

鞍钢新轧钢股份有限公司

2005年半年度报告

目 录

第一节 重要提示	2
第二节 公司基本情况	2
第三节 股本变动和主要股东持股情况	4
第四节 董事、监事、高级管理人员情况	7
第五节 管理层讨论与分析	8
第六节 重要事项	13
第七节 财务报告	16
第八节 备查文件	80

第一节 重要提示

重要提示：公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事蔡登楼先生、李忠武先生、独立董事李泽恩先生因出差未能亲自出席董事会，三人均委托董事付吉会先生代为表决。

公司董事长刘玠、主管会计工作负责人总会计师马连勇、会计机构负责人财务部部长张万斌保证本报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

第二节 公司基本情况

一、公司简介

- (一) 公司法定中文名称：鞍钢新轧钢股份有限公司
公司法定英文名称：Angang New Steel Company Limited
英文名称缩写：ANSC
- (二) 股票上市证券交易所：
A股：深圳证券交易所 H股：香港联合交易所
境内A股股票简称：鞍钢新轧
境内A股股票代码：000898
- (三) 公司注册地址：辽宁省鞍山市铁东区南中华路396号
公司办公地址：辽宁省鞍山市铁东区南中华路396号
邮政编码：114003
公司网址：<http://www.ansc.com.cn>
公司电子信箱：fujihui@ansc.com.cn
- (四) 法定代表人姓名：刘玠
- (五) 公司董事会秘书：付吉会
董事会证券事务代表：靳毅民
联系电话：0412-6334293 0412-6334292
传真：0412-6727772
电子信箱：fujihui@ansc.com.cn
联系地址：辽宁省鞍山市铁东区南中华路396号
- (六) 选定的中国证监会指定报纸：《中国证券报》、《证券时报》
互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年报备置地点：辽宁省鞍山市铁东区南中华路396号
- (七) 鞍钢新轧钢股份有限公司简称“公司”或“本公司”；
公司及公司的合营公司合称“本集团”；
鞍山钢铁集团公司简称“鞍钢集团公司”
鞍钢新轧-蒂森克虏伯镀锌钢板有限公司（简称“合营公司”）是公司与德国蒂森克虏伯公司共同投资建设的镀锌钢板生产企业，双方各占50%股份；
鞍钢新钢铁有限责任公司（简称“鞍钢新钢铁公司”）是鞍钢集团公司的子公司；

二、本集团主要会计资料和财务指标（未经审计）

单位：人民币千元

项目	2005年6月30日	2004年12月31日	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	5,876,675	7,265,411	-19.11
流动负债	3,463,875	3,964,838	-12.64
总资产	14,755,331	15,343,328	-3.83
股东权益 (不含少数股东权益)	10,467,176	10,133,942	3.29
每股净资产 (人民币元)	3.53	3.42	3.22
调整后每股净资产 (人民币元)	3.53	3.42	3.22
项目	2005年1-6月	2004年1-6月	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	1,222,200	695,985	75.61
扣除非经常性损益后的 净利润	1,222,120	696,027	75.59
每股收益(人民币元)	0.412	0.235	75.32
净资产收益率(加权)	11.53%	7.49%	增加4.04个百分点
净资产收益率(摊薄)	11.68%	7.69%	增加3.99个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	677,389	-174,425	488.36

非经常性损益项目

单位：人民币千元

非经常性损益项目	影响利润金额
营业外收入	761
营业外支出	-642
相关所得税	-39
合计	80

三、按境内、境外会计准则编制的本集团会计报表差异说明

根据国际财务报告准则所作的调整对净利润、净资产的影响：

单位：人民币千元

项目	净利润 2005年1-6月	净资产 2005年6月30日
按中国会计准则计算金额	1,222,200	10,467,176
按国际财务报告准则的调整事项		
(1)开办费用	-160	-177
(2)重估预付租赁	2,268	-192,780
(3)预付租赁摊销	5	-743
(4)一般借贷成本资本化	-	21,855
(5)可转换债券利息资本化	-	7,292
(6)其他	5	-
(7)递延税项	-697	54,302
按国际财务报告准则计算金额	1,223,621	10,356,925

四、按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第9号）》要求计算本集团2005年半年度利润的净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（人民币元/股）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	20.28	20.03	0.717	0.717
营业利润	16.74	16.54	0.592	0.592
净利润	11.68	11.53	0.412	0.412
扣除非经常性损益后的净利润	11.68	11.53	0.412	0.412

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本结构情况

截止2005年6月30日，公司股权结构如下：

数量单位：股

	期初数	本次变动增减(+ -)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其它(转债转股)	小计	
一、未上市流通股份							
1、发起人股份	1,319,000,000						1,319,000,000
其中：							
国家持有股份	1,319,000,000						1,319,000,000
境内法人持有股份							
境外法人持有股份							
其它							
2、募集法人股份							
3、内部职工股							
4、优先股或其它							
其中：转股							
尚未上市流通股份合计	1,319,000,000						1,319,000,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	753,942,246				43,451	43,451	753,985,697
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股	890,000,000						890,000,000
4、其它							
已上市流通股份合计	1,643,942,246				43,451	43,451	1,643,985,697
三、股份总数	2,962,942,246				43,451	43,451	2,962,985,697

注：本期股份总数及结构变动情况说明：报告期内境内人民币普通股及股份总数增加43,451股，是由于报告期内公司可转换债券转股43,451股所致。

公司于2000年3月发行人民币15亿元A股公司可转换债券，期限5年。根据《可转换债券募集说明书》的规定，公司可转换债券到期日为2005年3月13日。公司已于2005年3月14日兑付本金及利息，并于同日停止转股自行摘牌。此次共兑付本息人民币3,463,009.6元。至到期日止，公司可转换债券共转股453,985,697股A股。

根据 2005 年 3 月 8 日国资委下发的国资产权[2005]286 号文，确定鞍钢集团公司目前所持的公司股份为国家股。

二、股东情况

1、截止 2005 年 6 月 30 日，公司股东总数为 119,809 人，其中 H 股股东总数 1,558 人。

2、前十名股东、前十名流通股股东持股情况

2005 年 6 月 30 日在册，拥有公司股份的前十名股东、前十名流通股股东情况。

报告期末股东总数：	119,809 人					
前十名股东持股情况：						
股东名称	本期内增减 (+-)	期末持股数量 (股)	持股占总 股本比例 (%)	股份类别	质押或冻 结的股份 数量 (股)	股东性质
鞍山钢铁集 团公司	0	1,319,000,000	44.52	未流通股	0	国有股东
香港中央结 算有限公司	-664,173	878,913,726	29.66	已流通股	未知	外资股东
中国工商银 行-博时精选 股票证券投 资基金	0	26,993,443	0.91	已流通股	未知	A 股
中国银行-同 盛证券投资 基金	—	21,717,193	0.73	已流通股	未知	A 股
博时价值增 长证券投资 基金	0	15,654,895	0.53	已流通股	未知	A 股
银丰证券投 资基金	-1,570,516	12,363,077	0.42	已流通股	未知	A 股
中国工商银 行-银河银泰 理财分红证 券投资基金	-8,883,722	11,865,670	0.40	已流通股	未知	A 股
全国社保基 金一零一组 合	—	9,599,438	0.32	已流通股	未知	A 股
中国建设银 行-华宝兴业 多策略增长 证券投资基金	—	9,446,366	0.32	已流通股	未知	A 股
中国工商银 行-普丰证券 投资基金	—	9,224,290	0.31	已流通股	未知	A 股

前十名流通股股东持股情况：		
股东名称	期末持有流通股的数量	种类
香港中央结算有限公司	878,913,726	H股
中国工商银行-博时精选股票证券投资基金	26,993,443	A股
中国银行-同盛证券投资基金	21,717,193	A股
博时价值增长证券投资基金	15,654,895	A股
银丰证券投资基金	12,363,077	A股
中国工商银行-银河银泰理财分红证券投资基金	11,865,670	A股
全国社保基金一零一组合	9,599,438	A股
中国建设银行-华宝兴业多策略增长证券投资基金	9,446,366	A股
中国工商银行-普丰证券投资基金	9,224,290	A股
中国工商银行-金泰证券投资基金	8,605,042	A股
上述股东关联关系或一致行动的说明。	公司第一大股东鞍山钢铁集团公司与前十位流通股股东之间无关联关系，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。中国工商银行-博时精选股票证券投资基金、博时价值增长证券投资基金同属于博时基金管理有限公司，银丰证券投资基金、中国工商银行-银河银泰理财分红证券投资基金同属于银河基金管理有限公司。公司未知其它股东之间是否存在关联关系，是否为一行动人。	

3、公司控股股东情况

公司控股股东为鞍山钢铁集团公司

法人代表：刘玠

成立日期：1948年

经营范围：钢材、金属制品（不含专营）、铸铁管、金属结构、金属丝绳及制品、炼焦及焦化产品、水泥、电力生产、冶金机械设备及零部件、电机、输配电及控制设备仪器仪表、铁矿锰矿采选、耐火土石开采。

主要产品：钢压延制品、金属制品

注册资本：人民币 10,794,160 千元

股权结构：国有独资

4、其它持股在 10%以上的法人股东

香港中央结算有限公司持有公司股份的 29.66%，香港中央结算有限公司为代理人。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	本期增减股数
刘 玠	董事长	5,000	5,000	0
杨 华	副董事长	0	0	0
蔡登楼	副董事长	0	0	0
唐复平	总经理	—	0	0
姚 林	董事	5,000	5,000	0
李忠武	董事、副总经理	0	0	0
张立芬	董事、副总经理	0	0	0
付吉会	董事、副总经理	5,000	5,000	0
付伟	董事、副总经理	9,000	9,000	0
于万源	非执行董事	0	0	0
王林森	非执行独立董事	0	0	0
姚维汀	非执行独立董事	0	0	0
刘永泽	非执行独立董事	0	0	0
李泽恩	非执行独立董事	0	0	0
王小彬	非执行独立董事	0	0	0
齐 骢	监事会主席	0	0	0
周 法	监事、工会主席	5,000	5,000	0
邢贵彬	监事	0	0	0
马连勇	总会计师	0	0	0

二、报告期内董事、监事和高级管理人员变动情况

公司于 2005 年 5 月 9 日召开 2004 年度股东大会，审议通过了聘任王小彬女士为公司独立董事。

公司于 2005 年 5 月 30 日召开第三届第十九次董事会，聘任唐复平先生为公司总经理，同意姚林先生辞去公司总经理职务的请求。

第五节 管理层讨论与分析

一、报告期内经营成果及财务状况的简要分析（按中国会计准则）：

（一）本集团经营成果简要分析：

单位：人民币千元

项目	2005年1-6月	2004年1-6月	增减比率%
主营业务收入	14,203,638	9,889,855	43.62
主营业务成本	12,054,757	8,484,009	42.09
主营业务利润	2,123,008	1,399,312	51.72
净利润	1,222,200	695,985	75.61
现金及现金等价物净增加额	-1,925,751	-883,696	-117.92

说明：

1. 主营业务收入增加是由于产品销量增加,扩大高附加值产品销售比例及产品价格上升影响。

2. 主营业务成本增加是由于产品销量增加,品种结构变化及原料、材料等采购成本上升影响。

3. 主营业务利润增加是由于销量增加,扩大高附加值产品销售比例、产品价格上涨及成本降低影响。

4. 现金及现金等价物净增加额减少一是由于本期工程支出较上年同期增加影响；二是上年同期有借入银行借款3亿元,本期为2500万元,并且本期偿还银行借款较上年增加影响；三是本期分配股利较上年增加影响。

（二）本集团财务状况简要分析（按中国会计准则）：

单位：人民币千元

项目	2005年6月30日	2004年12月31日	增减比率%
总资产	14,755,331	15,343,328	-3.83
股东权益	10,467,176	10,133,942	3.29
长期借款	824,280	1,244,548	-33.77
货币资金	822,382	2,748,133	-70.07
应收票据	1,393,502	1,425,868	-2.27
存货	2,907,911	2,221,412	30.9
在建工程	1,666,025	611,746	172.34
应付票据	197,975	220,899	-10.38
一年内到期的长期负债	1,203,534	1,107,237	8.7
短期借款	75,000	100,000	-25

说明：

1. 总资产有所减少是由于偿还银行借款及分配股利影响。

2. 股东权益增加是由于经营产生净利润影响。

3. 长期借款减少是由于将一年内到期部分转入一年内到期长期负债影响。

4. 货币资金减少一是由于工程支出影响；二是由于偿还借款影响；三是由于分配股利影响。

5. 应收票据减少是由于客户较多采用货币同本集团结算影响。
6. 存货有所增加是由于生产规模扩大及由于原料价格上涨导致库存成本增加影响。
7. 在建工程增加主要是由于本公司在建的 2130 冷轧生产线工程支出增加影响。
8. 应付票据减少是由于本集团较多采用货币同供应商结算影响。
9. 一年内到期的长期负债增加是由于将一年内到期的长期借款部分转入此项目影响。
10. 短期借款减少是由于合营公司偿还部分短期借款影响。

