

# 北京首钢股份有限公司 2005 年半年度报告

## 重 要 提 示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

徐凝董事、方建一董事因公未出席会议,均委托王青海董事代为出席并行使表决权。

公司董事长朱继民、总经理钱凯、总会计师王敏及会计机构负责人何宗彦声明:保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

## 目 录

一、公司基本情况简介.....	1
二、股本变动和主要股东持股情况.....	3
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	7
四、管理层讨论与分析.....	7
五、重要事项.....	11
六、财务报告.....	15
七、备查文件目录.....	58

## 一、公司基本情况

### (一)基本情况

1、中文名称：北京首钢股份有限公司

英文名称：Beijing Shougang Co., Ltd.

2、股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：首钢股份

股票代码：000959

3、可转换公司债券上市交易所：深圳证券交易所

转债简称：首钢转债

转债代码：125959

4、注册地址：北京市石景山区石景山路

办公地址：北京市石景山路 99 号

邮政编码：100041

互联网网址：www.sggf.com.cn

电子信箱：office@sggf.com.cn

5、法定代表人：朱继民

6、董事会秘书：章 雁

联系地址：北京市石景山路 99 号

电话：010 - 88293727

传真：010 - 68873028

电子信箱：Zhangy@mail.shougang.com.cn

7、选定的中国证监会指定的信息披露报纸：

《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定互联网网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司证券部

8、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1999 年 10 月 15 日

公司首次注册登记地点：北京市石景山区石景山路

公司变更注册登记情况：公司未进行变更注册登记

企业法人营业执照注册号：1100001028663(1-1)

税务登记号码：110107700234318

公司聘请的会计师事务所：

名称：北京京都会计师事务所有限责任公司

办公地址：北京市朝阳区建外大街 22 号赛特广场 5 层

(二)主要财务数据和指标(单位：人民币元)

	本报告期末	上年度期末	增减比例(%)
总资产	13,636,674,916.36	13,979,002,802.01	-2.45
流动资产	7,520,145,946.44	7,980,835,230.32	-5.77
流动负债	3,816,142,986.70	3,598,448,919.81	6.05
股东权益(不含少数股东权益)	5,758,629,051.46	6,225,295,008.28	-7.50
每股净资产	2.49	2.69	-7.43
调整后每股净资产	2.46	2.69	-8.55
	报告期	上年同期	增减比例(%)
净利润	479,327,195.93	496,283,174.63	-3.42
扣除非经常性损益后的净利润	474,540,839.93	485,862,334.73	-2.33
每股收益	0.21	0.21	0.00
净资产收益率(%)	8.32	8.77	减少 0.45 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	1,207,207,859.10	1,025,914,983.80	17.67

**非经常性损益项目**

非经常性损益项目	金额
营业外收入	20,426.50
扣除减值准备后的营业外支出	-107,449.37
股票投资收益	2,788,565.92
坏账准备转回	4,442,271.87
以上影响所得税	-2,357,458.92
合计	4,786,356.00

[注]：经营活动产生的现金流量净额同比增长系本期营业收入及应收款项回收情况均好于上年同期。

## 二、股本变动和主要股东持股情况

### (一) 股东及其持股情况

1、报告期内，公司因可转债转换为 A 股股票引起股份总数及结构变动。截止 2005 年 6 月 30 日，股份变动情况见下表。(单位：股)

	本次变动前	本次变动增减(+,-)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	1,960,000,000							1,960,000,000
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	1,960,000,000							1,960,000,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	1,960,000,000							1,960,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	350,020,012					8,593	8,593	350,028,605
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
其他								
已上市流通股份合计	350,020,012					8,593	8,593	350,028,605
三、股份总数	2,310,020,012					8,593	8,593	2,310,028,605

2、报告期末公司股东总数为 160831 户。

3、报告期末前 10 名最大股东持股情况

股东名称(全称)	半年度内增减(+, -)	期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量	股东性质(国有股东或外资股东)
首钢总公司	0	1,960,000,000	84.85	未流通	0	国有股东
中国建设银行--博时裕富证券投资基金	+6,832	2,355,988	0.102	已流通	未知	
青岛国信实业公司(有限)	0	1,450,000	0.063	已流通	未知	
周茂棠	+845,000	845,000	0.037	已流通	未知	
中远财务有限责任公司	0	835,000	0.036	已流通	未知	
上海证券—工行—大和证券 SMBC 株式会社	+710,692	710,692	0.031	已流通	未知	
马文有	+476,710	676,789	0.029	已流通	未知	
中国工商银行--融通证券 100 指数证券投资基金	-426,198	675,623	0.029	已流通	未知	
李平	+15,000	627,800	0.027	已流通	未知	
杨淮农	0	550,767	0.024	已流通	未知	

[注]：本公司控股股东为首钢总公司，与其他 9 名股东之间无关联关系及一致行动人关系；其他 9 名股东之间关联关系及一致行动人关系未知。

4、报告期末前 10 名流通股股东持股情况

股东名称(全称)	期末持有流通股数量	种类(A、B、H 或其它)
中国建设银行--博时裕富证券投资基金	2,355,988	A
青岛国信实业公司(有限)	1,450,000	A
周茂棠	845,000	A
中远财务有限责任公司	835,000	A
上海证券—工行—大和证券 SMBC 株式会社	710,692	A
马文有	676,789	A
中国工商银行--融通证券 100 指数证券投资基金	675,623	A
李平	627,800	A
杨淮农	550,767	A
上海市上投房地产公司	504,704	A

[注]：该前 10 名流通股股东之间的关联关系及一致行动人关系未知。

## (二)可转换公司债券有关情况

### 1、持有人情况

截止到 2005 年 6 月 30 日 ,可转换公司债券持有人为 6563 户 ,其中前 10 名持有人情况如下 :

持有人名称	持有数量(张)
首钢总公司	4,005,000
中油财务有限责任公司	1,954,242
招商银行股份有限公司—中信经典配置证券投资基金	1,631,106
银河—渣打—CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	1,204,095
申银万国--花旗-UBS LIMITED	941,956
上海盛勤(集团)有限公司	661,645
中国工商银行—兴业可转债混合型证券投资基金	618,894
上海交大南洋股份有限公司	410,000
中国核工业集团公司	380,000
国际金融—汇丰—JPMORGAN CHASE BANK,NATIONAL ASSOCIATION	299,783

[注]：首钢转债前 10 名持有人中，首钢总公司与其他 9 名持债人之间无关联关系及一致行动人关系；其他 9 名持债人之间的关联关系及一致行动人关系未知。

### 2、可转债转股价历次调整情况

(1)根据 2003 年度股东大会批准的“每 10 股派 3 元(含税)”的分红派息方案和转债发行条款，公司董事会于 2004 年 5 月 25 日发布公告，首钢转债初始转股价格由 5.76 元下调至 5.46 元。调整后的转股价格于 2004 年 5 月 31 日生效。

(2)2004 年 7 月 13 日至 8 月 23 日期间，公司股票价格符合转债募集说明书中发行条款规定的有关转股价格修正条款的条件。公司董事会 2004 年 9 月 4 日发布公告，暂不下调转股价格。

(3)2004年10月11日至11月5日期间,公司股票价格符合转债募集说明书中发行条款规定的有关转股价格修正条款的条件。公司董事会于2004年11月20日发布公告,将公司转股价格由5.46元调至4.92元。2004年11月24日执行修正后的转股价格。

(4)2004年11月25日至12月22日期间,公司股票价格符合转债募集说明书中发行条款规定的有关转股价格修正条款的条件,公司董事会2005年1月6日发布公告,将公司转股价格由4.92元调至4.43元,2005年1月7日执行修正后的转股价格。

(5)2005年3月30日至5月19日期间,公司股票价格符合转债募集说明书中发行条款规定的有关转股价格修正条款的条件。公司董事会2005年6月1日发布公告,暂不下调转股价格。

(6)根据2004年度股东大会批准的“每10股派4元(含税)”的分红派息方案和转债发行条款,公司董事会于2005年6月17日发布公告,首钢转债转股价格因派息由4.43元下调至4.03元。调整后的转股价格于2005年6月23日生效。

(7)2005年6月1日至6月29日期间,公司股票价格符合转债募集说明书中发行条款规定的有关转股价格修正条款的条件。公司董事会2005年7月14日发布公告,暂不下调转股价格。

经上述调整后,首钢转债的最新转股价格为4.03元。

### 3、可转债累计转股情况

公司发行的20亿元可转换公司债券于2004年6月16日进入转股期,截止2005年6月30日,已有147400元债券转换成28605股A股股票。

(三)报告期内，公司控股股东----首钢总公司未发生变化。

### 三、董事、监事、高级管理人员情况

(一)公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股票。

(二)报告期内，公司无董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况。

### 四、管理层讨论与分析

#### (一)经营成果及财务状况

报告期内，国内钢材与原燃材料价格与上年度比均有不同程度变化，特别是进入四月份以来，原燃料材料价格普遍上涨，居高不下，而钢材销售价格却大幅下跌。虽然钢材销售均价同比有所增长，但增幅低于原燃材料等采购价格的上涨幅度，因此对公司业绩产生了负面影响。在此情况下，公司积极采取措施：一是通过技术进步，对标挖潜，实现节能降耗降成本。报告期内公司焦比、喷煤比等技术经济指标均有明显提高，降成本取得了成效。二是优化生产工艺，强化生产组织，在努力增产增效的同时，不断增加高附加值、高技术含量产品生产与销售，扩大出口量，确保了公司生产经营的良好局面。

报告期内，公司主要产品产量：铁 212.48 万吨，钢 262.62 万吨，材 191.83 万吨。其中“双高产品”产量完成 89.42 万吨，同比增加 2.32 万吨，增长 2.66%。组织出口 24.97 万吨，同比增长 80%。主营业务收入 108.41 亿元，同比增长 6.75%；利润总额 71035 万元，同比减少 2.64%；净利润 47933 万元，同比减少 3.42%；资产负债率 56%。公司财务状况、资信状况良好，负债合理。



## (二)经营情况

1、公司属冶金企业，主营业务为钢铁冶炼、钢压延加工，是国内生产规模最大的线材生产企业。

报告期内，占主营业务收入或营业利润 10%(含)的行业或产品的情况如下：

	项目	2005年1-6月		
		主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
行	冶金	10,649,331,059.31	9,562,431,792.00	10.21
	合计	10,649,331,059.31	9,562,431,792.00	10.21
业	其中：关联交易	4,302,629,455.51	4,169,642,525.97	3.09
品	钢材	5,875,088,504.48	4,923,139,230.65	16.20
	钢坯	4,754,307,756.51	4,606,952,257.91	3.10
种	合计	10,629,396,260.99	9,530,091,448.56	10.34
	其中：关联交易	4,302,629,455.51	4,169,642,525.97	3.09

