

大连金牛股份有限公司

DALIAN JINNIU CO.,LTD

二〇〇五年半年度报告



二〇〇五年八月

目 录

| | |
|------------------|----|
| 一、公司基本情况 | 2 |
| 二、股本变动和主要股东持股情况 | 3 |
| 三、董事、监事和高级管理人员情况 | 4 |
| 四、管理层讨论与分析 | 5 |
| 五、重要事项 | 6 |
| 六、财务报告 | 9 |
| 七、备查文件目录 | 28 |

重要提示

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

董事长赵明远先生因公出差指派董事刘伟先生主持本次董事会，并代为行使表决权；公司董事刘宇先生因公务出差未能出席本次会议，特委托公司董事、董事会秘书周建平先生出席会议并代为行使表决权。

公司董事长赵明远先生、总经理陈洪波先生、财务负责人王勇先生声明：保证本报告中的财务报告的真实、完整。

本公司半年度财务报告未经审计。

一、 公司基本情况

(一) 公司基本情况

- 1、公司的法定中文名称：大连金牛股份有限公司
公司的法定英文名称：Dalian Jinniu Co., Ltd
- 2、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所
股票简称：大连金牛
股票代码：000961
- 3、公司注册地址：辽宁省大连市甘井子区工兴路4号
办公地址：辽宁省大连市甘井子区工兴路4号
邮政编码：116031
网 址：www.dl.jn.com
- 4、公司法定代表人：赵明远
- 5、董事会秘书：周建平
证券事务代表：王永杰
联系地址：大连市甘井子区工兴路4号
联系电话：0411-86676868、86672112-2198、2188
传 真：0411-86678899
电子信箱：dl.jnzqb@sohu.net、stock@dl.jn.com
- 6、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网址：
<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地：大连金牛股份有限公司证券部
- 7、其他有关资料：
企业法人营业执照注册号：
(大工商企法字)21020011035276-2916
税务登记号码：210211711341725

(二) 主要财务数据和指标:**1、财务指标**

单位: 元

| | 本期数 | 上年度期末数 | 比年初数增减 (%) |
|---------------------|------------------|------------------|------------|
| 流动资产 | 1,456,276,757.08 | 1,425,581,255.72 | 2.15 |
| 流动负债 | 2,264,043,886.39 | 2,274,966,616.37 | -0.48 |
| 总资产 | 3,550,080,620.03 | 3,551,745,680.32 | -0.05 |
| 股东权益 (不包含少数股东权益) | 1,088,632,733.64 | 1,082,375,063.95 | 0.58 |
| 每股净资产 | 3.62 | 3.60 | 0.02 |
| 调整后的每股净资产 | 3.54 | 3.52 | 0.02 |

简要分析:

(1)、报告期内流动资产较上年度期末数增加 2.15%，主要是公司由于扩大生产规模和调整品种结构使货币资金增加 2,332 万元等所致；

(2)、报告期内流动负债较上年度期末数略有降低，降低 0.48%；

(3)、报告期内总资产变化不大，较年初减少 0.05%，其中：流动资产增加 3,070 万元，固定资产减少 3,164 万元；

(4)、报告期内股东权益较年初略有提高，增幅率：0.58%；

(5)、报告期内每股净资产提高 0.02，调整后每股净资产较上年度期末数提高 0.02。

单位: 元

| | 本期数 | 上年同期 | 比去年同期增减 (%) |
|------------------|---------------|----------------|-------------|
| 净利润(元) | 10,109,220.03 | 18,981,892.87 | -46.74 |
| 扣除非经常性损益后的净利润(元) | 10,109,220.03 | 15,216,442.80 | -33.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 47,845,440.80 | 213,543,599.63 | -77.59 |
| 净资产收益率(%) (摊薄) | 0.93 | 1.75 | -0.82 |
| 净资产收益率(%) (加权) | 0.93 | 1.76 | -0.83 |
| 每股收益(元/股) | 0.034 | 0.063 | -46.20 |

简要分析:

(1)、报告期内主营业务收入较上年同期增收 38,928 万元，主要是公司抓住特钢市场拓展良机，通过优化产品结构，提高产品质量和销量所致，但是上半年由于上游市场采购成本的涨幅较大，尤其是废钢、铁合金、煤炭、电力等价格明显上涨，致使产品销售成本明显提高，造成净利润比上年同期降低 46.74%，净利润总额减少 887 万元；

(2)、报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 16,570 万元；

(3)、报告期内净资产收益率和每股收益分别较上年同期分别降低 0.83%和 46.20%，主要是公司由于上半年的产品盈利能力降低所致。

二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内股本未发生变动。

(二) 报告期期末股东总数：63,097 户。

(三) 前十名股东、前十名流通股股东持股表

| 报告期末股东总数 | 63,097 | | | | | |
|----------------------|---|-------------|---------------|---------------|-------------------|-----------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称(全称) | 报告期内增减 | 期末持股数量(股) | 比例(%) | 股份类别(已流通或未流通) | 质押或冻结的股份数量(股) | 股东性质(国有股东或外资股东) |
| 东北特殊钢集团有限责任公司 | - | 165,000,000 | 54.90 | 未流通 | 冻结 165,000,000 | 国有法人股 |
| 兰州炭素集团有限责任公司 | - | 1,300,000 | 0.43 | 未流通 | 未知 | 国家股 |
| 瓦房店轴承集团有限责任公司 | - | 1,300,000 | 0.43 | 未流通 | 未知 | 国家股 |
| 北京祥恒科技有限公司 | - | 1,300,000 | 0.43 | 未流通 | 未知 | 境内法人股 |
| 大连华信信托投资股份有限公司 | - | 980,000 | 0.33 | 未流通 | 未知 | 国家股 |
| 吉林铁合金集团有限责任公司 | - | 650,000 | 0.22 | 未流通 | 未知 | 国家股 |
| 孟强 | - | 322,857 | 0.11 | 已流通 | 未知 | 流通股 |
| 区树标 | - | 234,000 | 0.08 | 已流通 | 未知 | 流通股 |
| 刘戈 | +8,700 | 222,500 | 0.07 | 已流通 | 未知 | 流通股 |
| 陈英华 | +209,400 | 209,400 | 0.07 | 已流通 | 未知 | 流通股 |
| 前十名股东关联关系或一致行动的说明 | 前十名股东中东北特殊钢集团有限责任公司与其他股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司持股信息披露管理办法》中规定的一致行动人;未知其他股东之间是否存在关联关系,也不知道是否属于《上市公司持股信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 | | | | | |
| 前十名流通股股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称(全称) | 期末持有流通股的数量 | | 种类(A、B、H股或其它) | | | |
| 孟强 | 322,857 | | A股 | | | |
| 区树标 | 234,000 | | A股 | | | |
| 刘戈 | 222,500 | | A股 | | | |
| 陈英华 | 209,400 | | A股 | | | |
| 张燕 | 202,100 | | A股 | | | |
| 左克平 | 194,000 | | A股 | | | |
| 戴钟锋 | 165,516 | | A股 | | | |
| 蔡动 | 164,300 | | A股 | | | |
| 方驰 | 157,200 | | A股 | | | |
| 刘连春 | 154,300 | | A股 | | | |
| 前十名流通股股东关联关系或一致行动的说明 | 未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系,也不知道是否属于《上市公司持股信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 | | | | | |

注: 1、上述股东中代表国家持有股份的单位为东北特殊钢集团有限责任公司;

2、大股东所持股份的冻结情况

截止2005年6月30日本公司第一大股东东北特殊钢有限责任公司的国有法人股被冻结情况如下:

(1)、2004年8月13日,大连市甘井子区人民法院冻结1,300万股国有法人股,期限为2004年8月13日至2005年8月12日止(详见2004年8月28日《中国证券报》第B24版)。

(2)、2005年6月10日,大连市人民法院冻结15,200万股国有法人股,冻结期限为2005年6月10日至2005年12月10日止(详见2005年7月23日《中国证券报》第B13版和《证券时报》第A11版)。

三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员没有持有公司股票。

(二) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员新聘和解聘情况

2005年4月8日,公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于公司解聘、聘任高级管理人员的议案》,同意刘伟先生辞去公司总经理职务,同意刘勇先生、董嘉庆先生辞去公司副总经理职务,聘任陈洪波先生为公司总经理,聘任江国利先生为公司副总经理。公司独立董事对此议案发表了独立意见(董事会决议公告刊登于2005年4月12日《中国证券报》及《证券时报》上)。

四、管理层讨论与分析

(一) 经营成果及财务状况简要分析

2005 年上半年，公司积极贯彻落实经济工作会议精神，狠抓管理，深入开展“对标挖潜”活动，努力降低生产经营成本，不断提高公司综合竞争能力，在市场环境极不稳定的情况下，仍然保持着良好的经营势头。报告期内完成钢产量 290,337 吨，同比增长 13.98%；完成钢材产量 261,201 吨，同比增长 12.02%；主营业务收入 173,593 万元，同比增长 28.91%；实现利润 1,509 万元；税后利润 1,011 万元。

