

包头铝业股份有限公司

600472

2005 年半年度报告

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、管理层讨论与分析	5
六、重要事项	7
七、财务会计报告	10
八、备查文件目录	49

一、重要提示

1、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。

2、董事贺志辉、独立董事康义因公出差，分别委托董事芦林、独立董事郭晓川代为出席并行使表决权。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人芦林，主管会计工作负责人刘志荣，会计机构负责人（会计主管人员）郝全河声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：包头铝业股份有限公司

公司英文名称：BAOTOU ALUMINIUM CO., LTD.

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：包头铝业

公司 A 股代码：600472

3、公司注册地址：包头市东河区毛其来

公司办公地址：包头市东河区毛其来

邮政编码：014046

公司电子信箱：ZQB@BaoTou-al.com.cn

4、公司法定代表人：芦林

5、公司董事会秘书：李满仓

电话：0472-6935506

传真：0472-6935667

E-mail：limc@baotou-al.com

联系地址：包头市东河区毛其来

公司证券事务代表：金占平

电话：0472-6935665

传真：0472-6935667

E-mail：jingzp@baotou-al.com

联系地址：包头市东河区毛其来

6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券事务办公室

7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：2001 年 6 月 28 日

企业法人营业执照注册号：1500001000243

税务登记号码：150202701354514

(二) 主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
流动资产	1,300,323,316.87	1,354,798,439.70	-4.02
流动负债	1,332,787,384.06	1,633,943,960.67	-18.43
总资产	3,515,458,393.33	3,152,436,752.89	11.52
股东权益(不含少数股东权益)	1,269,730,280.80	794,934,943.24	59.73
每股净资产	2.946	2.732	7.83
调整后的每股净资产	2.943	2.716	8.36
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润	58,824,448.21	40,799,333.75	44.18
扣除非经常性损益后的净利润	59,997,239.75	40,777,303.52	47.13
每股收益	0.1365	0.1402	-2.64
净资产收益率(%)	4.63	5.47	减少0.84个百分点
经营活动产生的现金流量净额	104,709,213.96	134,457,305.88	-22.12

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
扣除资产减值准备后的其他 各项营业外收入、支出	-1,172,791.54
合计	-1,172,791.54

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	16.64	22.14	0.4902	0.6256
营业利润	5.46	7.27	0.1609	0.2054
净利润	4.63	6.16	0.1365	0.1742
扣除非经常性损益后的净利润	4.73	6.29	0.1392	0.1777

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		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	291,000,000							291,000,000
其中:								
国家持有股份	287,747,000							287,747,000
境内法人持有股份	3,253,000							3,253,000
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						28,000,000	28,000,000	28,000,000
未上市流通股份合计	291,000,000					28,000,000	28,000,000	319,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股						112,000,000	112,000,000	112,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计						112,000,000	112,000,000	112,000,000
三、股份总数	291,000,000					140,000,000	140,000,000	431,000,000

经中国证监会证监发行字[2005]10号文核准,本公司发行人民币普通股14000万股,其中于4月13日网下向询价对象配售2800万股,4月19日网上向二级市场投资者按市值配售11200万股。网下配售2800万股按规定锁定三个月,网上公开发行的11200万股于5月9日在上海证券交易所挂牌交易。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为50,699户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
包头铝业(集团)有限责任公司	0	277,337,400	64.35	未流通	未质押未冻结	国有股东
内蒙古电力(集团)有限责任公司	0	3,903,600	0.91	未流通	未质押未冻结	国有股东
贵阳铝镁设计研究院	0	3,253,000	0.75	未流通	未质押未冻结	国有股东
北京轻工供销有限公司	0	1,951,800	0.45	未流通	未质押未冻结	法人股东

深圳市北方投资有限公司	0	1,951,800	0.45	未流通	未质押 未冻结	国有股东
交通银行-融通行业景气证券投资基金	1,769,125	1,769,125	0.41	部分流通, 部分未流通	未知	社会公众股东
全国社保基金一零四组合	1,503,450	1,503,450	0.35	部分流通, 部分未流通	未知	社会公众股东
内蒙古远源科贸有限公司	0	1,301,200	0.30	未流通	未质押 未冻结	法人股东
中国有色金属工业华北供销公司	0	1,301,200	0.30	未流通	未质押 未冻结	国有股东
李志强	664,700	664,700	0.15	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东中包头铝业(集团)有限责任公司、内蒙古电力(集团)有限责任公司、贵阳铝镁设计研究院、北京轻工供销有限公司、深圳市北方投资有限公司、内蒙古远源科贸有限公司、中国有色金属工业华北供销公司为公司的发起人股东,包头铝业(集团)有限责任公司持有深圳市北方投资有限公司 6.52%的股权,包头铝业(集团)有限责任公司董事长同时是深圳市北方投资有限公司的董事,双方构成关联关系。发起人股东之间不存在一致行动情况。公司无法获知其他股东间是否存在关联关系或一致行动情况。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
交通银行-融通行业景气证券投资基金	网下配售的 369125 股锁定三个月, 8 月 9 日上市流通。
全国社保基金一零四组合	网下配售的 369125 股锁定三个月, 8 月 9 日上市流通。

参与公司首次公开发行 A 股网下配售的配售对象获配的股票锁定期为 3 个月。锁定期自向社会公众投资者公开发行的股票上市之日起计算。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H 股或其它)
交通银行-融通行业景气证券投资基金	1,400,000	A 股
全国社保基金一零四组合	1,134,325	A 股
李志强	664,700	A 股
孙长芳	550,000	A 股
戴庆和	501,400	A 股
张义安	385,000	A 股
张建平	372,897	A 股
方向	336,600	A 股
北京安泰顺和投资顾问有限公司	300,000	A 股
刘兆璧	294,500	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

发起人股东和其他流通股股东不存在关联关系或一致行动人情况，公司无法获知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员没有持有本公司股份的情况。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内董事、监事、高级管理人员无新聘或解聘情况。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内公司积极调整产品结构，增加附加值较高的初级加工产品产量，同时加强成本管理，采取行之有效的办法降低产品成本，使公司克服了原材料价格高位运行，电价上涨等不利因素，取得了较为满意的经营业绩。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

报告期内公司初级加工产品产量占总产量的比例达到 76%，比去年同期增加 8 个百分点，增强了企业的赢利能力；公司加强成本管理，对成本实行事前预测、事中控制、事后分析，加大了管理考核力度，有效的降低了成本。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	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						
冶炼业	1,725,073,062.23	1,511,442,548.68	12.38	1.66	-0.72	增加 2.1 个百分点
分产品						