## 报告期内主营业务收入、主营业务利润构成情况

主营业务项目	主营业务收入		主营业务利润	
	收入(元)	比例(%)	利润(元)	比例(%)
总收入	10,840,537,771.61	100	982,824,734.64	100
1. 按行业构成				
冶金	10,649,331,059.31	98.24	1,062,599,373.33	108.11
化工	147,869,217.04	1.36	-86,021,192.25	-8.75
电子	14,481,628.78	0.13	-3,786,919.67	-0.39
软件	2,190,452.48	0.02	103,148.92	0.01
建筑	26,665,414.00	0.25	9,930,324.31	1.01
2. 按产品构成				
钢材	5,875,088,278.22	54.20	938,614,347.10	95.50
钢坯	4,754,307,756.51	43.86	136,393,992.97	13.88
其他钢铁产品	19,934,798.32	0.18	-12,408,966.74	-1.26
化工产品	147,869,217.04	1.36	-86,021,192.25	-8.75
光盘	14,481,628.78	0.1	-3,786,919.67	-0.39
软件	2,190,452.48	0.02	103,148.92	0.01
建材	26,665,414.00	0.25	9,930,324.31	1.01
3、地区分部报告				
华北地区	8,685,242,554.34	80.13	681,877,807.37	69.38
东北地区	73,007,680.79	0.67	7,643,540.61	0.78
华东地区	671,594,109.59	6.20	68,879,527.69	7.01
中南地区	69,450,615.66	0.64	4,075,878.85	0.42
华南地区	341,946,981.55	3.15	17,050,398.76	1.74
西南地区	52,968,218.03	0.49	12,368,991.12	1.26
西北地区	144,779,464.56	1.34	21,803,789.60	2.22
出口	801,548,147.09	7.39	169,124,800.64	17.21

2、报告期内，公司的利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力均未发生重大变化，也没有对净利润产生重大影响的其他经营业务。

3、报告期内，公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4、报告期内，无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%(含)的情况。

### (三)投资情况

#### 1、募集资金投资情况

公司于 1999 年 9 月发行 A 股股票募集资金 18.025 亿元，扣除发行费用实际可用募集资金 17.6947 亿元。截止 2004 年 12 月 31 日已累计使用 17.0044 亿元，尚余募集资金 6903 万元将全部用于高等级机械用钢技术改造项目。2003 年 12 月公司发行 20 亿元可转换公司债券，扣除发行费用实际可用募集资金 19.4319 亿元，将全部用于冷轧薄板项目。上述两项募集资金余额 20.1222 亿元现存于银行。

## 募集资金使用情况表

(单位：百万元)

募集资金总额	3,712.67	本报告期使用募集资金总额			148.04	
		已累计使用募集资金总额			1700.44	
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
高等级机械用钢技术改造项目	250.00	否	180.97	—	—	—
冷轧薄板项目	1,943.19	否	—	—	—	—
合计	2,193.19	—	—	—	—	—
项目进展情况	<p>1、高等级机械用钢技术改造项目，其中一线材厂二车间生产线改造为募集资金投资项目。报告期末，主厂房屋面网架施工完，1-12号轧机底座、1、3、5、7、9号轧机减速箱安装就位，加热炉步进梁安装完，炉皮钢结构框架安装完，开始筑炉，换热器及两边烟道安装完。主电室变压器全部安装就位。</p> <p>2、2005年2月18日，国家发改委已批复同意公司在北京建设冷轧薄板项目。至报告期末，该项目已完成核准手续30项(共77项)；完成了酸轧线引进设备合同签订工作；完成了连退、镀锌线、轧辊磨床等引进设备技术谈判工作，随后将进入商务谈判。7月2日，该项目在北京市顺义区李桥镇奠基。目前公司正在进行项目开工的各项前期准备。</p>					

### 2、重大非募集资金投资情况

报告期内，公司用于技术改造项目投资21708万元。其中投资额在3000万元以上为高速线材厂高等级机械用钢技术改造项目，具体情况为总投资35955万元，本报告期内投资10974万元，累计投资32573万元。主轧线1—20#轧机、1—4#飞剪安装调试完；出炉辊道、4#轧机后辊道、冷剪后辊道等辅助系统已全部试运转完。冷床设备电机共计275台，其中已运转202台。该项目预计七月份负荷试车，达到过红钢条件。

## 五、重要事项

### (一) 公司治理情况

报告期内，根据中国证监会《关于加强社会公众股股东

权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票工作指引(试行)》及深圳证券交易所新修订的《股票上市规则》，公司修订和完善了《公司章程》，制订了《独立董事制度》和《重大信息内部报告制度》，进一步完善了公司治理情况。

(二)2005年5月18日，公司2004年度股东大会通过2004年度利润分配方案，即向全体股东每10股派现金红利4元人民币(含税)。该方案已于2005年6月23日实施。

公司中期无利润分配预案、公积金转增股本预案。

(三)公司无在报告期内发生及以前期间发生但持续到本报告期的重大诉讼、仲裁事项。

(四)重大资产收购、出售及资产重组事项

2005年5月18日，2004年度股东大会批准了公司将大板坯闲置资产按评估值7692.71万元出售给首钢总公司(系本公司控股股东)的事项，报告期内尚未履行交易程序。

除上述事项外，报告期内公司无其他重大资产收购、出售及资产重组事项。

(五)报告期内，公司发生的重大关联交易

报告期公司日常生产经营关联交易的执行情况如下：

关联销售情况(单位:万元)

交易类别	关联人	全年总金额		1-6月交易额		所占比例(%)
钢坯	首钢新钢有限责任公司	1,016,500	1,020,000	427,925	429,912	42
	首钢机电有限公司	3,500		1,987		
水渣	首钢第一建设有限公司	400	400	150	150	38
动力	首钢新钢有限责任公司	35,000	35,000	14,784	14,784	
原料	首钢新钢有限责任公司	115,100	125,100	59,661	63,384	51
	首钢第二耐火材料厂	9,500		3,723		
	首钢总医院	500		0		
辅助材料	首钢新钢有限责任公司	56,250	61,650	24,203	25,375	41
	首钢电力厂	2,150		650		
	首钢工业设备修理厂	1,250		208		
	首钢氧气厂	500		142		
	首钢华禹制造厂	750		92		
	首钢汽车运输有限责任公司	750		80		
合计		1,242,150		533,605	533,605	42.96

关联采购情况(单位:万元)

交易类别	关联人	全年总金额		1-6月份交易额		所占比例(%)
坯、材	首钢新钢有限责任公司	657,500	676,000	30,1312	307,237	45
	首钢新钢有限责任公司	18,500		5,925		
原料	首钢新钢有限责任公司	145,500	431,100	39,738	174,422	40
	首钢新钢有限责任公司	156,500		80,560		
	首钢总公司	95,600		36,982		
	首钢第二耐火材料厂	17,500		8,482		
	首钢铁合金厂	13,500		7,758		
	首钢工业设备修理厂	1,650		696		
	首钢第一建设有限公司	850		206		
动力	首钢新钢有限责任公司	65,500	130,800	32,930	66,389	51
	首钢电力厂	43,800		21,918		
	首钢氧气厂	21,500		11,541		
生产服务	首钢总公司	13,000	32,500	4,732	14,389	44
	首钢新钢有限责任公司	19,500		9,657		
备件	首钢新钢有限责任公司	35,000	35,000	10,728	10,728	31
土地租赁	首钢总公司	649	649	324	324	50
代理费	中首国际贸易工程公司	10,000	10,000	285	285	3
综合服务	首钢总公司	7,764	7,764	3,598	3,598	46
工程服务	首钢总公司的子公司	33,416	33,416	13,204	13,204	40
合计			1,357,229		590,576	43.51

关联交易的具体内容详见会计报告附注之“关联方关系及其交易”。

#### (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延续到本报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

#### 2、重大担保事项

(1)2004年6月30日,公司为北京首钢嘉华建材有限公司(系控股子公司,持股60%)向银行贷款2355万元提供了连带责任保证。至2005年6月30日因原贷款归还公司的该担保责任终止。

(2)截止2004年12月31日,公司为开展保兑仓业务提供担保余额为1400万元。至2005年6月30日因原合同履行完毕公司该担保责任终止。

除上述担保事项外,公司无在报告期内发生或以前期间发生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延续本报告期内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)股东无其它在本报告期内发生或以前期间发生但持续到本报告期内,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)报告期内,公司无其他对公司产生重大影响的重要事项。

#### (九)控股股东及其子公司占用公司资金的情况

公司与控股股东----首钢总公司及其子公司发生的资金往来均为正常生产经营活动中购销商品、提供劳务等实质性关联交易产生的结算款,关联应收款逐年下降,不存在违规占用公司资金情况。

本报告期末，应收款项合计 11.5 亿元，比年初下降 2.1 亿元。其中非关联应收款项 2.4 亿元，比年初下降 1.9 亿元；关联应收款项 9.0 亿元，比年初下降 0.2 亿元。

(十)可转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况情况

本公司发行可转换公司债券的担保人为首钢总公司和中信实业银行。上述担保人的盈利能力、资产状况及信用状况良好，与为本公司提供担保之初比未发生重大变化。

## 六、财务报告

本报告期，公司财务报告未经审计。

### (一)会计报表



## 资产负债表

编制单位：北京首钢股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	5.(1)	4,287,499,032.76	4,087,577,008.20	4,230,831,800.50	4,189,087,557.43
短期投资	5.(2)	21,176,642.67	21,176,642.67	12,707,529.46	12,707,529.46
应收票据	5.(3)	555,931,323.31	554,487,953.08	1,160,970,274.60	1,151,995,000.00
应收股利					
应收利息					
应收账款	5.(4)	1,087,293,844.34	1,036,694,864.80	1,267,814,100.22	1,241,800,279.74
其他应收款	5.(5)	9,279,054.82	5,738,726.99	7,079,396.23	3,407,389.43
预付账款	5.(6)	219,813,932.37	134,602,912.09	127,237,565.39	118,343,534.61
应收补贴款		0.00	0.00		
存货	5.(7)	1,297,754,024.03	1,221,282,385.11	1,174,094,544.69	1,102,027,576.22
待摊费用	5.(8)	41,398,092.14	41,132,189.80	100,019.23	
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
<b>流动资产合计</b>		<b>7,520,145,946.44</b>	<b>7,102,692,682.74</b>	<b>7,980,835,230.32</b>	<b>7,819,368,866.89</b>
<b>长期投资：</b>					
长期股权投资	5.(9)	571,847,257.61	785,356,626.19	571,941,932.38	791,910,417.62
长期债权投资					
<b>长期投资合计</b>		<b>571,847,257.61</b>	<b>785,356,626.19</b>	<b>571,941,932.38</b>	<b>791,910,417.62</b>
<b>固定资产：</b>					
固定资产原价	5.(10)	11,149,742,753.48	10,712,028,958.98	11,141,017,809.59	10,717,450,150.67
减：累计折旧	5.(10)	6,645,929,760.56	6,564,652,935.09	6,407,071,294.77	6,341,581,473.22
固定资产净值		4,503,812,992.92	4,147,376,023.89	4,733,946,514.82	4,375,868,677.45
减：固定资产减值准备	5.(10)	107,122,808.23	107,122,808.23	107,122,808.23	107,122,808.23
固定资产净额		4,396,690,184.69	4,040,253,215.66	4,626,823,706.59	4,268,745,869.22
工程物资					
在建工程	5.(11)	1,145,442,371.90	865,148,569.49	796,717,617.20	529,206,468.57
固定资产清理					
待处理固定资产净损失					
<b>固定资产合计</b>		<b>5,542,132,556.59</b>	<b>4,905,401,785.15</b>	<b>5,423,541,323.79</b>	<b>4,797,952,337.79</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>					
无形资产	5.(12)	1,856,435.87		1,991,595.67	
长期待摊费用	5.(13)	692,719.85		692,719.85	
其他长期资产			66,000,000.00		66,000,000.00
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>2,549,155.72</b>	<b>66,000,000.00</b>	<b>2,684,315.52</b>	<b>66,000,000.00</b>
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项					
<b>资产总计</b>		<b>13,636,674,916.36</b>	<b>12,859,451,094.08</b>	<b>13,979,002,802.01</b>	<b>13,475,231,622.30</b>