(三) 报告期内经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营状况：

公司的主营业务：钢铁（包括冶炼及压力加工）、钢材轧制的副产品、销售自产产品等。

年初以来，在国家宏观调控政策和市场机制的共同作用下，国内钢铁行业发展过热现象得到了初步遏制，钢铁行业的发展更趋于理性和健康。

上半年本集团钢材产品（可比产品口径）平均售价比去年同期上升了 18.53%，比去年全年上升了 14.77%。

上半年，公司积极把握市场形势，调整销售策略，优化生产组织，努力使公司生产经营处于较高水平。

(1) 加强生产销售组织，提高商品材产量。上半年本集团共生产商品材 293.20 万吨，比上年同期增长 13.40%，其中：冷轧板 86.28 万吨，由于钢材进一步深加工影响比上年同期减少 5.27%；镀锌板及彩涂板 41.33 万吨，比上年同期增长 140.29%；线材 45.56 万吨，比上年同期增长 30.21%；厚板 55.68 万吨，与上年持平；大型及连轧 64.35 万吨，比上年同期增长 6.82%。炼钢厂产钢 178.22 万吨，比上年同期增长 13.79%。

(2) 积极开发直供企业，对直供企业需求实行保证资源，优先排产，使公司的销售保持长期稳定的渠道。上半年公司直供企业订货比例达 71%，比去年同期增加 1.51 个百分点。

上半年本集团销售钢材 284.15 万吨。

(3) 积极开发高端产品冷轧汽车用 5 板，打开轿车面板市场。上半年汽车用 5 板订货量比上年同期大幅增长。

(4) 开拓国际市场，加大产品出口。上半年公司实现出口结算 62.97 万吨，较上年同期提高 95.02%。

(5) 深化科研攻关及新产品开发。上半年公司共立技术攻关课题 45 项，开发并生产新产品 127 万吨，生产专、特、优高效产品 219 万吨，为公司扩大产品市场竞争力奠定了基础。

2、本集团利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力与前一报告期相比无重大变化。

3、占本集团主营业务收入或主营业务利润 10%以上的产品情况如下（按中国会计准则）：

产品名称	主营业务收入 (人民币千元)	主营业务成本 (人民币千元)	毛利率 %	主营业务收入比上年同期增减%	主营业务成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减(个百分点)
冷轧板	4,834,239	4,306,470	10.92	30.66	23.55	5.15
镀锌板及彩涂板	2,531,525	2,337,542	7.66	232.46	233.51	-0.29
厚板	2,576,230	1,796,514	30.27	21.07	19.86	0.71
线材	1,426,588	1,152,240	19.23	30.39	35.78	-3.20
大型材	2,269,677	1,995,529	12.08	18.93	19.78	-0.62
其中：关联交易	1,400,472	1,231,336	12.08	0.09	-0.76	0.76
关联交易的定价原则	不低于公司与独立第三方之间上一月的销售价格平均值					
关联交易必要性、持续性的说明	钢铁生产具有较强的连续性，公司在大部分原料方面依赖于鞍钢集团公司及其子公司，同时有部分产品也要销售给鞍钢集团公司及其子公司，因此预计在今后的生产经营中，这种关联交易还会持续。					

报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为人民币 1,723,879 千元。

说明：

(1) 冷轧板主营业务收入较上年同期增加是由于扩大高附加值产品销售比例及产品价格上升影响；主营业务成本较上年同期增加是由于原料价格上升及品种结构变化影响；毛利率增加是由于扩大高附加值产品销售比例及收入增长幅度大于成本增长幅度影响。

(2) 镀锌及彩涂板主营业务收入及主营业务成本增加是由于销量增加影响。

(3) 厚板主营业务收入及主营业务成本增加是由于扩大高附加值产品销售比例导致品种变化影响。

(4) 线材主营业务收入增加是由于销量增加，扩大高附加值产品销售比例及产品价格上升影响；主营业务成本增加是由于销量增加、原料价格上升及品种结构变化影响；毛利率减少是由于产品价格增长幅度小于原料价格增长幅度影响。

(5) 大型材主营业务收入及主营业务成本增加是由于销量增加及品种结构变化影响。

4、本集团主营业务收入按销往地区分布情况如下（按中国会计准则）：

地区	主营业务收入 (人民币千元)	上年同期主营业务收入 (人民币千元)	主营业务收入比上年同期增减(%)
东北地区	7,267,130	4,929,306	47.43
华北地区	842,774	730,643	15.35
华东地区	1,847,310	1,738,730	6.24
华南地区	753,527	732,235	2.91
中南地区	228,965	302,694	-24.36

西北地区	59,555	122,374	-51.33
西南地区	40,648	82,605	-50.79
出口销售	3,163,729	1,251,268	152.84
合计	14,203,638	9,889,855	43.62

5、主营业务及其结构与上年度相比无重大变化。

6、主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比无重大变化。

7、利润构成与上年度相比无重大变化。

（四）经营中的问题与困难

今年上半年，由于国家采取宏观调控政策，给国内钢铁市场带来了一定的压力，同时由于国内钢铁行业产量增长较快，使市场竞争趋于激烈。

二、公司投资情况

（一）延续到本报告期内募集资金使用情况

1、公司于2000年3月在境内发行了15亿元人民币的A股可转换公司债券，共募集资金14.80亿元。具体使用情况如下：

单位：人民币千元

承诺项目	拟投入资金	是否变更项目	公司实际投入资金	实际（预计）产生收益	是否符合计划进度和预计收益
冷轧改扩建工程	1,950,000	否	1,585,710	143,832	是
冷轧厂2、3号横切机组改造工程	100,000	否	32,960	29,087	是
冷轧厂新建剪切配送中心工程	180,000	否	0	预计15.66%	否
合计	2,230,000		1,618,670	172,919	

2、募集资金项目未完成计划进度情况说明

冷轧厂新建剪切配送中心工程没有按计划进度建成的主要原因是项目操作方案有待于进一步分析。

（二）非募集资金的投资及进度情况

公司建设2130mm冷轧生产线项目，计划总投资人民币2,640,000千元，截止2005年6月30日止，已投入人民币1,296,864千元。

三、下半年经营计划

- 1、开展工序成本测算，加大成本控制力度。
- 2、以市场为导向，深化产品结构调整。

- 3、加强科研开发工作，提高企业核心竞争力。
- 4、进一步加强客户关系管理，提高服务水平，稳定销售渠道。
- 5、推进收购鞍钢新钢铁公司股权工作，实现鞍钢钢铁主业整合。

四、本集团流动资金情况、财政资源与资本结构（按中国会计准则）

截止 2005 年 6 月 30 日，本集团长期借款为 8.24 亿元，主要用于技术改造工程。借款期限为 2-10 年，借款年利率为 5.49%-5.76%。

截止 2005 年 6 月 30 日，本集团的现金及现金等同资产人民币 8.22 亿元，2004 年末为 27.48 亿元。

本集团 2005 年 6 月 30 日总资产减流动负债为 112.91 亿元，2004 年末为 113.78 亿元。公司 2005 年 6 月 30 日股东权益为 104.67 亿元，2004 年末为 101.34 亿元。

五、资产抵押

公司的合营公司为取得银行借款，将其应收账款和土地使用权、在建工程、房屋建筑及机器设备分别质押和抵押给中国银行，同时公司将持有的合营公司 50%的股权质押给中国银行。

六、承诺及或有负债

本集团截止 2005 年 6 月 30 日，资本承诺为 208.38 亿元，主要为工程、对外投资及收购资产支出。

本集团截止 2005 年 6 月 30 日，无或有负债。

七、资本负债的比率

按中国会计准则，本集团股东权益与负债比率 2005 年 6 月 30 日为 2.44 倍，2004 年 12 月 31 日为 1.95 倍。（计算方法是以股东权益除以负债）

八、外汇风险

本公司有部分产品出口销售的同时，亦有部分进口设备及备品备件和材料，出口与进口基本对冲了外币风险。

九、汇率制度变化对公司的影响

自 2005 年 7 月 21 日起，中国开始实行以市场供求为基础，参考一篮子货币进行调节，有管理的浮动汇率制度。2005 年 7 月 21 日 19 时，美元对人民币交易价格调整为 1 美元兑人民币 8.11 元。

由于汇率制度变化后，汇率的变化幅度较小，同时公司产品出口与进口基本平衡，对冲了汇率变化的影响。

十、员工情况

截至 2005 年 6 月 30 日，公司拥有员工数量 6,060 人。其中，生产人员 3,821 人，销售人员 35 人，技术人员 404 人，财务人员 51 人。公司员工中，本科以上学历 931 人，占员工人数的 15.4%，专科 1,066 人，占员工人数的 17.6%，中专 260 人，占员工人数的 4.3%。

公司对高级管理人员实行岗薪和风险年薪的分配形式，对科研岗位实行岗薪和新产品开发利润提成奖的分配方式，对销售岗位实行与销售利润挂钩的分配形式，对其他岗位实行岗薪工资的分配方式。

上半年，公司加大了对生产工人的操作技能培训，1750 名岗位工人申报了国家职业技能鉴定，并参加了技术等级理论培训；加大了管理岗位和技术岗位人员外语、计算机培训力度。通过培训，员工队伍整体素质得到了提高。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关规定以及香港联合交易所有限公司（“香港联交所”）《证券上市规则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》的要求，规范运作，并修改了公司章程，建立了较完善的法人治理制度。

二、公司中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不分配，也不进行公积金转增股本。

三、利润分配方案的执行情况

2005 年 5 月 9 日，公司在鞍山召开了 2004 年度股东大会，审议通过了 2004 年度利润分配方案。决定 2004 年度利润分配方案为每 10 股派发现金红利人民币 3 元，其中境内上市人民币普通股股利含税。2005 年 5 月 20 日，公司向 H 股股东派发了现金红利，适用的汇率为股东大会召开前一个公历星期，中国银行公布的人民币兑港币基准汇率的平均价，即每 100 元港币兑人民币 106.1609 元，向 H 股股东实际派发的现金红利为 251,505,104 元港币。2005 年 5 月 18 日，公司向境内流通 A 股股东和国有法人股东派发了现金红利，至登记日 5 月 17 日，公司流通 A 股股数 753,985,697 股，国有法人股 1,319,000,000 股，公司共向境内流通 A 股股东和国有法人股股东派发了现金红利为人民币 621,895,709 元。2004 年度公司共发出现金红利人民币 889,094,732 元。

四、重大诉讼及仲裁事项

本报告期内，公司无重大诉讼及仲裁事项发生。

五、重大资产收购，出售及资产重组事项

本报告期内，公司无重大资产收购，出售及资产重组事项。

六、报告期内公司重大关联交易事项

公司在报告期内向鞍钢集团公司及鞍钢集团公司的子公司购买大部分生产所需原料、能源动力及服务，又向鞍钢集团公司及其子公司销售部分公司产品，交易方式及价格均按双方签订的原材料和服务供应协议执行。

1、鞍钢集团公司及其子公司向公司提供的主要项目：

项目	定价原则	价格	金额 (人民币千元)	占同类交易 金额比例 (%)
方坯	不高于鞍钢集团公司及其子公司与其独立第三方客户之间上一月的最低销售价格，以及中国五家独立供货商就大批量原材料向公司所报价格的平均值	2430 元/吨	447,679	100
板坯		3147 元/吨	67,991	100
热轧卷		4401 元/吨	6,177,322	100
铁水		1900 元/吨	3,480,805	100
废钢		2002 元/吨	225,249	100
工业用水	成本价	0.86 元/吨	6,051	99.03
循环水		0.39 元/吨	3,970	100
软水		2.96 元/吨	1,359	100
混合煤气	成本价	21.13 元/吉焦	88,377	100
氮气		0.06 元/立方米	5,407	100
氧气		0.4 元/立方米	39,990	100
氩气		1.15 元/立方米	2,004	100
氢气		1.55 元/立方米	7,186	100
压缩空气		0.08 元/立方米	8,295	100
蒸汽		31.35 元/吉焦	21,278	95.44
白灰		不高于鞍钢集团有关成员公司上一月报予独立第三方的销售价格平均值	单价 410 元/吨	45,797
耐火材料		单价 4165 元/吨	36,961	10.49
合计	—	—	10,665,721	

2、公司向鞍钢集团公司及其子公司提供的主要项目：

项目	定价原则	价格	金额 (人民币千元)	占同类交易 金额比例 (%)	
方坯	不低于公司与独立第三方之间上一月的销售价格平均值	2817 元/吨	18,224	52.85	
板坯		3032 元/吨	325,963	58.67	
冷轧板		5810 元/吨	10,335	0.23	
镀锌板		6001 元/吨	78	—	
厚板		3810 元/吨	54,740	2.22	
线材		3257 元/吨	25,041	1.78	
大型材		3346 元/吨	7,955	0.62	
废钢		1477 元/吨	400,616	100	
管坯		3088 元/吨	801,737	100	
合计			—	1,644,689	

