额

对采用权益法核算的长期股权投资，若长期投资取得时的成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额，按 10 年摊销计入当期损益；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积——股权投资准备”。

C、其他股权投资

本公司长期股权投资以取得时的实际成本确定，其中：1)、以现金购入的，按实际支付的全部价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的余额确定；2)、债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费确定；3)、以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定，涉及补价的按相关规定处理。

D、收益确认方法

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益；采用权

益法核算的，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

对于股票投资和其他股权投资，若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%以下或被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算。母公司持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实质控制权的按权益法核算并合并会计报表；对共同控制的合营公司以持股比例计算应合并的资产、负债、收入、费用和利润等份额计入合并会计报表。

3)、长期投资减值准备

本公司长期投资减值准备采取逐项计提方法。本公司对由于市价持续下跌或被投资单位经营情况恶化等原因导致长期股权投资预计可回收金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在可预见的未来期间内不可能恢复的，按长期股权投资可回收金额低于其账面价值的差额，计提长期股权投资减值准备。

11、固定资产计价和折旧、固定资产减值准备

1)、固定资产标准：指为生产商品和经营管理而持有的，使用期限超过1年且单位价值较高的资产。

2)、固定资产计价：

A、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等计价；

B、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

C、投资者投入的固定资产，按评估确认的原价入账；

D、在原有固定资产基础上进行改建、扩建的，按原有固定资产的价值，加上由于改建、扩建而发生的支出，减改建、扩建过程中发生的变价收入计价；

E、盘盈的固定资产，按重置完全价值计价；

F、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3)、固定资产折旧：

固定资产折旧采用直线法，并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。

固定资产的预计使用年限、残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计净残值率	使用年限	年折旧率
----	--------	------	------

房屋建筑物	3%	8-30 年	3.233%-12.125%
机器设备	3%	2.4-9 年	10.778%-40.417%
运输及其他设备	3%	3-10.8 年	8.981%-32.333%

对固定资产的重大改建、扩建或改良而发生的后续支出予以资本化；对固定资产的修理及维护而发生的后续支出，于发生时计入当期费用。

4)、固定资产减值准备：

公司对存在下列情况之一的固定资产，按其可收回金额低于其账面价值的部分，按单个项目计提固定资产减值准备。

- A、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；
- B、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- C、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；
- D、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；
- E、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提固定资产减值准备的固定资产，不再计提折旧。

12、在建工程及在建工程减值准备核算方法

在建工程指正在兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出作为工程成本入账。成本的计价包括建筑费用及其他直接费用、机器设备原价、安装费用，还包括在达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值准备：如有证据表明公司在建工程发生了减值，存在下列一项或若干项情况时，按减值额计提在建工程减值准备。

- 1)、长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；
- 2)、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- 3)、其他足以证明在建工程发生减值的情形。

13、借款费用

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、辅助费用及外币汇兑差额等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化，计入该资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

借款费用中的每期利息费用，按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率，在不超过当期专门借款实际发生的利息费用的范围内，确定

资本化金额。

其他借款发生的借款费用，于发生时确认为当期财务费用。

14、无形资产计价及摊销

无形资产计价：对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按实际支付金额入账；对接受投资转入的无形资产，按合同约定或评估确认的价值入账。

无形资产摊销：对合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按照孰短的原则确定摊销年限；对合同没有规定使用年限，法律也没有规定有效年限的，按照 10 年平均摊销；对公司取得的土地使用权，按照实际支付的价款入账，在未开发或建造自用项目前作为无形资产核算，并按照可使用年限分期摊销；在已经转入开发或用于建造工程项目后转入固定资产核算。

无形资产减值准备：对被其他新技术替代且丧失使用价值和转让价值、超过法律保护期且不能带来经济利益、市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复及其他足以证明已丧失使用价值和转让价值的无形资产，按无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用摊销

筹建期间发生的开办费：除购建固定资产以外，先按实际发生额在“长期待摊费用”归集，于公司生产、经营的当月一次计入当期损益。

其它长期待摊费用：按实际收益期在不超过 5 年的期限内摊销。

16、职工社会保障

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括养老、失业及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。除此之外，本公司并无其他重大职工福利承诺。

根据有关规定，保险费及公积金按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

17、收入确认

1)、产品（商品）销售，在下列条件均能满足时予以确认：

- A、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- B、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- C、与交易相关的经济利益能够流入公司；
- D、相关的收入和成本能够可靠计量。

2)、提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3)、确认让渡资产使用权收益当同时满足：

A、与交易相关的经济利益能够流入公司；

B、收入金额能够可靠的计量时，利息收入按使用资金时间和合同确定的利率计算确定；发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

18、经营租赁

资产所有权的大部份风险及收益由出租人承担或享有的租赁为经营租赁。经营租赁的租金费用在租赁期内以直线法计入期间费用。

19、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则确认为负债：

1)、该义务是公司承担的现时义务；

2)、该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

3)、该义务的金额能够可靠地计量。

20、所得税的会计处理方法

本公司企业所得税费用的会计处理采用应付税款法核算。

21、合并会计报表的编制方法

合并会计报表是以母公司和纳入合并会计报表范围的子公司会计报表和其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。

1)、合并范围为本公司拥有过半数以上（不包括半数）有表决权的权益性资本的子公司；

2)、按照财政部《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》（财会字〔1995〕11号）及随后颁发的有关补充规定，在编制合并会计报表时对以下事项予以抵消：

A、母公司权益性投资与纳入合并范围子公司所有者权益相关部分；

B、母公司与纳入合并会计报表子公司之间的债权、债务项目；

C、母公司与纳入合并会计报表子公司之间的内部销售；

D、母公司与纳入合并会计报表子公司之间未实现的内部销售利润；

3)、在合并会计报表编制时，对纳入合并范围子公司的会计政策与母公司不一致的方面，基于重要性原则，对会计报表使用者作出判断产生影响的非一致方面，按母公司会计政策进行调整。