普铝	393,929,567.94	380,059,721.34	3.52	-19.10	-23.39	增加 5.4 个百分点
电工圆铝杆	204,830,106.13	171,312,113.16	16.36	10.60	9.46	增加 0.86 个百分点
A356 合金	751,385,734.35	637,758,948.04	15.12	0.85	-0.17	增加 0.86 个百分点
铝合金棒材	205,250,850.17	172,544,511.39	15.93	8,281.78	8,034.15	增加 2.55 个百分点
其中:关联交易	73,829,914.73	62,081,669.00	15.91	/	/	/
关联交易的定价原则		市价				

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国内	1,355,237,046.98	8.00
国外	369,836,015.25	-16.33
合计	1,725,073,062.23	1.66

(4) 其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 元。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

上半年, 公司原辅材料价格居高不下、电价上涨、国家出口退税政策调整, 给公司的生产经营带来诸多困难。面对困难, 公司全体员工在公司的正确领导下, 大力开展节能降耗、降本增效活动, 挖掘内部潜力, 提升管理水平, 全方位控制和监督各项收支活动。同时增加附加值较高的初加工产品产量, 提升公司赢利水平, 确保公司生产经营目标的实现。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2005 年通过首次发行募集资金 467,971,438.37 元人民币, 已累计使用 440,000,000.00 元人民币, 其中本年度已使用 440,000,000.00 元人民币, 尚未使用 27,971,438.37 元人民币。

2、募集资金承诺项目使用情况

单位: 元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
建设年产 5.2 万吨稀土铝和合金铝及 6 万吨预焙阳极块项目	486,800,000.00	否	440,000,000.00		46,324,300.00	是	是
利用天然气替代其它能源项目	49,370,000.00	否	0.00				
企业资源计划 (ERP) 系统项目	30,000,000.00	否	0.00				

建立国内营销网络项目	25,200,000.00	否	0.00				
合计	591,370,000.00	/	440,000,000.00		46,324,300.00	/	/

3、非募集资金项目情况

1)、炭素技改

公司预算 265,000,000.00 元人民币投资该项目，项目按计划进行。

2)、三期电解槽改造

公司预算 466,972,000.00 元人民币投资该项目，项目按计划进行。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司首次公开发行 14000 万股 A 股经中国证券监督管理委员会证监发行字[2005]10 号文批准，并于 2005 年 5 月 9 日在上海证券交易所上市。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)》、《上海证券交易所股票上市规则》(2004 年修订)等法律法规的规定，以及中国证监会《关于督促上市公司修改公司章程的通知》(证监公司字[2005]15 号)及上交所《2004 年年度报告工作第十二号备忘录》有关要求，公司依法定程序对《公司章程》进行了补充和修改。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内公司 2004 年度股东大会通过了 2004 年度利润分配方案，以 2004 年 12 月 31 日股本 29100 万股为基数，每股派发现金股利 0.20 元，共计 5820 万元，公司于 2005 年 3 月 18 日完成了股利分配。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期无利润分配预案、公积金转增股本预案。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
包头铝厂综合企业公司	铝板、五金钢材、阳极导杆等	市价		9,071,608.03		每月按实际发生额结算付款		

包头铝业(集团)有限责任公司	水、汽	协议价		9,155,234.10		按月结算 定期付款		
包铝(集团)金石硅业有限责任公司	工业硅	市价		13,674,017.09		按月结算 付款		
深圳市北方投资有限公司	炭阳极、氧化铝、油焦	市价		11,458,369.57		按实际发生额转账 结算		
包头市铝城碳素制品厂	阳极糊、炭块	协议价		7,630,201.38		按实际发生额 定期付款		
包头铝业(集团)瑞丰物业管理有限公司	物业管理	协议价		3,135,045.00		按月结算		
包头铝业(集团)有限责任公司	土地租赁费	协议价		5,278,458.00		按月结算		
包头铝业(集团)有限责任公司	综合服务	协议价		7,539,513.98		按月结算		
包头铝业(集团)亨通有限责任公司	运输费	协议价		6,704,663.22		按月结算		
包头铝业(集团)建安工程有限公司	建筑安装	协议价		27,816,274.04		按工程进度 定期结算		
包头市科友建筑设计咨询有限责任公司	设计	合同价		39,300.00		按合同 结算付款		
包头铝厂综合企业公司	工程劳务费	合同价		249,600.00		每月按实际发生额 结算付款		

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
包头铝厂综合企业公司	铝灰	市价		409,760.68	0.02	按实际发生额 结算		
深圳市北方投资有限公司	铝锭	市价		73,829,914.73	4.28	按实际发生额 结算		
包铝(集团)金石硅业有限责任公司	石油焦、沥青	市价		216,473.91	0.01	按实际发生额 结算		

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

1)、2001 年 7 月公司与包铝集团公司签订《土地租赁合同》，租用包铝集团公司土地 1,170,031.15 平方米, 租赁期限自 2001 年 6 月 28 日至 2021 年 6 月 28 日, 土地租金为每平方米 7 元。

2)、2004 年 4 月公司与包铝集团公司签订《土地租赁补充协议》，租用包铝集团公司土地 338,071.00 平方米, 租赁期限自 2004 年 4 月 1 日至 2021 年 6 月 28 日, 土地租金为每平方米 7 元。以上两项合计年租金 10,556,715.05 元。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

2005 年 4 月 26 日, 公司的控股股东包头铝业(集团)有限责任公司根据《上海证券交易所股票上市规则》(2004 年修订)第 5.1.5 项的规定和要求, 向上海证券交易所作出声明与承诺: 公司持有的包头铝业的股份自首次公开发行股票上市之日起 12 个月内, 不向其他第三方转让持有的包头铝业的股份, 亦不要求或接受包头铝业回购公司持有的包头铝业的股份。