3、鞍钢集团公司及其子公司向公司提供的主要服务项目：

项目	定价原则	金额 (人民币千元)	占同类交易 金额比例 (%)
铁路运输	国家定价	25,389	100
道路运输	市场价	21,483	79.51

备件进口代理	佣金 1.5%	1,550	100
产品出口代理	佣金 1.5%	34,495	100
重油液化气采购代理	佣金 1.5%	0	—
产品测试和分析服务	国家定价	9,979	45
设备检修及维护	国家定价	91,737	37.61
设计及工程服务	国家定价	55,277	4.43
职工住宅的供暖	国家定价	29	0.60
报纸及其它出版物	国家定价	0	—
电话/传真/电视服务	国家定价	1,123	75.33
合计	—	241,062	
公司在鞍钢集团财务公司的最高存款额	—	990,178	—
鞍钢集团财务公司支付公司利息	—	2,709	23.98

4、公司向鞍钢集团公司及其子公司提供的带料加工服务：

项目	定价原则	金额 (人民币千元)	占同类交易金额比例(%)
公司为鞍钢新钢铁公司带料加工	每吨冷轧硅钢加工费 622 元人民币 每卷冷轧硅钢包装费 350 元人民币	79,190	100

5、公司向合营公司提供的主要项目：

项目	金额(人民币千元)	占同类交易金额比例(%)
冷硬卷	934,345	18.49

公司上述交易的结算方式全部为货币付款。

报告期内，公司向鞍钢新钢铁公司提供的管坯毛利率为 16.66%。

七、公司与关联方债权、债务往来

除正常生产经营活动产生的债权、债务外，公司与关联方之间并无其它的相互债权、债务往来。

截止 2005 年 6 月 30 日，公司银行借款 16.63 亿元人民币由鞍钢集团公司提供担保。

八、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

公司于 2005 年 2 月 28 日召开了 2005 年第一次临时股东大会及类别股东大会，审议通过了关于公司收购鞍钢新钢铁公司 100% 股权及因收购而进行的股份发行等相关事宜。目前项目正处于申报阶段。由于未实施收购，因此对报告期内公司的经营成果与财务状况无重大影响。

九、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未发生托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、重大担保

公司对控股子公司的担保情况						
担保对象名称	发生日期	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
合营公司	2002年10月22日	人民币4.40亿元	质押担保	12.5年	未完毕	是
报告期内担保发生额合计			—			
报告期末担保余额合计			人民币4.40亿元			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			人民币4.40亿元			
担保总额占公司及合营公司净资产比例			4.20%			

独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行《关于规范上市公司与关联方资金往来及对外担保若干问题的通知》情况的专项说明及独立董事意见：

根据中国证监会发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及对外担保若干问题的通知》（以下简称“通知”）精神，我们本着实事求是的态度，对鞍钢新轧钢股份有限公司（以下简称“公司”）对外担保的情况进行了认真负责的核查和落实，现就有关问题说明如下：

(1) 公司上市以来严格遵守《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，没有为控股股东及公司持股50%以下的其它关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

(2) 上半年公司未对其他公司做任何担保事项。

(3) 截至2005年6月30日，公司对外担保总额为人民币4.40亿元，占2005年6月30日止公司及其合营公司净资产的4.20%。

(4) 截至2005年6月30日，公司无逾期担保事项。

(5) 到目前为止，公司在对外担保事项上，未受到过证券监管部门的任何处罚、批评与谴责。

(6) 公司已依据《通知》的要求对《公司章程》进行了修订。

3、报告期内公司无委托资产管理事项；

4、报告期内公司无其它重大合同；

5、报告期内公司无委托理财事项。

十、报告期内，公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东没有发生对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。也不存在以前期间发生但延续到报告期内这样的承诺事项。

第七节 财务报告

（未经审计）

鞍钢新轧钢股份有限公司
合并资产负债表(未经审计)
2005年6月30日
(金额单位:人民币千元)

资产	注释	2005年 6月30日	2004年 12月31日 (已审计)
流动资产			
货币资金	6	822,382	2,748,133
应收票据	7	1,393,502	1,425,868
应收账款	8	658,357	641,013
其他应收款	9	17,130	11,056
预付账款	10	76,103	217,437
存货	11	2,907,911	2,221,412
待摊费用	12	1,290	492
流动资产合计		<u>5,876,675</u>	<u>7,265,411</u>
长期股权投资	13	39,349	41,303
固定资产			
固定资产原价	14	11,316,345	11,146,973
减: 累计折旧		(4,483,153)	(4,067,194)
固定资产净值		<u>6,833,192</u>	<u>7,079,779</u>
在建工程	15	1,666,025	611,746
固定资产合计		<u>8,499,217</u>	<u>7,691,525</u>
无形资产及其他资产			
无形资产	16	339,912	345,072
长期待摊费用	17	178	17
无形资产及其他资产合计		<u>340,090</u>	<u>345,089</u>
资产总计		<u>14,755,331</u>	<u>15,343,328</u>

刊载于第 31 页至第 77 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

鞍钢新轧钢股份有限公司
合并资产负债表(未经审计)(续)
2005年6月30日
(金额单位:人民币千元)

负债及股东权益	注释	2005年 6月30日	2004年 12月31日 (已审计)
流动负债			
短期借款	18	75,000	100,000
应付票据	19	197,975	220,899
应付账款	20	378,616	286,744
预收账款	21	1,241,066	1,554,986
应付工资	22	53,115	61,938
应付福利费		23,759	19,418
应交税金	3(d)	22,311	262,520
其他应付款	23	237,734	344,094
预提费用	24	30,765	7,002
一年内到期的长期负债	25	1,203,534	1,107,237
流动负债合计		<u>3,463,875</u>	<u>3,964,838</u>
长期负债			
长期借款	26	824,280	1,244,548
负债合计		<u>4,288,155</u>	<u>5,209,386</u>
股东权益			
股本	28	2,962,986	2,962,942
资本公积	29	3,085,000	3,084,915
盈余公积			
(其中:法定公益金人民币 562,930千元(2004: 人民币562,930千元))	30	1,125,860	1,125,860
未分配利润			
(其中:2004年于资产负债表 日后提议分配的现金股利 人民币888,883千元)	31	3,293,330	2,960,225
股东权益合计		<u>10,467,176</u>	<u>10,133,942</u>
负债及股东权益总计		<u>14,755,331</u>	<u>15,343,328</u>

此会计报表已于2005年8月12日获董事会批准。

公司负责人
会计负责人

刘玠
马连勇

刊载于第31页至第77页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

鞍钢新轧钢股份有限公司
 资产负债表(未经审计)
 2005年6月30日
 (金额单位:人民币千元)

资产	注释	2005年 6月30日	2004年 12月31日 (已审计)
流动资产			
货币资金	6	763,630	2,705,059
应收票据	7	1,393,502	1,425,868
应收账款	8	701,784	569,082
其他应收款	9	11,216	5,653
预付账款	10	68,967	209,670
存货	11	2,731,878	2,068,827
流动资产合计		<u>5,670,977</u>	<u>6,984,159</u>
长期股权投资	13	244,899	237,199
固定资产			
固定资产原价	14	10,767,346	10,601,802
减:累计折旧		(4,426,247)	(4,033,116)
固定资产净值		<u>6,341,099</u>	<u>6,568,686</u>
在建工程	15	1,664,579	611,316
固定资产合计		<u>8,005,678</u>	<u>7,180,002</u>
无形资产及其他资产			
无形资产	16	301,842	305,828
资产总计		<u>14,223,396</u>	<u>14,707,188</u>

刊载于第31页至第77页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

鞍钢新轧钢股份有限公司
 资产负债表(未经审计)(续)
 2005年6月30日
 (金额单位:人民币千元)

负债及股东权益	注释	2005年 6月30日	2004年 12月31日 (已审计)
流动负债			
应付票据	19	197,975	220,899
应付账款	20	367,971	282,135
预收账款	21	1,227,033	1,523,443
应付工资	22	53,115	61,938
应付福利费		23,756	19,418
应交税金	3(d)	35,988	274,508
其他应付款	23	165,373	224,202
预提费用	24	18,821	-
一年内到期的长期负债	25	1,163,000	1,066,703
流动负债合计		<u>3,253,032</u>	<u>3,673,246</u>
长期负债			
长期借款	26	500,000	900,000
负债合计		<u>3,753,032</u>	<u>4,573,246</u>
股东权益			
股本	28	2,962,986	2,962,942
资本公积	29	3,085,000	3,084,915
盈余公积			
(其中:法定公益金人民币 562,930千元(2004: 人民币562,930千元))	30	1,125,860	1,125,860
未分配利润			
(其中:2004年于资产负债表 日后提议分配的现金股利 人民币888,883千元)	31	3,296,518	2,960,225
股东权益合计		<u>10,470,364</u>	<u>10,133,942</u>
负债及股东权益总计		<u>14,223,396</u>	<u>14,707,188</u>

此会计报表已于2005年8月12日获董事会批准。

公司负责人
 会计负责人

刘玠
 马连勇

刊载于第31页至第77页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

鞍钢新轧钢股份有限公司
合并利润及利润分配表(未经审计)
截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(金额单位: 人民币千元)

	注释	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2005 年	2004 年
主营业务收入	32	14,203,638	9,889,855
减: 主营业务成本	33	12,054,757	8,484,009
主营业务税金及附加	34	25,873	6,534
主营业务利润		2,123,008	1,399,312
加: 其他业务利润	35	47,686	40,049
减: 营业费用	36	227,992	170,538
管理费用		159,982	167,216
财务费用	37	30,098	47,273
营业利润		1,752,622	1,054,334
加: 投资(损失)/收益	38	(554)	65
营业外收入		761	18
减: 营业外支出	39	642	81
利润总额		1,752,187	1,054,336
减: 所得税	3(b)	529,987	358,351
净利润		1,222,200	695,985

刊载于第 31 页至第 77 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

鞍钢新轧钢股份有限公司
合并利润及利润分配表(未经审计)(续)
截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(金额单位: 人民币千元)

注释	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2005 年	2004 年
净利润	1,222,200	695,985
加: 期初未分配利润	2,960,225	2,131,717
可供股东分配的利润	4,182,425	2,827,702
减: 分配普通股股利	889,095	592,563
期末未分配利润	3,293,330	2,235,139

补充资料:

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2005 年	2004 年
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益 (损失)	-	-
2. 自然灾害发生的损失	-	-
3. 会计政策变更增加 (减少) 利润总额	-	-
4. 会计估计变更增加 (减少) 利润总额	-	-
5. 债务重组收益(损失)	-	-
6. 其他	-	-

此会计报表已于 2005 年 8 月 12 日获董事会批准。

公司负责人
会计负责人

刘玠
马连勇

刊载于第 31 页至第 77 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

鞍钢新轧钢股份有限公司
 利润及利润分配表(未经审计)
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (金额单位: 人民币千元)

	注释	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2005 年	2004 年
主营业务收入	32	14,078,272	9,856,630
减: 主营业务成本	33	11,955,575	8,462,469
主营业务税金及附加	34	25,873	6,534
主营业务利润		2,096,824	1,387,627
加: 其他业务利润	35	47,050	39,239
减: 营业费用	36	223,435	168,363
管理费用		152,036	129,400
财务费用	37	22,260	43,127
营业利润		1,746,143	1,085,976
加: 投资收益/(损失)	38	9,100	(31,577)
加: 营业外收入		761	18
减: 营业外支出	39	629	81
利润总额		1,755,375	1,054,336
减: 所得税	3(b)	529,987	358,351
净利润		1,225,388	695,985
		=====	=====

刊载于第 31 页至第 77 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

鞍钢新轧钢股份有限公司
 利润及利润分配表(未经审计)(续)
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (金额单位: 人民币千元)

注释	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2005 年	2004 年
净利润	1,225,388	695,985
加: 期初未分配利润	2,960,225	2,131,717
可供股东分配的利润	4,185,613	2,827,702
减: 分配普通股股利	889,095	592,563
期末未分配利润	3,296,518	2,235,139

补充资料:

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2005 年	2004 年
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益 (损失)	-	-
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. 债务重组收益 (损失)	-	-
6. 其他	-	-

此会计报表已于 2005 年 8 月 12 日获董事会批准。

公司负责人
 会计负责人

刘玠
 马连勇

刊载于第 31 页至第 77 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

鞍钢新轧钢股份有限公司
合并现金流量表(未经审计)
截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(金额单位: 人民币千元)

	合并现金流量表 补充说明	截至 2005 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u>
经营活动产生的现金流量:		
销售商品收到的现金		15,447,487
收到的税费返还		138,026
收到的其他与经营活动有关的现金		132
现金流入小计		<u>15,585,645</u>
购买商品支付的现金		(13,804,667)
支付给职工以及为职工支付的现金		(173,421)
支付的各项税费		(816,355)
支付的其他与经营活动有关的现金		(113,813)
现金流出小计		<u>(14,908,256)</u>
经营活动产生的现金流量净额	(a)	<u>677,389</u>
投资活动产生的现金流量:		
处置固定资产所收回的现金净额		510
收到的其他与投资活动有关的现金		15,314
现金流入小计		<u>15,824</u>
购建固定资产、在建工程、无形资产 和其他长期资产所支付的现金		(1,320,853)
支付的其他与投资活动有关的现金		(1,092)
现金流出小计		<u>(1,321,945)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(1,306,121)</u>