本期公司无纳入合并会计报表范围的子公司。

22、 会计政策、会计估计变更

公司本期无重大会计政策、会计估计变更调整。

23、 重大会计差错调整

公司本期无重大会计差错调整。

（四） 税项

1、 增值税：

按应纳税销售额的17%扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算缴纳；

根据《财政部、国家税务总局关于钢坯等钢铁初级产品停止执行出口退税的通知》财税[2005]57号，从2005年4月1日起报关出口的钢坯停止执行出口退税。 根据《财政部、国家税务总局关于降低钢材产品出口退税率的通知》财税[2005]73号，从2005年5月1日起报关出口的热板出口退税率下调为11%。

2、 城市维护建设税：按实际缴纳的增值税额7%计算缴纳。

3、 企业所得税：按应纳税所得额的33%计算缴纳。

4、 房产税：按房屋建筑物原值扣除30%后余额的1.2%缴纳。

5、 其他税项：按税法对有关税项的规定计算、缴纳。

（五） 控股子公司和合营企业

无。

（六） 会计报表主要项目注释

下列所披露的会计报表数据，除特别注明之外，“期初”或“年初”系指 2004 年 12 月 31 日，“期末”系指 2005 年 6 月 30 日，“本期”系指 2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”或“上年同期”系指 2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

1、 货币资金

	单位：人民币元	
项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
现 金	11,969.98	12,494.04
银行存款	1,027,062,945.72	981,897,017.85
其他货币资金	290,900,000.00	422,303,453.29

合 计	1,317,974,915.70	1,404,212,965.18
-----	------------------	------------------

期末货币资金中外币余额如下：

外币名称	2005年6月30日			2004年12月31日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	62,351.47	8.2765	516,051.95	53,950.00	8.2765	446,517.17
港币	249,862.86	1.0649	266,078.96	427,891.67	1.0637	455,148.37
合 计			782,130.91			901,665.54

其他货币资金主要为定期存款。

2、应收票据

截至2005年6月30日余额192,387,820.09元，均为银行承兑汇票，无票据贴现情况。

期末应收票据比期初增加147.42%，主要是本期销售收入增加所致。

本公司期末将200万元的汇票质押给中国农业银行，并向供应商开具同等金额的应付票据。

关联企业往来余额见附注(七)。

3、应收账款

单位：人民币元

账 龄	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金 额	%	坏账准备	金 额	%	坏账准备
1年以内	35,178,967.31	52.06	-	176,950,270.18	84.52	-
1—2年	-	-	-	-	-	-
2—3年	139,389.75	0.21	27,877.95	139,389.75	0.07	27,877.95
3年以上	32,258,584.14	47.73	32,258,584.14	32,258,584.14	15.41	32,258,584.14
合 计	67,576,941.20	100.00	32,286,462.09	209,348,244.07	100.00	32,286,462.09

截至2005年6月30日，无持有本公司5%以上股份的股东单位的欠款。

应收账款（净值）期末较期初减少，主要是上期期末出口款项于本期结算收回

所致。

本年度无实际冲销的应收账款。由于1年以内的应收账款周转率高，回收情况良好，本公司董事会认为，该等应收账款不存在重大的回收风险，根据本公司会计政策无须计提坏账准备。

关联企业往来余额见附注(七)。

公司应收账款前五名欠款合计49,309,300.11元，占应收账款期末余额的72.97%，其中1年以内29,378,233.60元，3年以上19,931,066.51元。

4、其他应收款

单位：人民币元

账龄	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金额	%	坏账准备	金额	%	坏账准备
1年以内	27,928,120.39	83.57	-	38,376,307.60	87.48	-
1—2年	2,031,700.00	6.08	101,585.00	2,031,700.00	4.63	101,585.00
2—3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	3,459,547.38	10.35	1,424,257.38	3,459,547.38	7.89	1,424,257.38
合计	33,419,367.77	100.00	1,525,842.38	43,867,554.98	100.00	1,525,842.38

截至2005年6月30日，其他应收款中持本公司5%以上股份的股东单位一本钢集团公司欠款1,887,084.36元。

本年度公司无实际冲销的其他应收款。

关联企业往来余额见附注(七)。

对账龄在三年以上的其他应收款中可完全收回的如下款项，本公司不计提坏账准备：本公司通过本溪市财政局取得日本政府贷款所支付的贷款保证金1,740,000元；中国人保本溪支公司长效还本家庭财产保险款295,290元，合计2,035,290元。

公司主要欠款单位如下：

单位：人民币元

欠款单位	欠款金额	欠款时间	欠款原因
本钢集团国际经济贸易有限公司	9,694,738.35	1年以内	信用证保证金
本钢机械制造有限责任公司	3,069,797.09	1年以内	设备工程款
中国第三冶金建设公司电器安装公司	2,214,134.21	1年以内	预付工程款
本钢集团公司	1,887,084.36	1-2年	预付工程款
财政局	1,740,000.00	3年以上	预付工程款
合计	18,605,754.01		

公司其他应收款前五名欠款合计 18,605,754.01 元，占其他应收款期末余额的 55.67%。

5、预付账款

单位：人民币元

账 龄	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	%	金 额	%
1 年以内	1,132,298,366.28	99.40	845,653,260.60	97.76
1—2 年	6,808,284.08	0.60	19,350,388.15	2.24
2—3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	1,139,106,650.36	100.00	865,003,648.75	100.00

截至 2005 年 6 月 30 日，公司向本钢集团公司预付购买原材料、备品备件、能源动力及设备工程等款项 1,061,620,802.44 元（2004 年 12 月 31 日余额为 804,095,162.62 元）。

关联企业往来余额见附注(七)。

公司预付账款前五名欠款合计 1,096,916,188.59 元，占预付账款的 96.30%，其中：账龄 1 年以内 1,096,331,233.68 元，1-2 年 584,954.91 元。