## 资产负债表(续)

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	5.(14)	1,730,541,208.00	1,407,911,000.00	1,511,268,708.00	1,407,911,000.00
应付票据					
应付账款	5.(15)	418,978,379.08	236,748,396.17	632,442,542.98	485,435,848.60
预收账款	5.(16)	299,090,213.62	295,994,503.05	531,610,607.40	528,960,462.51
应付工资	5.(17)	6,251,883.36	5,830,000.00	6,016,684.83	5,830,000.00
应付福利费		37,732,696.02	37,679,351.83	35,544,772.61	35,456,548.76
应付股利					
应付利息	5.(18)	16,249,931.69	16,249,931.69	1,249,931.69	1,249,931.69
应交税金	5.(19)	967,717,077.16	973,726,798.01	752,998,904.14	761,256,869.93
其他应交款	5.(20)	668,738.31	699,837.87	1,533.79	1,533.79
其他应付款	5.(21)	142,411,729.09	85,931,474.69	125,775,897.13	69,034,718.74
预提费用	5.(22)	90,501,130.37	85,289,149.31	1,539,337.24	
预计负债					
递延收益					
一年内到期的长期负债	5.(23)	106,000,000.00	106,000,000.00		
其他流动负债					
内部借款					
<b>流动负债合计</b>		<b>3,816,142,986.70</b>	<b>3,252,060,442.62</b>	<b>3,598,448,919.81</b>	<b>3,295,136,914.02</b>
<b>长期负债：</b>					
长期借款	5.(24)	1,854,909,000.00	1,848,909,000.00	1,954,909,000.00	1,954,909,000.00
应付债券	5.(25)	1,999,852,600.00	1,999,852,600.00	1,999,890,700.00	1,999,890,700.00
长期应付款		13,458,926.50			
专项应付款					
其他长期负债					
<b>长期负债合计</b>		<b>3,868,220,526.50</b>	<b>3,848,761,600.00</b>	<b>3,954,799,700.00</b>	<b>3,954,799,700.00</b>
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项					
<b>负债合计</b>		<b>7,684,363,513.20</b>	<b>7,100,822,042.62</b>	<b>7,553,248,619.81</b>	<b>7,249,936,614.02</b>
<b>少数股东权益：</b>					
少数股东权益		<b>193,682,351.70</b>		<b>200,459,173.92</b>	
<b>股东权益：</b>					
股本	5.(26)	2,310,028,605.00	2,310,028,605.00	2,310,020,012.00	2,310,020,012.00
资本公积	5.(27)	2,218,242,331.00	2,218,242,331.00	2,240,232,634.75	2,240,232,634.75
盈余公积	5.(28)	690,280,316.56	690,280,316.56	690,280,316.56	690,280,316.56
其中：法定公益金	5.(28)	230,093,438.86	230,093,438.86	230,093,438.86	230,093,438.86
未分配利润	5.(29)	540,077,798.90	540,077,798.90	984,762,044.97	984,762,044.97
其中：拟分配的现金股利				924,008,004.80	924,008,004.80
未确认的投资损失					
外币报表折算差额					
<b>股东权益合计</b>		<b>5,758,629,051.46</b>	<b>5,758,629,051.46</b>	<b>6,225,295,008.28</b>	<b>6,225,295,008.28</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>13,636,674,916.36</b>	<b>12,859,451,094.08</b>	<b>13,979,002,802.01</b>	<b>13,475,231,622.30</b>

## 利润表

编制单位：北京首钢股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年度 1-6 月		2004 年度 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、主营业务收入</b>	5.(30)	<b>10,840,537,771.61</b>	<b>10,778,918,233.76</b>	<b>10,155,468,506.36</b>	<b>10,098,811,169.76</b>
减：主营业务成本	5.(30)	9,833,069,032.36	9,769,308,512.63	9,207,360,684.50	9,154,906,525.90
主营业务税金及附加	5.(31)	24,644,004.61	24,643,008.23	30,206,030.07	30,193,430.70
<b>二、主营业务利润</b>		<b>982,824,734.64</b>	<b>984,966,712.90</b>	<b>917,901,791.79</b>	<b>913,711,213.16</b>
加：其他业务利润	5.(32)	2,678,419.26	1,094,853.65	2,995,147.56	2,071,363.68
减：营业费用	5.(33)	83,158,706.58	80,907,820.71	52,665,104.27	50,137,954.18
管理费用		99,404,015.84	95,434,788.91	77,025,562.59	53,966,766.44
财务费用	5.(34)	96,651,073.51	91,924,144.73	86,626,884.80	84,030,103.46
<b>三、营业利润</b>		<b>706,289,357.97</b>	<b>717,794,812.20</b>	<b>704,579,387.69</b>	<b>727,647,752.76</b>
加：投资收益	5.(35)	4,147,836.17	(2,311,280.49)	28,155,993.16	16,189,323.92
补贴收入					
营业外收入	5.(36)	20,426.50	19,653.28	189,807.44	189,682.44
减：营业外支出	5.(37)	107,449.37	89,459.72	3,311,081.96	3,305,602.96
<b>四、利润总额</b>		<b>710,350,171.27</b>	<b>715,413,725.27</b>	<b>729,614,106.33</b>	<b>740,721,156.16</b>
减：所得税	5.(38)	237,799,797.56	236,086,529.34	244,437,981.53	244,437,981.53
减：少数股东损益		(6,776,822.22)		(11,107,049.83)	
加：未确认的投资损失					
<b>五、净利润</b>		<b>479,327,195.93</b>	<b>479,327,195.93</b>	<b>496,283,174.63</b>	<b>496,283,174.63</b>

补充资料:

项 目	附注	2005 年度 1-6 月		2004 年度 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2、自然灾害发生的损失					
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额					
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额					
5、债务重组损失					
6、其他					

## 利润分配表

编制单位：北京首钢股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年度 1-6 月		2004 年度 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、净利润</b>		479,327,195.93	479,327,195.93	496,283,174.63	496,283,174.63
加：年初未分配利润		984,762,044.97	984,762,044.97	753,307,004.63	753,307,004.63
其他转入					
<b>二、可供分配的利润</b>		1,464,089,240.90	1,464,089,240.90	1,249,590,179.26	1,249,590,179.26
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
<b>三、可供股东分配的利润</b>		1,464,089,240.90	1,464,089,240.90	1,249,590,179.26	1,249,590,179.26
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
分配普通股股利		924,011,442.00	924,011,442.00	693,000,000.00	693,000,000.00
转作股本的普通股股利					
<b>四、未分配利润</b>	5.(31)	540,077,798.90	540,077,798.90	556,590,179.26	556,590,179.26

## 合并资产减值准备明细表

编制单位：北京首钢股份有限公司

单位：人民币元

项目	2005年1月1日	本期增加	本期减少		2005年6月30日
			本期转出数	本期转回数	
<b>一、坏账准备合计</b>	114,364,070.29	1,611,413.82		4,442,271.87	111,533,212.24
其中：应收账款	113,572,984.48	1,239,388.68		4,442,271.87	110,370,101.29
其他应收款	791,085.81	372,025.14			1,163,110.95
<b>二、短期投资跌价准备合计</b>		839,999.16			839,999.16
其中：股票投资		839,999.16			839,999.16
债券投资					
<b>三、存货跌价准备合计</b>	7,559,285.71			5,102,718.48	2,456,567.23
其中：产成品	5,143,960.63			5,102,718.48	41,242.15
低值易耗品					
原材料	2,415,325.08				2,415,325.08
<b>四、长期投资减值准备合计</b>	518,910.74				518,910.74
其中：长期股权投资	518,910.74				518,910.74
长期债权投资					
<b>五、固定资产减值准备合计</b>	107,122,808.23				107,122,808.23
其中：房屋、建筑物	404,082.38				404,082.38
机器设备	106,718,725.85				106,718,725.85
<b>六、无形资产减值准备</b>					
其中：专利权					
商标权					
<b>七、在建工程减值准备</b>					
<b>八、委托贷款减值准备</b>					

## 母公司资产减值准备明细表

编制单位：北京首钢股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005年1月1日	本期增加	本期减少		2005年6月30日
			本期转出数	本期转回数	
<b>一、坏账准备合计</b>	112,752,655.04	373,089.98		4,442,271.87	108,683,473.15
其中：应收账款	112,378,649.48			4442271.87	107,936,377.61
其他应收款	374,005.56	373,089.98			747,095.54
<b>二、短期投资跌价准备合计</b>		839,999.16			839,999.16
其中：股票投资		839,999.16			839,999.16
债券投资					
<b>三、存货跌价准备合计</b>	2,415,325.08				2,415,325.08
其中：产成品					
低值易耗品					
原材料	2,415,325.08				2,415,325.08
<b>四、长期投资减值准备合计</b>					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
<b>五、固定资产减值准备合计</b>	107,122,808.23				107,122,808.23
其中：房屋、建筑物	404,082.38				404,082.38
机器设备	106,718,725.85				106,718,725.85
<b>六、无形资产减值准备</b>					
其中：专利权					
商标权					
<b>七、在建工程减值准备</b>					
<b>八、委托贷款减值准备</b>					

# 现金流量表

2005年1-6月

编制单位：北京首钢股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,486,139,619.29	14,427,625,001.45
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		33,824,511.14	5,092.57
<b>现金流入小计</b>		<b>14,519,964,130.43</b>	<b>14,427,630,094.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,590,831,024.38	12,464,286,692.43
支付给职工以及为职工支付的现金		243,392,773.98	234,903,725.62
支付的各项税费		361,458,447.92	358,512,319.50
支付的其他与经营活动有关的现金	5.(39)	117,074,025.05	114,017,488.56
<b>现金流出小计</b>		<b>13,312,756,271.33</b>	<b>13,171,720,226.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,207,207,859.10</b>	<b>1,255,909,867.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		2,537,727.50	2,537,727.50
取得投资收益所收到的现金		5,084,565.92	5,084,565.92
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	5.(40)	14,539,002.06	14,181,358.08
<b>现金流入小计</b>		<b>22,161,295.48</b>	<b>21,803,651.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		353,137,198.81	337,260,283.96
投资所支付的现金		11,846,839.87	11,846,839.87
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>现金流出小计</b>		<b>364,984,038.68</b>	<b>349,107,123.83</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-342,822,743.20</b>	<b>-327,303,472.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		2,886,871,000.00	2,560,871,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>现金流入小计</b>		<b>2,886,871,000.00</b>	<b>2,560,871,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		2,661,598,500.00	2,560,871,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,032,990,383.64	1,030,116,944.81
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>现金流出小计</b>		<b>3,694,588,883.64</b>	<b>3,590,987,944.81</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-807,717,883.64</b>	<b>-1,030,116,944.81</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>56,667,232.26</b>	<b>-101,510,549.23</b>

## 现金流量表--补充资料

2005 年 1-6 月

编制单位：北京首钢股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合并	母公司
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		479,327,195.93	479,327,195.93
加：少数股东当期损益		-6,776,822.22	-
加：计提的资产减值准备		-7,036,851.71	-3,229,182.73
固定资产折旧		236,908,018.65	221,023,511.99
无形资产摊销		160,159.80	
长期待摊费用摊销			-
待摊费用减少(减：增加)		-41,298,072.90	-41,132,189.80
预提费用增加(减：减少)		88,961,793.13	85,289,149.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		102,149.37	85,459.72
固定资产报废损失		-	-
财务费用		96,651,073.51	91,924,144.73
投资损失(减：收益)		-3,307,837.01	3,151,279.65
递延税款贷项(减：借项)			
存货的减少(减：增加)		-118,556,760.86	-119,254,808.89
经营性应收项目的减少(减：增加)		693,614,039.65	788,090,928.71
经营性应付项目的增加(减：减少)		-211,540,226.24	-249,365,620.71
其他			
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,207,207,859.10</b>	<b>1,255,909,867.91</b>
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>			
现金的期末余额		4,282,698,232.61	4,087,577,008.20
减：现金的期初余额		4,226,031,000.35	4,189,087,557.43
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
<b>现金及现金等价物净增加额</b>		<b>56,667,232.26</b>	<b>-101,510,549.23</b>