鞍钢新轧钢股份有限公司
合并现金流量表(未经审计)(续)
截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(金额单位: 人民币千元)

	合并现金流量表 补充说明	截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间
筹资活动产生的现金流量:		
借款所收到的现金		25,000
现金流入小计		<u>25,000</u>
偿还债务所支付的现金		(373,698)
分配股利和偿付利息所支付的现金		(955,108)
支付的其他与筹资活动有关的现金		(228)
现金流出小计		<u>(1,329,034)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(1,304,034)</u>
汇率变动对现金的影响额		7,015
现金及现金等价物净减少额	(c)	<u>(1,925,751)</u> =====

刊载于第 31 页至第 77 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

鞍钢新轧钢股份有限公司
合并现金流量表(未经审计)(续)
截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(金额单位: 人民币千元)

合并现金流量表补充说明	截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(a) 将净利润调节为经营活动的现金流量:	
净利润	1,222,200
加: 坏账准备冲销	(3)
存货跌价准备冲销	(1,796)
固定资产折旧	417,539
无形资产摊销	6,193
处置固定资产净损失	230
待摊费用增加	(798)
预提费用增加	23,763
财务费用	30,098
投资损失	554
存货的增加	(684,703)
经营性应收项目的减少	59,071
经营性应付项目的减少	(394,959)
经营活动产生的现金流量净额	677,389
	=====
(b) 不涉及现金收支的投资和筹资活动:	
A 股可转换公司债券转为资本	123
	====
(c) 现金及现金等价物净减少情况:	
现金的期末余额	822,382
减: 现金的期初余额	2,748,133
加: 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减少额	(1,925,751)
	=====

此会计报表已于 2005 年 8 月 12 日获董事会批准。

公司负责人
会计负责人

刘玠
马连勇

刊载于第 31 页至第 77 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

鞍钢新轧钢股份有限公司
 现金流量表(未经审计)
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (金额单位: 人民币千元)

	现金流量表 补充说明	截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间
经营活动产生的现金流量:		
销售商品收到的现金		15,242,381
收到的税费返还		122,675
		15,365,056

购买商品支付的现金		(13,714,589)
支付给职工以及为职工支付的现金		(168,301)
支付的各项税费		(815,603)
支付的其他与经营活动有关的现金		(103,165)
		(14,801,658)

经营活动产生的现金流量净额	(a)	563,398
投资活动产生的现金流量:		
处置固定资产所收回的现金净额		437
收到的其他与投资活动有关的现金		14,741
		15,178

购建固定资产、在建工程、无形资产 和其他长期资产所支付的现金		(1,281,443)
		(1,281,443)

投资活动产生的现金流量净额		(1,266,265)

鞍钢新轧钢股份有限公司
 现金流量表(未经审计)(续)
 截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (金额单位: 人民币千元)

	现金流量表 补充说明	截至 2005 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u>
筹资活动产生的现金流量:		
偿还债务所支付的现金		(303,430)
分配股利和偿付利息所支付的现金		(941,201)
支付的其他与筹资活动有关的现金		(228)
现金流出小计		<u>(1,244,859)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(1,244,859)</u>
汇率变动对现金的影响额		6,297
现金及现金等价物净减少额	(c)	<u>(1,941,429)</u> =====

刊载于第 31 页至第 77 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

鞍钢新轧钢股份有限公司
现金流量表(未经审计)(续)
截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(金额单位: 人民币千元)

现金流量表补充说明 截至 2005 年
6 月 30 日止
6 个月期间

(a) 将净利润调节为经营活动产生的现金流量:

净利润	1,225,388
加: 坏账准备冲销	(3)
固定资产折旧	394,632
无形资产摊销	3,986
处置固定资产净损失	217
预提费用的增加	18,821
财务费用	22,260
投资收益	(9,100)
存货的增加	(663,051)
经营性应收项目的减少	35,755
经营性应付项目的减少	(465,507)
 经营活动产生的现金流量净额	 <u>563,398</u> =====

(b) 不涉及现金收支的投资和筹资活动:

A 股可转换公司债券转为资本	123
	=====

(c) 现金及现金等价物净减少情况:

现金的期末余额	763,630
减: 现金的期初余额	2,705,059
加: 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减少额	 <u>(1,941,429)</u> =====

此会计报表已于 2005 年 8 月 12 日获董事会批准。

公司负责人
会计负责人

刘玠
马连勇

刊载于第 31 页至第 77 页的会计报表注释为本会计报表的组成部分。

鞍钢新轧钢股份有限公司
会计报表注释(未经审计)
(金额单位:人民币千元)

1. 公司基本情况

鞍钢新轧钢股份有限公司(以下简称“本公司”)是于 1997 年 5 月 8 日正式成立的股份有限公司。

本公司是依据《中华人民共和国公司法》经由中华人民共和国国家经济体制改革委员会体改生[1997]62 号文《关于同意设立鞍钢新轧钢股份有限公司的批复》的批准,以鞍山钢铁集团公司(以下简称“鞍钢集团”)为唯一发起人,以发起方式设立的股份有限公司。本公司是在鞍钢集团所拥有的线材厂、厚板厂、冷轧厂(“三个厂”)基础上组建而成的。根据自 1997 年 1 月 1 日起生效的分立协议,鞍钢集团已将与上述三个厂有关的生产、销售、技术开发、管理业务连同有关 1996 年 12 月 31 日的资产、负债全部转入本公司。有关净资产折为本公司股本 1,319,000,000 股,每股面值人民币 1.00 元。

本公司于 1997 年 7 月 22 日在境外发行了 890,000,000 股每股面值人民币 1.00 元的 H 股普通股股票(“H 股”),并于 1997 年 7 月 24 日在香港联合交易所有限公司上市交易。于 1997 年 11 月 16 日,本公司在境内发行 300,000,000 股人民币普通股(“A 股”),每股面值人民币 1.00 元,并于 1997 年 12 月 25 日在深圳证券交易所上市交易。

本公司于 2002 年 1 月 9 日与德国蒂森克虏伯钢铁公司(以下简称“德国蒂森”)正式签订了合资经营合同及专有技术转让合同共同设立鞍钢新轧-蒂森克虏伯镀锌钢板有限公司(以下简称“鞍蒂公司”)。鞍蒂公司的注册资本总额为美元 60,000 千元。本公司持有鞍蒂公司 50% 的权益。

本公司于 2004 年 11 月 22 日与大连新船重工有限责任公司(以下简称“新船重工”)签署了合资协议书,共同设立鞍钢新轧—新船重工大连钢材加工配送有限公司(以下简称“鞍新公司”)。于 2005 年 6 月 30 日,鞍新公司注册资本为人民币 40,000 千元,本公司出资额为人民币 20,000 千元,占注册资本 50%。

本公司、鞍蒂公司及鞍新公司(以下简称“本集团”)的主要业务为生产及销售钢坯、线材、厚板、冷轧薄板、大型材及热镀锌及合金化钢板等钢材产品,和钢材加工、结构件的制作、配送及销售。

根据本公司与鞍钢集团于 2004 年 12 月 29 日签订的《关于鞍钢集团新钢铁有限责任公司 100% 股权的收购协议》(以下简称“收购协议”),本公司计划收购根据鞍钢集团钢政发[2004] 22 号《关于鞍钢集团新钢铁有限公司资产重组方案的通知》进行重组的鞍钢集团新钢铁有限责任公司 100% 的股权。2005 年第一次临时股东大会已于 2005 年 2 月 28 日批准此收购协议。有关详情载于注释 42。

2. 主要会计政策

本集团编制会计报表所采用的主要会计政策是根据中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及其他有关规定而制定的。

(a) 会计年度

本集团的会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(b) 合并报表的编制方法

本集团合并会计报表是按照《企业会计制度》和财政部颁布的《合并会计报表暂行规定》(财会字[1995]11号)编制的。

合并会计报表的合并范围包括本公司及本公司的合营公司。

与其他投资者通过合同规定分享对被投资公司的控制权而形成的合营公司，在编制合并报表时，本公司按比例合并方法对合营公司的资产、负债、收入、成本及费用进行合并，即将在合营公司的各项资产、负债、收入、成本及费用中所占份额与本公司会计报表的类似项目逐项进行合并。

当合营公司所采用的会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计政策对合营公司会计报表进行必要的调整。合并时所有本集团间重大交易，包括集团间未实现利润及往来余额均已抵销。

(c) 记账基础和计价原则

本集团的记账基础为权责发生制。除特别声明外，计价原则为历史成本法。

(d) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(e) 外币折算

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的外汇牌价及国家认可的套算汇率折合为人民币。期末各项货币性外币资产、负债账户按资产负债表日中国人民银行公布的外汇牌价及国家认可套算汇率折合为人民币。除与购建固定资产直接有关的汇兑损益(包括由购建固定资产专门借款所产生的汇兑损益)(见注释2(j))所述情况外，外币折算差异作为汇兑损益记入当期损益。

筹建期间的汇兑损益记入长期待摊费用，并自开始生产经营当月起一次性记入损益。

(f) 现金等价物

现金等价物指本集团持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险小的投资。

2. 主要会计政策(续)

(g) 坏账准备

坏账准备是由本集团根据单独认定已有迹象表明回收困难的应收账款估计计提。其他应收款的坏账准备是本公司根据其性质估计相应回收风险而计提的。

(h) 存货

存货以成本与可变现净值之较低者计价。

存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时按实际成本入账，发出存货的成本按加权平均法核算。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

除备品备件外的存货按单个存货项目计算的成本高于可变现净值的差额计入存货跌价准备。备品备件按其实际状况，根据管理层的估计计提存货跌价准备。可变现净值指在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、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

领用的低值易耗品和周转使用的包装物、周转材料等采用一次转销法进行核算。

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

(i) 长期股权投资

本公司对具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算，即最初以初始投资成本计量，以后根据应享有的被投资企业所有者权益的份额进行调整。

本公司对被投资企业无控制、无共同控制且无重大影响的长期股权投资采用成本法核算，即以初始投资成本计价。投资收益在被投资企业宣布现金股利或利润分配时确认。

处置或转让长期股权投资按实际取得的价款与账面价值的差额计入当期损益。

本公司对长期股权投资计提减值准备(见注释2(n))。

2. 主要会计政策(续)

(j) 固定资产及在建工程

固定资产指本集团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。

固定资产是以成本减累计折旧及减值准备(见注释 2(n)) 记入资产负债表内。在建工程以成本减减值准备(见注释 2(n)) 记入资产负债表内。

在有关建造的资产达到预定可使用状态之前发生的与购建固定资产有关的一切直接或间接成本，包括在购建期间利用专门借款进行购建所发生的借款费用(包括有关借款本金和利息的汇兑损益)，全部资本化为在建工程。

在建工程于达到预定可使用状态时转入固定资产。在建工程不计提折旧。

本集团对固定资产在预计使用年限内按直线法计提折旧，各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率分别为：

	<u>预计使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
厂房及建筑物	10 至 40 年	3%
机器及设备	5 至 20 年	3%
其他固定资产	4 至 15 年	3%

2. 主要会计政策(续)

(k) 无形资产

无形资产以成本减累计摊销及减值准备(见注释2(n))计入资产负债表内。无形资产的成本按直线法在预计使用年限、相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限内摊销。各项无形资产的摊销年限分别为:

	<u>摊销年限</u>
土地使用权	50年
外购软件	3年至10年
专有技术	12年

(l) 可转换公司债券

可转换公司债券以债券票面价值记账,按年计提利息。利息计入相应在建工程成本。当有关工程完工后的债券利息直接计入当期财务费用。

债券持有人将债券转换为本公司股票后,本公司将其相应的债券面值及已计提债券利息费用记入本公司股本及资本公积。

(m) 开办费

除购建固定资产以外,所有筹建期间所发生的费用,先在长期待摊费用中归集,于企业开始生产经营当月一次计入当月的损益。

2. 主要会计政策(续)

(n) 资产减值准备

除应收款项及存货(见注释2(g), 2(h))以外, 本集团对各项资产(包括长期投资、固定资产、在建工程、无形资产及其他资产)的账面价值定期进行审阅, 以评估可收回金额是否已低于账面价值。当发生事项或情况变化显示账面价值可能无法收回, 这些资产便需进行减值测试。若出现减值情况, 账面价值会减低至可收回金额, 减计的价值即为资产减值损失。

可收回金额是指销售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值两者中的较高者。

本公司按单项项目计算资产减值损失, 并将减值损失记入当期损益。但当本公司已将长期股权投资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记入了资本公积后, 本公司将长期股权投资的减值损失首先冲减该投资初始确认时记入资本公积的金额, 减值损失超过该资本公积的部分记入当期损益。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化, 使得资产的可收回金额大于其账面价值, 则以前年度已确认的资产减值损失便会转回, 转回的资产减值损失计入当期损益, 但转回后资产的账面价值不应高于假如资产没有计提资产减值情况下的账面价值。长期股权投资的减值损失转回时, 首先转回原确认减值损失时记入损益的部分, 然后再恢复原冲减的资本公积。