6、应收补贴款

截至 2005 年 6 月 30 日余额 21,169,887.56 元，为出口执行“免、抵、退”办法应收的退税。

7、存货

单位：人民币元

项 目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料及主要材料	5,637,452.37	-	6,617,482.54	-
半成品	929,007,044.40	4,800,000.00	988,290,204.30	-
修理备用件	192,539,501.56	15,167,093.55	189,021,340.76	13,167,093.55
产成品	812,457,673.49	-	456,505,927.66	-
合 计	1,939,641,671.82	19,967,093.55	1,640,434,955.26	13,167,093.55

公司存货跌价准备按期末资产账面成本与可变现净值差额计提，主要是本公司根据《企业会计制度》的要求，对下属的初轧厂由于连铸工程投产而不需使用的备

品备件之预计不可回收金额计提的跌价准备 15,167,093.55 元，一年以上长时间无销售的半成品计提跌价准备 4,800,000.00 元。

8、固定资产及累计折旧

单位：人民币

项目	元				
	2004年12月31日	本期增加	其中：在建工程转入	本期减少	2005年6月30日
固定资产原值					
房屋建筑物	1,166,792,172.62	-	-	-	1,166,792,172.62
机械设备	4,861,919,707.13	297,724,131.87	297,724,131.87	12,066.00	5,159,631,773.00
运输及其他设备	20,636,983.40	155,259.99	-	-	20,792,243.39
合计	6,049,348,863.15	297,879,391.86	297,724,131.87	12,066.00	6,347,216,189.01
累计折旧					
房屋建筑物	378,698,432.16	29,270,725.50	-	-	407,969,157.66
机械设备	2,305,456,758.63	394,871,683.24	-	11,950.50	2,700,316,491.37
运输及其他设备	13,929,233.34	1,614,134.53	-	-	15,543,367.87
合计	2,698,084,424.13	425,756,543.27	-	11,950.50	3,123,829,016.90
减值准备					
净 值	3,351,264,439.02				3,223,387,172.11

本期购入固定资产 155,259.99 元。本期从在建工程转入固定资产 297,724,131.87 元。处置报废初轧资产原值 12,066.00 元，净值 115.50 元。

期末无固定资产对外抵押、担保情况。

期末公司无融资租入固定资产，无经营性租出固定资产。

本公司设立时控股股东——本钢集团公司投入的固定资产的部分产权手续尚未过户至本公司。

9、在建工程

单位：人民币元

项目名称	预算数	2004.12.31		本期增加	本期转入固定资产	2005.6.30		资金来源	完工程度
		金额	其中：利息资本化及汇兑损益			金额	其中：利息资本化及汇兑损益		

3#加热炉	78,000,000	5,413,040.65	-	-	-	5,413,040.65	-	自筹	6.94%
4#转炉项目	1,282,780,300	60,000,000.00	-	270,804,590.97	297,724,131.87	33,080,459.10	-	自筹	75.69%
后续改造	210,930,000	191,231,267.61	-	-75,126,501.11	-	116,104,766.50	-	自筹	55.04%
4#起重机更新	2,600,000	652,478.64	-	-	-	652,478.64	-	自筹	25.10%
磨床改造	9,100,000	6,499,583.02	-	4,633.00	-	6,504,216.02	-	自筹	71.47%
空压机站	8,000,000	3,098,842.35	-	2,960,112.64	-	6,058,954.99	-	自筹	75.74%
矩型坯	263,686,100	-	-	4,412,522.00	-	4,412,522.00	-	自筹	1.67%
2#推钢炉	45,480,000	-	-	6,058,000.00	-	6,058,000.00	-	自筹	13.32%
1-3#转炉余热锅炉改 造	-	-	-	650,000.00	-	650,000.00	-	自筹	前期
工程物资	-	52,273,061.21	-	16,978,721.03	-	69,251,782.24	-	自筹	
合计	319,168,273.48	-	-	226,742,078.53	297,724,131.87	248,186,220.14	-		

本期公司在建工程、无利息费用资本化。

本期在建工程净值较年初增加，主要是：本公司炼钢车间修建 4#转炉项目及对连轧车间进行后续改造增加。

10、应付票据

截至 2005 年 6 月 30 日余额 2,000,000.00 元，全部为银行承兑汇票。

关联企业往来余额见附注（七）。

11、应付账款

单位：人民币元

账龄	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	%	金额	%
1 年以内	259,633,847.34	73.05	343,560,897.65	78.48
1—2 年	77,775,255.63	21.88	75,641,736.65	17.28
2—3 年	570,232.43	0.16	570,232.43	0.13
3 年以上	17,455,236.79	4.91	17,988,857.25	4.11
合计	355,434,572.19	100.00	437,761,723.98	100.00

账龄超过 3 年的应付账款为 17,455,236.79 元（2004 年 12 月 31 日为 17,988,857.25 元），本公司与对方仍在协商支付事宜。至本报告签署日止，该等款项仍未偿还。

截至 2005 年 6 月 30 日，本公司应付账款余额中除应付本钢集团公司的款项 32,987,065.43 元以外，无应付其他持有本公司 5% 以上股份的股东单位欠款。

公司应付账款前五名合计 174,819,169.40 元，占应付账款的 49.18%。其中：账龄 1 年以内 160,681,859.24 元，1-2 年金额 9,364,081.11 元，3 年以上金额 4,773,229.05 元。

关联企业往来余额见附注（七）。

12、预收账款

单位：人民币元

账 龄	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金 额	%	金 额	%
1年以内	1,318,549,745.61	98.14	1,807,655,747.19	98.82
1—2年	6,705,302.89	0.50	6,150,258.00	0.34
2—3年	5,784,266.06	0.43	6,674,818.92	0.36
3年以上	12,531,397.24	0.93	8,747,295.79	0.48
合 计	1,343,570,711.80	100.00	1,829,228,119.90	100.00

截至 2005 年 6 月 30 日，本公司预收账款余额中除预收本钢集团公司的款项 325,156,995.43 元（2004 年 12 月 31 日为 129,478,951.15 元）以外，无预收其他持有本公司 5% 以上股份的股东单位欠款。