(二) 报告期内公司的经营情况：

公司属特殊钢生产企业，主要从事特殊钢材生产及其延伸产品加工、进出口业务，报告期内公司主营业务行业及地区构成情况如下：

1、公司主营业务行业及品种构成情况

单位：万元

| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利率(%) | 主营业务收入比上年同期增减(%) | 主营业务成本比上年同期增减(%) | 毛利率比上年同期增减(%) |
|------------|----------------------|---------|--------|------------------|------------------|---------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 汽车 | 39,122 | 36,896 | 5.69 | 31.10 | 34.98 | -2.71 |
| 机械 | 60,844 | 57,029 | 6.27 | 6.32 | 43.33 | -1.94 |
| 化工 | 33,907 | 32,088 | 5.36 | 31.45 | 35.22 | -2.64 |
| 冶金 | 39,720 | 36,304 | 8.60 | 82.18 | 80.73 | -0.51 |
| 合计 | 173,593 | 162,317 | 6.50 | 28.91 | 31.24 | -1.66 |
| 其中：关联交易 | 4,663 | 4,386 | 5.94 | 254.33 | 263.08 | -2.27 |
| 分产品 | | | | | | |
| 碳结 | 11,890 | 10,708 | 9.94 | -4.37 | -5.96 | 1.53 |
| 碳工 | 2,022 | 1,867 | 7.67 | 649 | 852 | -19.74 |
| 合结 | 29,385 | 28,130 | 4.27 | 10.34 | 12.34 | -1.70 |
| 合工 | 18,351 | 15,650 | 14.72 | 836 | 770 | 6.46 |
| 弹簧 | 7,870 | 7,396 | 6.02 | 407 | 394 | 2.54 |
| 高工 | 464 | 438 | 5.60 | 7.66 | 15.87 | -6.70 |
| 不锈 | 56,149 | 53,777 | 4.23 | 16.30 | 17.98 | -1.36 |
| 滚珠 | 47,462 | 44,351 | 6.55 | 10.10 | 17.33 | -5.76 |
| 合计 | 173,593 | 162,317 | 6.50 | 28.91 | 31.24 | -1.66 |
| 其中：关联交易 | 4,663 | 4,386 | 5.94 | 254.33 | 263.08 | -2.27 |
| 关联交易的定价原则 | 报告期内，销售产品按照同期市场价格计算。 | | | | | |

2、主营业务分地区情况

单位：万元

| 地区 | 主营业务收入 | 主营业务收入比上年增减(%) |
|----|---------|----------------|
| 华东 | 7,755 | -89.21 |
| 东北 | 150,810 | 200.87 |
| 华南 | 12,053 | 39.36 |
| 西北 | 2,975 | -26.23 |
| 合计 | 173,593 | 28.91 |

（三）公司报告期内面临的问题与困难

1、上半年由于上游市场采购成本的涨幅较大，尤其是废钢、铁合金等价格的上涨，煤炭、电力、运输等价格居高不下致使产品生产、销售成本明显提高；

2、由于国家宏观调控政策的原因，钢铁行业被列入控制发展范围，随着国家宏观调控的进一步深化，在资金上将给公司带来巨大压力；

3、国家经济增速的放缓，特别是对固定资产投资增速的下降，将对钢铁的需求产生较大的影响。

（四）公司报告期投资情况

1、报告期无募集资金使用项目

2、公司重大非募集资金使用情况

报告期内，公司非募集资金投资项目正在加快实施，部分项目主体工程已进入调试生产阶段，但相应配套工程仍然在建设之中。随着公司技术改造项目建设步伐的加快，尤其是棒线材厂退火炉工程、银亮材厂棒材和线材工程、中型材厂大圆材工程等项目年内将陆续完工投产，将为公司新增大圆材生产能力 12 万吨/年，钢材深加工能力 5 万吨/年。制氧厂 2500M³/h 变压吸附制氧机工程将为公司提高冶炼能力提供保障。

（五）下半年公司工作重点及措施：

1、进一步树立“危机感、紧迫感、责任感”和“机遇观、拼命观、科学观”，大力推进“严、细、活”管理；

2、通过实施全面预算、对标挖潜和节能降耗等措施，努力降低成本，提高经济效益；

3、进一步深化用人、用工和分配三项制度改革；

4、牢固树立“品种、质量、效益”观念和精品意识，要正确认识和解决企业发展中出现的问题；

5、加快调整产品结构步伐，大力研发新产品，形成高档次、高附加值产品体系；

6、加大改革力度，推进实施管理体制扁平化，提高工作效率；

7、要快速提升掌握新技术、新工艺的能力，提高产品质量和档次；

8、采取措施积极应对人民币升值对产品出口带来的不利影响；

9、认真研究国家的《钢铁产业发展政策》，树立科学发展观，按照产业发展政策的要求，调整、完善企业的发展。

五、重要事项

（一）公司治理情况

本公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度。于 2005 年 5 月 20 日召开的股东大会上通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易实施细则》、《信息披露管理办法》、《募集资金管理办法》的修订，进一步健全和完善了公司的法人治理结构。公司治理结构基本上符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性要求。

（二）报告期内公司的利润分配实施情况

经公司 2004 年年度股东大会审议通过，公司以 2004 年 12 月 31 日总股本 30,053 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），社会公众股的个人股东扣税后，实际每 10 股派发现金红利 0.18 元。股权登记日为

2005年6月27日，除息日为2005年6月28日。分红派息工作现已顺利完成。
公司报告期利润不分配，公积金不转增股本。

(三) 报告期内公司无重大仲裁、诉讼事项。

(四) 报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 重大关联交易事项：

1、购买商品的重大关联交易

单位：万元

| 关联交易内容 | 关联方 | 定价原则 | 2005年1-6月份实际发生额 | 占同类交易比 |
|--------|---------------|-------------------|-----------------|--------|
| 购买原料 | 东北特殊钢集团有限责任公司 | 交易价格不得高于交易产品的市场价格 | 4,025 | 12.42% |
| | 抚顺特殊钢股份有限公司 | 交易价格不得高于交易产品的市场价格 | 14,771 | |
| | 北满特殊钢集团有限责任公司 | 交易价格不得高于交易产品的市场价格 | 3,103 | |
| 购买燃料动力 | 东北特殊钢集团有限责任公司 | 交易价格不得高于交易产品的市场价格 | 16,854 | 100% |

2、销售商品的重大关联交易

单位：万元

| 关联交易内容 | 关联方 | 定价原则 | 2005年1-6月份实际发生额 | 占同类交易比 |
|--------|-------------------|---------------|-----------------|--------|
| 销售钢材 | 东北特殊钢集团有限责任公司 | 不得低于产品的同期市场价格 | - | 26.9% |
| | 抚顺特殊钢股份有限公司 | 不得低于产品的同期市场价格 | 57 | |
| | 东特上海特殊钢有限公司 | 不得低于产品的同期市场价格 | 920 | |
| | 大连三大钢材销售公司 | 不得低于产品的同期市场价格 | 229 | |
| | 大连经济开发区特殊钢制品公司 | 不得低于产品的同期市场价格 | - | |
| | 大连冶金物资公司 | 不得低于产品的同期市场价格 | 43 | |
| | 东北特殊钢集团机电工程有限公司 | 不得低于产品的同期市场价格 | 718 | |
| | 东北特殊钢集团大连冷拔材有限公司 | 不得低于产品的同期市场价格 | 606 | |
| | 东北特殊钢集团精密合金有限公司 | 不得低于产品的同期市场价格 | 113 | |
| | 东北特殊钢集团大连钢丝制品有限公司 | 不得低于产品的同期市场价格 | 1,977 | |

3、接受、提供劳务的重大关联交易

单位：万元

| 关联交易内容 | 关联方 | 定价原则 | 2005年1-6月份实际发生额 | 占同类交易比 |
|--------|-----------------|------------------------|-----------------|--------|
| 接受劳务 | 东北特殊钢集团有限责任公司 | 外购按市场价格、自制的按实际成本加价5%计算 | 1,429 | 100% |
| | 东北特殊钢集团机电工程有限公司 | 外购按市场价格、自制的按实际成本加价5%计算 | 1,090 | |
| 提供劳务 | 东北特殊钢集团有限责任公司 | 外购按市场价格、自制的按实际成本加价5%计算 | 52 | 100% |