(o) 所得税

所得税按应付税款法核算。本集团所得税费用按照当期应纳税所得额及适用税率计算。

2. 主要会计政策(续)

(p) 预计负债及或有负债

如果本集团须就已发生的事件承担现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益流出企业，以及有关金额能够可靠地估计，本集团便会对该义务计提预计负债。

如果上述义务的履行导致经济利益流出企业的可能性较低，或是无法对有关金额作出可靠地估计，该义务将被披露为或有负债。

(q) 收入确认

销售商品的收入在商品所有权上主要风险和报酬已转移给购货方时予以确认。当销售商品的价款回收和退货存在重大不确定性，或相关的收入和相关的已发生或将发生的成本不能可靠计量时，收入将不予以确认。

(r) 维修及保养支出

维修及保养支出（包括大修费用）于实际发生时计入当期损益。

(s) 研究及开发费

研究及开发费用于实际发生时计入当期损益。

(t) 借款费用

用于购建固定资产的专门借款的借款费用在有关固定资产达到预定可使用状态所必要的购建期间内予以资本化，计入所购建固定资产的成本。

除上述借款费用外，其他借款费用均应于发生当期确认为财务费用。

(u) 股利分配

现金股利于宣告发放时计入当期利润及利润分配表。资产负债表日后至会计报表批准报出日之间建议或批准的现金股利在资产负债表股东权益中单独列示。

2. 主要会计政策(续)

(v) 养老保险

按照中国有关法规，本集团为员工参加了政府组织安排的定额供款退休计划。本集团按员工工资的一定比率向退休计划供款，并将已到期的应供款额记入当期损益。有关详情载于注释41中。

(w) 关联方

如果本集团有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响；或另一方有能力直接或间接控制或共同控制本集团；或对本集团施加重大影响；或本集团与另一方或多方同受一方控制，均被视为关联方。关联方可为个人或企业。

3. 税项

(a) 本集团适用的与产品销售相关的税金为增值税，增值税税率为17%。

(b) 所得税

本公司本期间适用的所得税率为33%（2004：33%）。

本公司的合营公司-鞍蒂公司根据外商投资企业所得税法的规定，从开始获利的年度起，即弥补以前年度亏损后仍有盈利的年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

本公司的合营公司-鞍新公司由于本期间未开始正式生产经营，因此未计提所得税。

(c) 其他

本集团以增值税纳税额的7%、3%及1%计算缴纳城市维护建设税、教育费附加及地方教育费。

3. 税项 (续)

(d) 应交税金

	本集团		本公司	
	2005年 6月30日 人民币千元	2004年 12月31日 人民币千元 (已审计)	2005年 6月30日 人民币千元	2004年 12月31日 人民币千元 (已审计)
应(抵)/交增值税	(98,422)	(10,720)	(84,590)	1,369
应交所得税	119,248	244,082	119,248	244,082
其他	1,485	29,158	1,330	29,057
	<u>22,311</u>	<u>262,520</u>	<u>35,988</u>	<u>274,508</u>
	=====	=====	=====	=====

4. 合营公司及联营公司

于2005年6月30日, 本公司的合营公司的详细情况如下:

单位名称	注册资本	本公司所占 权益比例	实际投资额	经营范围
鞍带公司	美元 60,000 千元	50%	美元 30,000 千元	生产及销售成卷的热镀锌及合金化钢板材和带材产品
鞍新公司	人民币 40,000 千元	50%	人民币 20,000 千元	钢材加工, 结构件制作及配送, 销售

于2005年6月30日, 本公司的联营公司的详细情况如下:

单位名称	注册资本	本公司所占 权益比例	实际投资额	经营范围
鞍钢沈阳钢材加工 配送有限公司 (以下简称 “鞍钢沈阳”)	人民币 48,000 千元	30%	人民币 14,400 千元	从事钢铁加工销售、 仓储及配送等业务
蒂森克虏伯鞍钢 中瑞(长春)激光 拼焊板有限公司 (以下简称 “蒂鞍长春”)	美元 5,000 千元	39%	美元 1,950 千元	开发、生产、销售、 经销和出口激光拼焊板

5. 分部报告

本集团主要以生产和销售钢材的单一业务分部营运，并以国内销售为主，另有部分钢材产品出口到不同国家和地区。有关销售收入分地区资料详情载于注释 44 中。

6. 货币资金

	2005年6月30日			2004年12月31日		
	原币金额 千元	汇率	人民币 /人民币等值 千元	原币金额 千元	汇率	人民币 /人民币等值 千元 (已审计)
本集团						
现金						
人民币			24			14
欧元	-	9.96	3	-	11.26	4
活期存款						
人民币			599,336			1,795,694
港币	598	1.06	637	4,056	1.06	4,315
美元	1,239	8.28	10,259	1,179	8.28	9,760
欧元	213	9.96	2,123	346	11.26	3,896
定期存款						
人民币			210,000			934,450
			<u>822,382</u>			<u>2,748,133</u>
			=====			=====
本公司						
现金						
人民币			13			11
活期存款						
人民币			562,306			1,763,278
港币	598	1.06	637	4,056	1.06	4,315
美元	-	-	-	91	8.28	753
欧元	68	9.96	674	200	11.26	2,252
定期存款						
人民币			200,000			934,450
			<u>763,630</u>			<u>2,705,059</u>
			=====			=====

于 2005 年 6 月 30 日，本公司在鞍钢集团财务有限责任公司的存款余额为人民币 228,273 千元（2004 年 12 月 31 日：人民币 990,178 千元）。

7. 应收票据

本集团持有的所有应收票据均为银行承兑汇票，并无任何抵押。

应收票据余额中无持有本公司 5% 或以上表决权股份的股东的应收票据。

8. 应收账款

	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	人民币千元	%	人民币千元	%
本集团			(已审计)	
一年以内	658,357	100	641,013	100
减：坏账准备	-	-	-	-
	<u>658,357</u>	<u>100</u>	<u>641,013</u>	<u>100</u>
	=====	=====	=====	=====
本公司				
一年以内	701,784	100	569,082	100
减：坏账准备	-	-	-	-
	<u>701,784</u>	<u>100</u>	<u>569,082</u>	<u>100</u>
	=====	=====	=====	=====
	本集团		本公司	
	2005 年	2004 年	2005 年	2004 年
	6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日	12 月 31 日
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
		(已审计)		(已审计)
鞍钢集团所属子公司	185,748	512,366	185,748	512,366
应收第三方客户	472,609	128,647	516,036	56,716
	<u>658,357</u>	<u>641,013</u>	<u>701,784</u>	<u>569,082</u>
	=====	=====	=====	=====

8. 应收账款(续)

管理层认为，于2005年6月30日的应收账款账龄均为1年以内并可全额收回，故本期间未对个别重大应收账款计提全额或比例较大的坏账准备。

于本期间内本集团并没有个别重大收回以前年度已全额或以较大比例计提坏账准备的应收账款。

于2005年6月30日本集团主要应收账款如下：

单位名称	欠款原因	金额 人民币千元	占应收账款 总额比例 %
上海乾通金属材料有限公司	购货款	246,156	37
鞍钢集团国际贸易公司 ("鞍钢国贸")	出口销售款	185,748	28
鞍蒂公司	购货款	98,686	15
中国铁路物资沈阳公司	购货款	51,462	8
德国蒂森克虏伯钢铁公司	购货款	42,984	7
		625,036	95
		625,036	95

于2005年6月30日本集团应收账款前五名单位的应收账款总额如下：

	2005年 6月30日	2004年 12月31日 (已审计)
金额(人民币千元)	625,036	616,424
	625,036	616,424
占应收账款总额比例	95%	96%
	95%	96%

8. 应收账款(续)

于2005年6月30日本公司应收账款如下:

单位名称	欠款原因	金额 人民币千元	占应收账款 总额比例 %
上海乾通金属材料有限公司	购货款	246,156	35
鞍蒂公司	购货款	197,371	28
鞍钢国贸	出口销售款	185,748	26
中国铁路物资沈阳公司	购货款	51,462	8
中国铁路物资公司东北有限公司	购货款	11,641	2
		692,378	99
		692,378	99

于2005年6月30日本公司应收账款前五名单位的应收账款总额如下:

	2005年 6月30日	2004年 12月31日 (已审计)
金额(人民币千元)	692,378	569,082
	692,378	569,082
占应收账款总额比例	99%	100%
	99%	100%

应收账款余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东的应收款项。

9. 其他应收款

	本集团		本公司	
	2005年 6月30日 人民币千元	2004年 12月31日 人民币千元 (已审计)	2005年 6月30日 人民币千元	2004年 12月31日 人民币千元 (已审计)
鞍钢集团所属子公司	40	719	40	719
应收第三方客户	17,090	10,340	11,176	4,937
减: 坏账准备	-	(3)	-	(3)
	17,130	11,056	11,216	5,653
	17,130	11,056	11,216	5,653

9. 其他应收款(续)

其他应收款账龄分析如下:

	2005年6月30日		2004年12月31日	
	人民币千元	%	人民币千元	%
(已审计)				
本集团				
一年以内	12,815	75	10,488	95
一至二年	4,275	25	141	1
二至三年	-	-	-	-
三年以上	40	-	430	4
	<u>17,130</u>	<u>100</u>	<u>11,059</u>	<u>100</u>
减: 坏账准备				
三年以上	-	-	(3)	-
	<u>17,130</u>	<u>100</u>	<u>11,056</u>	<u>100</u>
	=====	=====	=====	=====
本公司				
一年以内	11,170	100	5,085	90
一至二年	6	-	141	2
二至三年	-	-	-	-
三年以上	40	-	430	8
	<u>11,216</u>	<u>100</u>	<u>5,656</u>	<u>100</u>
减: 坏账准备				
三年以上	-	-	(3)	-
	<u>11,216</u>	<u>100</u>	<u>5,653</u>	<u>100</u>
	=====	=====	=====	=====

9. 其他应收款(续)

	本集团		本公司	
	2005年 6月30日 人民币千元	2004年 12月31日 人民币千元 (已审计)	2005年 6月30日 人民币千元	2004年 12月31日 人民币千元 (已审计)
坏账准备				
期/年初余额	3	3	3	3
加: 本期/年计提	2	212	2	212
减: 本期/年冲销	(5)	(212)	(5)	(212)
期/年末余额	<u>-</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>3</u>
	=====	=====	=====	=====

于2005年6月30日, 管理层认为其他应收款主要款项可以收回, 且债务人均有偿还能力, 故计提比例低于5%。

于本期间内本集团并没有个别重大收回以前年度已全额或以较大比例计提坏账准备的其他应收款。

于2005年6月30日, 本集团其他应收款前五名单位的金额如下:

单位名称	欠款原因	金额 人民币千元	所占其他 应收款比例 %
考克瑞勒机械工业公司	赔款和代垫款	5,089	30
中国工商银行鞍山市鞍钢支行	定期存款利息	2,102	12
阿法拉伐上海技术有限公司	工程款	676	4
大窑湾海关	押金	314	2
北京音达斯超尼克工业电子公司	工程款	169	1
		<u>8,350</u>	<u>49</u>
		=====	=====

于2005年6月30日, 本集团其他应收款前五名单位的应收款总额如下:

	2005年 6月30日	2004年 12月31日 (已审计)
金额(人民币千元)	8,350	6,576
	=====	=====
占其他应收款总额比例	49%	59%
	=====	=====

9. 其他应收款(续)

于 2005 年 6 月 30 日本公司其他应收款前五名单位的金额如下:

单位名称	欠款原因	金额 人民币千元	所占其他 应收款比例 %
中国工商银行鞍山市鞍钢支行	定期存款利息	2,102	19
阿法拉伐上海技术有限公司	工程款	676	6
北京音达斯超尼克工业电子公司	工程款	169	2
上海博世力士乐液压及自动化有限公司	工程款	135	1
深圳正伟化工有限公司	工程款	78	1
		3,160	29
		3,160	29

于 2005 年 6 月 30 日本公司其他应收款前五名单位的应收款总额如下:

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日 (已审计)
金额(人民币千元)	3,160	2,535
	3,160	2,535
占其他应收款总额比例	29%	45%
	29%	45%

其他应收款余额中无持有本公司 5% 或以上表决权股份的股东的应收款项。

10. 预付账款

	2005年6月30日		2004年12月31日	
	人民币千元	%	人民币千元	%
本集团				
一年以内	76,103	100	217,437	100
	=====	=====	=====	=====
本公司				
一年以内	68,967	100	209,670	100
	=====	=====	=====	=====

	本集团		本公司	
	2005年 6月30日 人民币千元	2004年 12月31日 人民币千元 (已审计)	2005年 6月30日 人民币千元	2004年 12月31日 人民币千元 (已审计)
预付鞍钢集团新钢铁有限 责任公司(“新钢铁”)	12,877	135,251	12,877	135,251
预付第三方供应商	63,226	82,186	56,090	74,419
	<u>76,103</u>	<u>217,437</u>	<u>68,967</u>	<u>209,670</u>
	=====	=====	=====	=====