公司预收账款前五名合计 592,811,156.49 元，账龄均在 1 年以内，占预收账款的 44.12%。

关联企业往来余额见附注（七）。

13、应交税金

单位：人民币元

税 种	2005年6月30日	2004年12月31日
增值税	28,403,941.38	-10,125,756.65
待抵扣固定资产增值税	-71,368,015.98	-40,585,496.06
所得税	100,147,628.85	-15,703,953.66
房产税	911,096.22	800,616.13
城建税	-495,917.17	-9,754,571.76
营业税	-54,084.05	-54,084.05
合 计	57,544,649.25	-75,423,246.05

本公司适用税率详见附注（三）税项。期末应交税金比期初大幅增加的原因，主要是尚未缴纳所致。

14、其他应交款

单位：人民币元

税 种	2005年6月30日	2004年12月31日
-----	------------	-------------

教育费附加	-250,754.71	-4,218,749.54
地方教育费	-958,875.32	-1,341,005.74
合 计	-1,209,630.03	-5,559,755.28

15、其他应付款

单位：人民币元

账 龄	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金 额	%	金 额	%
1年以内	600,759,592.90	93.49	117,701,831.33	63.84
1—2年	2,312,711.57	0.29	7,958,598.22	4.32
2—3年	1,504,607.00	0.19	57,600.00	0.03
3年以上	48,428,125.15	6.03	58,639,402.89	31.81
合 计	653,005,036.62	100.00	184,357,432.44	100.00

其他应付款期末比期初增加 254.21%，主要是未支付的销售折扣折让增加所致。

于 2005 年 6 月 30 日，本公司其他应付款余额中除应付本钢集团公司的款项 58,888,284.71 元以外，无应付其他持有本公司 5% 以上股份的股东单位欠款。

公司其他应付款账款前五名合计 560,735,705.44 元，账龄均在 1 年以内，占其他应付款的 85.87%。

关联企业往来余额见附注（七）。

16、一年内到期的长期负债

单位：人民币元

借款类别	2005年6月30日	2004年12月31日
信用借款	37,000,000.00	37,000,000.00
担保借款	175,491,619.00	225,491,619.00
合 计	212,491,619.00	262,491,619.00

贷款单位	币种	原币	年利率	期限	折合人民币	方式
中国工商银行	美元	3,080,000.00	2.94%	2002.12.30-2006.06.30.	25,491,619.00	担保
中国建设银行	人民币	37,000,000.00	5.76%	2002.11.15~2005.11.14	37,000,000.00	信用

中国银行	人民币	100,000,000.00	5.76%	2001.06.05~2005.11.05	100,000,000.00	担保
中国银行	人民币	25,000,000.00	5.76%	2001.07.06~2005.07.15	25,000,000.00	担保
中国银行	人民币	25,000,000.00	5.76%	2001.07.06~2005.11.15	25,000,000.00	担保
合 计					212,491,619.00	

于 2005 年 6 月 30 日,所有一年内到期的长期担保借款均由本钢集团公司提供担保。

17、长期借款

单位：人民币元

借款类别	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
信用借款	122,510,000.00	122,510,000.00
担保借款	175,413,368.64	189,352,281.42
合 计	297,923,368.64	311,862,281.42

贷款单位	币种	原币	年利率	期限	折合人民币	方式
中国建设银行	人民币	10,000,000.00	5.49%	2001.02.12-2007.02.10	10,000,000.00	信用
中国建设银行	人民币	112,510,000.00	5.49%	2004.02.23-2007.02.18	112,510,000.00	信用
中国建设银行	人民币	50,000,000.00	5.49%	2004.03.26-2007.03.25	50,000,000.00	担保
中国银行	人民币	25,000,000.00	5.76%	2004.12.06-2006.10.15	25,000,000.00	担保
中国银行	日元	460,515,835.58	2.10%	1997.09.10-2027.09.10	36,703,572.62	担保
中国工商银行	美元	7,700,000.00	2.94%	2002.12.30-2008.12.30	63,709,796.02	担保
合 计					297,923,368.64	

于 2005 年 6 月 30 日,所有长期担保借款均由本钢集团公司提供担保。

18、股本

数量单位：万元

项 目	本次 变动前	本次变动 (+, -)					本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他 小计	
一、未上市流通部分							
1、发起人股份	61600						61600
其中:国家持有股份							
境内法人持有股份	61600						61600
境外法人持有股份							
2、募集法人持有股份							
3、内部职工股							

4、优先股或其他		
其中:转配股		
未上市流通股份合计	61600	61600
二、已上市流通股份		
1、人民币普通股	12000	12000
2、境内上市外资股	40000	40000
3、境外上市外资股		
已上市流通股份合计	52000	52000
三、股份总数	113600	113600

本公司发起人和 B 股出资业经安达信·华强会计师事务所于 1997 年 6 月 23 日出具的验资报告审验；社会公众 A 股出资业经安达信·华强会计师事务所 1997 年 4 月 14 日出具的验资报告审验。

19、资本公积

单位：人民币元

项目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
股本溢价	1,403,670,719.30	-	-	1,403,670,719.30
债务重组收益	2,262,394.91	1,105,148.83	-	3,367,543.74
弥补住房周转金	-6,736,776.00	-	-	-6,736,776.00
合计	1,399,196,338.21	1,105,148.83	-	1,400,301,487.04

本期债务重组收益 1,105,148.83 元是公司本期获得的重组收益，按《企业会计制度》规定转入资本公积。

20、盈余公积

单位：人民币元

项目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
法定盈余公积	327,789,422.87	-	-	327,789,422.87
法定公益金	163,894,710.93	-	-	163,894,710.93
合计	491,684,133.80	-	-	491,684,133.80

21、未分配利润

2005 年 6 月 30 日余额 2,169,878,647.43 元，本公司净利润分配顺序如下：

- 1)、弥补以前年度亏损；
- 2)、法定公积金：按净利润的 10% 提取；
- 3)、法定公益金：按净利润的 5% 提取；
- 4)、任意盈余公积金：由股东大会确定提取比例及金额；
- 5)、支付普通股股利。