注：公司在2004年年度股东大会上审议通过了《关于修正综合服务协议的议案》，公司在维持原《综合服务协议》基本原则，特别是定价原则的基础上，将原《综合服务协议》及历年有关关联交易合同、协议进行了统一组合，将原《综合服务协议》对方变更为东北特钢集团公司及其控股子公司，同时根据资产变化和实际情况重新明确了综合服务的范围，根据交易双方历年交易的实际情况，进一步明确了双方交易的定价方法和具体的权利义务关系，并约定协议有效期为十年。定价原则为：如果有国家定价，则适用国家定价；如果国家定价不适用或不再适用，则适用市场价；如果市场价不适用或不再适用，则双方根据相关资料来确定其认为准确和公允之定价标准。

公司的关联交易符合相关法律法规及制度的规定，双方的交易行为是在市场经济的原则下公平合理地进行，以达到互惠互利的目的。该等关联交易不构成对公司独立性的影响，没有损害本公司及非关联股东的利益，满足了公司日常生产经营的需要。

4、其他关联交易详见会计报表附注。

(六) 公司重大合同及其履行情况

1、报告期内，本公司租赁东北特殊钢集团有限责任公司土地 255,129.44 平方米，根据国家有关规定及双方的协议年付租金 547.8 万元。2005 年上半年实际支付土地租金 273.9 万元。

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

2、报告期内公司未发生委托他人进行现金资产管理或委托贷款的事项。

(七) 公司或持股 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

公司报告期内按承诺于2005年6月28日完成了2004年度分红派息工作(详见《中国证券报》2005年6月21日第C08版和《证券时报》2005年6月21日第4版)。

(八) 其他重要事项

1、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行前述规定情况的独立意见：公司严格遵守《公司法》、《上市规则》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，没有为控股股东及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

2、2005年4月26日，公司控股股东东北特殊钢集团有限责任公司与世界知名轴承产品生产企业—美国铁姆肯公司在大连举行了合作签约仪式，东北特殊钢集团有限责任公司正式成为铁姆肯公司在中国的直销供货商。

六、财务报告

(一) 会计报表

资产负债表

编报单位：大连金牛股份有限公司

单位：人民币元

| 资产 | 附注 | 2004.12.31 | 2005.6.30 | 负债及股东权益 | 附注 | 2004.12.31 | 2005.6.30 |
|--------------|----|------------------|------------------|------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 1 | 272,351,170.23 | 295,672,784.63 | 短期借款 | 13 | 1,204,016,722.80 | 1,224,515,389.36 |
| 短期投资 | | | | 应付票据 | 14 | 179,900,000.00 | 174,500,000.00 |
| 应收票据 | 2 | 18,036,499.35 | 47,166,345.87 | 应付帐款 | 15 | 729,636,107.79 | 711,382,864.87 |
| 应收股利 | | | | 预收帐款 | 16 | 97,343,352.40 | 99,059,292.81 |
| 应收利息 | | | | 应付工资 | | | |
| 应收帐款 | 3 | 498,256,791.26 | 507,581,601.92 | 应付福利费 | | | |
| 其他应收款 | 4 | 3,865,704.70 | 249,361.51 | 应付股利 | | | |
| 预付帐款 | 5 | 91,365,741.02 | 150,238,650.42 | 应交税金 | 17 | -2,057,877.08 | 6,465,416.11 |
| 应收补贴款 | | | 4,725,262.91 | 其他应交款 | 18 | 49,005.61 | 241,806.33 |
| 存货 | 6 | 541,694,583.65 | 450,599,974.32 | 其他应付款 | 19 | 51,079,304.85 | 47,829,958.29 |
| 待摊费用 | 7 | 10,765.51 | 42,775.50 | 预提费用 | | | 49,158.62 |
| 一年内到期的长期债权投资 | | | | 一年内到期的长期负债 | | 15,000,000.00 | |
| 其他流动资产 | | | | 其他流动负债 | | | |
| 流动资产合计 | | 1,425,581,255.72 | 1,456,276,757.08 | 流动负债合计 | | 2,274,966,616.37 | 2,264,043,886.39 |
| 长期投资： | | 1,300,000.00 | 1,300,000.00 | 长期负债： | | | |
| 长期股权投资 | 8 | 1,300,000.00 | 1,300,000.00 | 长期借款 | 20 | 193,704,000.00 | 196,704,000.00 |
| 长期债权投资 | | | | 应付债券 | | | |
| 长期投资合计 | | 1,300,000.00 | 1,300,000.00 | 长期应付款 | 21 | | |
| 固定资产： | | | | 专项应付款 | | 700,000.00 | 700,000.00 |
| 固定资产原价 | 9 | 2,759,907,772.13 | 2,759,963,920.13 | 其他长期负债 | | | |
| 减：累计折旧 | | 790,742,088.21 | 858,259,809.85 | 长期负债合计 | | 194,404,000.00 | 197,404,000.00 |
| 固定资产净值 | | 1,969,165,683.92 | 1,901,704,110.28 | 递延税项： | | | |
| 减：固定资产减值准备 | | 4,514,496.60 | 4,514,496.60 | | | | |
| 工程物资 | 10 | 120,453,215.04 | 95,408,421.02 | 负债合计 | | 2,469,370,616.37 | 2,461,447,886.39 |
| 在建工程 | 11 | 31,113,516.44 | 92,009,864.60 | 股东权益： | | | |
| 固定资产清理 | | | -30,000.00 | 股本 | 22 | 300,530,000.00 | 300,530,000.00 |
| 固定资产合计 | | 2,116,217,918.80 | 2,084,577,899.30 | 减：已归还投资 | | | |
| 无形资产及其他资产： | | | | 股本净额 | | 300,530,000.00 | 300,530,000.00 |
| 无形资产 | 12 | 8,646,505.80 | 7,925,963.65 | 资本公积 | 23 | 580,750,075.79 | 582,909,125.45 |
| 长期待摊费用 | | | | 盈余公积 | 24 | 34,987,993.25 | 34,987,993.25 |
| 其他长期资产 | | | | 其中：法定公益金 | | 11,662,664.43 | 11,662,664.43 |
| 无形资产及递延资产合计： | | 8,646,505.80 | 7,925,963.65 | 未分配利润 | 25 | 166,106,994.91 | 170,205,614.94 |
| 递延税项： | | | | 股东权益合计 | | 1,082,375,063.95 | 1,088,632,733.64 |
| 递延税款借项 | | | | | | | |
| 资产总计 | | 3,551,745,680.32 | 3,550,080,620.03 | 负债及股东权益总计 | | 3,551,745,680.32 | 3,550,080,620.03 |

利润及利润分配表

编报单位：大连金牛股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2004年1-6月 | 2005年1-6月 |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、主营业务收入 | 26 | 1,346,651,718.64 | 1,735,929,085.69 |
| 减：主营营业成本 | 27 | 1,236,797,886.74 | 1,623,167,953.36 |
| 主营业务税金及附加 | 28 | 2,334,100.11 | 6,044,150.73 |
| 二、主营业务利润（亏损以“—”填列） | | 107,519,731.79 | 106,716,981.60 |
| 加：其他业务利润（亏损以“—”填列） | | 162,877.51 | 3,373,954.35 |
| 营业费用 | | 12,880,548.89 | 18,307,813.07 |
| 管理费用 | | 31,268,546.79 | 28,456,548.50 |
| 财务费用 | 29 | 38,967,780.29 | 49,260,305.04 |
| 三、营业利润（亏损以“—”填列） | | 24,565,733.33 | 14,066,269.34 |
| 加：投资收益（损失以“—”填列） | | | |
| 补贴收入 | | | |
| 营业外收入 | | 4,737,654.00 | 1,342,118.77 |
| 减：营业外支出 | | 972,203.93 | 320,000.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”填列） | | 28,331,183.40 | 15,088,388.11 |
| 减：所得税 | 30 | 9,349,290.53 | 4,979,168.08 |
| 五、净利润（净亏损以“—”填列） | | 18,981,892.87 | 10,109,220.03 |
| 加：年初未分配利润（未弥补亏损以“—”填列） | | 153,965,335.34 | 166,106,994.91 |
| 其他转入 | | | |
| 六、可供分配的利润（亏损以“—”填列） | | 172,947,228.21 | 176,216,214.94 |
| 减：提取法定盈余公积 | | | |
| 提取法定公益金 | | | |
| 补充流动资本 | | | |
| 七、可供股东分配的利润（亏损以“—”填列） | | 172,947,228.21 | 176,216,214.94 |
| 减：应付优先股股利 | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 应付普通股股利 | | 6,010,600.00 | 6,010,600.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 八、未分配利润（亏损以“—”填列） | | 166,936,628.21 | 170,205,614.94 |
| 补充资料： | | | |
| 出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | | |
| 自然灾害发生的损失 | | | |
| 会计估计变更增加（或减少）利润总额 | | | |
| 会计政策变更增加（或减少）利润总额 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 其他 | | | |