预付账款余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东的预付款项。

11. 存货

	本集团		本公司	
	2005年 6月30日 人民币千元	2004年 12月31日 人民币千元 (已审计)	2005年 6月30日 人民币千元	2004年 12月31日 人民币千元 (已审计)
原材料	779,232	391,675	734,096	357,446
在产品	249,356	291,093	249,356	291,093
产成品	1,047,127	724,798	947,847	631,453
备品备件及低值易耗品等	880,862	864,308	849,045	837,301
	<u>2,956,577</u>	<u>2,271,874</u>	<u>2,780,344</u>	<u>2,117,293</u>
减： 存货跌价准备				
-产成品	(200)	(1,996)	-	-
-备品备件	(48,466)	(48,466)	(48,466)	(48,466)
	<u>2,907,911</u>	<u>2,221,412</u>	<u>2,731,878</u>	<u>2,068,827</u>
	=====	=====	=====	=====

存货跌价准备

	本集团		本公司	
	2005年 6月30日 人民币千元	2004年 12月31日 人民币千元 (已审计)	2005年 6月30日 人民币千元	2004年 12月31日 人民币千元 (已审计)
期/年初余额	50,462	63,596	48,466	63,596
加：本期/年计提	200	1,996	-	-
减：本期/年冲销	(1,996)	(15,130)	-	(15,130)
	<u>48,666</u>	<u>50,462</u>	<u>48,466</u>	<u>48,466</u>
	=====	=====	=====	=====

以上存货均为购买或自行生产形成。

	本集团		本公司	
	2005年 6月30日 止6个月 人民币千元	2004年 6月30日 止6个月 人民币千元 (已审计)	2005年 6月30日 止6个月 人民币千元	2004年 6月30日 止6个月 人民币千元 (已审计)
于产品销售成本中 确认的存货成本	<u>12,054,757</u>	<u>8,484,009</u>	<u>11,955,575</u>	<u>8,462,469</u>
	=====	=====	=====	=====

12. 待摊费用

	2005 年 6 月 30 日 人民币千元	2004 年 12 月 31 日 人民币千元 (已审计)
本公司	-	-
鞍蒂公司		
-保险费	1,126	328
-软件使用费	164	164
本集团	<u>1,290</u> =====	<u>492</u> =====

待摊费用中的保险费主要包括财产险和产品责任险等。

13. 长期股权投资

本集团

	对联营公司 的投资 人民币千元	其他 股权投资 人民币千元	合计 人民币千元
投资成本			
期初余额	30,803	10,500	41,303
本期减少	(1,954)	-	(1,954)
期末余额	<u>28,849</u> =====	<u>10,500</u> =====	<u>39,349</u> =====

13. 长期股权投资(续)

本公司

	对合营公司 的投资 人民币千元	对联营公司 的投资 人民币千元	其他 股权投资 人民币千元	合计 人民币千元
投资成本				
期初余额	195,896	30,803	10,500	237,199
本期增加	9,654	-	-	9,654
本期减少	-	(1,954)	-	(1,954)
期末余额	<u>205,550</u>	<u>28,849</u>	<u>10,500</u>	<u>244,899</u>
	=====	=====	=====	=====

于 2005 年 6 月 30 日，本集团并没有对个别长期股权投资计提减值准备（2004 年 12 月 31 日：无）。

(a) 于 2005 年 6 月 30 日，本公司对主要合营公司投资分析如下：

被投资 单位名称	占被投资单位 股权的比例	投资 期限	初始 投资成本 人民币千元
鞍蒂公司	50%	50 年	248,305
鞍新公司	50%	50 年	20,000
			<u>268,305</u>
			=====

13. 长期股权投资(续)

	鞍蒂公司 人民币千元	鞍新公司 人民币千元	合计 人民币千元
投资成本			
期初余额	175,896	20,000	195,896
加：按权益法核算调整数	9,654	-	9,654
期末余额	<u>185,550</u>	<u>20,000</u>	<u>205,550</u>
	=====	=====	=====

根据本公司与中国银行辽宁省分行 2002 年 10 月 20 日签订的《股权质押协议》，本公司将在鞍蒂公司中的全部股权质押给中国银行辽宁省分行，作为按时、全额支付和清偿鞍蒂公司对中国银行辽宁省分行相关债务的连续担保。详细情况见注释 26。

(b) 于 2005 年 6 月 30 日，本集团及本公司对主要联营公司投资分析如下：

被投资 单位名称	占被投资单位 股权的比例	投资 期限	初始 投资成本 人民币千元
蒂鞍长春	39%	50 年	16,164
鞍钢沈阳	30%	50 年	14,400
			<u>30,564</u>
			=====

13. 长期股权投资(续)

	蒂鞍长春 人民币千元	鞍钢沈阳 人民币千元	合计 人民币千元
投资成本			
期初余额	16,164	14,639	30,803
加：按权益法核算调整数	(2,019)	65	(1,954)
期末余额	<u>14,145</u>	<u>14,704</u>	<u>28,849</u>
	=====	=====	=====

(c) 于 2005 年 6 月 30 日，本集团及本公司对主要其他股权投资列示如下：

被投资 单位名称	占被投资单位 股本的比例	投资期限	年末 投资金额 人民币千元
中冶南方工程技术有限公司 (以下简称“中冶南方”)	7%	30 年	10,500

(d) 本公司投资总额于 2005 年 6 月 30 日占净资产的比例为 2% (2004 年 12 月 31 日：2%)。

14. 固定资产

本集团	土地使用权 人民币千元	厂房及建筑物 人民币千元	机器及设备 人民币千元	其他 人民币千元	合计 人民币千元
成本:					
期初余额	218,750	2,539,776	7,601,726	786,721	11,146,973
本期购入	-	44	1,319	639	2,002
在建工程转入(注释15)	-	4,524	143,009	32,254	179,787
处理固定资产	-	(1,186)	(10,197)	(1,034)	(12,417)
期末余额	<u>218,750</u>	<u>2,543,158</u>	<u>7,735,857</u>	<u>818,580</u>	<u>11,316,345</u>
累计折旧:					
期初余额	3,887	739,825	2,866,783	456,699	4,067,194
本期计提折旧	2,309	51,048	332,785	31,397	417,539
处理固定资产冲回折旧	-	-	(1,458)	(122)	(1,580)
期末余额	<u>6,196</u>	<u>790,873</u>	<u>3,198,110</u>	<u>487,974</u>	<u>4,483,153</u>
账面净值:					
期末余额	<u>212,554</u>	<u>1,752,285</u>	<u>4,537,747</u>	<u>330,606</u>	<u>6,833,192</u>
期初余额	<u>214,863</u>	<u>1,799,951</u>	<u>4,734,943</u>	<u>330,022</u>	<u>7,079,779</u>

14. 固定资产(续)

本公司	土地使用权 人民币千元	厂房及建筑物 人民币千元	机器及设备 人民币千元	其他 人民币千元	合计 人民币千元
成本:					
期初余额	196,402	2,440,684	7,196,851	767,865	10,601,802
在建工程转入(注释15)	-	4,357	138,696	32,254	175,307
处理固定资产	-	(1,186)	(7,708)	(869)	(9,763)
期末余额	<u>196,402</u>	<u>2,443,855</u>	<u>7,327,839</u>	<u>799,250</u>	<u>10,767,346</u>
累计折旧:					
期初余额	3,544	736,446	2,839,818	453,308	4,033,116
本期计提折旧	2,081	48,822	313,917	29,812	394,632
处理固定资产冲回折旧	-	-	(1,458)	(43)	(1,501)
期末余额	<u>5,625</u>	<u>785,268</u>	<u>3,152,277</u>	<u>483,077</u>	<u>4,426,247</u>
账面净值:					
期末余额	<u>190,777</u>	<u>1,658,587</u>	<u>4,175,562</u>	<u>316,173</u>	<u>6,341,099</u>
期初余额	<u>192,858</u>	<u>1,704,238</u>	<u>4,357,033</u>	<u>314,557</u>	<u>6,568,686</u>

于2005年6月30日,本集团/本公司已提足折旧但仍继续使用的固定资产账面原值为人民币1,136,145千元(2004年12月31日:人民币948,466千元)。

本集团将部分固定资产抵押作为偿还银团借款的担保。详见注释26。

于2005年6月30日,本集团固定资产帐面余额中没有包含重大闲置、报废及准备处置的固定资产。

15. 在建工程

	金额		其中：利息费用 资本化金额	
	本集团	本公司	本集团	本公司
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
成本				
期初余额	611,746	611,316	25,193	25,193
本期增加	1,234,066	1,228,570	12,412	12,412
本期转入固定资产(注释 14)	(179,787)	(175,307)	-	-
期末余额	<u>1,666,025</u>	<u>1,664,579</u>	<u>37,605</u>	<u>37,605</u>
减：减值准备	-	-		
账面价值				
期末余额	<u>1,666,025</u>	<u>1,664,579</u>		
期初余额	<u>611,746</u>	<u>611,316</u>		

在建工程包括尚未投产的建筑物、厂房、机器及设备所产生的支出。本集团本期间用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 5.60% (2004 年度：5.54%)。

15. 在建工程(续)

于 2005 年 6 月 30 日，本集团/本公司的主要在建工程列示如下：

工程项目	2005 年			本期转入 固定资产 人民币千元 (注释 14)	2005 年		工程投入 占预算 比例	资金来源	本期 利息费用 资本化 金额 人民币千元
	预算金额 人民币千元	1 月 1 日 余额 人民币千元	本期增加 人民币千元		6 月 30 日 余额 人民币千元	6 月 30 日 余额 人民币千元			
冷轧厂系统改造	3,820,530	212,552	72,158	-	284,710	81%	募集资金 及贷款	12,412	
2130 冷连轧机组	2,640,000	279,997	1,016,867	-	1,296,864	49%	自有资金	-	
技术革新	458,190	118,767	139,545	(175,307)	83,005	56%	自有资金	-	
本公司合计		611,316	1,228,570	(175,307)	1,664,579				
大连镀锌生产线	538,670	402	4,078	(4,480)	-	100%	自有资金 及贷款	-	
鞍新公司钢配中心 生产线	349,450	28	1,418	-	1,446	1%	自有资金	-	
本集团合计		611,746	1,234,066	(179,787)	1,666,025			12,412	

本集团将部分在建工程抵押作为偿还银团借款的担保。详见注释 26。

16. 无形资产

本集团	土地使用权 人民币千元	外购软件 人民币千元	专有技术 人民币千元	合计 人民币千元
成本				
期初余额	354,200	16,497	28,230	398,927
本期增加	-	1,033	-	1,033
期末余额	<u>354,200</u>	<u>17,530</u>	<u>28,230</u>	<u>399,960</u>
减：累计摊销				
期初余额	50,033	2,291	1,531	53,855
本期增加	3,625	1,098	1,470	6,193
期末余额	<u>53,658</u>	<u>3,389</u>	<u>3,001</u>	<u>60,048</u>
减：减值准备				
	-	-	-	-
账面价值				
期末余额	<u>300,542</u>	<u>14,141</u>	<u>25,229</u>	<u>339,912</u>
期初余额	<u>304,167</u>	<u>14,206</u>	<u>26,699</u>	<u>345,072</u>

16. 无形资产(续)

本公司	土地使用权 人民币千元	外购软件 人民币千元	合计 人民币千元
成本			
期初及期末余额	354,200	2,601	356,801
	-----	-----	-----
减：累计摊销			
期初余额	50,033	940	50,973
本期增加	3,625	361	3,986
期末余额	53,658	1,301	54,959
	-----	-----	-----
减：减值准备	-	-	-
	=====	=====	=====
账面价值			
期末余额	300,542	1,300	301,842
	=====	=====	=====
期初余额	304,167	1,661	305,828
	=====	=====	=====

土地使用权包括鞍钢集团投入人民币 226,800 千元及自行购买人民币 127,400 千元的土地使用权。土地使用权剩余摊销期限为 42.5 年。外购软件费用按直线法在预计使用年限 3 年至 10 年内摊销。鞍蒂公司向德国蒂森购买的专有技术在合同规定的受益期 12 年内摊销。

17. 长期待摊费用

		本集团 人民币千元
成本		
期初余额		17
本期增加		161
期末余额		<u>178</u>
账面价值		
期末余额		<u>178</u>
期初余额		<u>17</u>

长期待摊费用为鞍新公司的开办费。

18. 短期借款

本集团	2005年6月30日			2004年12月31日		
	本金 人民币千元	年利率	信用/抵押/保证/质押	本金 人民币千元 (已审计)	年利率	信用/抵押/保证/质押
银行借款	75,000	5.31%	信用	100,000	5.31%	信用
	<u> </u>			<u> </u>		