自承诺出具日至本报告期末, 包头铝业(集团)有限责任公司就其持有的包头铝业的股份没有向第三方转让, 亦没有要求或接受包头铝业回购其持有的包头铝业的股份的情况。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司 2004 年度股东大会聘请山西天元会计师事务所(有限公司)为公司 2005 年度的审计机构, 在聘用期间, 该所终止经营依法清算, 与公司的合同终止。公司改聘北京京都会计师事务所为公司 2005 年度审计机构, 并经公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过(见 7 月 2 日中证报 C12 版、上证报 30 版)。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司发行人民币普通股 14000 万股, 其中网下向询价对象配售 2800 万股, 网上向二级市场投资者按市价配售 11200 万股。网上配售部分已于 2005 年 5 月 9 日在上海证券交易所挂牌交易, 股票简称“包头铝业”, 股票代码“600472”。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
招股意向书及其摘要	中国证券报 A05 版、上海证券报 A5 版	2005-03-30	http://www.sse.com.cn/sseportal
首发 A 股初步询价及推荐公告	中国证券报 A05 版、上海证券报 A5 版	2005-03-30	http://www.sse.com.cn/sseportal
首发 A 股发行价格区间初步询价结果公告	中国证券报 A05 版、上海证券报 A5 版	2005-04-12	http://www.sse.com.cn/sseportal
首发 A 股股票网下累计投标和股票配售发行公告	中国证券报 A04 版、上海证券报 A5 版	2005-04-12	http://www.sse.com.cn/sseportal
首发 A 股定价及网下配售结果公告	中国证券报 A04 版、上海证券报 A5 版	2005-04-15	http://www.sse.com.cn/sseportal
首发 A 股网上向二级市场投资者按市值配售发行公告	中国证券报 A04 版、上海证券报 A5 版	2005-04-15	http://www.sse.com.cn/sseportal
首发 A 股向二级市场投资者按市值配售申购情况及中签率公告	中国证券报 A04 版、上海证券报 A8 版	2005-04-20	http://www.sse.com.cn/sseportal
首发 A 股向二级市场投资者按市值配售发行摇号中签结果公告	中国证券报 A05 版、上海证券报 A5 版	2005-04-21	http://www.sse.com.cn/sseportal
首发 A 股上市公告书	中国证券报 A05 版、上海证券报 A5 版	2005-04-28	http://www.sse.com.cn/sseportal
《上市公告书》中前十名股东的持股情况的更正说明	中国证券报 A06 版、上海证券报 C 版	2005-04-29	http://www.sse.com.cn/sseportal
包头铝业董事会决议公告暨召开 2005 年第一次临时股东大会通知	中国证券报 C17 版、上海证券报 C2 版	2005-05-31	http://www.sse.com.cn/sseportal
包头铝业关联交易公告	中国证券报 C17 版、上海证券报 C2 版	2005-05-31	http://www.sse.com.cn/sseportal
包头铝业监事会决议公告	中国证券报 C17 版、上海证券报 C2 版	2005-05-31	http://www.sse.com.cn/sseportal

七、财务会计报告**(一)、审计报告**

公司半年度财务报告未经审计。

(二) 财务报表

资产负债表
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 包头铝业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			290,028,856.29	378,544,241.52	282,178,444.15	368,415,784.03
短期投资						
应收票据			127,772,790.83	118,121,783.61	138,474,162.41	114,811,783.61
应收股利						
应收利息						
应收账款			46,096,368.26	32,458,828.61	44,494,301.63	31,673,638.38
其他应收款			5,531,730.40	5,471,629.23	1,060,515.90	741,279.54
预付账款			84,138,826.06	150,254,572.69	72,849,841.36	144,461,641.39
应收补贴款						
存货			746,559,581.21	669,645,574.12	741,415,049.06	667,015,788.29
待摊费用			195,163.82	56,483.25	195,163.82	
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产				245,326.67		245,326.67
流动资产合计			1,300,323,316.87	1,354,798,439.70	1,280,667,478.33	1,327,365,241.91
长期投资：						
长期股权投资			1,227,178.73	2,190,901.57	7,086,901.88	10,943,174.67
长期债权投资						
长期投资合计			1,227,178.73	2,190,901.57	7,086,901.88	10,943,174.67
其中：合并价差						
其中：股权投资差 额						
固定资产：						
固定资产原价			2,506,241,081.63	2,178,933,730.70	2,505,057,346.78	2,177,222,631.10
减：累计折旧			948,898,124.21	876,904,184.38	948,477,964.81	876,473,711.78
固定资产净值			1,557,342,957.42	1,302,029,546.32	1,556,579,381.97	1,300,748,919.32
减：固定资产减值 准备			14,851,691.14	14,851,691.14	14,851,691.14	14,851,691.14
固定资产净额			1,542,491,266.28	1,287,177,855.18	1,541,727,690.83	1,285,897,228.18
工程物资			146,439,065.92	285,548,159.81	146,439,065.92	285,548,159.81
在建工程			524,715,965.53	218,930,196.63	524,618,873.66	218,862,354.76
固定资产清理						
固定资产合计			2,213,646,297.73	1,791,656,211.62	2,212,785,630.41	1,790,307,742.75
无形资产及其他 资产：						
无形资产						
长期待摊费用			261,600.00	3,791,200.00	261,600.00	3,791,200.00
其他长期资产						

无形资产及其他资产合计		261,600.00	3,791,200.00	261,600.00	3,791,200.00
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		3,515,458,393.33	3,152,436,752.89	3,500,801,610.62	3,132,407,359.33
流动负债：					
短期借款		504,772,456.88	697,086,911.21	504,772,456.88	697,086,911.21
应付票据		250,000,000.00	235,800,000.00	250,000,000.00	230,000,000.00
应付账款		414,821,770.79	295,203,302.04	409,222,151.45	287,828,346.79
预收账款		47,154,246.13	30,972,946.85	40,204,542.26	30,104,927.18
应付工资			58,044.00		
应付福利费		2,336,725.79	1,608,067.29	2,180,464.87	1,385,138.74
应付股利					
应付利息		776,580.00	1,152,779.66	776,580.00	1,152,779.66
应交税金		22,339,321.18	16,488,895.16	22,059,234.35	15,448,173.59
其他应交款		29,243.31	973,606.45		938,975.41
其他应付款		12,521,580.42	14,595,128.60	12,472,944.90	11,714,749.01
预提费用		28,035,459.56	4,279.41	27,947,287.50	
预计负债					
一年内到期的长期负债		50,000,000.00	340,000,000.00	50,000,000.00	340,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		1,332,787,384.06	1,633,943,960.67	1,319,635,662.21	1,615,660,001.59
长期负债：					
长期借款		908,325,227.61	711,942,963.52	908,325,227.61	711,942,963.52
应付债券					
长期应付款					
专项应付款		3,115,000.00	9,869,450.98	3,115,000.00	9,869,450.98
其他长期负债					
长期负债合计		911,440,227.61	721,812,414.50	911,440,227.61	721,812,414.50
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		2,244,227,611.67	2,355,756,375.17	2,231,075,889.82	2,337,472,416.09
少数股东权益		1,500,500.86	1,745,434.48		
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）		431,000,000.00	291,000,000.00	431,000,000.00	291,000,000.00
减：已归还投资					
实收资本（或股本）净额					
资本公积		580,761,671.19	246,590,781.84	580,761,671.19	246,590,781.84
盈余公积		94,037,687.46	94,285,105.36	93,779,555.12	93,779,555.12
其中：法定公益金		16,590,752.18	16,673,224.82	16,504,708.07	16,504,708.07
未分配利润		163,930,922.15	163,059,056.04	164,184,494.49	163,564,606.28
拟分配现金股利			58,200,000.00		58,200,000.00
外币报表折算差额					