现金流量表

编报单位：大连金牛股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2,027,843,392.03 | 1,599,000,193.80 |
| 收到的税费返还 | 8,008,622.65 | 2,127,696.60 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 91,496,732.75 | 204,507,997.92 |
| 现金流入小计 | 2,127,348,747.43 | 1,805,635,888.32 |
| 购买商品、接受劳务所支付的现金 | 1,980,021,126.24 | 1,502,587,603.93 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 45,714,994.06 | 38,396,563.79 |
| 支付的各项税费 | 44,909,678.20 | 37,033,224.14 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 8,857,508.13 | 14,074,896.83 |
| 现金流出小计 | 2,079,503,306.63 | 1,592,092,288.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 47,845,440.80 | 213,543,599.63 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | |
| 收回投资所收到的现金 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | 3,765,450.07 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | |
| 现金流入小计 | | 3,765,450.07 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 12,715,220.44 | 110,976,840.96 |
| 投资所支付的现金 | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | |
| 现金流出小计 | 12,715,220.44 | 110,976,840.96 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -12,715,220.44 | -107,211,390.89 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | |
| 借款所收到的现金 | 1,004,956,692.56 | 622,400,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 7,203,172.25 | |
| 现金流入小计 | 1,012,159,864.81 | 622,400,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | 984,458,026.00 | 526,650,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 57,362,766.23 | 46,376,265.71 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 1,331,078.05 | |
| 现金流出小计 | 1,043,151,870.28 | 573,026,265.71 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -30,992,005.47 | 49,373,734.29 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 4,138,214.89 | 155,705,943.03 |
| 补充资料 | | |
| 1.将净利润调节为经营活动的现金流量 | | |
| 净利润 | 10,109,220.03 | 18,981,892.87 |
| 加：计提的资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧 | 67,517,721.64 | 55,763,451.64 |

| | | |
|-----------------------------|----------------|-----------------|
| 无形资产摊销 | 720,542.15 | 720,542.15 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 待摊费用减少(减:待摊费用增加) | -32,009.99 | -810,000.00 |
| 预提费用增加(减:减少) | 81,168.61 | 5,433,260.29 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益) | | 3,765,450.07 |
| 固定资产报废损失 | | |
| 财务费用 | 49,260,305.04 | 38,967,780.29 |
| 投资损失(减:收益) | | |
| 递延税款贷项(减:借项) | | |
| 存货的减少(减:增加) | 91,094,609.33 | -115,102,714.70 |
| 经营性应收项目的减少(减:增加) | -98,436,486.30 | -29,798,454.37 |
| 经营性应付项目的增加(减:减少) | -72,469,629.71 | 235,622,391.46 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 47,845,440.80 | 213,543,599.63 |
| 2.不涉及现金收支的投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3.现金及现金等价物净增加情况 | | |
| 现金的期末余额 | 212,459,459.74 | 292,362,204.80 |
| 减:现金的期初余额 | 208,321,244.85 | 136,656,261.77 |
| 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增加额 | 4,138,214.89 | 155,705,943.03 |

（二）会计报表附注

1、公司概况

本公司是经大连市人民政府（1998）58号文件批准，由东北特殊钢集团有限责任公司（以下简称“东北特钢集团公司”，更名前为大连钢铁集团有限责任公司）、吉林炭素股份有限公司、瓦房店轴承集团有限责任公司、兰州炭素有限公司、大连华信信托投资股份有限公司和吉林铁合金集团有限责任公司共同发起，以东北特钢集团公司部分主体资产改组并设立，于1998年7月28日取得大连市工商局核发的21020011035276-2916号企业法人营业执照，注册资本为人民币17,053万元，业经大连会计师事务所于1998年8月8日以大会师内验字（1998）9号验资报告予以审验；而后根据中国证券监督管理委员会“证监发行字（1999）128号”文件的核准，于1999年12月8日向社会募集公开发行人民币普通股10,000万股，公司注册资本增加为27,053万元人民币，业经大连正元会计师事务所于1999年12月22日以大正会内验字（1999）19号验资报告予以审验；2001年度按照本公司2000年度股东会决议和中国证券监督管理委员会证监公司字（2001）93号文批准，以10:3比例向社会公众股股东配售3000万股普通股，公司注册资本增加为30,053万元人民币，业经大连华连会计师事务所于2001年11月7日以华连内验字（2001）30号验资报告予以审验。本公司下设第一炼钢厂、第二炼钢厂、初轧厂、中型材厂、棒线材连轧厂、银亮材厂、钢丝厂、制氧厂、钢渣厂九个分厂，是以特钢为生产主体，主要生产高工、不锈、轴承、合工、合结、碳结、弹簧、等几大类钢产品。

2、公司采用的主要会计政策

（1）会计制度

执行中华人民共和国《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

（2）会计期间

本公司采用公历年度，即从1月1日至当年12月31日为一个完整的会计期间。

（3）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（4）记账基础及计价原则

公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（5）外币业务核算方法

公司发生的非记账本位币经济业务，均采用业务发生当月月初的中国人民银行公布的市场汇价折合人民币记账，期末，外币账户余额按当月月末市场汇价进行调整，差额部分按其归属分别记入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

（6）现金等价物的确认标准

公司在编制现金流量表时确定的现金等价物是指公司持有的期限短、流动性高、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的短期投资。

（7）短期投资的核算办法

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

①短期投资在取得时以实际成本计价，即实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到期尚未领

取的债券利息后的金额。

②期末,按成本与市价孰低法计价,市价低于成本的部分,按单项投资计提短期投资跌价准备,并进入当期损益。

③在处置时,按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认当期的投资收益。

(8)坏账核算方法

A、坏账确认标准:

①对因债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍无法收回的应收款项;

②因债务人逾期未履行清偿义务且有充足证据表明无法收回的应收款项。

B、公司的坏账核算采用备抵法,坏账准备改按账龄分析法计提(与集团之间的往来款项除外),根据债务单位的财务状况、现金流量等情况,规定的提取比例为:账龄1年(含1年)以内的,按其余额的5%计提;账龄1—2年(含2年)的,按其余额的25%计提;账龄2—3年(含3年)的,按其余额的30%计提;账龄3—4年(含4年)的,按其余额的35%计提;账龄4—5年(含5年以上)的按其余额的40%计提。

(9)存货计价方法

A、公司存货包括物资采购、原主材料、辅助材料、修理用备件、低值易耗品、在产品、库存商品等。

B、核算方法:其中原主材料、辅助材料、修理用备件、低值易耗品按计划成本计价,发出时分摊差异调整为实际成本;在产品、库存商品按实际成本计价;期末在产品成本仅计算原主材料成本。库存商品发出时采用月末一次加权平均法。低值易耗品采用领用时一次摊销法。

C、存货盘存制度采取永续盘存制。

D、年度终了,按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。公司存货可变现净值的确认依据为:

①产成品:公司资产负债表日前后的销售同一产品的价格减一定的销售税金及销售费用;

②原材料(包括委托加工材料、包装物、低值易耗品):公司资产负债表日前后的购入相同或相似材料的价格;

③在产品:按产成品确认的可变现净值与完工程度计算确认。

(10)长期投资的核算方法:

①、长期股权投资:

A、债券投资:按实际支付的款项扣除支付的税金和手续费等各项附加费用以及已到期尚未领取的利息后的余额作为实际成本记账;实际成本与债券面值的差额,作为溢价或折价,在债券存续期内采用直线法摊销;债券款项按期计算应计利息,应计利息减债券投资溢价(或加折价)摊销额后的金额计入当期投资收益;处置债券投资时,以实际取得的价款与账面值的差额确认为当期投资损益。

B、其他债权投资:按实际支付的价款记账;按期计算应计利息计入当期投资损益。

②长期股权投资:按投资时实际支付的价款或确定的公允价值扣除已到期尚未领取的现金股利作为实际投资成本。对拥有被投资单位有表决权资本总额20%以下且不具有重大影响的,采用成本法核算;对拥有被投资单位有表决权资本总额20%至50%或虽投资不超过20%但具有重大影响的,采用权益法进行核算;对

拥有被投资单位有表决权资本总额 50%以上或虽投资不超过 50%但具有实际控制权的,按权益法核算并编制合并会计报表。公司长期股权投资的实际成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额列作长期股权投资差额,并在规定期限内平均摊销。

③长期投资减值准备:公司对被投资单位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的金额低于账面价值,并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复,将可收回金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备。预计的长期投资减值损失计入当期损益类项。

(11)委托贷款计价及减值准备

委托贷款按实际委托的贷款金额入账,期末时,按照委托贷款规定的利率计提应收利息,并计入“投资收益”,计提的利息到期不能收回的,应当停止计提利息,冲回原已计提的利息并冲减当期“投资收益”,在期末时按照可收回金额低于委托贷款账面价值的差额,计提减值准备。