短期借款余额中无应付对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的短期借款。

19. 应付票据

本集团应付票据主要是为原材料及备品备件采购开出的 6 个月内到期的银行承兑汇票。

于 2005 年 6 月 30 日，本集团/公司应付票据前五名如下：

单位名称	欠款原因	金额 人民币千元	所占应付 票据比例 %
邢台机械轧辊集团	购货款	19,584	10
本溪第二冶炼厂	购货款	10,402	5
鞍山穗丰草制品厂	购货款	10,148	5
本溪冶炼厂	购货款	8,897	5
大石桥第二耐火材料厂	购货款	6,873	3
		55,904	28
		55,904	28

于 2005 年 6 月 30 日，本集团/公司应付票据前五名单位的应付票据总额如下：

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日 (已审计)
金额(人民币千元)	55,904	37,012
占应付票据总额比例	28%	17%

应付票据余额中无持有本公司 5% 或以上表决权股份的股东的应付款项。

20. 应付账款

	本集团		本公司	
	2005年 6月30日 人民币千元	2004年 12月31日 人民币千元 (已审计)	2005年 6月30日 人民币千元	2004年 12月31日 人民币千元 (已审计)
应付第三方供应商	166,592	225,379	155,947	220,770
应付鞍钢集团	7,440	317	7,440	317
应付新钢铁	183,639	49,720	183,639	49,720
应付鞍钢集团其他所属子公司	20,945	11,328	20,945	11,328
	<u>378,616</u>	<u>286,744</u>	<u>367,971</u>	<u>282,135</u>
	=====	=====	=====	=====

于2005年6月30日，本集团没有个别重大账龄超过3年的应付账款。

鞍钢集团为持有本公司5%或以上表决权股份的股东。

21. 预收账款

	本集团		本公司	
	2005年 6月30日 人民币千元	2004年 12月31日 人民币千元 (已审计)	2005年 6月30日 人民币千元	2004年 12月31日 人民币千元 (已审计)
预收第三方客户	1,152,072	1,325,295	1,138,039	1,293,752
预收鞍钢集团	31	31	31	31
预收新钢铁	-	25,656	-	25,656
预收鞍钢集团其他所属子公司	88,963	204,004	88,963	204,004
	<u>1,241,066</u>	<u>1,554,986</u>	<u>1,227,033</u>	<u>1,523,443</u>
	=====	=====	=====	=====

于2005年6月30日，本集团并没有个别重大账龄超过1年的预收账款。

鞍钢集团为持有本公司5%或以上表决权股份的股东。

22. 应付工资

本集团的应付工资包括基本工资与绩效工资两部分。于2005年6月30日本公司应付工资余额中包含绩效工资部分为人民币31,869千元(2004年12月31日:人民币37,000千元)。

23. 其他应付款

	本集团		本公司	
	2005年 6月30日 人民币千元	2004年 12月31日 人民币千元 (已审计)	2005年 6月30日 人民币千元	2004年 12月31日 人民币千元 (已审计)
工程款	175,680	276,043	103,369	156,149
运费	13,617	11,964	13,617	11,964
钢架押金	37,584	27,380	37,584	27,380
职工社保费用	-	811	-	811
代扣代缴税金	1,300	854	1,300	854
职工教育基金	5,684	5,798	5,684	5,798
教育费附加及地方教育费	-	15,083	-	15,083
其他	3,869	6,161	3,819	6,163
	<u>237,734</u>	<u>344,094</u>	<u>165,373</u>	<u>224,202</u>
	=====	=====	=====	=====

	本集团		本公司	
	2005年 6月30日 人民币千元	2004年 12月31日 人民币千元 (已审计)	2005年 6月30日 人民币千元	2004年 12月31日 人民币千元 (已审计)
应付第三方	163,170	217,109	92,024	99,991
应付鞍钢集团	104	115	104	115
应付鞍钢集团所属子公司	74,460	126,870	73,245	124,096
	<u>237,734</u>	<u>344,094</u>	<u>165,373</u>	<u>224,202</u>
	=====	=====	=====	=====

鞍钢集团为持有本公司5%或以上表决权股份的股东。

于2005年6月30日,本集团并没有个别重大账龄超过3年的其他应付款。

24. 预提费用

预提费用主要包括借款利息、房产税、修理维护费和运费等。

25. 一年内到期的长期负债

	本集团		本公司	
	2005年 6月30日 人民币千元	2004年 12月31日 人民币千元 (已审计)	2005年 6月30日 人民币千元	2004年 12月31日 人民币千元 (已审计)
银行借款(注释 26)	1,203,534	1,103,534	1,163,000	1,063,000
应付债券(注释 27)	-	3,703	-	3,703
	<u>1,203,534</u>	<u>1,107,237</u>	<u>1,163,000</u>	<u>1,066,703</u>
	=====	=====	=====	=====

26. 借款

长期借款利率及还款日期

银行	还款日期	年利率 (注)	抵押/ 担保	本集团		本公司	
				2005年 6月30日 人民币千元	2004年 12月31日 人民币千元 (已审计)	2005年 6月30日 人民币千元	2004年 12月31日 人民币千元 (已审计)
中国银行	2006年	5.49% ~5.76%	担保	263,000	663,000	263,000	663,000
中国银行	2007年	5.49%	担保	1,400,000	1,300,000	1,400,000	1,300,000
中国银行	2005至2014年	5.76%	抵押	364,814	385,082	-	-
				<u>2,027,814</u>	<u>2,348,082</u>	<u>1,663,000</u>	<u>1,963,000</u>
减：一年内到期的银行存款				(1,203,534)	(1,103,534)	(1,163,000)	(1,063,000)
				<u>824,280</u>	<u>1,244,548</u>	<u>500,000</u>	<u>900,000</u>
				=====	=====	=====	=====

26. 借款(续)

本公司银行借款主要用于技术革新及设备改造项目，由鞍钢集团提供担保。

鞍蒂公司于 2002 年 10 月签署了由中国银行安排的银团贷款协议(以下简称“《贷款协议》”)。借款总额度为人民币 10.8 亿元，借款用于建设鞍蒂公司生产线。鞍蒂公司将土地使用权、在建工程、厂房建筑物和机器设备及应收账款分别抵押及质押给中国银行，于 2005 年 6 月 30 日其总价值为人民币 1,083,369 千元(2004 年 12 月 31 日：人民币 1,160,912 千元)。

本公司将其持有的鞍蒂公司 50% 股权质押给中国银行，作为鞍蒂公司履行在《贷款协议》项下义务的担保。

截至 2005 年 6 月 30 日，鞍蒂公司已在上述银团贷款中提取了人民币 1,010,700 千元(2004 年 12 月 31 日：人民币 1,010,700 千元)。

长期借款余额中无应付持有本公司 5% 或以上表决权股份的股东的长期借款。

(注)：本集团的借款利率依据中国人民银行的基准贷款利率的浮动而调整。

27. 应付债券

本公司于 2000 年 3 月 15 日在深圳证券交易所发行的可转换公司债券总金额计人民币 1,500,000 千元，已于 2005 年 3 月 14 日(转换期截止日)前转换成本公司的 A 股股票或支付现金。

截至 2005 年 3 月 14 日止，累计已有人民币 1,496,570 千元的可转换公司债券及已计提利息费用人民币 10,228 千元转为 A 股 453,985,697 股，增加资本公积人民币 1,052,812 千元；本公司对其余可转换债券及相应已计提利息共计支付现金人民币 3,526 千元。

28. 股本

	本公司 2005年 6月30日 人民币千元	本公司 2004年 12月31日 人民币千元 (已审计)
发行及实收资本		
未上市流通股份		
1,319,000,000 股国有法人股份 每股面值人民币 1 元	1,319,000	1,319,000
已上市流通股份		
人民币普通股(“A 股”) 每股面值人民币 1 元		
于期/年初已发行 753,942,246 股 (2004: 753,308,652 股)	753,942	753,309
可转换公司债券转增 43,451 股(2004: 633,594 股)	44	633
于期/年末已发行 753,985,697 股 (2004: 753,942,246 股)	753,986	753,942
境外上市的外资股(“H 股”) 890,000,000 股 每股面值人民币 1 元	890,000	890,000
	1,643,986	1,643,942
	2,962,986	2,962,942

本公司所有国有法人股、A 股及 H 股在各重大方面均享有同等权利。

29. 资本公积

	本集团/本公司		
	2005年 1月1日 人民币千元 (已审计)	本期增加 人民币千元	2005年 6月30日 人民币千元
净资产折股	709,817	-	709,817
用水用电权冲回	(122,733)	-	(122,733)
H股溢价收入减发行费用	594,722	-	594,722
A股溢价收入减发行费用	848,222	-	848,222
A股可转换公司债券转股增加	1,052,733	79	1,052,812
不用支付的应付款项	2,078	6	2,084
接受固定资产捐赠	76	-	76
	<u>3,084,915</u>	<u>85</u>	<u>3,085,000</u>

30. 盈余公积

	本集团/本公司		
	2005年 1月1日 人民币千元 (已审计)	本期利润分配 人民币千元	2005年 6月30日 人民币千元
法定盈余公积	562,930	-	562,930
法定公益金	562,930	-	562,930
	<u>1,125,860</u>	<u>-</u>	<u>1,125,860</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程第一百四十七条的规定，本公司按税后利润的10%计提法定盈余公积；同时按税后利润的10%提取法定公益金。

31. 未分配利润

本期内分配普通股股利

股东大会于 2005 年 5 月 9 日批准本公司向普通股股东派发 2004 年度现金股利，每股人民币 0.3 元（2004：每股人民币 0.2 元）。本公司于 2005 年 5 月 18 日向普通股股东派发 2004 年度现金股利，共人民币 889,095 千元（2004：人民币 592,563 千元）。

32. 主营业务收入

	本集团		本公司	
	截至 2005 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元	截至 2004 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元	截至 2005 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元	截至 2004 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元
线材	1,426,588	1,094,077	1,426,588	1,094,077
厚板	2,576,230	2,127,826	2,576,230	2,127,826
冷轧薄板	4,834,239	3,699,828	5,288,960	3,745,097
大型材	2,269,677	1,908,342	2,269,677	1,908,342
镀锌及彩涂板	2,531,525	761,449	1,951,438	682,955
钢坯	565,379	298,333	565,379	298,333
	<u>14,203,638</u>	<u>9,889,855</u>	<u>14,078,272</u>	<u>9,856,630</u>
	=====	=====	=====	=====

截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团向前五名客户销售总额为人民币 4,986,577 千元（截至 2004 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 5,993,933 千元），占本集团全部销售收入的 35%（截至 2004 年 6 月 30 日止 6 个月期间：61%）。

本集团截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间的销售收入较上年同期有所增加，主要原因是本公司销售量增加及改善产品销售结构和产品价格增加。

33. 主营业务成本

	本集团		本公司	
	截至 2005 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元	截至 2004 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元	截至 2005 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元	截至 2004 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元
线材	1,152,240	848,638	1,152,240	848,638
厚板	1,796,514	1,498,835	1,796,514	1,498,835
冷轧薄板	4,306,470	3,485,706	4,753,763	3,530,975
大型材	1,995,529	1,665,955	1,995,529	1,665,955
镀锌及彩涂板	2,337,542	700,886	1,791,067	634,077
钢坯	466,462	283,989	466,462	283,989
	<u>12,054,757</u>	<u>8,484,009</u>	<u>11,955,575</u>	<u>8,462,469</u>
	=====	=====	=====	=====

34. 主营业务税金及附加

	计缴标准	本集团		本公司	
		截至 2005 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元	截至 2004 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元	截至 2005 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元	截至 2004 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元
城市建设维护税	缴纳增值稅的 7%	16,465	4,158	16,465	4,158
教育费附加及地方教育费	缴纳增值稅的 3% 及 1%	9,408	2,376	9,408	2,376
		<u>25,873</u>	<u>6,534</u>	<u>25,873</u>	<u>6,534</u>
		=====	=====	=====	=====

35. 其他业务利润

	本集团		本公司	
	截至 2005 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元	截至 2004 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元	截至 2005 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元	截至 2004 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元
销售材料、包装物利润	5,045	1,220	5,045	1,220
废钢	41,051	38,279	40,415	37,469
其他	1,590	550	1,590	550
	<u>47,686</u>	<u>40,049</u>	<u>47,050</u>	<u>39,239</u>
	=====	=====	=====	=====

36. 营业费用

营业费用主要包括运输费、包装费和出口经营费。

37. 财务费用

	本集团		本公司	
	截至 2005 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元	截至 2004 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元	截至 2005 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元	截至 2004 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元
利息及票据贴现费用	66,449	74,151	52,037	65,603
减：在建工程资本化金额	12,412	15,152	12,412	11,183
净利息费用	<u>54,037</u>	<u>58,999</u>	<u>39,625</u>	<u>54,420</u>
汇兑收益	(12,718)	(774)	(6,297)	(392)
减：在建工程资本化金额	-	(616)	-	(616)
净汇兑(收益)/损失	<u>(12,718)</u>	<u>(158)</u>	<u>(6,297)</u>	<u>224</u>
利息收入	(11,513)	(11,821)	(11,296)	(11,758)
手续费	292	253	228	241
	<u><u>30,098</u></u>	<u><u>47,273</u></u>	<u><u>22,260</u></u>	<u><u>43,127</u></u>