## (二)会计报表附注

### 1、公司基本情况

北京首钢股份有限公司(简称“本公司”)是经北京市人民政府京政函[1998]34号文批准,由首钢总公司独家发起,以募集方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]91号文核准,本公司于1999年9月21日至27日首家采用法人配售与上网发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股(A股)35000万股,每股面值1元,每股发行价5.15元。本公司于1999年10月15日经北京市工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照号1100001028663(1-1),注册资本231,000万元。

本公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]107号文核准,于2003年12月16日发行20亿元可转换公司债券。

本公司法定地址:北京市石景山区石景山路。

本公司经营范围为钢铁冶炼、钢压延加工,冶金技术开发、咨询、转让、服务,销售金属材料、焦炭、化工产品等,具有完整的产供销体系和独立面向市场的经营能力。

### 2、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《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

#### (2)会计年度

本公司会计年度自公历1月1日至12月31日。

#### (3)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (4)记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制,以实际成本为计价原则。

#### (5) 外币业务核算方法

本公司年度内发生的外币业务，按实际发生日中国人民银行公布的基准汇价折合为本位币记账；期末按基准汇价进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

#### (6) 现金等价物的确认标准

本公司将所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

#### (7) 短期投资核算方法

本公司短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票投资、债券投资和其他投资。

短期投资在取得时按实际投资成本计价。期末以成本与市价孰低计价，市价低于成本按单项投资的成本与市价的差额计提短期投资跌价准备。

本公司出售短期持有的股票、债券或到期收回债券时确认投资收益或损失。

#### (8) 坏账核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。本公司对期末应收款项（包括应收账款和其他应收款）采用账龄分析法计提坏账准备，各账龄计提坏账准备的比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	5 %
1 至 2 年	8 %
2 至 3 年	10%
3 至 4 年	20%
4 至 5 年	30%
5 年以上	40%

本公司确认坏账的标准为：

债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回。

本公司对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

#### (9) 存货核算方法

本公司的存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、自制半成品、在产品、产成品、低值易耗品等。

存货盘存制度采用永续盘存制。各类存货取得时按实际成本计价。原材料的发出、领用采用加权平均法结转成本；低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

本公司期末对存货进行全面清查，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使其成本不可收回的部分，计提存货跌价准备。计提时，按单个存货项目的成本与可变现净值的差额确认存货跌价准备。

#### (10) 长期投资核算方法

##### 长期投资计价方法

本公司长期股权投资包括股票投资和其他股权投资，在取得时按初始投资成本计价。

本公司长期债权投资包括长期债券投资和其他长期债权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按期计算应收利息。

##### 长期股权投资的会计核算方法

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；本公司对被投资企业具有控制、共同控制或者重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

##### 股权投资差额的会计处理

长期股权投资采用权益法核算时：

对长期股权投资初始投资成本高于其在被投资单位所有者权益中所占的份额的差额，本公司确认为股权投资差额，并按合同投资期限的剩余年限(或 10 年)平均摊销计入损益。

长期债券投资溢价和折价的摊销方法

在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认相关债券利息收入的同时摊销。

(5)长期投资减值准备的确认标准和计提方法

本公司期末对长期投资逐项进行检查，由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提长期投资减值准备。计提时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额确认长期投资减值准备。

(11)固定资产计价和折旧方法

本公司固定资产是指使用年限超过一年，单位价值较高，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋及建筑物、机械动力设备、运输设备、电子设备、工业炉窑、冶金专用设备和工具及其他用具。固定资产以取得时的成本入账。

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，但增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出确认为当期费用。

本公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值(预计净残值率为 3%)，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

<u>类 别</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	25-44 年	3.88%-2.20%
机械动力设备	12-14 年	8.08%-6.93%
运输设备	12 年	8.08%

电子设备	10 年	9.70%
工业炉窑	13 年	7.46%
冶金专用设备	15 年	6.47%
工具及其他用具	12-22 年	8.08%-4.41%

本公司期末对固定资产逐项进行检查，由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提固定资产减值准备。计提时，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。

本公司对于已经计提了减值准备的固定资产，如果有迹象表明以前期间据以计提固定资产减值准备的各种因素发生了变化，使得固定资产的可收回金额大于其账面价值的，对以前期间已计提的固定资产减值准备应当转回。

#### (12) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计价。工程达到预定可使用状态后，将该项工程完工达到预定可使用状态所发生的必要支出结转，作为固定资产的入账价值。

本公司期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来三年内不会重新开工，或所建项目在性能、技术上已经落后且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性等情形出现时，计提在建工程减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。

#### (13) 借款费用的核算方法

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合规定的资本化条件的情况下予以资本化，计入该项资产的成本；其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。

因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产

达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用。如果辅助费用的金额较小，也可以于发生当期确认为费用。因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

#### (14)无形资产计价及摊销方法

本公司无形资产按取得时的实际成本入账。无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期摊销。

本公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在以下情形时，计提无形资产减值准备：

某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

计提时，按单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。

本公司期末如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

无形资产计提了减值准备后，当表明无形资产发生减值的迹象全部消失或部分消失，而将以前年度已确认的减值损失予以全部或部分转回时，转回的金额不应超过原已计提的无形资产减值准备。

#### (15)长期待摊费用摊销方法

本公司租入固定资产改良支出等长期待摊费用按租赁期或

受益期孰低年限平均摊销。

筹建期间发生的费用(除购建固定资产以外),先在长期待摊费用中归集,于生产经营期一次计入当期损益。

#### (16)预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,公司将其确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额只能在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### (17)应付债券的核算方法

##### 应付债券的计价

本公司发行债券时,按照实际的发行价格总额,计入“应付债券”科目。

##### 债券溢价或折价的摊销方法

债券发行价格总额与债券面值总额的差额,作为债券溢价或折价,在债券的存续期间内摊销,并按借款费用的处理原则进行处理。

#### (18)收入确认原则

##### 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方,不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经取得或取得了收款的凭据,且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,本公司确认商品销售收入的实现。

##### 提供劳务

对同一会计年度内开始并完成的劳务,本公司在完成劳务时

确认收入；对劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

### 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### (19) 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

### (20) 合并会计报表的编制方法

对占被投资单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%)，或虽不超过 50%但对被投资单位有实质控制权的子公司，本公司确认其为会计报表的合并范围。

本公司按照财政部《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。在编制合并报表时，合并报表范围内公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

## 3、税项

### 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增 值 税	应 税 收 入	17%或 13%
营 业 税	应 税 收 入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企 业 所 得 税	应纳税所得额	33%

## 4、控股子公司及合营企业

截至 2005 年 6 月 30 日 本公司控股子公司及合营企业概况如下：

公司名称	经营范围	注册资本	本公司投资额	权益比例	是否合并
深圳首钢先科数字光盘有限公司	数字存贮光盘、光盘用基片、光盘驱动器、光盘媒体软件、大容量光盘存储器及其部件。	10,489.9 万元	5,349.9 万元	51.00%	合并报表
北京首钢凯思软件技术有限公司	除法律法规禁止外自主选择	2,000 万元	1,425 万元	71.25%	合并报表
北京首科微电子工业研发中心有限公司	除法律法规禁止外自主选择	500 万元	285 万元	57.00%	合并报表



北京首钢富路仕彩涂板有限公司	设计、生产彩色涂层板、热镀锌板等	28,000 万元	14,000 万元	50.00%	合并报表
北京首钢嘉华建材有限公司	生产、销售和运输矿渣综合利用产品	5,000 万元	3,000 万元	60.00%	合并报表

## 5、会计报表主要项目注释

### (1) 货币资金

项 目	2005.06.30	2004.12.31
现金	590,317.48	899,732.11
银行存款	4,245,589,524.87	4,178,286,793.72
其他货币资金	41,319,190.41	51,645,274.67
	<u>4,287,499,032.76</u>	<u>4,230,831,800.50</u>

其中，外币如下：

币种	2005.06.30			2004.12.31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	76,520.79	8.2765	633,324.34	1,554,290.90	8.2765	12,864,088.63
港币	21,941.16	1.0637	23,339.41	677,112.58	1.0637	720,244.65
欧元	2,761.64	11.2627	31,103.52	3,867.00	11.2627	43,552.86
日元	1,195,782.00	0.079701	<u>95,304.56</u>	731,344.00	0.079701	<u>58,288.85</u>
			<u>783,071.83</u>			<u>13,686,174.99</u>

### (2) 短期投资

短期投资分项目列示如下：

项 目	2005.06.30	2004.12.31
股权投资	22,016,641.83	12,707,529.46
其中：股票投资	22,016,641.83	12,707,529.46
债券投资	--	--
其中：国债投资	--	--
其他债券	--	--
其他投资	--	--
	22,016,641.83	
短期投资跌价准备	839,999.16	
	<u>21,176,642.67</u>	<u>12,707,529.46</u>

说明：A、报表日股票的市价

名 称	2005.06.30			投资成本	跌价准备
	持有数量	市价	期末市值		
西山煤电	3,513,287.00	6.86	24,101,148.82	18,149,410.38	--
马钢股份	999,999.00	3.03	3,029,996.97	3,867,231.45	839,999.16

期末市价来源于上海证券交易所、深圳证券交易所 2005 年 6 月 30 日收盘价。

B、不存在短期投资变现的重大限制。

C、增减变动超过 30%的主要原因为本期购买股票。

短期投资跌价准备

项目	2005.01.01	本期增加	本期减少		2005.06.30
			转出	转回	
股权投资		839,999.16			839,999.16
债券投资					
其他投资	==	==	==	==	==
	==	<u>839,999.16</u>			<u>839,999.16</u>

### (3) 应收票据

种类	2005.06.30	2004.12.31
银行承兑汇票	<u>555,931,323.31</u>	<u>1,160,970,274.60</u>

增减变动超过 30%的主要原因为本期收到承兑汇票减少。

### (4) 应收账款

-----合并数

#### A. 账龄分析及百分比

账龄	2005.6.30			2004.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	948,938,926.69	79.24%	46,970,313.92	1,295,983,707.95	93.81%	64,344,449.87
一至二年	167,795,695.23	14.01%	13,362,563.02	6,872,610.48	0.50%	518,561.86
二至三年	8,532,170.74	0.71%	802,880.62	17,377,229.46	1.26%	1,715,118.90
三年以上	<u>72,397,152.97</u>	<u>6.04%</u>	<u>49,234,343.73</u>	<u>61,153,536.81</u>	<u>4.43%</u>	<u>46,994,853.85</u>
	<u>1,197,663,945.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>110,370,101.29</u>	<u>1,381,387,084.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>113,572,984.48</u>

B. 坏账准备

<u>2004. 12. 31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>2005. 6. 30</u>
		<u>转出</u>	<u>转回</u>	
113,572,984.48	1,239,388.68	--	4,442,271.87	110,370,101.29

C、无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

D、截止 2005 年 06 月 30 日欠款金额前五名合计 1,016,961,450.62 元，占应收账款总额的 84.91%。

E、根据财政部财会[2002]18 号《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答》的内容，对应收账款的可收回性进行分析，其中 36,888,479.60 元全额计提坏账准备。