减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			1,269,730,280.80	794,934,943.24	1,269,725,720.80	794,934,943.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计			3,515,458,393.33	3,152,436,752.89	3,500,801,610.62	3,132,407,359.33

公司法定代表人：芦林 主管会计工作负责人：刘志荣 会计机构负责人：郝全河

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位：包头铝业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			1,725,073,062.23	1,696,826,718.13	1,640,635,236.40	1,658,369,120.76
减：主营业务成本			1,511,442,548.68	1,522,385,665.38	1,431,746,707.86	1,488,977,602.32
主营业务税金及附加			2,372,435.46	3,086,428.12	2,257,096.19	3,039,525.81
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			211,258,078.09	171,354,624.63	206,631,432.35	166,351,992.63
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			1,540,637.11	-771,185.36	1,450,429.00	-865,537.38
减：营业费用			31,363,435.23	26,252,941.15	28,876,074.30	24,165,933.33
管理费用			68,554,234.47	56,493,547.93	69,274,902.67	54,133,049.61
财务费用			43,522,544.19	41,542,708.64	43,523,627.28	41,577,617.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			69,358,501.31	46,294,241.55	66,407,257.10	45,609,855.25
加：投资收益（损失以“-”号填列）			-910,729.43	-530,345.17	242,605.55	-272,090.66
期货收益				-32,250.00		
补贴收入			114,200.00			
营业外收入				1,191,174.76		1,181,138.00
减：营业外支出			1,570,114.70	1,029,768.82	1,170,949.98	983,667.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			66,991,857.18	45,893,052.32	65,478,912.67	45,535,235.04
减：所得税			7,678,201.64	4,972,672.30	6,659,024.46	4,798,760.78
减：少数股东损益			489,207.33	121,046.27		
加：未确认投资						

损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			58,824,448.21	40,799,333.75	58,819,888.21	40,736,474.26
加:年初未分配利润			163,059,056.04	144,002,106.38	163,564,606.28	144,507,656.62
其他转入						
六、可供分配的利润			221,883,504.25	184,801,440.13	222,384,494.49	185,244,130.88
减:提取法定盈余公积			-164,945.26			
提取法定公益金			-82,472.64			
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			222,130,922.15	184,801,440.13	222,384,494.49	185,244,130.88
减:应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			58,200,000.00	43,650,000.00	58,200,000.00	43,650,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			163,930,922.15	141,151,440.13	164,184,494.49	141,594,130.88
补充资料:						
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						

公司法定代表人: 芦林 主管会计工作负责人: 刘志荣 会计机构负责人: 郝全河

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位: 包头铝业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			1,604,906,246.93	1,260,191,960.65
收到的税费返还			122,311.56	
收到的其他与经营活动有关的现金			4,199,149.16	4,194,753.01
现金流入小计			1,609,227,707.65	1,264,386,713.66
购买商品、接受劳务支付的现金			1,360,541,745.01	1,027,972,802.24
支付给职工以及为职工支付的现金			54,072,695.32	53,908,125.80
支付的各项税费			39,065,102.33	38,227,067.16
支付的其他与经营活动有关的现金			50,838,951.03	41,356,739.53
现金流出小计			1,504,518,493.69	1,161,464,734.73
经营活动产生的现金流量净额			104,709,213.96	102,921,978.93
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				1,800,000.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			268,147.96	2,298,878.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			413,000.00	413,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金			225,646.80	225,646.80
现金流入小计			906,794.76	4,737,525.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			194,800,182.19	194,765,632.19
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金			172,676.27	172,676.27
现金流出小计			194,972,858.46	194,938,308.46
投资活动产生的现金流量净额			-194,066,063.70	-190,200,783.32
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			473,766,438.37	473,966,438.37
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			853,938,031.63	853,938,031.63
收到的其他与筹资活动有关的现金			361,275.71	361,275.71
现金流入小计			1,328,065,745.71	1,328,265,745.71
偿还债务所支付的现金			1,223,616,843.62	1,223,616,843.62

分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			101,856,211.86	101,856,211.86
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			1,751,225.72	1,751,225.72
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			1,327,224,281.20	1,327,224,281.20
筹资活动产生的现金流量净额			841,464.51	1,041,464.51
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-88,515,385.23	-86,237,339.88
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			58,824,448.21	58,819,888.21
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			489,207.33	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			790,872.95	781,554.83
固定资产折旧			72,099,197.87	72,004,253.03
无形资产摊销				
长期待摊费用摊销			269,600.00	269,600.00
待摊费用减少(减：增加)			-195,163.82	-195,163.82
预提费用增加(减：减少)			28,031,180.15	27,947,287.50
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)				
固定资产报废损失				
财务费用			38,831,366.07	38,831,366.07
投资损失(减：收益)			910,729.43	-242,605.55
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-76,914,007.09	-74,399,260.77
经营性应收项目的减少(减：增加)			39,782,380.22	34,809,521.62
经营性应付项目的增加(减：减少)			-58,210,597.36	-55,704,462.19
其他				
经营活动产生的现金流量净额			104,709,213.96	102,921,978.93
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			290,028,856.29	282,178,444.15
减：现金的期初余额			378,544,241.52	368,415,784.03

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			-88,515,385.23	-86,237,339.88

公司法定代表人：芦林

主管会计工作负责人：刘志荣

会计机构负责人：郝全河

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位：包头铝业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	2,421,093.06	768,221.68	76,338.33	76,338.33	3,112,976.41
其中：应收账款	2,071,840.13	768,221.68			2,840,061.81
其他应收款	349,252.93		76,338.33	76,338.33	272,914.60
短期投资跌价准备合计					
其中：股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计					
其中：库存商品					
原材料					
长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	14,851,691.14				14,851,691.14
其中：房屋、建筑物					
机器设备	14,851,691.14				14,851,691.14
无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	17,272,784.20	768,221.68	76,338.33	76,338.33	17,964,667.55

公司法定代表人：芦林

主管会计工作负责人：刘志荣

会计机构负责人：郝全河

母公司资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位：包头铝业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	2,069,037.32	818,340.21	36,785.38	36,785.38	2,850,592.15
其中：应收账款	2,021,721.60	818,340.21			2,840,061.81
其他应收款	47,315.72		36,785.38	36,785.38	10,530.34
短期投资跌价准备合计					

其中：股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计					
其中：库存商品					
原材料					
长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	14,851,691.14				14,851,691.14
其中：房屋、建筑物					
机器设备	14,851,691.14				14,851,691.14
无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	16,920,728.46	818,340.21	36,785.38	36,785.38	17,702,283.29