(12)固定资产及累计折旧的核算方法

公司固定资产标准为使用年限在一年以上的房屋建筑物、机械设备、运输工具以及其它与生产经营有关的设备、器具、工具和不属于生产、经营的单位价值在 2000 元以上,并且使用期限超过两年的设备物品。

①公司固定资产分为房屋、建筑物、传导设备、动力机器设备、运输设备和仪器管理用具。

②公司的固定资产除公司改制设立时发起人投入的固定资产按评估确认值计价外,均按实际成本计价。固定资产折旧按固定资产原值扣除预计 5%的净残值后,根据固定资产预计使用年限采用直线法计提。

③固定资产减值准备的计提方法:期末对固定资产逐项进行检查,如果固定资产的市价持续下跌,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,期末按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备,提取时按单个固定资产项目的成本高于其可变现净值的差额确定。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时,按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原价减累计折旧和已计提的减值准备),以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(13)在建工程

A、所建造的固定资产已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算,估价转入固定资产,并计提折旧;竣工决算办理完毕后,按决算数调整原估价数和已提折旧。与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外汇折算差额,在该项资产达到预定可使用状态之前计入该项资产的购建成本。

B、在建工程减值准备的计提方法:期末,对在建工程逐项进行检查,如果存在①在建工程长期停建并且预计在未来三年内不重新开工的;②所建项目无论在性能上还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大不确定性;③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。则对可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备,提取时按单个在建工程项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

(14)借款费用的会计处理

A、借款费用资本化的确认原则:当①资本支出已经发生;②借款费用已经发生;③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时,因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额应当开始资本化。

B、资本化期间：是指借款费用从开始资本化到停止资本化这一段时间。开始资本化的时点为上述三个条件同时具备时；如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。但如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化应当继续进行。

C、借款费用资本化金额的确定：

每一会计期间利息的资本化金额=至期末止购建固定资产累积支出加权平均数*资本化率
累积支出加权平均数=Σ[每月资产支出金额*(每月资产支出实际占用的月数/12)]

加权平均利率=专门借款当期实际发生的利息之和/专门借款本金加权平均数*100%

专门借款本金加权平均数=Σ[每月专门借款本金*(每月借款实际占用的月数/12)]

(15)无形资产的计价和摊销方法

A、无形资产按取得或形成时发生的实际成本计价，按受益期确定摊销年限，采用直线法摊销。

B、无形资产减值准备的计提方法：期末对无形资产逐项进行检查，如果①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；②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；③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；④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。则对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，提取时按单个无形资产项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

(16)长期待摊费用的核算方法

企业在筹建期间发生的费用，应当在开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；其他长期待摊费用按受益期平均摊销。

(17)收入确认原则

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

(18)所得税的处理方法

公司的所得税会计处理采用应付税款法。

(19)合并报表的编制方法及范围

①合并报表的编制方法：

根据财政部财会字(1995)11号文《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》的规定，以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并编制而成。合并时：

A、公司提供母公司、子公司提供子公司以及母公司提供子公司的产品和服务等，在合并时将母子公司、子子公司之间的营业收入分别与营业成本、费用、存货相抵消。

B、投资和投资收益与子公司所有者权益相抵消。

C、内部往来相互抵消。

D、子公司采用不同会计政策而产生的差异，根据重要性原则决定是否调整。

②合并范围

本公司对其他单位投资占该单位有表决权资本总额50%以上，或虽占该单位资本总额不足50%但具有实质控制权的，编制合并会计报表。

(20)利润分配

根据公司章程规定，公司缴纳所得税后的净利润按下列顺序进行分配：

- ①弥补亏损；
- ②提取 10%的法定盈余公积，当法定盈余公积金达到注册资本的 50%时可不再提取；
- ③提取 5%—10%的公益金；
- ④经股东大会同意提取任意公积金；
- ⑤支付普通股股利。

具体分配方案由董事会提出分配预案，经股东大会审议决定。

(21) 会计政策、会计估计的变更及其影响

本期无会计政策、会计估计的变更及其影响。

3、税项

- (1) 增值税：按产品、劳务销售收入的 17%税率计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额缴纳；
- (2) 城市建设维护税：按当期应缴流转税的 7%计缴；
- (3) 教育费附加：按当期应缴流转税的 3%计缴；
- (4) 地方教育费附加：按当期应缴流转税的 1%计缴；
- (5) 费用性税金：包括房产税、车船使用税、印花税等，按有关规定上缴，计入当期损益；
- (6) 所得税：本公司从 2002 年 1 月 1 日起按 33%上缴所得税。

4、2005 年 6 月 30 日资产负债表和 2005 年半年利润表及现金流量表有关项目附注

附注 1. 货币资金

单位：元

| 项 目 | 期 初 数 | 期 末 数 |
|--------|----------------|----------------|
| 现 金 | 4,464.73 | 2,200.99 |
| 银行存款 | 208,316,780.12 | 212,457,258.75 |
| 其他货币资金 | 64,029,925.38 | 83,213,324.89 |
| 合 计 | 272,351,170.23 | 295,672,784.63 |

注：除其他货币资金是为应付票据贴现的保证金外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

附注 2. 应收票据

单位：元

| 项目 | 期初数 | 期末数 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 18,036,499.35 | 47,166,345.87 |

注：期末比期初增加 161.50%，主要原因为本年度销售收入增加，回款力度加大，相应增加应收票据。

附注 3. 应收账款

(1) 应收账款的余额、账龄情况如下：

单位：元

| 账龄 | 坏账准备 计提比例 | 期末金额 | 期末占总 额比例 | 期末坏账准备 | 期初金额 | 期初占总 额比例 | 期初坏账准备 |
|-------|--------------|----------------|-------------|---------------|----------------|-------------|---------------|
| 1 年以内 | 5% | 493,374,764.41 | 90% | 24,202,497.69 | 484,049,953.75 | 90% | 24,202,497.69 |
| 1—2 年 | 25% | 23,362,233.14 | 4% | 5,840,558.29 | 23,362,233.14 | 4% | 5,840,558.29 |
| 2—3 年 | 30% | 7,971,793.44 | 1% | 2,391,538.03 | 7,971,793.44 | 1% | 2,391,538.03 |
| 3—4 年 | 35% | 3,979,037.67 | 1% | 1,392,663.18 | 3,979,037.67 | 1% | 1,392,663.18 |
| 4 年以上 | 40% | 21,201,717.42 | 4% | 8,480,686.97 | 21,201,717.42 | 4% | 8,480,686.97 |
| 合计 | | 549,889,546.08 | 100% | 42,307,944.16 | 540,564,735.42 | 100% | 42,307,944.16 |

(2) 本账户余额中持有公司 5%以上股份的股东东北特殊钢集团有限责任公司

欠款 97,273,993.87 元

(3) 根据特钢行业特点, 在初始制定坏账准备政策时, 就将四年以上的应收款项的坏账准备确定为 40%。

附注 4. 其它应收款

(1) 其它应收款期末余额、账龄情况如下:

单位: 元

| 账龄 | 坏账准备计提比例 | 期末金额 | 期末占总额比例 | 期末坏账准备 | 期初金额 | 期初占总额比例 | 期初坏账准备 |
|-------|----------|--------------|---------|--------------|--------------|---------|--------------|
| 1 年以内 | 5% | 2,010,627.60 | 100% | 17,703.48 | 354,069.64 | 6.29% | 17,703.48 |
| 1—2 年 | 25% | 0 | 0 | 184,244.62 | 736,978.48 | 13.10% | 184,244.62 |
| 2-3 年 | 30% | 0 | 0 | 169,529.72 | 565,099.05 | 10.04% | 169,529.72 |
| 3—4 年 | 35% | 0 | 0 | 1,389,788.27 | 3,970,823.62 | 70.57% | 1,389,788.27 |
| 合计 | | 2,010,627.60 | 100% | 1,761,266.09 | 5,626,970.79 | 100% | 1,761,266.09 |

(2) 本账户余额中无持股 5%以上股东欠款。

附注 5. 预付账款

(1) 预付账款的余额、账龄情况如下:

单位: 元

| 账龄 | 期末金额 | 期末占总额比例 | 期初金额 | 期初占总额比例 |
|-------|----------------|---------|---------------|---------|
| 1 年以内 | 150,238,650.42 | 100% | 91,365,741.02 | 100% |
| 合计 | 150,238,650.42 | 100% | 91,365,741.02 | 100% |