-----母公司

A. 账龄分析及百分比

<u>账龄</u>	<u>2005. 6. 30</u>			<u>2004. 12. 31</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>
一年以内	899,703,715.06	78.61%	44,985,185.75	1,271,836,720.00	93.92%	63,591,836.00
一至二年	165,098,988.88	14.42%	13,207,919.11	4,634,904.15	0.34%	370,792.33
二至三年	8,016,909.32	0.70%	801,690.93	17,139,292.08	1.27%	1,713,929.21
三年以上	<u>71,811,629.15</u>	6.27%	48,941,581.82	60,568,012.99	4.47%	46,702,091.94
	<u>1,144,631,242.41</u>	<u>100.00%</u>	<u>107,936,377.61</u>	<u>1,354,178,929.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>112,378,649.48</u>

B. 坏账准备

<u>2004. 12. 31</u>	<u>本期减少</u>		<u>2005. 6. 30</u>
	<u>本期增加</u>	<u>转出</u>	
112,378,649.48		4,442,271.87	107,936,377.61

C. 无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(5)其他应收款

-----合并数

A. 账龄分析及百分比

账龄	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	3,138,198.50	30.06%	155,367.94	1,320,962.26	16.78%	65,401.02
一至二年	1,268,918.81	12.15%	100,643.50	1,990,987.68	25.30%	157,289.02
二至三年	4,946,933.24	47.37%	449,164.02	3,889,688.82	49.42%	345,789.58
三年以上	<u>1,088,115.22</u>	<u>10.42%</u>	<u>457,935.49</u>	<u>668,843.28</u>	<u>8.50%</u>	<u>222,606.19</u>
	<u>10,442,165.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,163,110.95</u>	<u>7,870,482.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>791,085.81</u>

#### B. 坏账准备

2004. 12. 31	本期增加	本期减少		2005. 6. 30
		转出	转回	
791,085.81	372,025.14	--	--	1,163,110.95

C、无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

D、截止 2005 年 06 月 30 日，欠款金额前五名合计 6,471,673.35 元，占其他应收款总额的 61.98%。

-----母公司

#### A. 账龄分析及百分比

账龄	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	3,032,781.97	46.76%	151,639.10	972,011.92	25.70%	48,600.60
一至二年	1,151,228.81	17.75%	92,098.30	1,790,410.48	47.35%	143,232.84
二至三年	1,292,526.53	19.93%	129,252.65	433,959.31	11.48%	43,395.93
三年以上	<u>1,009,285.22</u>	<u>15.56%</u>	<u>374,105.49</u>	<u>585,013.28</u>	<u>15.47%</u>	<u>138,776.19</u>
	<u>6,485,822.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>747,095.54</u>	<u>3,781,394.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>374,005.56</u>

#### B. 坏账准备

2004. 12. 31	本期增加	本期减少		2005. 6. 30
		转出	转回	
374,005.56	373,089.98	--	--	747,095.54

C. 无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(6) 预付账款  
账龄分析及百分比

账 龄	2005.6.30		2004.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	218,280,372.98	99.30	126,634,758.91	99.53
一至二年	1,436,552.89	0.65	580,306.48	0.46
二至三年	97,006.50	0.05	22,500.00	0.01
三年以上	--	--	--	--
	<u>219,813,932.37</u>	100.00	<u>127,237,565.39</u>	100.00

无预付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。  
增减变动超过 30%的主要原因为控股子公司预付原材料款。

(7) 存货  
存货分项目列示

项 目	2005.06.30	2004.12.31
物资采购	11,628,858.68	--
原材料	785,735,098.21	782,707,255.87
产成品	276,616,166.10	159,725,322.14
在产品	1,728,612.39	1,728,612.39
低值易耗品	34,378,986.68	33,717,915.95
委托加工材料	--	--
自制半成品	190,122,869.20	203,774,724.05
	<u>1,300,210,591.26</u>	<u>1,181,653,830.40</u>
存货跌价准备	<u>(2,456,567.23)</u>	<u>(7,559,285.71)</u>
	<u>1,297,754,024.03</u>	<u>1,174,094,544.69</u>

存货跌价准备

项目	2005.01.01	本期增加	本期减少		2005.06.30
			转出	转回	
原材料	2,415,325.08	--	--	--	2,415,325.08
产成品	<u>5,143,960.63</u>		<u>5,102,718.48</u>	--	<u>41,242.15</u>
	<u>7,559,285.71</u>		<u>5,102,718.48</u>	--	<u>2,456,567.23</u>

说明：存货可变现净值按估计售价减去至完工估计成本、费用和税金后金额确认。

### (8)待摊费用

项目	2005.01.01	本期增加	本期摊销	2005.06.30
修理费	--	16,861.32		16,861.32
未抵扣进项税		<u>245747236.24</u>	<u>205935065.16</u>	<u>39812171.08</u>
年终奖		<u>4164841.00</u>	<u>2844824.02</u>	<u>1320016.98</u>
其他	<u>100,019.23</u>	<u>635015.22</u>	<u>485991.70</u>	<u>249042.75</u>
	<u>100,019.23</u>	250563953.78	209265880.88	<u>41398092.13</u>

### (9)长期股权投资

#### -----合并数

项目	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.06.30
股票投资				-
其他股权投资	571,418,910.74			571,418,910.74
其中：对子公司投资	-			-
对合营企业投资	-			-
对联营企业投资	-			-
对其他企业投资	571,418,910.74			571,418,910.74
股权投资差额	<u>1,041,932.38</u>		<u>94,674.77</u>	947,257.61
	572,460,843.12			572,460,843.12
长期投资减值准备	(518,910.74)			(518,910.74)
	<u>571,941,932.38</u>	-	<u>94,674.77</u>	<u>571,847,257.61</u>

#### A. 其他股权投资

##### a. 截至 2005 年 06 月 30 日止投资明细

被投资单位名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	核算方法
烟台首钢磁性材料股份有限公司	2000 年起	25.43%	17,900,000.00	成本法
生命人寿保险股份有限公司	2000 年起	13.25%	180,000,000.00	成本法
北京清华科技创业投资有限公司	2000 年起	12.00%	24,000,000.00	成本法
北京中关村软件园发展有限责任公司	2000 年起	46.00%	230,000,000.00	成本法
北京清华阳光能源开发有限责任公司	2000 年起	28.70%	94,000,000.00	成本法
北京博奥生物芯片有限责任公司	2001 年起	6.64%	25,000,000.00	成本法
澳门金基电子有限公司	1999 年起	--	<u>643,130.89</u>	成本法

571,543,130.89

说明：本公司部分投资比例超过 20%，但实质上不具有重大影响，因此采用成本法核算。

b. 权益变动情况

被投资单位名称	本期增减投资	本期增减权益		累计增减权益
		本期权益	本期分回利润	
烟台首钢磁性材料股份有限公司	--	--	--	--
生命人寿保险股份有限公司	--	--	--	--
北京清华科技创业投资有限公司	--	--	--	--
北京中关村软件园发展有限责任公司	--	--	--	--
北京清华阳光能源开发有限责任公司	--	--	--	--
北京博奥生物芯片有限责任公司	--	--	--	--
澳门金基电子有限公司	--	--	--	<u>(124,220.15)</u>
				(124,220.15)

说明：本期无权益法核算收益。

c. 投资变动情况

被投资单位名称	2005.01.01	本期增减权益	2005.06.30
烟台首钢磁性材料股份有限公司	17,900,000.00	--	17,900,000.00
生命人寿保险股份有限公司	180,000,000.00	--	180,000,000.00
北京清华科技创业投资有限公司	24,000,000.00	--	24,000,000.00
北京中关村软件园发展有限责任公司	230,000,000.00	--	230,000,000.00
北京清华阳光能源开发有限责任公司	94,000,000.00	--	94,000,000.00
北京博奥生物芯片有限责任公司	25,000,000.00	--	25,000,000.00
澳门金基电子有限公司	<u>518,910.74</u>	--	<u>518,910.74</u>
	571,418,910.74	--	571,418,910.74

B. 股权投资差额

a. 股权投资差额明细

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限
深圳首钢先科数字光盘有限公司	1,894,005.31	收购价格与按投资比例计算净资产的差异	10 年

b. 股权投资差额变动情况

被投资单位名称	2005.1.1	本期增加	本期摊销	摊余金额	未摊销期限
深圳首钢先科数字光盘有限公司	1,041,932.38	--	94,674.77	947,257.61	5年

### C. 长期投资减值准备

被投资单位名称	2005.01.01	本期增加	本期减少		2005.06.30
			转出	转回	
澳门金基电子有限公司	518,910.74	--	--	--	518,910.74

#### -----母公司

项 目	2005.1.1	本期增加	本期减少	2005.06.30
股票投资	--	--	--	--
其他股权投资	790,868,485.24	2,087,072.20	8,546,188.86	784,409,368.58
其中：对子公司投资	219,968,485.24	2,087,072.20	8,546,188.86	213,509,368.58
对合营企业投资	--	--	--	--
对联营企业投资	--	--	--	--
对其他企业投资	570,900,000.00	--	--	570,900,000.00
股权投资差额	<u>1,041,932.38</u>		<u>94,674.77</u>	<u>947,257.61</u>
	791,910,417.62	2,087,072.20	8,640,863.63	785,356,626.19
长期投资减值准备	(--)	--	--	(--)
	<u>791,910,417.62</u>	<u>2,087,072.20</u>	<u>8,640,863.63</u>	<u>785,356,626.19</u>

### A、其他股权投资

#### a、截止 2005 年 06 月 30 日投资明细

被投资单位名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	核算方法
深圳首钢先科数字光盘有限公司	2000年起	51.00%	51,604,994.69	权益法
北京首钢凯思软件技术有限公司	2002年起	71.25%	14,250,000.00	权益法
北京首科微电子工业研发中心有限公司	2002年起	57.00%	2,850,000.00	权益法
烟台首钢磁性材料股份有限公司	2000年起	25.43%	17,900,000.00	成本法
生命人寿保险股份有限公司	2000年起	13.25%	180,000,000.00	成本法
北京清华科技创业投资有限公司	2000年起	12.00%	24,000,000.00	成本法
北京中关村软件园发展有限责任公司	2000年起	46.00%	230,000,000.00	成本法



北京清华阳光能源开发有限责任公司	2000年起	28.70%	94,000,000.00	成本法
北京博奥生物芯片有限责任公司	2001年起	6.64%	25,000,000.00	成本法
北京首钢富路仕彩涂板有限公司	2003年起	50.00%	140,009,146.93	权益法
北京首钢嘉华建材有限公司	2003年起	60.00%	<u>30,022,543.20</u>	权益法
			809,636,684.82	

#### b、权益变动情况

被投资单位名称	本期增	本期增减权益		累计增减权益
	减投资	本期权益	本期分回利润	
深圳首钢先科数字光盘有限公司	--	-3,154,933.84	--	6,996,099.07
北京首钢凯思软件技术有限公司	--	-426,263.26	--	-2,852,998.55
北京首科微电子工业研发中心有限公司	--	--	--	--
烟台首钢磁性材料股份有限公司	--	--	--	--
生命人寿保险股份有限公司	--	--	--	--
北京清华科技创业投资有限公司	--	--	--	--
北京中关村软件园发展有限责任公司	--	--	--	--
北京清华阳光能源开发有限责任公司	--	--	--	--
北京博奥生物芯片有限责任公司	--	--	--	--
北京首钢富路仕彩涂板有限公司	--	-4,964,991.76	--	-29,440,043.60
北京首钢嘉华建材有限公司	--	<u>2,087,072.20</u>	--	<u>69,626.84</u>
	--	-6,459,116.66	--	-25,227,316.24