公司法定代表人：芦林 主管会计工作负责人：刘志荣 会计机构负责人：郝全河

股东权益增减变动表
2005 年 1-6 月

编制单位：包头铝业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本（或股本）		
期初余额	291,000,000.00	291,000,000.00
本期增加数	140,000,000.00	
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（股本）		
本期减少数		
期末余额	431,000,000.00	291,000,000.00
二、资本公积		
期初余额	246,590,781.84	246,587,079.44
本期增加数	334,170,889.35	3,702.40
其中：资本（或股本）溢价	327,971,438.37	
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入	6,199,450.98	
外币资本折算差额		
其他资本公积		3,702.40
本期减少数		

其中：转增资本（或股本）		
期末余额	580,761,671.19	246,590,781.84
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	77,611,880.54	55,216,541.37
本期增加数	-164,945.26	22,395,339.17
其中：从净利润中提取数	-164,945.26	22,395,339.17
法定盈余公积	-164,945.26	8,958,135.67
任意盈余公积		13,437,203.50
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	77,446,935.28	77,611,880.54
其中：法定盈余公积	33,181,504.38	33,346,449.64
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	16,673,224.82	12,194,156.99
本期增加数	-82,472.64	4,479,067.83
其中：从净利润中提取数	-82,472.64	4,479,067.83
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	16,590,752.18	16,673,224.82
五、未分配利润		
期初未分配利润	163,059,056.04	144,002,106.38
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	58,824,448.21	89,581,356.66
本期利润分配	57,952,582.10	70,524,407.00
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	163,930,922.15	163,059,056.04

公司法定代表人：芦林 主管会计工作负责人：刘志荣 会计机构负责人：郝全河

应交增值税明细表
2005 年 1-6 月

编制单位：包头铝业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	
2. 销项税额	333,489,804.09
出口退税	
进项税额转出	7,115,539.83
转出多交增值税	

3. 进项税额	318,297,584.93
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	22,481,841.57
4. 期末未抵扣数(以“-”号填列)	-174,082.58
二、未交增值税	
1. 年初未交数(多交数以“-”号填列)	1,043,181.61
2. 本期转入数(多交数以“-”号填列)	22,481,841.57
3. 本期已交数	20,031,412.27
4. 期末未交数(多交数以“-”号填列)	3,493,610.91

公司法定代表人：芦林 主管会计工作负责人：刘志荣 会计机构负责人：郝全河

公司概况

包头铝业股份有限公司(以下简称“本公司”)是经内蒙古自治区人民政府内政股批字[2001]36号文批准,由包头铝业(集团)有限责任公司、内蒙古电力(集团)有限责任公司、贵阳铝镁设计研究院、深圳市北方投资有限公司、北京轻工供销有限公司、中国有色金属工业华北供销公司、内蒙古远源科贸有限公司共同发起设立,于2001年6月28日在内蒙古自治区工商行政管理局登记注册,领取了注册号为1500001000243的企业法人营业执照。本公司注册资本为人民币29100万元;注册地址:包头市东河区毛其来;法定代表人:芦林。公司主营铝及其系列产品,主要产品为“包铝”牌重熔铝锭、各种铝合金及炭素制品。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2005]10号文核准,本公司于2005年3月30日至2005年4月19日按照新股询价制度,采用网下向询价对象配售和网上向社会公众投资者按市值配售相结合的方式向社会公开发行人民币普通股14000万股,实际募集资金467,971,438.37元,并于2005年5月9日在上海证券交易所挂牌上市交易,股票简称“包头铝业”,股票代码:600472。股票发行后,公司注册资本变更为43100万元。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及相关规定及其补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

公司按权责发生制为记账基础,以实际成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

公司对发生的外币经济业务,按业务发生季初的市场汇率折合人民币记账,每季期末,对外币账户的余额按期末市场汇率进行调整,其差额作为汇兑损益计入财务费用或在建工程。

6、现金及现金等价物的确定标准

公司将持有时间短、流动性强、价值变动风险很小、易于转换为已知金额现金的短期债券投资视为现金等价物。

7、短期投资核算方法

短期投资按取得时实际支付的全部价款包括税金和手续费等相关费用，扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额计入投资成本。持有期间所获得的股利或利息冲减短期投资账面价值，处置时按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

每期期末，短期投资按成本与市价孰低计量，短期投资跌价准备按单项投资成本高于市价的差额提取，已确认跌价损失的短期投资的价值又得以恢复后在原先已确认的投资损失金额内转回。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：

- 1、因债务人破产或死亡后，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的款项；
- 2、因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，且具有明显特征表明无法收回的款项。

根据公司的管理权限，经董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按余额百分比法计提坏账准备，应收帐款的计提比例比例为 6%

9、存货核算方法

(1) 本公司存货实行永续盘存制。包括原材料、产成品、在产品、委托加工物资等。

(2) 存货取得时，按实际成本入账，发出采用加权平均法计价。

(3) 低值易耗品的发出或领用，采用一次摊销法摊销。

(4) 每期期末，存货按成本与可变现净值孰低法计量，可变现净值低于存货成本的差额按存货类别提取存货跌价准备。可变现净值的确定方法=估计销售价格-估计完工成本-销售所必需的估计费用。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

A、初始投资成本的确定

以现金购入的长期股权投资按实际支付的全部价款包括支付的税金、手续费等相关费用作为初始投资成本，实际支付的价款中若包含已宣告但尚未领取的现金股利，则按实际支付的价款减去已宣告尚未领取的现金股利后的差额作为初始投资成本。

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本；涉及补价的则根据收到或支付的补价分别按减去或加上补价后的金额作为初始投资成本。

以非货币性交易换入的长期股权投资（包括以股权投资换股权投资），按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本，涉及补价的则根据收到或支付的补价分别按减去或加上补价后的金额作为初始投资成本。

通过行政划拨方式取得的长期股权投资按划出单位的账面价值作为初始投资成本。

B、股权投资差额

长期股权投资采用权益法核算时投资最初以初始投资成本计价，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额确认为股权投资差额，按一定期限平均摊销计入损益。

股权投资差额的摊销期限：初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积—股权投资准备。

C、长期股权投资在处置时按处置收入与账面价值的差额确认为投资收益。

D、对于股票投资或其他股权投资，若持有被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或持有被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算；若持有被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；若持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上或虽不足 50%但具有实际控制权的，采用权益法核算并编制合并会计报表。

(2) 长期债权投资核算方法

A、初始投资成本的确定

以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款包括支付的税金、手续费等相关费用减去已到付息期但尚未领取的债券利息作为初始投资成本，实际支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息作为应收项目单独核算。

接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资或以应收债权换入的长期债权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本，涉及补价的则根据收到或支付的补价分别按减去或加上补价后的金额作为初始投资成本。

以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本，涉及补价的则根据收到或支付的补价分别按减去或加上补价后的金额作为初始投资成本。