		单位：人民币元
项 目	2005年1-6月	
期初未分配利润	1,875,830,583.38	
本期增加数	521,248,064.05	
其中：本期净利润	521,248,064.05	
盈余公积转入	-	
本期减少数	227,200,000.00	
提取盈余公积金	-	
其中：提取法定公积金	-	
提取法定公益金	-	
提取任意公积金	-	
应付普通股股利	227,200,000.00	
期 末 数	2,169,878,647.43	

2005年4月12日本公司第3届董事会第10次会议审议，本公司按2004年末总股本113,600万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.00元(含税)，合计派发现金227,200,000元，上述议案经2004年度股东大会审议通过实施。

22、主营业务收入、成本

		单位：人民币元			
项 目	主营业务收入		主营业务成本		
	2005年1-6月	2004年1-6月 (未经审计)	2005年1-6月	2004年1-6月 (未经审计)	
钢板	8,724,474,428.92	7,039,991,017.45	7,873,635,390.65	6,676,517,429.17	
钢坯	1,482,801,739.34	336,895,048.43	1,454,269,240.06	310,749,452.64	
钢水	760,631,900.87	97,804,303.15	740,616,049.32	101,092,743.15	
废次材	24,259,487.85	32,099,502.88	24,259,487.85	31,770,655.70	
其他	467,059.49	141,642,011.72	546,459.60	141,638,242.30	
合 计	10,992,634,616.47	7,648,431,883.63	10,093,326,627.48	7,261,768,522.96	

2005年1-6月公司销售前五名单位收入合计6,456,836,284.83元，占当期主营业务收入的58.74%。

本期主营业务收入中内销8,995,080,418.50元，出口1,997,554,197.93元；2004年1-6月主营业务收入中内销7,288,713,289.63元，出口359,718,594.00元。

本公司对本钢集团公司销售的产品价格系根据市场公允价格确定，具体见附注(七)。

本年销售收入较上年同期上升，主要是由于本期钢材市场行情持续上涨，销量随之增加，钢坯、钢水销售价格较上年同期上升所致。

2004年1-6月公司向前五名供应商采购合计9,405,409,616.82元，占当期主营业务成本的93.18%

本公司自本钢集团公司及其子公司采购的原材料、备件、能源动力、接受劳务之采购价格系据与本钢集团公司签署的关联交易协议规定的价格结算，具体见附注(七)。

本期主营业务成本较上年同期上升，主要是本期原材料价格上涨，同时本期销量上涨，成本随之上涨。

23、主营业务税金及附加

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月(未经审计)
城建税	9,258,654.59	-3,699,077.97
教育费附加	3,967,994.83	-1,585,319.13
地方教育发展费	382,130.42	-528,439.71
合 计	13,608,779.84	-5,812,836.81

24、其他业务利润

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月			2004年1-6月(未经审计)		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
废料回收	44,605,128.52	38,252,726.72	6,352,401.80	31,223,092.36	31,223,092.36	-
氧化铁皮	23,474,500.00	23,474,500.00	-	17,957,960.00	17,957,960.00	-
沉泥	1,469,254.80	1,469,254.80	-	1,333,859.11	1,333,859.11	-
煤气	12,347,808.00	12,347,808.00	-	9,646,496.00	9,646,496.00	-
工程材料	31,523,807.82	31,601,520.86	-77,713.04	78,687,299.87	78,687,299.87	-
其他	5,570,014.81	5,569,964.81	50.00	2,749,358.23	2,749,358.23	-
合 计	118,990,513.95	112,715,775.19	6,274,738.76	141,598,065.57	141,598,065.57	-

25、营业费用

2005年1-6月营业费用92,396,899.29元，较上年同期31,140,441.95元上升197%，主要是本期钢材出口较上年同期增加，相关出口港杂费、运输、代理等费用增加。其中出口代理手续费增加2,500万元、运输费用增加2,600万元、港杂费增加2,100万元。

26、财务费用

单位：人民币元

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月 (未经审计)
利息支出	14,453,275.57	20,498,080.02
利息收入	-4,735,641.69	-5,013,115.94
汇兑损失	-2,357,167.74	-1,758,284.30
手续费支出	33,769.56	684,484.18
合 计	7,394,235.70	14,411,163.96

本期利息支出较上年同期减少的原因是本期平均借款比上期平均借款减少。

27、营业外收入

2005 年 1-6 月营业外收入 816,901.59 元，主要是罚款收入 128,205.13 元，固定资产清理收益 688,696.46 元。

28、营业外支出

2005 年 1-6 月营业外支出 357,887.18 元，主要是罚款支出。

29、所得税

2005 年 1-6 月公司所得税支出 215,851,582.47 元，主要是因本期销售收入增加，营业利润比上年同期相比有大幅增加所致。

30、收到的税费返还

2005 年 1-6 月公司收到的税费返还 133,006,648.99 元，系收到的出口退税。

31、支付的其他与经营活动有关的现金

2005 年 1-6 月公司支付的其他与经营活动有关的现金 66,571,546.87 元，主要是：运输费 36,453,991.75 元，港杂费 27,074,841.63 元，土地使用费 1,336,596.00 元，差旅费 413,967.96 元，罚款 357,887.18 元等。

(七) 关联方关系及其交易

1、关联方关系

1) 截至 2005 年 6 月 30 日存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与公司关系	经济性质	法定代表人
本钢集团公司	辽宁省本溪市	钢铁、钢材冶炼	母公司	国有企业	张营富

2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2004.12.31	本年增加	本年减少	2005.6.30
本钢集团公司	RMB47 亿元			RMB47 亿元

3)存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2004.12.31		本年增加		2005.6.30	
	金 额	%	金 额	%	金 额	%
本钢集团公司	RMB61,344 万元	54			RMB61,344 万元	54