#### c、投资变动情况

被投资单位名称	2005.01.01	本期增减权益	2005.06.30
深圳首钢先科数字光盘有限公司	61,756,027.60	-3,154,933.84	58,601,093.76
北京首钢凯思软件技术有限公司	11,823,264.71	-426,263.26	11,397,001.45
北京首科微电子工业研发中心有限公司	2,850,000.00	--	2,850,000.00
烟台首钢磁性材料股份有限公司	17,900,000.00	--	17,900,000.00
生命人寿保险股份有限公司	180,000,000.00	--	180,000,000.00
北京清华科技创业投资有限公司	24,000,000.00	--	24,000,000.00

北京中关村软件园发展有限责任公司	230,000,000.00	--	230,000,000.00
北京清华阳光能源开发有限责任公司	94,000,000.00	--	94,000,000.00
北京博奥生物芯片有限责任公司	25,000,000.00	--	25,000,000.00
北京首钢富路仕彩涂板有限公司	115,528,263.09	-4,964,991.76	110,563,271.33
北京首钢嘉华建材有限公司	<u>28,005,097.84</u>	<u>2,087,072.20</u>	30,092,170.04
	790,862,653.24	-6,459,116.66	784,403,536.58

## B、股权投资差额

### a、股权投资差额明细

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限
深圳首钢先科数字光盘有限公司	1,894,005.31	收购价格与按投资比例计算净资产的差异	10年

### b、股权投资差额变动情况

被投资单位名称	2005.1.1	本期增加	本期摊销	摊余金额	未摊销期限
深圳首钢先科数字光盘有限公司	1,041,932.38	--	94,674.77	947,257.61	5年

## C、投资减值准备

被投资单位名称	2005.1.1	本期增加	本期转回	2005.06.30
--	--	--	--	--

## (10) 固定资产及累计折旧

### 固定资产原值

固定资产类别	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.06.30
房屋及建筑物	3,668,775,798.15	4,681,915.00	9,561,347.29	3,663,896,365.86
机械动力设备	3,545,016,491.53	20,482,166.91	1,232,214.06	3,564,266,444.38
运输设备	82,544,198.61	366,582.01	277,405.40	82,633,375.22
电子设备	414,191,556.35	1,428,556.00	643,051.00	414,977,061.35
工业炉窑	81,092,450.58	--	9,222,413.00	71,870,037.58
冶金专用设备	3,337,267,497.72	2,312,148.00	--	3,339,579,645.72
工具及其他用具	<u>12,129,816.65</u>	<u>390,006.72</u>	--	<u>12,519,823.37</u>
	<u>11,141,017,809.59</u>	29,661,374.64	20,936,430.75	<u>11,149,742,753.48</u>

说明：A、在建工程转入 15,126,039.00 元。

B、本公司控股子公司深圳首钢先科数字光盘有限公司以两条 CD-R 生产线作抵押物与中国民生银行深圳支行签订最高额抵押合同，最高授信额度为 98 万美元。该生产线原始价值 26,131,426.88 元、累计折旧 10,622,244.69 元、净值 15,509,182.19 元。

### 累计折旧

固定资产类别	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.06.30
房屋及建筑物	1,394,468,746.17	58,415,886.02	9,561,347.29	1,443,323,284.90

机械动力设备	2,086,264,443.67	98,169,016.80	514,099.30	2,183,919,361.17
运输设备	60,461,353.42	1,885,560.37	258,533.18	62,088,380.61
电子设备	240,473,661.90	14,115,718.46	569,663.50	254,019,716.86
工业炉窑	70,974,775.78	2,499,523.27	9,222,413.00	64,251,886.05
冶金专用设备	2,547,762,906.26	83,429,970.46	--	2,631,192,876.72
工具及其他用具	<u>6,665,407.57</u>	<u>468,846.68</u>	--	<u>7,134,254.25</u>
	<u>6,407,071,294.77</u>	258,984,522.06	20,126,056.27	<u>6,645,929,760.56</u>

### 固定资产减值准备

项目	2005.01.01	本期增加	本期减少		2005.06.30
			转出	转回	
房屋及建筑物	404,082.38	--	--	--	404,082.38
机械动力设备	49,334,559.52	--	--	--	49,334,559.52
运输设备	--	--	--	--	--
电子设备	1,956,848.02	--	--	--	1,956,848.02
工业炉窑	--	--	--	--	--
冶金专用设备	55,427,318.31	--	--	--	55,427,318.31
工具及其他用具	--	--	--	--	--
	<u>107,122,808.23</u>	--	--	--	<u>107,122,808.23</u>

### (11) 在建工程

#### 截至 2005 年 06 月 30 日在建工程明细

项目名称	预算数	资金来源	工程投入 占预算的 比例
炼铁厂三高炉炉前除尘改造	14,600,000.00	自有资金	71.92%
焦化厂干熄焦技术改造	140,000,000.00	自有资金	84.76%
二炼钢350T冶金起重机	27,000,000.00	自有资金	85.56%
二炼钢4#铸机改180方坯品种铸机	24,860,000.00	自有资金	61.14%
高等级机械用钢技术改造(一线材厂)	248,190,000.00	募集资金	72.91%
高等级机械用钢技术改造(高速线材厂)	359,550,000.00	自有资金	90.59%
冷轧薄板项目	5,418,280,000.0	募集资金及其他	--
富路仕连续热镀锌薄板	319,580,000.00	自有资金	87.65%

#### 在建工程增减变动

项目名称	2005.1.01	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	2005.06.30
炼铁厂三高炉炉前除尘改造		10,500,000.00			10,500,000.00
焦化厂干熄焦技术改造	117,188,917.50	1,480,000.00			118,668,917.50
二炼钢350T冶金起重机	8,100,000.00	15,000,000.00			23,100,000.00
二炼钢4#铸机改180方坯品种铸机		15,200,000.00			15,200,000.00

高等级机械用钢技术改造 (一线材厂)	32,926,204.39	148,039,884.00			180,966,088.39
高等级机械用钢技术改造 (高速线材厂)	215,985,951.46	109,743,968.86			325,729,920.32
冷轧薄板项目	56,883,942.47	3,000,000.00			59,883,942.47
富路仕连续热镀锌薄板	267,217,315.63	12,903,024.78			280,120,340.41
其他	98,415,285.75	49,251,186.54	15,126,039.00	1,267,270.48	131,273,162.81
合 计	<u>796,717,617.20</u>	<u>365,118,064.18</u>	<u>15,126,039.00</u>	<u>1,267,270.48</u>	<u>1,145,442,371.90</u>

说明：期末余额中无借款利息资本化金额。

截至 2005 年 06 月 30 日止，本公司不需计提在建工程减值准备。

## (12) 无形资产

### 截至 2005 年 6 月 30 日止无形资产明细

项目	取得方式	原值	摊销期限	剩余摊销期限
非专有技术	股东投资	3,425,514.37	10年	5.75年
财务软件	购买	25,000.00	5年	4.83年
无形资产增减变动				
	2005.01.01		1,991,595.67	
	本期增加额		25,000.00	
	本期摊销额		160,159.80	
	本期转出额		--	
	累计摊销额		1,594,078.50	
	2005.06.30		1,856,435.87	
	减：无形资产减值准备			(--)
	无形资产净值		<u>1,856,435.87</u>	

### 无形资产减值准备

说明：本公司无形资产期末无减值。

## (13) 长期待摊费用

项目	2005.01.01	本期增加	本期摊销	2005.06.30
开办费	692,719.85			692,719.85

## (14) 短期借款

借款类别	2005.6.30	2004.12.31
信用借款	1,407,911,000.00	1,407,911,000.00
抵押借款	2,630,208.00	8,607,708.00
其中：他人抵押	--	--

保证借款	320,000,000.00	94,750,000.00
其中：他人保证	320,000,000.00	71,200,000.00
质押借款	--	--
其中：他人质押	二	二
	<u>1,730,541,208.00</u>	<u>1,511,268,708.00</u>

说明：截止 2005 年 6 月 30 日子公司保证借款：32000 万元；担保方为首钢总公司。

其中本公司控股子公司深圳首钢先科数字光盘有限公司以两条 CD-R 生产线作抵押与中国民生银行深圳支行签订综合授信合同，最高授信额度为 98 万美元。截止 2005 年 6 月 30 日共实际借款 33,000,000.00 日元，折合人民币 2,630,208.00 元。

### (15) 应付账款

<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
<u>418,978,379.08</u>	<u>632,442,542.98</u>

说明：欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项，见[附注 6. (3)] 增减变动超过 30%的主要原因为应付原材料等款项减少。  
截止 2005 年 6 月 30 日本公司无账龄超过三年的大额应付账款。

### (16) 预收账款

<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
<u>299,090,213.62</u>	<u>531,610,607.40</u>

说明：无预收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。  
增减变动超过 30%的主要原因为市场变化预收货款减少。  
截至 2005 年 6 月 30 日账龄超过 1 年的预收账款余额 26,802,849.87 元，未转的主要原因为结算余款且每户账存金额小。

### (17) 应付工资

<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
<u>6,251,883.36</u>	<u>6,016,684.83</u>

### (18) 应付利息

<u>项 目</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
可转换债券利息	<u>16,249,931.69</u>	<u>1,249,931.69</u>

### (19) 应交税金

<u>税 项</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
增 值 税	16,247,483.11	(49,257,460.12)
营 业 税	16,500.00	51,126.00
城市维护建设税	1,632,955.02	3,578.83

房产税	-268,301.54	--
个人所得税	13,776,568.51	2,708,225.01
企业所得税	<u>936,311,872.06</u>	<u>799,493,434.42</u>
	<u>967,717,077.16</u>	<u>752,998,904.14</u>

说明：增减变动超过 30%的主要原因为尚未汇算清缴所得税。

#### (20)其他应交款

项目	计缴标准	2005.06.30	2004.12.31
教育费附加	应缴流转税之 3%	<u>668,738.31</u>	<u>1,533.79</u>

#### (21)其他应付款

2005.06.30	2004.12.31
<u>142,411,729.09</u>	<u>125,775,897.13</u>

说明：无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

截止 2005 年 06 月 30 日, 本公司无账龄超过三年的大额其他应付款。

#### (22)预提费用

项目	2005.06.30	2004.12.31
修理费	61517588.66	200,000.00
机物料	19826351.61	--
水电费	1265763.46	384,600.98
房产税	239210.54	
土地使用费	3240000.00	
租金	1148000.00	920,000.00
其他	<u>3264216.10</u>	<u>34,736.26</u>
	<u>90501130.37</u>	<u>1,539,337.24</u>

#### (23)一年内到期的长期负债

借款类别	2005.6.30	2004.12.31
信用借款	106,000,000.00	--
抵押借款	--	--
其中：他人抵押	--	--
保证借款	--	--
其中：他人保证	--	--
质押借款	--	--
其中：他人质押	--	--
	<u>106,000,000.00</u>	<u>--</u>

## (24) 长期借款

<u>借款类别</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
信用借款	1,854,909,000.00	1,954,909,000.00
抵押借款	--	--
其中：他人抵押	--	--
保证借款	--	--
其中：他人保证	--	--
质押借款	--	--
其中：他人质押	--	--
	<u>1,854,909,000.00</u>	<u>1,954,909,000.00</u>

## (25) 应付债券

### 债券明细

<u>债券名称</u>	<u>面值总额</u>	<u>发行日期</u>	<u>债券期限</u>	<u>溢/折价额</u>	<u>期末</u>
可转换公司债	2,000,000,000.00	2003年12月16日	5年	--	<u>1,999,852,600.00</u>