(2) 本账户余额中无持有本公司 5%以上股份的主要股东欠款。

附注 6. 存货及存货跌价准备

单位: 元

| 存货项目 | 期 末 数 | | 期 初 数 | |
|-------|----------------|------------|----------------|------------|
| | 金额 | 跌价准备 | 金额 | 跌价准备 |
| 物资采购 | 13,114,424.63 | | 4,013,114.94 | |
| 原主材料 | 15,237,249.68 | 62,901.54 | 88,060,936.65 | 62,901.54 |
| 辅助材料 | 14,161,950.11 | | 18,735,049.46 | |
| 修理备件 | 46,152,459.75 | | 45,730,976.26 | |
| 燃料 | 392,794.13 | | 3,702,007.55 | |
| 低值易耗品 | | | 1,786,535.04 | |
| 库存商品 | 109,282,278.68 | 661,583.97 | 133,981,552.22 | 661,583.97 |
| 在产品 | 252,983,302.85 | | 246,408,897.04 | |
| 存货合计 | 451,324,459.83 | 724,485.51 | 542,419,069.16 | 724,485.51 |

注: 按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。公司存货可变现净值的确认依据为: ①库存商品: 公司资产负债表日前后的销售同一产品的价格减一定的销售税金及销售费用; ②原材料(包括委托加工材料、包装物、低值易耗品): 公司资产负债表日前后的购入相同或相似材料的价格; ③在产品: 按产成品确认的可变现净值与完工程度计算确认。

附注 7. 待摊费用

单位: 元

| 类别 | 原始金额 | 期初数 | 本期增加 | 本期转出 | 本期摊销 | 期末数 |
|-------|------|-----------|-----------|------|------|-----------|
| 待抵扣税金 | | 10,765.51 | 32,009.99 | | | 42,775.50 |
| 合计 | | 10,765.51 | 32,009.99 | | | 42,775.50 |

附注 8. 长期股权投资

单位: 元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 减值准备 | 期末净额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|------|--------------|
| 长期股权投资 | 1,300,000.00 | | | 1,300,000.00 | | 1,300,000.00 |

本公司的长期股权投资,具体情况如下:

单位:元

| 被投资单位名称 | 被投资单位注册资本 | 投资期限 | 投资金额 | 占被投资单位股本比例 |
|-----------------|----------------|------|--------------|------------|
| 吉林铁合金股份有限公司 | 130,000,000.00 | — | 1,000,000.00 | 0.5% |
| 东北特钢集团上海特殊钢有限公司 | 11,000,000.00 | | 300,000.00 | 2.73% |
| 合计 | 141,000,000.00 | — | 1,300,000.00 | |

附注 9. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

单位:元

| 类别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|------------------|-----------|------|------------------|
| 房屋 | 606,652,558.42 | | | 606,652,558.42 |
| 建筑物 | 118,707,509.63 | | | 118,707,509.63 |
| 传导设备 | 11,471,542.46 | | | 11,471,542.46 |
| 动力机器设备 | 1,984,311,290.34 | 56,148.00 | | 1,984,367,438.34 |
| 仪器管理用具 | 21,134,384.46 | | | 21,134,384.46 |
| 运输设备 | 17,630,486.82 | | | 17,630,486.82 |
| 合计 | 2,759,907,772.13 | 56,148.00 | | 2,759,963,920.13 |

(2) 累计折旧

单位:元

| 类别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 房屋 | 201,503,217.41 | 7,801,976.96 | | 209,305,194.37 |
| 建筑物 | 15,389,489.60 | 1,754,912.29 | | 17,144,401.89 |
| 传导设备 | 3,116,360.93 | 123,849.39 | | 3,240,210.32 |
| 动力机器设备 | 560,137,217.73 | 55,780,967.87 | | 615,918,185.60 |
| 仪器管理用具 | 6,098,832.85 | 828,688.59 | | 6,927,521.44 |
| 运输设备 | 4,496,969.69 | 1,227,326.54 | | 5,724,296.23 |
| 合计 | 790,742,088.21 | 67,517,721.64 | | 858,259,809.85 |

(3) 减值准备

单位:元

| 类别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----|--------------|------|------|--------------|
| | 4,514,496.60 | — | — | 4,514,496.60 |

注:①本公司固定资产无对外抵押的情况。

附注 10. 工程物资

单位:元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 在库设备 | 5,958,662.71 | | 26,979,159.95 | -21,020,497.24 |
| 在途设备 | 114,494,552.33 | 1,934,365.93 | | 116,428,918.26 |
| 合计 | 120,453,215.04 | 25,496,310.90 | 32,939,639.00 | 95,408,421.02 |

附注 11. 在建工程:

单位: 元

| 工程 | 期初数 | 本期增加 | 本期转入固定资产 | 期末数 | 资金来源 |
|------------------|---------------|---------------|----------|---------------|------|
| 一炼钢厂工程项目 | | 4,851,413.76 | | 4,851,413.76 | 自筹 |
| 二炼钢厂工程程目 | 12,632,947.21 | 14,151,278.96 | | 26,784,226.17 | 自筹 |
| 初轧厂(大型材\中型材)工程项目 | | 14,212,738.85 | | 14,212,738.85 | 自筹 |
| 中型材厂工程项目 | 407,848.83 | 18,463,412.34 | | 18,871,261.17 | 自筹 |
| 棒线材厂工程项目 | 3,912,894.08 | 7,793,777.48 | | 11,706,671.56 | 自筹 |
| 银亮材厂(棒材/线材)工程项目 | | 1,496,676.36 | | 1,496,676.36 | 自筹 |
| 新钢丝厂工程项目 | | 117,602.47 | | 117,602.47 | 自筹 |
| 制氧厂工程项目 | | 1,121,575.94 | | 1,121,575.94 | 自筹 |
| 信息化工程项目 | 7,834,267.56 | 160,461.81 | | 7,994,729.37 | 自筹 |
| 其他工程项目 | 31,968.07 | 2,276,854.04 | | 2,308,822.11 | 自筹 |
| 预付工程款项目 | 6,293,590.69 | -3,749,443.85 | | 2,544,146.84 | 自筹 |
| 合计 | 31,113,516.44 | 60,896,348.16 | | 92,009,864.60 | |

注: 本期在建工程无减值现象。

附注 12. 无形资产

单位: 元

| 类别 | 原始金额 | 期初数 | 本期增加 | 本期转出 | 本期摊销 | 期末数 |
|-----|---------------|--------------|------|------|------------|--------------|
| 用水权 | 14,410,843.00 | 8,646,505.80 | - | | 720,542.15 | 7,925,963.65 |
| 合计 | 14,410,843.00 | 8,646,505.80 | - | - | 720,542.15 | 7,925,963.65 |

注: ①上述无形资产系收购棒线材项目随之带来的用水权。

②公司未计提无形资产减值准备。原因系不存在按单个无形资产项目的成本高于其可收回金额。

附注 13. 短期借款

单位: 元

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
|---------|------------------|------------------|
| 担保借款 | 1,224,515,389.36 | 1,204,016,722.80 |
| 质押、担保借款 | | |
| 质押借款 | | |
| 进口押汇 | | |
| 合计 | 1,224,515,389.36 | 1,204,016,722.80 |

附注 14. 应付票据

单位: 元

| 票据类别 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 174,500,000.00 | 179,900,000.00 |

注: 全部票据在 2005 年 12 月 28 日之前到期, 其中 129,800,000.00 元, 缴纳了 30% 的保证金, 本账户余额中, 持本公司 5% 以上股份的股东-东北特钢集团公司的应付票据为 174,500,000.00 元。

附注 15. 应付账款

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 711,382,864.87 | 729,636,107.79 |

注：本账户余额中无欠持有本公司 5% 以上股份的主要股东款项。账龄超过三年的大额应付账款为 898 万元，主要欠付铁合金等供应商材料款，多年积累形成上述账项。

附注 16. 预收货款

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 99,059,292.81 | 97,343,352.40 |

注：本账户余额中无欠持有本公司 5% 以上股份的主要股东款项。

附注 17. 应交税金

单位：元

| 税种 | 税率 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-----|---------------|---------------|
| 增值税 | 17% | 6,045,158.44 | 800,497.73 |
| 营业税 | | -44,791.68 | -44,791.68 |
| 城建税 | 7% | 423,161.09 | 85,759.83 |
| 应交所得税 | 33% | 2,114,925.02 | 1,456,204.61 |
| 固定资产待抵扣进项税 | 17% | -2,073,036.76 | -4,355,547.57 |
| 合计 | | 6,465,416.11 | -2,057,877.08 |

注：根据《东北地区扩大增值税抵扣范围若干问题的规定》（财税[2004]156号），本年度增加固定资产抵扣进项税 5,417,435.24 元，实际该项目退税额为 7,605,878.21 元。

附注 18. 其它未交款

单位：元

| 项目 | 费率 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----|------------|-----------|
| 教育费附加 | 3% | 181,354.75 | 36,754.21 |
| 地方教育费 | 1% | 60,451.58 | 12,251.40 |
| 合计 | | 241,806.33 | 49,005.61 |

附注 19. 其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 47,829,958.29 | 51,079,304.85 |