4) 不存在控制关系的关联方

企 业 名 称	与本公司关系
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）汽车运输有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）腾达股份有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）国际贸易有限责任公司	同一母公司
本溪经济开发区本钢聚丰发展有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）特殊钢有限责任公司	同一母公司
天津本储物资经销有限公司	同一母公司
广州保税区本钢销售有限公司	同一母公司
南京本钢钢铁销售有限公司	同一母公司
上海本钢钢铁销售有限公司	同一母公司
大连波罗勒钢管有限公司	同一母公司
哈尔滨本钢经济贸易有限公司	同一母公司
本钢西安物资销售有限公司	同一母公司
天津本钢钢铁贸易有限公司	同一母公司
无锡本钢钢铁销售有限公司	同一母公司
烟台本钢钢铁销售有限公司	同一母公司
厦门本钢钢铁销售有限公司	同一母公司
沈阳北方本钢钢铁销售有限公司	同一母公司
长春本钢钢铁销售有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）钢材加工配送有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	同一母公司
辽宁冶金技师学院	同一母公司
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	同一母公司
营口本钢国贸物流有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）教育培训中心	同一母公司
本溪高新钻具制造有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁(集团)设计研究院	同一母公司
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	同一母公司

本溪钢铁（集团）新闻中心	同一母公司
本溪钢铁（集团）新事业发展有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）电气有限责任公司	同一母公司

2、关联交易协议

1) 于 2003 年 12 月 18 日，本公司与本钢集团公司订立了一项有效期为三年且于 2004 年 1 月 1 日生效之综合服务协议，包括向本钢集团公司购买原材料、辅助材料、能源动力、备品备件、运输服务，以及本公司销售给集团产品。根据该项协议要求，相关项目的定价原则如下：

A：向本钢集团采购项目的定价：

原材料的定价：

铁水的价格为国内生铁市场同品质的铁水现行价格平均值，适用售价不高于本钢集团公司上一月销售给独立第三方客户的平均价格；

废钢价格为废钢市场价格加加工成本，其中废钢市场价格为本钢集团公司前三个月向独立第三方采购散装废钢的价格的加权平均值，加工成本为前一年度本钢集团公司将散装废钢加工成型的成本，上述加工成本每一年核定调整一次。

辅助材料全部采用市场价格。

能源动力的定价：除从本钢集团购买的电力按市场价格加上转供成本作为交易价格外其他能源动力均采用完全成本加国家附加税金定价；

备品备件的定价：购买由本钢集团自行加工的备品备件按照完全成本加国家附加税金作为定价标准。

汽车运输费的定价：铁路运输费为国家价格，汽车运输为市场价格。

厂房维修、设备检修及维护的定价：维修费用根据工作难度及工作量双方确定。

质量监测、计量、检斤的定价：按照国家定价执行。

代理服务的定价：在本公司未能取得进出口经营权之前由本钢集团代理完成，代理佣金按照进出口货物总值的 1.5% 支付。如取得进出口经营权后，有权通知本钢集团公司终止代理关系，本钢集团非本公司的独家代理，本公司有权选择独立的第三方完成代理业务。

设计及工程服务的定价：按照国家定价作为收费标准。

职工住宅的供暖服务的定价：按照国家定价作为收费标准。

电话、传真、电视服务的定价：按照国家定价作为收费标准。

报纸及其它出版物的定价：按照国家定价作为收费标准。

教育设施的定价：按照教育设施市场租赁价或市场价格作为收费标准。

办公用房的定价：在本协议期内本钢集团不收取租赁费用。

商标使用费：每年 2.52 万元。

专利：本钢集团不收取专利使用费。

B：本公司销售给本钢集团产品的定价：

热轧薄板：按照上一个月本公司对独立第三方销售相同品质产品的加权平均价格。

钢水：在检修期间及炼钢产量大于后续设备能力时所产生的钢水，按照制造成本加国家附加税金作为定价标准；非上述期间产生的钢水则采用完全成本加国家附加税金定价。

废钢铁、含铁料：按照市场价格执行。

2) 根据辽宁省土地管理局于 1997 年 3 月 5 日发出之“辽土批字(1997)6 号”土地估价结果确认、土地资产处置方案批文及本公司与本钢集团公司于 1997 年 4 月 7 日签订之土地使用权租赁合同，本公司获授权有偿向本钢集团公司租用其房屋建筑物所在之土地，合同期为 50 年。据此，本公司每年向本钢集团公司支付的土地租赁费约为 2,673,000 元。租赁费将于租赁期五年后作出调整，并于以后每隔三年调整一次。本公司与本钢集团公司于 2005 年 4 月 8 日签订了土地使用权租赁合同之补充协议，双方同意截至 2008 年 4 月 8 日止，土地使用权租赁费维持不变。

3、关联方交易

定价政策：本公司与关联方的交易价格均按有关协议条款或正常的市场交易条款确定。

1) 销售产品

A、向存在控制关系的关联方销售货物：

单位：人民币元

企业名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月 (未经审计)	
	金额	占收入%	金额	占收入%
本钢集团公司	3,096,111,915	28.17	2,337,779,793	30.57

B、向不存在控制关系的关联方销售货物：

单位：人民币元

企业名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月 (未经审计)	
	金额	占收入%	金额	占收入%
本溪钢铁(集团)国际贸易有限责任公司	1,997,554,198	18.17	360,194,926	4.71