说明：可转换公司债担保人为首钢总公司、中信实业银行。

### 债券利息

<u>债券名称</u>	<u>本期应计利息</u>	<u>累计已付利息</u>	<u>期末应付利息</u>
可转换公司债	15,000,000.00	27,327,717.00	16,249,931.69

## (26) 股本

<u>股份类别</u>	<u>2005.01.01</u>	<u>本期增减</u>				<u>2005.06.30</u>
		<u>配股及增发</u>	<u>转增及送股</u>	<u>债转股</u>	<u>小计</u>	
<b>一、未上市流通股份</b>						
1.发起人股份	1,960,000,000.00				1,960,000,000.00	
其中：国家持有股份	--				--	
境内法人持有股份	1,960,000,000.00				1,960,000,000.00	
其他	--				--	
2.募集法人股份	--				--	
3.内部职工股	--				--	
4.其他	--				--	
未上市流通股份合计	1,960,000,000.00				1,960,000,000.00	
<b>二、已上市流通股份</b>						
1.人民币普通股	350,020,012.00			8,593.00	350,028,605.00	

2.境内上市的外资股	--	--	--
3.境外上市的外资股	--	--	--
已上市流通股份合计	<u>350,020,012.00</u>	<u>8,593.00</u>	<u>350,028,605.00</u>
<b>股份总数</b>	<u>2,310,020,012.00</u>	<u>8,593.00</u>	<u>2,310,028,605.00</u>

说明： 本期增加 8,593 股为公司发行的可转换公司债券转为公司流通股。  
持本公司 5%以上股份的股东为首钢总公司，持股比例 84.85%。

### (27) 资本公积

项 目	<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.06.30</u>
股本溢价	2,031,007,224.09	29,473.99		2,031,036,698.08
接受捐赠非现金资产准备				
股权投资准备	5,832.00			5,832.00
拨款转入				
外币资本折算差额				
关联交易差价				
其他资本公积	<u>209,219,578.66</u>	=	<u>22,019,777.74</u>	<u>187,199,800.92</u>
	<u>2,240,232,634.75</u>	29,473.99	22,019,777.74	<u>2,218,242,331.00</u>

说明： 本期股本溢价增加为公司发行的可转换公司债券转为公司流通股的溢价部分。

根据财会字(1998)16 号《关于股份有限公司有关会计问题解答》和财会字(1998)66 号《关于执行具体会计准则和 股份有限公司会计制度 有关会计问题解答》文件的规定，本公司在改组为股份有限公司时，固定资产评估增值 440,395,554.81 元，按十年平均摊销，本期摊销 22,019,777.74 元，冲减资本公积。

### (28) 盈余公积

项目	<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.06.30</u>
法定盈余公积	460,186,877.70			460,186,877.70
法定公益金	230,093,438.86			230,093,438.86
任意盈余公积	=	=	=	=
	<u>690,280,316.56</u>			<u>690,280,316.56</u>

### (29) 未分配利润

<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.06.30</u>
<u>984,762,044.97</u>	479,327,195.93	924,011,442.00	<u>540,077,798.90</u>



说明： 本期增加为本期实现净利润 479,327,195.93 元。

本期减少为经本公司 2004 年度股东大会决议，2004 年度利润分配方案为每 10 股派现金股利 4.00 元(含税)，实际分配 2004 年股利 924,011,442.00 元。

### (30) 主营业务收入及成本

#### -----合并数

#### A. 按业务性质

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
线材	5,875,088,504.48	4,923,139,230.65	5,665,168,278.22	4,847,729,575.85
方坯	3,414,164,279.64	3,232,113,175.11	3,077,906,588.90	2,933,177,543.57
板坯	1,340,143,476.87	1,374,839,082.80	1,177,170,411.10	1,166,888,823.97
化工产品	68,922,292.69	155,797,367.15	95,489,623.68	118,735,785.54
煤气	78,946,924.35	77,749,927.89	79,412,114.67	78,299,938.92
彩涂产品	18,282,042.59	26,670,574.41	17,308,422.71	20,960,893.39
光盘	14,481,628.78	18,267,552.07	29,841,168.63	22,998,918.33
矿渣粉	26,665,414.00	16,735,089.69	5,605,798.93	4,757,948.78
软件	2,190,452.48	2,087,303.56	3,901,946.33	3,736,398.10
冶金焦	--	--	2,152,000.00	1,141,683.97
水渣	1,652,755.73	5,669,729.03	1,512,153.19	7,820,998.33
分部间抵销			==	==
	<u>10,840,537,771.61</u>	<u>9,833,069,032.36</u>	<u>10,155,468,506.36</u>	<u>9,207,360,684.50</u>

#### B. 按地区

地 区	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	8,685,242,554.34	7,983,620,416.76	8,066,837,245.17	7,419,725,857.12
华东地区	671,594,109.59	601,187,833.99	1,080,792,052.15	916,121,910.62
出口	801,548,147.09	630,601,171.51	433,357,024.15	362,370,828.29
华南地区	341,946,981.55	324,119,228.09	330,189,092.58	297,114,900.42
中南地区	69,450,615.66	65,216,853.38	128,333,168.82	110,050,875.05
东北地区	73,007,680.79	65,198,170.40	48,044,613.94	42,158,494.25
西北地区	144,779,464.56	122,646,545.00	47,001,198.95	43,793,394.36
西南地区	52,968,218.03	40,478,813.23	20,914,110.60	16,024,424.39
分部间抵销	==	==	==	==
	<u>1,0840,537,771.61</u>	<u>9,833,069,032.36</u>	<u>10,155,468,506.36</u>	<u>9,207,360,684.50</u>

说明：前五名客户销售额合计数 6,178,690,854.65 元，所占比例 57.00%。

-----母公司

A. 按业务性质

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
线材	5,875,088,504.48	4,923,139,230.65	5,665,168,278.22	4,847,729,575.85
方坯	3,414,164,279.64	3,232,113,175.11	3,077,906,588.90	2,933,177,543.57
板坯	1,340,143,476.87	1,374,839,082.80	117,717,0411.10	1,166,888,823.97
化工产品	68,922,292.69	155,797,367.15	95,489,623.68	118,735,785.54
煤气	78,946,924.35	77,749,927.89	79,412,114.67	79,412,114.67
冶金焦	--	--	2,152,000.00	1,141,683.97
水渣	1,652,755.73	5,669,729.03	1,512,153.19	7,820,998.33
分部间抵销	==	==	==	==
	<u>10,778,918,233.76</u>	<u>9,769,308,512.63</u>	<u>10,098,811,169.76</u>	<u>9,154,906,525.90</u>

B. 按地区

地 区	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	8,638,104,645.27	7,938,127,449.10	8,040,021,077.20	7390270616.85
出口	801,548,147.09	630,601,171.51	--	--
华东地区	671,594,109.59	601,187,833.99	1,080,792,052.15	916,121,910.62
华南地区	327,465,352.77	305,851,676.02	300,347,923.95	274,115,982.09
中南地区	69,450,615.66	65,216,853.38	128,333,168.82	110,050,875.05
西北地区	144,779,464.56	122,646,545.00	47,001,198.95	43,793,394.36
东北地区	73,007,680.79	65,198,170.40	48,044,613.94	42,158,494.25
西南地区	52,968,218.03	40,478,813.23	20,914,110.60	16,024,424.39
分部间抵销	==	==	==	==
	<u>10,778,918,233.76</u>	<u>9,769,308,512.63</u>	<u>10,098,811,169.76</u>	<u>9,154,906,525.90</u>

(31) 主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
城市建设维护税	应纳流转税之 7%	17,250,803.23	21,144,221.05
教育费附加	应纳流转税之 3%	<u>7,393,201.38</u>	<u>9,061,809.02</u>
		<u>24,644,004.61</u>	<u>30,206,030.07</u>

(32) 其他业务利润

项 目	2005 年 1-6 月			2004 年 1-6 月		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润

原材料	713,823,692.44	702,675,716.88	11,147,975.56	523,499,568.27	521,337,706.57	2161,861.70
辅助材料	353,460,397.44	362,856,083.50	-9,395,686.06	271,268,585.03	270,253,630.28	1,014,954.75
槽租	574,803.42	212,051.57	362,751.85	608,367.42	477,756.96	160,610.46
装调费	--	--	--	366,136.55	--	366,136.55
包装物品	--	--	--	58,428.81	48,759.60	9,669.21
税金	--	408,979.65	-408,979.65	--	2,585,791.93	(2,585,791.93)
其他	<u>84,561,980.43</u>	<u>83,589,622.87</u>	<u>972,357.56</u>	<u>126,320,124.33</u>	<u>124,452,507.51</u>	<u>1,867,706.82</u>
	1,152,420,873.73	1,149,742,454.47	<u>2,678,419.26</u>	922,121,300.41	919,126,152.85	<u>2,995,147.56</u>

### (33) 营业费用

2005年1-6月  
83,158,706.58

2004年1-6月  
52,665,104.27

说明：增减变动超过30%的主要原因为本期由于出口量增加，相关费用增长。

### (34) 财务费用

项 目	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
利息支出	110,951,141.40	94,117,455.22
减：利息收入	14,298,834.76	7,561,061.28
汇兑损失	8,886.00	41,830.70
减：汇兑收益	10,677.63	10,360.99
手续费	<u>558.50</u>	<u>39,021.15</u>
	<u>96,651,073.51</u>	<u>86,626,884.80</u>

### (35) 投资收益

-----合并数

类别	2005年1-6月	2004年1-6月
股票投资收益	2,786,510.10	17,900,667.93
债权投资收益	--	--
股权投资收益	2,296,000.00	10,350,000.00
其中：权益法核算	--	--
成本法核算	2,296,000.00	10,350,000.00
股权转让收益		

委托理财收益		
股权投资差额摊销	-94,674.77	-94,674.77
减：短期投资跌价准备	839,999.16	
长期投资减值准备	--	--
	<u>4,147,836.17</u>	<u>28,155,993.16</u>

说明：增减变动超过30%的主要原因为上期出售公司部分持有股票，另外对外投资项目本期收益较上年同期较少。

#### -----母公司

类别	2005年1-6月	2004年1-6月
股票投资收益	2,786,510.10	17,900,667.93
债权投资收益		--
股权投资收益	-4,163,116.66	-1,616,669.24
其中：权益法核算	-6,459,116.66	-11,966,669.24
成本法核算	2,296,000.00	10,350,000.00
股权转让收益		
委托理财收益		
股权投资差额摊销	-94,674.77	-94,674.77
减：短期投资跌价准备	839,999.16	
长期投资减值准备	--	--
	<u>-2,311,280.49</u>	<u>16,189,323.93</u>

#### (36) 营业外收入

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
处理固定资产收益	14,563.93	165,737.84
罚 款 收 入	5,862.57	23,944.60
其 他	--	<u>125.00</u>
	<u>20,426.50</u>	<u>189,807.44</u>

#### (37) 营业外支出

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
固定资产盘亏		2,530,112.93
处理固定资产损失	106,149.37	792,660.07
固定资产减值准备		-17,170.04
捐赠支出		
其他	1,300.00	5,479.00
	<u>107,449.37</u>	<u>3,311,081.96</u>

### (38) 所得税

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
所得税	237,799,797.56	244,437,981.53
	237,799,797.56	244,437,981.53

(39) 支付的其他与经营活动有关的现金 117,074,025.05 元，其中：

项目	2005年1-6月
销售费用	75,123,053.97
生活服务费	17,890,000.00
绿化费	6,800,000.00
培训费	4,500,000.00
工会经费	3,255,611.64
教育经费	2,441,708.54