注：本账户余额中无欠持有本公司 5% 以上股份的主要股东的款项，账龄超过三年的大额应付款项为 1,623,673.01 元。

附注 20. 长期借款

单位：元

| 借款类别 | 借款币种 | 期末数 | 期初数 |
|------|------|----------------|----------------|
| 担保借款 | 人民币 | 99,000,000.00 | 96,000,000.00 |
| 担保借款 | 美元 | 97,704,000.00 | 97,704,000.00 |
| 合计 | | 196,704,400.00 | 193,704,000.00 |

附注 21. 专项应付款

单位：元

| 项 目 | 年初数 | 本年增 | 本年减少 | 期末余额 |
|-------------|------------|-----|------|------------|
| 国家级新产品拨款 | 650,000.00 | | | 650,000.00 |
| 市财政信息化建设补助金 | 50,000.00 | | | 50,000.00 |
| 合计 | 700,000.00 | | | 700,000.00 |

附注 22. 股本

单位：股

| | 期 初 数 | 本次变动增减 | | 期 末 数 |
|-----------|----------------|--------|----|----------------|
| | | 配股 | 小计 | |
| 一、未上市流通股份 | | | | |
| 1、发起人股份 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 国有法人股 | 169,230,000.00 | | | 169,230,000.00 |
| 其他法人持有股份 | 1,300,000.00 | | | 1,300,000.00 |
| 未上市流通股份合计 | 170,530,000.00 | | | 170,530,000.00 |
| 二、已上市流通股份 | | | | |
| 1、人民币普通股 | 130,000,000.00 | | | 130,000,000.00 |
| 已上市流通股份合计 | 130,000,000.00 | | | 130,000,000.00 |
| 三、股份总数 | 300,530,000.00 | | | 300,530,000.00 |

附注 23. 资本公积

单位：元

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------|----------------|--------------|------|----------------|
| 股本溢价 | 575,255,183.33 | - | - | 575,255,183.33 |
| 债务重组收益 | 5,344,892.46 | 2,159,049.66 | | 7,503,942.12 |
| 财政拨挖潜改造金 | 150,000.00 | | | 150,000.00 |
| 合 计 | 580,750,075.79 | 2,159,049.66 | | 582,909,125.45 |

附注 24. 盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积金 | 21,189,768.87 | | - | 21,189,768.87 |
| 法定公益金 | 10,594,884.45 | | - | 10,594,884.45 |
| 合 计 | 31,784,653.32 | | - | 31,784,653.32 |

附注 25. 未分配利润

单位：元

| 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 166,106,994.91 | 10,109,220.03 | 6,010,600.00 | 170,205,614.94 |

注：年初未分配利润为 166,106,994.91 元，本年 1—6 月实现净利润 10,109,220.03 元，本年度减少 6,010,600.00 元是分配 2004 年现金股利。6 月末未分配利润为 170,205,614.94 元。

附注 26. 主营业务收入

单位：元

| 产 品 名 称 | 2004 年 1-6 月 | 2005 年 1-6 月 |
|---------|------------------|------------------|
| 碳 结 材 | 74,330,380.97 | 118,903,294.07 |
| 碳 工 材 | 2,694,775.72 | 20,223,669.64 |
| 合 结 材 | 216,311,178.55 | 293,846,339.21 |
| 合 工 材 | 19,611,028.93 | 183,505,631.59 |
| 弹 簧 材 | 15,504,868.12 | 78,697,373.29 |
| 高 工 材 | 4,311,462.86 | 388,477.76 |
| 滚 珠 材 | 347,955,904.61 | 474,619,363.67 |
| 不 锈 材 | 431,787,726.73 | 561,492,115.31 |
| 其 他 | 234,144,392.15 | 4,252,821.15 |
| 合 计 | 1,346,651,718.64 | 1,735,929,085.69 |

附注 27. 主营业务成本

单位：元

| 产 品 名 称 | 2004 年 1-6 月 | 2005 年 1-6 月 |
|---------|------------------|------------------|
| 碳 结 材 | 67,242,814.28 | 95,082,939.02 |
| 碳 工 材 | 1,958,716.17 | 18,665,862.22 |
| 合 结 材 | 202,616,720.62 | 294,450,328.06 |
| 合 工 材 | 15,769,272.69 | 156,170,592.75 |
| 弹 簧 材 | 14,274,672.60 | 79,278,284.54 |
| 高 工 材 | 3,780,001.19 | |
| 滚 珠 材 | 313,196,536.45 | 440,189,525.64 |
| 不 锈 材 | 394,268,870.30 | 538,772,187.27 |
| 其 他 | 223,690,282.44 | 558,233.86 |
| 合 计 | 1,236,797,886.74 | 1,626,167,953.36 |

附注 28. 主营业务税金及附加

单位：元

| 项 目 | 2004 年 1-6 月 | 2005 年 1-6 月 | 计缴比例 |
|---------|--------------|--------------|------|
| 城市维护建设税 | 1,485,336.43 | 3,846,277.74 | 7% |
| 教育费附加 | 636,572.76 | 1,648,404.75 | 3% |
| 地方教育费 | 212,190.92 | 549,468.24 | 1% |
| 合 计 | 2,334,100.11 | 6,044,150.73 | - |

附注 29. 财务费用

单位：元

| 项 目 | 2004 年 1-6 月 | 2005 年 1-6 月 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 50,614,584.73 | 54,729,231.85 |
| 减：利息收入 | 11,759,659.55 | 7,203,172.25 |
| 银行手续费 | 10,400.19 | 1,331,078.05 |
| 汇兑损益 | 102,454.92 | 403,167.39 |
| 合 计 | 38,967,780.29 | 49,260,305.04 |

注：财务费用 2005 年 1—6 月比 2004 年同期增加了 10,292,524.75 元，增长率

为 26.41%，主要原因为本期借款增加所致。

附注 30：所得税

单位：元

| 项 目 | 2004 年 1-6 月 | 2005 年 1-6 月 |
|-----|--------------|--------------|
| 所得税 | 9,349,290.53 | 4,979,168.08 |

附注 31. 支付的其它与经营活动有关的现金

单位：元

| 项 目 | 金 额 |
|-------|--------------|
| 差旅费 | 2,372,969.23 |
| 水电费 | 144,853.00 |
| 运杂费 | 2,891,652.29 |
| 通勤费 | 294,312.00 |
| 会议费 | 29,516.00 |
| 广告费 | |
| 修理费 | 303,348.98 |
| 业务招待费 | 644,614.69 |
| 物料消耗 | 416,184.31 |
| 包装费 | |
| 其他 | 1,760,057.63 |
| 合 计 | 8,857,508.13 |

5、关联方关系及关联方交易

(1) 关联方关系

①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 |
|---------------|--------------|------------|--------|--------|-------|
| 东北特殊钢集团有限责任公司 | 大连市甘井子区工兴路4号 | 特殊钢冶炼延压加工等 | 母公司 | 有限责任公司 | 赵明远 |

②存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位：万元

| 企业名称 | 年初数 | 本年增加数 | 本年减少数 | 期末数 |
|---------------|---------|-------|--------|---------|
| 东北特殊钢集团有限责任公司 | 364,417 | | 18,094 | 346,323 |

③不存在控制关系的关联方的性质

| 企 业 名 称 | 与本企业的联系 |
|-------------------|-----------|
| 东北特殊钢集团精密合金有限公司 | 与本企业同一母公司 |
| 大连冶金物资公司 | 与本企业同一母公司 |
| 大连经济技术开发区特殊钢制品公司 | 与本企业同一母公司 |
| 东北特殊钢集团冷拔材有限公司 | 与本企业同一母公司 |
| 大连经济技术开发区大钢销售公司 | 与本企业同一母公司 |
| 大连涪润实业总公司 | 与本企业同一母公司 |
| 东北特殊钢集团机电安装工程有限公司 | 与本企业同一母公司 |
| 大连金利德工贸有限公司 | 与本企业同一母公司 |
| 大连亿顺物资供应中心 | 与本企业同一母公司 |

| | |
|--------------------|-----------|
| 东北特殊钢集团上海特殊钢集团有限公司 | 与本企业同一母公司 |
| 大连三大钢材销售公司 | 与本企业同一母公司 |
| 东北特殊钢集团国际贸易有限公司 | 与本企业同一母公司 |
| 抚顺特殊钢股份有限公司 | 与本企业同一母公司 |
| 东北特殊钢集团北满特殊钢有限责任公司 | 与本企业同一母公司 |

(2) 关联方交易

① 采购货物

按照公司与东北特殊钢集团有限责任公司签订的《综合服务协议》，本公司从东北特钢集团公司及其子公司购入的产品按实际成本加价 5% 计算。交易金额如下：
单位：元

| 企业名称 | 2004 年 1-6 月 | 2005 年 1-6 月 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 东北特殊钢集团有限责任公司 | 193,832,228.71 | 208,798,228.80 |
| 东北特殊钢集团北满特殊钢有限责任公司 | | 31,032,718.14 |
| 抚顺特殊钢股份有限公司 | 171,252,217.18 | 147,707,175.73 |
| 合计 | 365,084,445.89 | 387,538,122.67 |