B、长期债权投资的溢价及折价

公司购入的长期债权投资，初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息后与债券面值之间的差额作为债券投资的溢价或折价。债券的溢价或折价在债券存续期间内，于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法采用直线法。

C、长期债权投资在处置时按处置的收入与账面价值的差额确认为投资收益价值。

(3) 长期投资减值准备：每期期末，本公司对长期投资逐项进行检查，如果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未来可收回金额低于账面价值的，按其差额计提长期投资减值准备。

11、委托贷款核算方法

委托贷款按期计提利息，计入损益；已按期计提的利息到付息期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

每期期末，按单个委托贷款本金高于可收回金额的差额计提减值准备。

12、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 固定资产计价标准：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备但单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的资产。

(2) 固定资产折旧方法：采用年限平均法分类计提，残值率为 4%。

(3) 固定资产分类折旧率如下：

类别	折旧年限	折旧率%	残值率%
房屋建筑物	20—40 年	2.40%—4.80%	4%
通用设备	7—13 年	7.38%—13.71%	4%
专用设备	11 年	8.73%	4%
运输设备	9 年	10.67%	4%
其他设备	11 年	8.73%	4%

(4) 融资租入固定资产计价方法：融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。如果融资租入资产占本公司资产总额比例等于或小于 30% 的，在租赁开始日，企业也可按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

(5) 固定资产减值准备：每期期末对固定资产进行逐项检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏，长期闲置等原因导致可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备。

13、在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价，待工程达到预定可使用状态之日起转为固定资产。为建造固定资产而发生的借款利息支出，根据《企业会计准则—借款费用》的规定，予以资本化。

在建工程减值准备：

每期期末，本公司对在在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已发生减值，计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性；
- (3) 其他证明在建工程已经发生减值的情形。

14、无形资产计价及摊销方法

无形资产的计价：本公司的无形资产按取得时的实际成本计价。

无形资产的摊销：各种无形资产自取得当月起在预计使用年限内按直线法平均摊销计入损益，如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

- (1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限
- (2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限
- (3) 合同规定了受益年限法律也规定有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者
- (4) 如果合同没有规定受益年限法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年

无形资产减值准备：

每期期末，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于账面价值的，计提减值准备。当存在下列一项或几项情况时，计提无形资产减值准备：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术所替代，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降，在剩余摊销年限内不会恢复；

- (3) 某项无形资产已超过法定保护年限，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。

15、借款费用的会计处理方法

因专门借款发生的利息、折价或溢价摊销和汇兑差额，在符合《企业会计准则—借款费用》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。

资本化期间：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，应当停止借款费用资本化；以后发生的借款费用应当于当期直接计入费用。如果某项固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月），应当暂停借款费用的资本化，直到中断重新开始。

每一会计期间利息的资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数*资本化率

购建固定资产累计支出加权平均数=（每笔资产支出金额* $\frac{\text{每笔支出实际占用的天数}}{\text{会计期间涵盖天数}}$ ）

资本化率的确定原则：企业为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；企业为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率，加权平均利率的计算公式为：

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= 每笔专门借款本金*每笔专门借款实际占用的天数/会计期间涵盖的天数

16、收入确认原则

本公司营业收入按下列标准确认：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- (2) 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；
- (3) 与交易相关的收入已经收到或取得了收款的证据；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠的计量。

17、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。

18、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

本合并会计报表系按照财政部财会字（1995）11 号文《合并会计报表暂行规定》和财会二字（1996）2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等有关文件的要求编制的，本公司列入合并会计报表合并范围的子公司（详见附注五控股子公司及合营企业）所采用的会计政策和会计处理方法与本公司一致。

本公司及其子公司间的所有重大资金往来、重大交易，均在会计报表合并时予以抵销。

少数股东权益是指子公司净资产中由母公司以外的其他投资者所拥有的权益。

少数股东本期收益是指母公司以外的其他投资者在各子公司当期实现的净利润中所拥有的数额。

19、利润分配政策

本公司净利润按下列顺序分配：

- 1. 弥补以前年度亏损；

2. 提取法定盈余公积 10%；
3. 提取法定公益金 5%—10%；
4. 提取任意盈余公积；
5. 支付股利。

20、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

(一) 母公司

1、流转税及附加：

(1) 增值税：按 17%（销售材料）、13%（转供水、汽）税率计缴。对享受免抵退税出口货物的进项税执行 13%的退税率；

(2) 营业税：按租赁收入的 5%计缴；

(3) 城市维护建设税：按应纳增值税、营业税的 7%计缴。

(4) 教育费附加：按应纳增值税、营业税的 3%计缴。

2、房产税、土地使用税、印花税按国家税法规定缴纳。

3、所得税：

根据内蒙古自治区人民政府内政字[2001]357 号文批准，自 2001 年 7 月 1 日起至 2004 年 6 月 30 日，对本公司的所得税减按 10%的税率征收；根据内蒙古自治区人民政府内政字[2004]217 号文批准，自 2004 年 7 月 1 日起至 2005 年 12 月 31 日，对本公司所得税减按 10%的税率征收。

(二) 子公司

税种 佛山市南海区包铝经贸有限公司 包头铝业综合铸铝有限公司 无锡新包铝业有限公司

1、增值税	17%	17%	17%
2、营业税	5%	5%	5%
3、城建税	5%	7%	7%
4、教育费附加	3%	3%	4%
5、所得税	33%	33%	33%

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 万元 币种: 人民币

单位名称	法定代 表人	注册 资本	经营范围	投 资 额	权益比例(%)		是 否 合 并
					直接	间接	
佛山市南海区包铝经贸有限公司	石长存	180	销售铝锭、铝合金、铜、镁锭、建筑材料、化工产品、机电产品、五金交电	150	83.33		是

无锡新包铝业有限公司	石长存	200	金属材料、炭素制品、耐火及保温材料、化工产品、机械电子产品及配件五金的销售	180	90		是
包头铝业综合铸铝有限公司	郭全来	60	铝合金制品、铝合金圆棒的加工销售				是

包头铝业综合铸铝有限公司是佛山市南海区包铝经贸有限公司的控股子公司。

本公司无合营企业，包铝（集团）金石硅业有限责任公司为公司的联营企业。

合并报表范围发生变更的内容和原因

2005 年 1-6 月份减少合并公司为无锡包铝经贸有限责任公司、无锡中包铝业有限公司，合并范围变化的原因为报告期内注销了无锡包铝经贸有限责任公司，处置了无锡中包铝业有限公司的股权。

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金：

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	22,936.47	143,013.53
银行存款	237,477,016.47	264,970,955.41
其他货币资金	52,528,903.35	113,430,272.58
合计	290,028,856.29	378,544,241.52