38. 投资(损失)/收益

	本集团		本公司	
	截至 2005 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元	截至 2004 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元	截至 2005 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元	截至 2004 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元
对合营公司长期股权投资				
收益/(损失)-权益法	-	-	9,654	(31,642)
对联营公司长期股权投资				
收益/(损失)-权益法	(1,954)	65	(1,954)	65
其它长期股权投资				
收益/(损失)-成本法	1,400	-	1,400	-
	<u>(554)</u>	<u>65</u>	<u>9,100</u>	<u>(31,577)</u>
	=====	=====	=====	=====

本集团投资收益汇回不存在重大限制。

39. 营业外支出

	本集团		本公司	
	截至 2005 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元	截至 2004 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元	截至 2005 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元	截至 2004 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元
固定资产清理支出	594	-	581	-
罚款支出	48	81	48	81
	<u>642</u>	<u>81</u>	<u>629</u>	<u>81</u>
	=====	=====	=====	=====

40. 关联方及其交易

(a) 存在控制关系的关联方:

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
鞍钢集团	辽宁省鞍山市 铁西区	生产及销售 钢材、金属 制品、铸铁管、 金属结构等	母公司	全民	刘玠

2005年6月30日鞍钢集团的注册资本为人民币10,794,160千元。鞍钢集团在本公司投资比例占本公司股本总额的44.52%。本期间内鞍钢集团注册资本没有变化,其

在本公司持股比例变化请参看本报告内的注释 28“股本”。

40. 关联方及其交易 (续)

(b) 不存在控制关系的关联方:

企业名称	与本企业的关系
新钢铁	与本公司同为鞍钢集团的子公司
鞍钢国贸	与本公司同为鞍钢集团的子公司
鞍蒂公司	本公司的合营公司
鞍钢沈阳	本公司的联营公司 与本公司同为鞍钢集团的子公司
鞍钢集团其他所属子公司	与本公司同为鞍钢集团的子公司

(c) 与鞍钢集团及所属子公司及新钢铁的关联交易详情:

	注释	截至 2005 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元	截至 2004 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元
销售产品(扣除营业税金及附加)	(i)	1,244,073	1,214,287
销售废料(扣除营业税金及附加)	(i)	400,616	183,965
采购			
— 原材料	(ii)	10,399,046	7,583,771
— 辅助材料及备品备件	(iii)	82,758	49,481
燃料及动力供应	(iv)	183,917	175,391
职工福利设施及其他服务	(v)	241,062	79,451
利息收入	(vi)	2,709	2,267
带料加工	(vii)	79,190	32,649

(i) 销售产品

本公司向新钢铁、鞍钢沈阳及鞍钢集团所属子公司销售钢材产品及废钢料。其价格不低于本公司与独立第三方上一个月的销售平均价。本公司本期间向新钢铁销售产品中包含管坯销售收入人民币 801,735 千元(截至 2004 年 6 月 30 日: 人民币 650,613 千元)。

40. 关联方及其交易 (续)

(ii) 采购原材料

新钢铁向本公司供应的原材料价格，是以不高于新钢铁向独立第三方客户上一个月出售的最低销售价和中国五家独立供应商就大批量原材料供应向本公司所报价格的平均值。

(iii) 辅助材料及备品备件

本公司的部分辅助材料及备品备件从新钢铁采购。采购价格为新钢铁向独立第三方客户收取的平均销售价格。

(iv) 燃料及动力供应

本公司按成本价向新钢铁采购工业用水、循环再用水、软水、混合气体、氧气、氮气、氢气、氩气、压缩气体及蒸汽形式的燃料及动力，但成本价的升幅不得超过上年度所收取相关成本价的 5%。

(v) 职工福利设施及其他服务

鞍钢集团所属子公司为本公司提供的职工福利设施及其他服务包括：铁路与公路运输、燃油与液化石油气的采购代理、进口备品备件和出口产品代理、设备维修及一般保养与大修、设计和工程服务、产品品质测试与分析服务、为本公司职工宿舍供暖、与报纸、电话、传真及其他媒介有关的服务及职员培训服务。鞍钢集团所属子公司提供的上述服务按适用的国家定价、市场价格或者按成本向本公司收取费用。

(vi) 利息收入

鞍钢集团向本公司提供金融服务，包括结算业务和货币存款业务。货币存款业务不收取任何费用。最高存款额不超过人民币 1,000,000 千元，并按中国人民银行规定的存款利率收取利息费用。于 2005 年 6 月 30 日存款的余额为人民币 228,273 千元 (2004 年 12 月 31 日: 990,178 千元)。

(vii) 带料加工

本公司向鞍钢集团提供带料加工服务，并按本公司对独立客户的平均价格收取加工费。

40. 关联方及其交易 (续)

(viii) 债券担保

本公司于 2000 年 3 月 15 日发行五年期 A 股可转换公司债券人民币 1,500,000 千元，由鞍钢集团提供担保。此可转换公司债券已于 2005 年 3 月 14 日到期。

(ix) 贷款担保

本公司于 2005 年 6 月 30 日向中国工商银行和中国银行的贷款金额共计人民币 1,663,000 千元 (2004 年 12 月 31 日:人民币 1,963,000 千元)，由鞍钢集团提供担保。详细情况请见注释 26。

(x) 收购新钢铁及原材料和服务供应协议

于 2004 年 12 月 29 日，本公司与鞍钢集团签订收购协议，收购重组后的新钢铁 100% 的股权。2004 年 12 月 29 日与鞍钢集团签定的原材料和服务供应协议将于重组收购完成日生效。

(d) 与鞍蒂公司有关的关联交易

(i) 本公司对鞍蒂公司的股权投资

本公司将其持有的鞍蒂公司 50% 股权质押给中国银行，作为鞍蒂公司履行银团贷款的协议义务的担保。

根据 2002 年 10 月 22 日本公司与中国银行辽宁省分行签署的资金支持协议，如果鞍蒂公司资金不足致使鞍蒂公司的兴建工程不能完成，或鞍蒂公司在兴建工程竣工后没有足够资金供其运营所需或偿还贷款，本公司将向鞍蒂公司提供资金支持，其最高义务限额为 800 万美元，且自银团贷款第 10 个本金偿还日后，减至 400 万美元。

(ii) 本公司对鞍蒂公司销售产品

本公司 2005 年上半年向鞍蒂公司销售产品实现销售收入人民币 934,345 千元 (截至 2004 年 6 月 30 日:人民币 294,406 千元)。

40. 关联方及其交易 (续)

(d) 与鞍蒂公司有关的关联交易 (续)

(iii) 鞍蒂公司向德国蒂森销售产品及采购原料

鞍蒂公司按照与独立第三方相似的条件与定价原则向德国蒂森销售产品及采购原料。2005 年上半年内销售产品及采购原料收入及支出总额分别为人民币 287,812 千元 (截至 2004 年 6 月 30 日: 无) 及人民币 35,699 千元 (截至 2004 年 6 月 30 日: 无)。其中, 产品销售收入人民币 143,906 千元及采购成本人民币 17,850 千元被合并在本集团合并财务报表中。

(e) 应收及应付鞍钢集团及所属子公司及新钢铁款

本集团/公司与关联方应收及应付余额列示如下:

	本集团		本公司	
	2005 年 6 月 30 日 人民币千元	2004 年 12 月 31 日 人民币千元 (已审计)	2005 年 6 月 30 日 人民币千元	2004 年 12 月 31 日 人民币千元 (已审计)
应收账款	185,748	512,366	185,748	512,366
其他应收款	40	719	40	719
预付账款	12,877	135,251	12,877	135,251
应付账款	(212,024)	(61,365)	(212,024)	(61,365)
预收账款	(88,994)	(229,691)	(88,994)	(229,691)
其他应付款	(74,564)	(126,985)	(73,349)	(124,211)

41. 退休保险及其他员工福利

根据鞍山市人民政府鞍政发[1998] 28号文件规定,本公司在职职工养老保险的计提基数比例为 22.5%。

鞍蒂公司及鞍新公司根据当地劳动机构的规定,按照工资总额的 19%计提职工养老保险。

42. 承担

(a) 资本承担

于 6 月 30 日,本集团/本公司的资本承担如下:

	本集团		本公司	
	2005 年 6 月 30 日 人民币千元	2004 年 12 月 31 日 人民币千元 (已审计)	2005 年 6 月 30 日 人民币千元	2004 年 12 月 31 日 人民币千元 (已审计)
已订合同				
— 生产线建设及改造	1,475,388	458,774	1,471,984	458,774
— 对合营公司的投资	170,000	170,000	170,000	170,000
— 收购子公司	18,022,400	-	18,022,400	-
已批准但未订合同				
— 生产线建设及改造	1,170,204	3,363,421	825,604	3,013,971
	<u>20,837,992</u>	<u>3,992,195</u>	<u>20,489,988</u>	<u>3,642,745</u>
	=====	=====	=====	=====

根据本公司与鞍钢集团于二零零四年十二月二十九日订立的收购协议,本公司同意向鞍钢集团购入本公司同系子公司——新钢铁的全部股权,此项收购价格约为人民币 18,022,400 千元。此收购事项已于二零零五年二月二十八日在临时股东大会上获独立股东批准。

以上收购对价是以二零零四年八月三十一日作为评估基准日,以新钢铁当天的净资产的评估值为计价基础,并考虑以评估基准日至收购完成日期间的净利润以及协议规定的其它项目做出调整。

42. 承担(续)

(b) 其他承担

根据 2002 年 10 月 22 日本公司与中国银行辽宁省分行签署的资金支持协议, 如果鞍蒂公司资金不足致使鞍蒂公司的兴建不能完成、或鞍蒂公司在兴建工程竣工后没有足够资金供其运营所需或偿还贷款, 本公司需向鞍蒂公司提供资金。

43. 非经常性损益

根据《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) 的规定, 本集团及本公司非经常性损益列示如下:

	本集团		本公司	
	截至 2005 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元	截至 2004 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元	截至 2005 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元	截至 2004 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 人民币千元
处置固定资产净损失	230	-	217	-
罚款支出	48	81	48	81
罚款收入	(397)	(18)	(397)	(18)
非经常性损益总额	(119)	63	(132)	63
减: 以上各项对税务的影响	(39)	21	(44)	21
非经常性损益净额	(80)	42	(88)	42

44. 销售收入分地区资料

本集团

项目	<u>中国境内</u>		<u>其他国家</u>		<u>合计</u>	
	截至2005年 6月30日	截至2004年 6月30日	截至2005年 6月30日	截至2004年 6月30日	截至2005年 6月30日	截至2004年 6月30日
	止6个月期间 人民币千元	止6个月期间 人民币千元	止6个月期间 人民币千元	止6个月期间 人民币千元	止6个月期间 人民币千元	止6个月期间 人民币千元
主营业务收入合计	11,039,910	8,638,587	3,163,728	1,251,268	14,203,638	9,889,855
主营业务利润合计	1,580,242	1,203,713	542,766	195,599	2,123,008	1,399,312

本公司

项目	<u>中国境内</u>		<u>其他国家</u>		<u>合计</u>	
	截至2005年 6月30日	截至2004年 6月30日	截至2005年 6月30日	截至2004年 6月30日	截至2005年 6月30日	截至2004年 6月30日
	止6个月期间 人民币千元	止6个月期间 人民币千元	止6个月期间 人民币千元	止6个月期间 人民币千元	止6个月期间 人民币千元	止6个月期间 人民币千元
主营业务收入合计	11,168,240	8,605,362	2,910,032	1,251,268	14,078,272	9,856,630
主营业务利润合计	1,552,316	1,192,028	544,508	195,599	2,096,824	1,387,627

鞍钢新轧钢股份有限公司
资产减值准备明细表
截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间

	本集团			
	期初余额 人民币千元	本期增加数 人民币千元	本期冲销 人民币千元	期末余额 人民币千元
一、坏账准备合计	3	2	(5)	-
其中：其他应收款	3	2	(5)	-
二、存货跌价准备合计	50,462	200	(1,996)	48,666
其中：备品备件	48,466	-	-	48,466
产成品	1,996	200	(1,996)	200

	本公司			
	期初余额 人民币千元	本期增加数 人民币千元	本期冲销 人民币千元	期末余额 人民币千元
一、坏账准备合计	3	2	(5)	-
其中：其他应收款	3	2	(5)	-
二、存货跌价准备合计	48,466	-	-	48,466
其中：备品备件	48,466	-	-	48,466

第八节 备查文件

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
 - 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
 - 3、报告期内《中国证券报》、《证券时报》公开披露过的公司所有文件文本；
 - 4、公司章程文本；
 - 5、在香港证券市场披露的公司的半年度报告；
- 以上备查文件放置地点：鞍钢新轧钢股份有限公司董事会秘书室，地址：辽宁省鞍山市铁东区南中华路 396 号。

鞍钢新轧钢股份有限公司
董事会
2005 年 8 月 12 日