② 接受劳务

按照公司与东北特殊钢集团有限责任公司签订的《综合服务协议》，本公司接受东北特殊钢集团有限责任公司及其子公司动力、劳务等辅助服务，凡是外购的按市场结算价格计算、凡属自制的按实际成本加价 5% 计算。交易金额如下：
单位：元

| 企业名称 | 2004 年 1-6 月 | 2005 年 1-6 月 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 东北特殊钢集团有限责任公司 | 8,799,913.11 | 14,292,059.68 |
| 东北特殊钢集团精密合金有限公司 | | |
| 东北特殊钢集团机电安装工程有限公司 | 4,090,891.28 | 10,902,466.47 |
| 合计 | 12,890,804.39 | 25,194,526.15 |

③ 提供劳务

按照公司与东北特殊钢集团有限责任公司签订的《综合服务协议》，本公司提供东北特殊钢集团有限责任公司及其子公司动力、劳务等辅助服务，凡是外购的按市场结算价格计算、凡属自制的按实际成本加价 5% 计算。交易金额如下：
单位：元

| 企业名称 | 2004 年 1-6 月 | 2005 年 1-6 月 |
|---------------|--------------|--------------|
| 东北特殊钢集团有限责任公司 | 472,075.81 | 523,844.19 |
| 合计 | 472,075.81 | 523,844.19 |

④ 销售货物

按照公司与东北特殊钢集团有限责任公司签订的《综合服务协议》，本公司销售给东北特钢集团公司及其子公司的产品按同期市场价格计算。交易金额如下：
单位：元

| 企业名称 | 2004 年 1-6 月 | 2005 年 1-6 月 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 东北特殊钢集团有限责任公司 | 13,160,915.93 | |
| 东北特殊钢集团大连钢丝制品有限公司 | | 19,767,716.39 |
| 东北特殊钢集团精密合金有限公司 | 4,079,591.31 | 1,129,292.90 |

| | | |
|-------------------|---------------|---------------|
| 大连经济技术开发区特殊钢制品公司 | 238,150.28 | |
| 东北特殊钢集团冷拔材有限公司 | 11,735,139.83 | 6,059,889.66 |
| 大连三大钢材销售公司 | | 2,292,268.09 |
| 大连冶金物资公司 | 1,115,411.58 | 433,243.78 |
| 东北特殊钢集团上海特殊钢有限公司 | | 9,200,256.25 |
| 大连经济技术开发区大钢销售公司 | 3,244,110.05 | |
| 东北特殊钢集团机电安装工程有限公司 | 1,102,154.33 | 7,178,040.62 |
| 抚顺特殊钢股份有限公司 | | 566,993.43 |
| 合计 | 34,675,473.31 | 46,627,701.12 |

⑤租赁业务

本公司租赁东北特钢集团公司土地 255,529.94 平方米,根据国家有关规定及双方的协议年付租金 547.8 万元; 2005 年上半年实际支付土地租金 273.9 万元。

2004 年初公司与东北特钢集团精密合金有限公司、东北特钢集团机电工程有限公司分别签定了资产租赁协议,年租金分别为 324 万元和 66 万元;公司 2005 年 1—6 月实际支付设备租赁费 195 万元。

⑥担保

公司部分长、短期借款由关联方提供担保,具体情况如下:

| 借款种类 | 金额(万元) | 担保单位 |
|------|---------|------------------|
| 短期借款 | 78,501 | 东北特钢集团公司 |
| 短期借款 | 41,950 | 大化集团 |
| 短期借款 | 2,000 | 东北特钢集团公司精密合金有限公司 |
| 长期借款 | 19,670 | 东北特钢集团公司 |
| 合计 | 142,121 | |

⑦关联方应收应付账款余额

单位:元

| 项 目 | 2004 年末余额 | 2005 年 6 月末余额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 应收账款: | 146,494,995.45 | 100,808,738.68 |
| 大连冶金物资公司 | 899,057.57 | 863,746.08 |
| 东北特殊钢集团冷拔材有限公司 | 2,235,531.36 | |
| 东北特殊钢集团有限责任公司 | 140,059,336.49 | 97,273,993.81 |
| 抚顺特殊钢股份有限公司 | 615,330.59 | |
| 东北特殊钢集团上海特殊钢有限公司 | 4,634,134.90 | 1,991,974.19 |
| 大连三大钢材销售公司 | 1,885,426.38 | 477,694.47 |
| 东北特殊钢集团精密合金有限公司 | | |
| 东北特殊钢集团国际贸易公司 | 1,011,112.20 | |
| 东北特殊钢集团机电工程有限公司 | | 201,330.13 |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 1,976,254.21 | |
| 东北特殊钢集团上海特殊钢有限公司 | 1,500,000.00 | |
| 东北特殊钢集团冷拔材有限公司 | 310,000.00 | |
| 东北特殊钢集团大连钢丝制品有限公司 | 166,254.21 | |
| 应付票据: | | |
| 东北特殊钢集团有限责任公司 | 179,900,000.00 | 174,500,000.00 |
| 预收账款: | 419,734.37 | 37,632.98 |
| 东北特殊钢集团机电安装工程有限公司 | 6,710.49 | |
| 东北特殊钢集团开发区特钢制品公司 | 34,294.89 | 3,313.90 |
| 东北特殊钢集团精密合金有限公司 | 13,071.77 | 24.19 |
| 东北特殊钢集团钢丝制品有限公司 | 365,657.22 | 34,294.89 |
| 东北特殊钢集团冷拔材有限公司 | | |
| 大连经济技术开发区特钢制品公司 | | |
| 其他应付款: | 1,210,333.33 | 38,716,935.77 |
| 大连涪润实业总公司 | 1,210,333.33 | 179,650.00 |
| 抚顺特殊钢股份有限公司 | | 4,728,220.91 |
| 东北特殊钢集团北满特殊钢有限责任公司 | | 33,541,294.74 |
| 应付帐款 | 2,123,795.30 | 1,123,504.17 |
| 大连金利德工贸有限公司 | 284,103.51 | 268,463.56 |
| 大连涪润实业总公司 | 28,403.47 | 28,403.47 |
| 大连亿顺物资供应中心 | 574,636.27 | 826,637.14 |
| 抚顺特殊钢股份有限公司 | 1,236,652.05 | |

6、或有事项

本公司未向其他任何单位和个人提供债务担保，亦无影响生产经营的重大诉讼事项。

7、资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项中的非调整事项。

8、其他重要事项

9. 补充资料

(1) 资产减值准备明细表

单位：元

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期转回数 | 期末余额 |
|--------------|---------------|-------|-------|---------------|
| 一、坏账准备合计 | 44,069,210.25 | | | 44,069,210.25 |
| 其中：应收账款 | 42,307,944.16 | | | 42,307,944.16 |
| 其他应收款 | 1,761,266.09 | | | 1,761,266.09 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | - | | - | - |
| 其中：股票投资 | - | | - | - |
| 债券投资 | - | | - | - |

| | | | | |
|--------------|--------------|---|---|--------------|
| 三、存货跌价准备合计 | 724,485.51 | | | 724,485.51 |
| 其中：库存商品 | 661,583.97 | | | 661,583.97 |
| 原材料 | 62,901.54 | | — | 62,901.54 |
| 四、长期投资减值准备合计 | — | | — | — |
| 其中：长期股权投资 | — | | — | — |
| 长期债权投资 | — | — | — | — |
| 五、固定资产减值准备合计 | 4,514,496.60 | — | — | 4,514,496.60 |
| 其中：房屋、建筑物 | — | — | — | — |
| 机器设备 | 4,514,496.60 | — | — | 4,514,496.60 |
| 六、无形资产减值准备 | — | — | — | — |
| 其中：专利权 | — | — | — | — |
| 商标权 | — | — | — | — |
| 七、在建工程减值准备 | — | — | — | — |
| 八、委托贷款减值准备 | — | — | — | — |

(2)净资产收益率及每股收益明细表

| 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 |
| 主营业务利润 | 9.80 | 9.83 | 0.36 | 0.36 |
| 营业利润 | 1.29 | 1.30 | 0.05 | 0.05 |
| 净利润 | 0.93 | 0.93 | 0.03 | 0.03 |
| 扣除非经常性损益后 | 0.93 | 0.93 | 0.03 | 0.03 |

七、备查文件目录

本公司保证以下备查文件齐备、完整的置于公司证券部。

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他有关资料。

大连金牛股份有限公司

董事长：赵明远

二〇〇五年八月三日