(2) 货币资金—外币：

单位: 元

外币币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	3,099,560.15	8.2765	25,653,509.57	19,424,935.49	8.2765	160,770,478.58
合计	/	/	25,653,509.57	/	/	160,770,478.58

其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金等存款。

2、应收票据：

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	127,772,790.83	118,121,783.61
合计	127,772,790.83	118,121,783.61

3、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面净额	账面余额	坏账准备	账面净额

	金额	比例 (%)	金额	计提比例	金额	比例 (%)	金额	计提比例
一年以内	48208829.91	98.51	2796405.80	6%	45412424.11	97.86	2027517.82	6%
一至二年	33.81	0.00	2.03	6%	31.78	0.03	668.33	6%
二至三年	0.00	0.00	0.00	6%	0.00	0.00	0.00	6%
三年以上	727566.35	1.49	43653.98	6%	683912.37	2.11	43653.98	6%
合计	48936430.07	100	2840061.81	6%	46096368.26	100	2071840.13	6%

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	2,071,840.13	768,221.68				2,840,061.81

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	44,645,930.02	91.23	33,452,168.85	96.88

(4) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

应收账款 2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年 12 月 31 日余额增加 14,405,761.33 元, 主要原因是 2005 年 6 月 30 日应收出口铝产品款项增加。

4、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数				账面净额	期初数				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例		金额	比例 (%)	金额	计提比例	
一年以内	5662398.60	97.55	264379.82	6%	5,398,018.78	5270547.07	90.55	316232.82	6%	4,954,314.25
一至二年	45000.00	0.78	2700.00	6%	42,300.00	486088.69	8.35	29165.33	6%	456,923.36

二至三年	88600.00	1.53	5316.00	6%	83,284.00	50058.40	0.86	3003.50	6%	47,054.90
三年以上	8646.40	0.14	518.78	6%	8,127.62	14188.00	0.24	851.28	6%	13,336.72
合计	5804645.00	100	272914.60	6%	5,531,730.40	5820882.16	100	349252.93	6%	5,471,629.23

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	349,252.93			76,338.33	76,338.33	272,914.60

(3) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
张丽君	151,213.40		备用金
张少东	50,000.00		备用金
董剑雄	50,000.00		备用金
合计		/	/

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

5、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	83,770,905.11	99.56	149,584,016.46	99.55
一至二年	326,856.34	0.39	427,391.62	0.28
二至三年	20,829.92	0.02	219,636.61	0.15
三年以上	20,234.69	0.03	23,528.00	0.02
合计	84,138,826.06	100	150,254,572.69	100

(2) 本报告期预付帐款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

预付账款 2005 年 6 月 30 日余额比 2004 年 12 月 31 日余额减少 66,115,746.63 元，主要系本公司与供应商签定了长期供货合同，供应商放宽了货款结算条件。

1 年以上的预付账款，主要系未结算的余款。

6、存货：

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	176,431,376.61			213,978,717.40		
库存商品	328,088,632.34			260,328,465.52		
在产品	239,183,473.6			188,405,149.99		
委托加工物资	2,856,098.66			6,933,241.21		
合计	746,559,581.21			669,645,574.12		

本公司期末对存货进行了清查，存货可变现净值高于存货成本，故未提取存货跌价准备。

可变现净值的确定方法=估计销售价格-估计完工成本-销售所必需的估计费用。

7、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	2,178,933,730.70	327,307,350.93		2,506,241,081.63
其中：房屋及建筑物	725,611,218.43	131,054,958.44		856,671,176.87
机器设备	1,453,322,512.27	196,252,392.49		1,649,569,904.76
二、累计折旧合计：	876,904,184.38	71,993,939.83		948,898,124.21
其中：房屋及建筑物	214,004,990.40	15,069,080.65		229,030,259.22
机器设备	662,899,193.98	56,924,859.18		719,867,864.99
三、固定资产净值合计	1,302,029,546.32			1,557,342,957.42
其中：房屋及建筑物	511,606,228.03			627,640,917.65
机器设备	790,423,318.29			929,702,039.77
四、减值准备合计	14,851,691.14			14,851,691.14
其中：房屋及建筑物				
机器设备	14,851,691.14			14,851,691.14
五、固定资产净额合计	1,287,177,855.18			1,542,491,266.28
其中：房屋及建筑物	511,606,228.03			627,640,917.65
机器设备	775,571,627.15			914,850,348.63

(1) 经营租赁租出的固定资产明细如下：

资产类别	固定资产原值	累计折旧	固定资产净值
房屋建筑物	3,613,506.08	642,971.55	2,970,534.53
通用设备	153,007.00	116,835.56	36,171.44
运输设备	350,000.00	318,342.95	31,657.05
其他	16,355.00	8,534.80	7,820.20
合计	4,132,868.08	1,086,684.86	3,046,183.22

(2) 2005 年 6 月 30 日本公司用于抵押的固定资产原值为 125104 万元。

(3) 根据国家发展改革委、财政部、国土资源部、商务部、人民银行、环保总局、工商总局联合发布的《关于制止电解铝行业违规建设盲目投资的若干意见》，根据产业政策和环保标准，结合环境治理，限定在 2004 年底前淘汰尚存的自焙槽生产能力的规定，本公司于 2003 年 12 月 31 日对电解三公司的电解槽冶金专用设备计提减值准备 14,851,691.14 元。本公司 2005 年 6 月 30 日对固定资产

进行了检查，除上述电解三公司的电解槽冶金专用设备外，固定资产账面价值均低于可收回金额，故不计提固定资产减值准备。

(4) 截止 2005 年 6 月 30 日已经提足折旧仍旧使用的固定资产的账面原值为 225,001,315.00 元，净值为 8,875,056.60 元，主要设备为槽控机、电解槽等。

8、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
专用设备	216,395,456.96	181,078,661.43	300,833,741.89	96,640,376.50
专用材料	69,152,702.85	96,856,391.98	116,210,405.41	49,798,689.42
合计	285,548,159.81	277,935,053.41	417,044,147.30	146,439,065.92

工程物资 2005 年 6 月 30 日余额比 2004 年 12 月 31 日余额减少 139,109,093.89 元，主要原因是工程项目领用专用设备及专用材料。

9、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	524,715,965.53			218,930,196.63		

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	资金来源	期末数
一期技术改造	192,866,574.59	150,237,618.59		302,744,157.17	贷款、募股	40,360,036.01
炭素技改		140,076,044.41			自筹、其他	140,076,044.41
三期电解槽改造		169,993,909.47			自筹、其他	169,993,909.47
整流所改造		85,609,879.33			自筹、其他	85,609,879.33
铸造部改造		21,236,361.00			自筹、其他	21,236,361.00
零星工程	26,063,622.04	58,636,204.78		17,260,091.51	自筹、其他	67,439,735.31
合计	218,930,196.63	625,790,017.58		320,004,248.68	/	524,715,965.53