(40) 收到的其他与投资活动有关的现金 14,539,002.06 元，其中：

项目	2005年1-6月
财务费用-利息收入	14,539,002.06

## 6、关联方关系及其交易

### (1) 关联方

存在控制关系的关联方

#### A、关联方名称及与本公司关系

<u>关联方名称</u>		<u>与本公司关系</u>		
首钢总公司		本公司之控股股东		
B、关联方概况				
<u>关联方名称</u>	<u>注册地</u>	<u>性质</u>	<u>法定代表人</u>	<u>主营业务</u>
首钢总公司	北京市石景山区	全民所有制	朱继民	钢铁业
C、关联方注册资本及其变化				
<u>关联方名称</u>	<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005年1-6月</u>
首钢总公司	7,263,940,000.00	--	--	7,263,940,000.00
D、关联方所持股份或拥有权益及其变化				
<u>关联方名称</u>	<u>2005.12.31</u>		<u>2005年1-6月</u>	
	<u>股份(权益)</u>	<u>比例</u>	<u>股份(权益)</u>	<u>比例</u>
首钢总公司	1,960,000,000.00	84.85%	1,960,000,000.00	84.85%

### 不存在控制关系的关联方及与本公司关系

<u>关联方名称</u>	<u>与本企业关系</u>
北京首钢新钢有限责任公司	受同一控股股东控制
北京首钢氧气厂	受同一控股股东控制
北京首钢电力厂	受同一控股股东控制
中国首钢国际贸易工程公司	受同一控股股东控制
北京首钢机电有限公司	受同一控股股东控制
秦皇岛首钢板材有限公司	受同一控股股东控制
北京首钢第二耐火材料厂	受同一控股股东控制
北京京首贸易服务有限责任公司	受同一控股股东控制
北京首钢第一建设有限公司	受同一控股股东控制
首钢总医院	受同一控股股东控制
北京首钢工业设备修理厂	受同一控股股东控制
北京首钢铁合金厂	受同一控股股东控制
北京首钢华禹铸造厂	受同一控股股东控制
首钢长白机械厂	受同一控股股东控制
首钢东华机械厂	受同一控股股东控制
首钢生活服务管理中心	受同一控股股东控制
北京首钢汽车运输有限责任公司	受同一控股股东控制

北京首钢设计院

受同一控股股东控制

北京首钢冶金建设有限公司

受同一控股股东控制

### 关联交易价格的确定原则

根据本公司与首钢总公司、北京首钢新钢有限责任公司分别签订的《综合服务合同》、《生产服务合同》规定：服务价格依顺序适用国家定价、市场价格或由双方协商定价；即有国家定价或适用国家定价的，依国家定价或执行国家规定；如无国家价格，则适用市场价格；如无市场价格，由双方协商确定价格。

上述服务合同的有效期为 10 年，执行过程中，如市场供求情况发生变化，由双方协商调整服务价格。

### (2) 关联交易

#### 本公司接受

#### A、原材料

<u>供应单位</u>	<u>品 种</u>	<u>2005 年 1 - 6 月</u>	<u>占同类交</u> <u>易比例(%)</u>	<u>2004 年 1 - 6 月</u>	<u>占同类交</u> <u>易比例(%)</u>
北京首钢新钢有限责任公司	铁 水	805,603,875.00	100	957,808,346.50	100.00
北京首钢新钢有限责任公司	方 坯	3,013,120,574.26	100	2,558,908,381.30	100.00
北京首钢新钢有限责任公司	原燃料	397,375,512.56	87.02	510,116,892.72	78.80
北京首钢新钢有限责任公司	次 材	59,245,867.36	100	61,584,201.98	100.00
北京首钢新钢有限责任公司	备 件	107,278,759.91	55.77	178,739,645.13	100.00
北京首钢第二耐火材料厂	耐火砖	84,823,854.81	100	81,869,647.93	100.00
首钢总公司	金属矿	369,824,578.15	40.37	356,752,531.80	29.77
北京首钢铁合金厂	铁合金	77,583,455.40	9.57	50,679,447.84	100.00
北京首钢第一建设有限公司	废 钢	2,055,893.29	2.97		
北京首钢工业设备修理厂	废 钢	6,962,962.07	9.98		

#### B、能源

<u>供应单位</u>	<u>品 种</u>	<u>2005 年 1 - 6 月</u>	<u>占同类交</u>	<u>2004 年 1 - 6 月</u>	<u>占同类交</u>
-------------	------------	-----------------------	-------------	-----------------------	-------------

			<u>易比例(%)</u>		<u>易比例(%)</u>
北京首钢电力厂	电 力	219,185,005.33	100.00	201,018,889.00	100.00
北京首钢氧气厂	氧 气	115,411,155.57	100.00	95,713,088.18	100.00
北京首钢新钢有限责任公司	动 力	329,299,165.77	100.00	296,522,911.80	100.00

### C、工程服务

<u>提供单位</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
北京首钢新钢有限责任公司	4,556,310.00	12,074,981.02
北京首钢第一建设有限公司	21,951,382.60	7,255,472.00
中国首钢国际贸易工程公司	2,110,748.86	2,315,856.58
北京首钢设计院	71,816,000.00	1,405,632.00
北京首钢冶金建设有限公司	27,634,013.95	7,801,402.87
北京首钢机电有限公司	3,970,000.00	--

### D、运输服务

根据北京首钢新钢有限责任公司与本公司签订的协议：北京首钢新钢有限责任公司向本公司提供运输服务，其中含火车和皮带运输服务等，2005年1-6月收取服务费40,953,435.35元，2004年1-6月收取服务费42,252,691.42元。

### E、生产服务

根据北京首钢新钢有限责任公司与本公司签订的协议：北京首钢新钢有限责任公司向本公司提供生产服务，其中含原料及产品检验、自动化设备管理、职工技术培训等，2005年1-6月收取服务费102,936,640.02元，2004年1-6月收取服务费48,008,994.40元。

### F、生活服务

a、根据首钢总公司与本公司签订的协议：首钢总公司向本公司提供生活服务，其中含绿化费、道路维护、生产区警卫、幼儿保教等，2005年1-6月收取服务费28,515,000.00元，2004年1-6月收取服务费27,335,000.00元。



b、根据首钢总公司与本公司签订的协议：首钢总公司向本公司提供生活服务，2005年1-6月本公司在福利费中列支费用7,455,000.00元，2004年1-6月本公司在福利费中列支费用7,222,500.00元。

#### G、土地租赁

根据首钢总公司与本公司签订的协议：本公司向首钢总公司租赁土地1,621,261平方米，每年付费6,485,000.00元，2005年1-6月承担3,240,000.00元。

#### H、接受担保

提供单位	担保内容	2005年6月30日	2004年度
首钢总公司	可转换公司债券	1,999,852,600.00	1,999,890,700.00
首钢总公司	子公司借款	320,000,000.00	70,000,000.00

#### 本公司提供产品

接受单位	产 品	2005年1-6月	占同类交 易比例(%)	2004年1-6月	占同类交 易比例(%)
北京首钢新钢有限责任公司	钢 坯	4,277,746,797.00	89.97	4,019,606,193.13	40.52
北京首钢新钢有限责任公司	煤 气	147,839,724.87	100.00	146,281,516.23	100.00
北京首钢新钢有限责任公司	原 料	838,642,972.52	78.70	670,457,221.80	83.18
秦皇岛首钢板材有限公司	板 坯			141,579,373.80	12.03
北京首钢第一建设有限公司	钢材、水渣	3,003,288.80	0.05	1,459,121.41	0.58
北京首钢第二耐火材料厂	焦 炭	37,233,660.40	36.80		
北京首钢华禹铸造厂	辅 材	923,947.09	0.20		
北京首钢电力厂	辅 材	6,505,431.19	1.42		
北京首钢汽车运输有限责任 公司	辅 材	797,639.25	0.17		
北京首钢工业设备修理厂	辅 材	2,078,754.22	0.45		

北京大学首钢医院	煤 碳		
北京首钢氧气厂	辅 材	1,418,879.12	0.31
北京首钢机电有限公司	钢 坯	19,869,012.81	0.42

### (3) 关联往来余额

关联方名称	账户性质	2005. 06. 30	所占比例(%)	2004. 12. 31	所占比例(%)
北京首钢新钢有限责任公司	应收账款	854,363,314.29	71.33%	864,471,986.64	62.58%
北京首钢华禹铸造厂	应收账款	18,578,873.64	1.55%	18,480,995.29	1.34%
北京首钢机电有限公司	应收账款	--	--	6,091,785.82	0.44%
秦皇岛首钢板材有限公司	应收账款	10,968,000.00	0.92%	10,968,000.00	0.79%
北京首钢工业设备修理厂	应收账款	15,315,727.39	1.28%	14,731,882.85	1.07%
首钢总医院	应收账款	2,272,475.44	0.19%	2,272,475.44	0.16%
		<u>901,498,390.76</u>	<u>75.27%</u>	<u>917,017,126.04</u>	<u>66.38%</u>
北京首钢第二耐火材料厂	应付账款	32,371,639.82	7.73%	39,308,757.56	7.38%
北京首钢汽车运输有限责任公司	应付账款	--	0.00%	6,390,645.79	1.37%
首钢生活服务管理中心	应付账款	7,684,483.29	1.83%	3,128,901.35	0.67%
北京首钢铁合金厂	应付账款	19,346,840.77	4.62%	12,101,238.11	2.60%
北京首钢电力厂	应付账款	--	0.00%	11,536,494.23	0.50%
首钢东华机械厂	应付账款	6,539,202.54	1.56%	4,194,841.02	0.90%
首钢长白机械厂	应付账款	5,635,779.80	1.35%	4,070,796.84	0.87%
北京首钢第一建设有限公司	应付账款	4,735,238.72	1.13%	2,846,507.88	0.61%
首钢总公司	应付账款	144,550,000.00	34.50%	177,485,074.53	28.03%
		<u>220,863,184.94</u>	<u>52.71%</u>	<u>263,652,552.78</u>	<u>41.64%</u>

## 7、或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 8、资产负债表日后事项

截止 2005 年 8 月 3 日，本公司不存在应披露而未披露的资产负债表日后事项。

## 9、净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益(元)			
	全面摊薄		加权平均		全面摊薄		加权平均	
	2005 年度 1-6 月	2004 年度 1-6 月	2005 年度 1-6 月	2004 年度 1-6 月	2005 年度 1-6 月	2004 年度 1-6 月	2005 年度 1-6 月	2004 年度 1-6 月
主营业务利润	17.07%	16.23%	16.37%	15.13%	0.43	0.40	0.43	0.40
营业利润	12.26%	12.46%	11.77%	11.62%	0.31	0.31	0.31	0.31
净利润	8.32%	8.77%	7.98%	8.18%	0.21	0.21	0.21	0.21
扣除非经常性损益后的净利润	8.24%	8.59%	7.91%	8.01%	0.21	0.21	0.21	0.21

其中，2005 年度中期非经常性损益项目及其金额如下：

项目	所得税前影响数	所得税	所得税后影响数
营业外收入-罚款收入	20,426.50	6,740.75	13,685.76
营业外支出-处置固定资产损失	-106,149.37	-35,029.29	-71,120.08
营业外支出-其他	-1,300.00	-429.00	-871.00
股票投资收益	2,788,565.92	920,226.75	1,868,339.17
应收账款坏账准备转回	<u>4,442,271.87</u>	<u>1,465,949.72</u>	<u>2,976,322.15</u>
	7,143,814.92	2,357,458.92	4,786,356.00

### 七、备查文件

(一)载有董事长签名的半年度报告文本。

(二)载有单位负责人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。

(三)报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

(四)公司章程文本。

(五)其他有关资料。

北京首钢股份有限公司董事会

二 五年八月三日