天津本储物资经销有限公司	-	-	1,981,637	0.03
天津本钢钢铁贸易有限公司	330,518,014	3.01	315,021,464	4.12
哈尔滨本钢经济贸易有限公司	30,144,825	0.27	43,045,608	0.56
上海本钢钢铁物资有限公司	105,792,498	0.96	151,403,882	1.98
南京本钢钢铁销售有限公司	323,719,517	2.94	24,488,520	0.32
无锡本钢钢铁销售有限公司	-	-	231,441,786	3.03
广州保税区本钢销售有限公司	27,965,159	0.25	34,064,528	0.45
本钢西安物资销售有限公司	-	-	5,651,607	0.07
烟台本钢钢铁销售有限公司	210,056,255	1.91	294,706,723	3.85
本溪钢铁(集团)特殊钢有限责任公司	288,543,549	2.62	97,804,303	1.28
本溪钢铁(集团)腾达股份有限公司	-	-	15,818,969	0.21
厦门本钢钢铁销售有限公司	42,922,146	0.39	66,346,916	0.87
沈阳北方本钢钢铁销售有限公司	98,599,463	0.90	72,454,304	0.95
长春本钢钢铁销售有限公司	35,663,062	0.32	47,514,650	0.62
大连波罗勒钢管有限公司	56,333,258	0.51	87,050,102	1.14
本溪钢铁(集团)线材加工配送有限责任公司	275,319,181	2.50	102,360,046	1.34
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	17,071,898	0.16	-	-
本溪钢铁(集团)修建有限责任公司	935,548	0.01	-	-
合 计	3,841,138,571	34.94	1,951,349,971	25.51

2) 采购原、辅材料及零配件

B、向存在控制关系的关联方采购原材料、辅助材料、备品备件：

单位：人民币元

企业名称	2005年1-6月		2004年1-6月(未经审计)	
	金额	占成本%	金额	占成本%
本钢集团公司(原材料)	8,834,025,864	80.36	5,287,622,178	72.81
本钢集团公司(辅助材料、备品备件)	338,686,630	3.08	481,739,414	6.63
合 计	9,172,712,494	83.44	5,769,361,592	79.44

本期原材料采购较上年同期增加，主要是产量增长导致采购量相应增长所致。

B、向不存在控制关系的关联方采购货物：

单位：人民币元

企业名称	2005年1-6月		2004年1-6月(未经审计)	
	金额	占成本%	金额	占成本%
本溪钢铁(集团)铁业有限责任公司	-	-	1,098,932,941	15.13
本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	44,766,864	0.44	20,491,589	2.82
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	63,572,679	0.63	48,161,800	0.66

本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	18,888,099	0.19	-	-
本溪钢铁（集团）汽车运输有限责任公司	1,175,151	0.01	-	-
本溪钢铁（集团）电气有限责任公司	550,000	0.01	-	-
本溪高新钻具制造有限责任公司	661,621	0.01	-	-
本溪钢铁（集团）教育培训中心	571,440	0.01	-	-
辽宁冶金技师学院	1,472,501	0.01	-	-
合 计	131,658,355	1.30	1,167,586,330	18.61

3) 其他关联交易::

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月(未经审计)
与本钢集团公司		
支付能源动力费用	520,610,210	436,175,857
支付运输费用	36,180,461	27,302,918
支付修理费	18,177,282	6,057,622
支付商标使用费	12,600	12,600
支付土地租赁费	1,336,596	3,341,490
支付计控检测费	3,331,994	-
与本溪钢铁（集团）汽车运输有限公司		
支付运输费用	6,127,324	3,229,990
与本钢集团国际经济贸易有限公司		
支付出口代理佣金	29,963,313	5,395,778
支付进口代理佣金		-
支付工程设备款	18,592,654	
与营口本钢国贸物流有限公司		
支付港务费	25,859,711	3,698,929
与本溪经济开发区本钢聚丰发展有限公司		
支付包装费用	10,797,735	10,353,751
与本溪钢铁（集团）建设有限责任公司		
支付工程建设费用	97,996,553	-
支付修理费	1,162,098	-
与本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司		
支付工程费	11,215,270	-
与本溪钢铁（集团）修建有限责任公司		
支付工程款	3,637,432	-
支付修理费	5,760,000	-
与本溪钢铁(集团)设计研究院		
支付工程设计费	1,128,000	-
与本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司		
支付修理费	600,000	-
与本溪钢铁（集团）电气有限责任公司		

支付修理费	1,192,400	-
与本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司		
支付运输费用	10,669,014	-
与本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司		
支付采暖费用	1,662,547	-
与本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司		
支付运输费用	733,077	-

4)、关联方应收、应付款项余额:

单位: 人民币元

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日
应收票据		
本溪钢铁（集团）特殊钢有限责任公司	77,562,951	-
烟台本钢钢铁销售有限公司	-	1,550,000
大连波罗勒钢管有限公司	400,000	3,811,448
南京本钢钢铁销售有限公司	12,105,000	200,000
合 计	90,067,951	5,561,448
应付票据		
辽宁冶金技师学院	-	433,800
本溪钢铁（集团）电气有限责任公司	-	338,900
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	-	102,700
本溪高新钻具制造有限责任公司	-	63,600
本钢（集团）汽车运输有限责任公司	-	27,100
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	-	4,400
合 计		970,500
应收账款		
本溪钢铁（集团）特殊钢有限责任公司	29,378,234	73,049,191
本溪钢铁（集团）国际贸易有限责任公司	-	102,939,282
沈阳北方本钢钢铁销售有限公司	2,375,640	-
上海本钢钢铁物资有限公司	1,088,977	-
合 计	32,842,851	175,988,473
应付账款		
本钢集团公司	32,987,065	90,259,473
本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	35,413,870	42,507,063
本溪钢铁(集团)设计研究院	3,358,170	2,608,370
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	-	25,022,051
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	88,943,710	68,482,194
本溪高新钻具制造有限责任公司	-	487,130

本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	691,927	5,460,591
合 计	161,394,742	234,826,872
预付账款		
本钢集团公司	1,061,620,802	804,095,162
合 计	1,061,620,802	804,095,162
预收账款		
本钢集团公司	325,156,995	129,478,951
本溪钢铁（集团）腾达股份有限公司	-	264,995
大连波罗勒钢管有限公司	24,347,596	23,152,334
天津本钢钢铁贸易有限公司	57,400,259	99,244,800
本溪钢铁（集团）钢材加工配送有限责任公司	86,924,278	66,284,791
烟台本钢钢铁销售有限公司	61,177,753	71,765,925
哈尔滨本钢经济贸易有限公司	1,561,933	9,359,356
沈阳北方本钢钢铁销售有限公司	-	22,358,460
长春本钢钢铁销售有限公司	6,627,155	8,262,277
本钢西安物资销售有限公司	-	410,465
上海本钢钢铁物资有限公司	7,464,236	14,132,107
南京本钢钢铁销售有限公司	62,151,872	44,138,686
无锡本钢钢铁销售有限公司	271,911	92,217
广州保税区本钢销售有限公司	1,791,108	15,860,506
厦门本钢钢铁销售有限公司	4,327,708	9,147,578
本溪钢铁（集团）国际贸易有限责任公司	1,379,620	-
合 计	640,582,424	513,953,448
其他应收款		
本钢集团公司	1,887,078	6,102,245
本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	-	100,000
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	405,000	-
本溪钢铁（集团）国际贸易有限责任公司	9,694,738	7,802,238
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	-	19,832,584
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	3,069,797	1,033,977
本溪钢铁（集团）教育培训中心	-	84,455
合 计	15,056,613	34,955,499
其他应付款		
本钢集团公司	58,888,285	53,054,493
本溪经济开发区本钢聚丰发展有限公司	290,061	4,124,503
本溪钢铁（集团）国际贸易有限责任公司	34,294,107	15,758,743
本溪钢铁（集团）教育培训中心	271,568	-

辽宁冶金技师学院	1,335,575	620,334
本溪钢铁（集团）汽车运输有限责任公司	5,507,470	6,085,818
本溪钢铁（集团）电气有限责任公司	2,427,686	3,238,672
本溪钢铁（集团）新闻中心	451,422	547,964
本溪钢铁（集团）新事业发展有限责任公司	76,404	289,366
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	6,889,070	7,575,687
本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	3,636,865	1,742,851
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	5,890	5,890
本溪钢铁（集团）特殊钢有限责任公司	7,507,902	7,507,902
本溪高新钻具制造公司	405,267	-
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	12,877,929	1,038,112
合 计	134,865,501	101,590,335

（八）或有事项

截至本报告签发日，本公司无需要说明的重大或有事项。

（九）承诺事项

经营性租赁承诺事项：根据辽宁省土地管理局于 1997 年 3 月 5 日发出之“辽土批字（1997）6 号”土地估价结果确认、土地资产处置方案批文及本公司与本钢集团公司于 1997 年 4 月 7 日签订之土地使用权租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
1 年以内	2,673,000	2,673,000
1—2 年	2,673,000	2,673,000
2—3 年	2,673,000	2,673,000
3 年以上	105,592,404	106,929,000
总计	113,611,404	114,948,000

本公司资本承担如下：

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
已签订合同	53,650,000	225,900,000
已批准但未订约	58,900,000	19,100,000
总计	112,550,000	245,000,000

截至本报告签发日，除上述承诺外，公司无需要说明的其他重大承诺事项。

（十）资产负债表日后事项中的非调整事项

1、截至本报告签发日，本公司已如期偿还了到期的银行借款 62,765,060.00 元。

2、截至本报告签发日，本公司已如期偿付全部到期的应付票据。

(十一) 债务重组事项

本报告期内，本公司债务重组收益 1,105,148.83 元已按《企业会计制度》规定，计入资本公积。

(十二) 其他重要事项

1、经 2005 年 4 月 12 日本公司第 3 届董事会第 10 次会议审议，本公司拟进行以下工程：(1) 对 4#转炉进行二期工程改造，追加计划投资额为 40,691.03 万元。工程主要包括：二座 180 吨转炉、一套炉渣处理设施、一套机修检化验设施、二套转炉汽化冷却设施、二套通风除尘设施、一套供排水设施、一套三电控制系统。项目建设期为二年。追加投资额后 4#转炉项目总投资 135,263.20 万元（含外汇 2,895.99 万美元），资金来源为自有资金 135,263.20 万元，其中：用于固定资产投资为 125,655.8 万元，用于铺底流动资金为 9,607.40 万元。(2) 在炼钢厂现有连铸车间建设矩形坯工程，项目固定资产静态投资 26,368.61 万元，建设期利息 1,016.70 万元，流动资金 21,602.40 万元。工程主要包括：一台矩形坯连铸机、一座炉外精练 150tLF 钢包炉、建设规模为年产矩形坯 80 万吨。项目建设期为二年。固定资产静态投资全部自筹解决，流动资金中铺底资金 6,480.70 万元自筹解决，另 15,121.70 万元贷款解决，贷款年利率为 5.58%。上述投资业经 2004 年度股东大会审议通过。

2、2005 年 1-6 月公司主营业务收入较上年同期增加 43.72%，但利润总额增长了 148.25%、净利润增长了 162.02%，主要是本公司板材销售价格上升，占销售收入 79.27%的钢板销售毛利率由 2004 年同期的 5.16%上升至 9.34%所致。

3、利润表附表

报告期利润	资产收益率 (%)			
	全面摊薄		加权平均	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
主营业务利润	17.04%	8.54%	17.15%	8.73%
营业利润	14.17%	6.47%	14.27%	6.61%

净 利 润	10.03%	4.33%	10.09%	4.42%
扣除非经常损益后净利润	10.02%	4.33%	10.09%	4.43%
	每股收益			
报告期利润	全面摊薄		加权平均	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
主营业务利润	0.7797	0.3455	0.7797	0.3455
营 业 利 润	0.6485	0.2617	0.6485	0.2617
净 利 润	0.4588	0.1751	0.4588	0.1751
扣除非经常损益后净利润	0.4586	0.1753	0.4586	0.1753

4、2005年1-6月非经常性损益扣除项目：

非经常性损益项目	金 额
处置长期投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-688,696.46
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
短期投资损益	
委托投资损益	
扣除公司日常根据企业会计准则规定计提的减值准备后的其他营业外收支	229,682.05
因不可抗力而计提的各项资产减值准备	
以前年度已经计提各项减值准备的转回	
债务重组损益	
资产置换损益	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
其他	
小 计	-459,014.41
所得税影响	-151,474.76
合 计	-307,539.65

本钢板材股份有限公司

二〇〇五年八月八日