本年增减情况

零星工程：1、利用天然气替代其他能源技术改造项目 1,344,069.01 元；2、稀土高强耐热新型导电材料电工圆铝杆 17,872,776.30 元；3、ERP 工程项目 2,664,611.00 元。

在建工程 2005 年 6 月 30 日余额比 2004 年 12 月 31 日余额增加的主要原因是炭素技改工程、电解槽改造、整流所改造工程、铸造部改造工程、零星工程支出增加，期末尚未完工。

在建工程减值准备

本公司期末，对在建工程进行了全面检查，未发现在建工程发生减值的情况，故未计提在建工程减值准备。

10、长期待摊费用：

单位: 元 币种: 人民币

种类	原始金额	期初数	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
房屋租赁费	600,000.00	200,000.00	60,000.00	460,000.00	140,000.00	14 个月
发行费*	3,460,000.00	3,460,000.00	3,460,000.00	3,460,000.00	0.00	
道路标牌租赁费	134,400.00	131,200.00	9,600.00	12,800.00	121,600.00	75 个月
合计	4,194,400.00	3,791,200.00	3,529,600.00	3,932,800.00	261,600.00	/

*股票发行后本期减少。

11、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	85,113,456.88	45,388,326.00
抵押借款		
担保借款	419,659,000.00	651,698,585.21
信用借款		
合计	504,772,456.88	697,086,911.21

注：担保单位为包头铝业（集团）有限责任公司。

质押物为本公司进出口信用证及进口货物物权证。

12、应付票据：

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	250,000,000.00	235,800,000.00
合计	250,000,000.00	235,800,000.00

13、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	394,490,051.90	95.10	174,424,059.67	59.09
一至二年	14,032,477.97	3.38	108,357,496.37	36.71
二至三年	1,789,313.07	0.43	6,826,481.34	2.30
三年以上	4,509,927.85	1.09	5,595,264.66	1.90
合计	414,821,770.79	100	295,203,302.04	100

应付账款 2005 年 6 月 30 日比 2005 年 12 月 31 日增加 119618468.75 元，系由于电解铝一期技改工程欠款及工程投产后，本公司生产经营规模扩大，原材料的采购量增加，与供应商的结算金额增大，期末未支付款项相应增加。

应付账款三年以上的大额客户为包头供电局工程款 1,346,436.00 元、包头供电局供电贴费 2,096,000.00 元。

应付账款中无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

14、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	45,799,649.61	97.12	29,611,380.93	95.60
一至二年	182,383.87	0.39	182,383.87	0.59
二至三年	136,056.00	0.29	136,056.00	0.44
三年以上	1,036,156.65	2.20	1,043,126.05	3.37
合计	47,154,246.13	100	30,972,946.85	100

(1) 预收账款余额中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(2) 预收账款变动的主要原因是公司本期加强货款回收所致。

(3) 账龄超过一年的预收账款主要为国内销售的结算余款。

15、应付福利费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付福利费	2,336,725.79	1,608,067.29	
合计	2,336,725.79	1,608,067.29	/

16、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	3,319,528.33	1,051,506.89	17%、13%、6%
营业税	3,800.00	3,868.25	5%
所得税	19,495,916.86	12,732,957.07	10%
个人所得税	199,560.80	363,507.48	
城建税	-445,375.89	2,238,410.79	7%
房产税	-2,910.22	684.15	1.2%
印花税	-231,198.70	97,960.53	
合计	22,339,321.18	16,488,895.16	/

应交税金 2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年 12 月 31 日增加 5,850,426.02 元，主要原因是应交所得税增加所致。

17、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	13,632.14	961,419.29	3%
堤维费	15,611.17	12,187.16	

合计	29,243.31	973,606.45	
----	-----------	------------	--

堤维费系佛山市南海区包铝经贸有限公司应交纳的海堤维护费。

18、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	12,489,169.31	99.74	14,565,863.99	99.80
一至二年	3,900.00	0.03	0.00	0.00
二至三年	4,100.00	0.03	4,100.00	0.03
三年以上	24,411.11	0.20	25,164.61	0.17
合计	12,521,580.42	100	14,595,128.60	100

(2) 其他应付款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
包头铝业(集团)有限责任公司	2,902,048.55		水汽费等
包头市城镇住房资金管理中心	2,054,951.00		住房公积金
南方证券股份有限公司	2,000,000.00		保荐费
包头铝业集团亨通运输有限公司	1,258,332.09		运费
合计	8,215,331.64	/	/

(3) 其他应付款的说明：

其他应付款 2005 年 6 月 30 日余额中应付包铝(集团)有限责任公司水汽费等 2,902,048.55 元，包铝(集团)有限责任公司系本公司控股股东。

19、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
水电费	22,302,545.79		
排污费	3,876,510.00		
保险费	619,200.00		
利息	1,149,031.71		
其他	88,172.06	4,279.41	
合计	28,035,459.56	4,279.41	/

预提费用 2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年 12 月 31 日余额增加 28,031,180.15 元，主要原因是 2005 年 6 月 30 日未结算的水电费、排污费、利息、保险费等增加。

20、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数		
			利率	币种	本币金额	利率	币种	本币金额

工行包头支行(抵押)	2000-07-24	2005-09-20				5.76	人民币	50,000,000.00
工行包头支行(抵押)	2001-03-23	2005-12-20				5.76	人民币	40,000,000.00
中国进出口银行总行营业部(抵押)	2004-03-26	2005-06-23				3.51	人民币	150,000,000.00
中国进出口银行总行营业部(担保)	2004-03-26	2005-06-23				3.51	人民币	100,000,000.00
中国进出口银行总行营业部(担保)	2004-11-10	2006-05-10	3.51	人民币	50,000,000.00			
合计	/	/	/	/	50,000,000.00	/	/	340,000,000.00

本期末一年内到期的长期负债担保单位为包头市商业银行。

21、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	868,725,227.61	622,342,963.52
担保借款		50,000,000.00
信用借款	39,600,000.00	39,600,000.00
合计	908,325,227.61	711,942,963.52

注：抵押物为公司固定资产。

(2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数				期初数			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
工行包头支行	2000-07-24	2006-12-20	6.12	人民币		60,000,000.00	5.76	人民币		60,000,000.00
工行包头支行	2000-07-24	2007-07-20	6.12	人民币		60,000,000.00	5.76	人民币		60,000,000.00
工行包头支行	2001-03-23	2007-07-24	6.12	人民币		54,000,000.00	5.76	人民币		54,000,000.00
内蒙财政厅	2001-04-27	2013-04-27	2.28	人民币		39,600,000.00	2.28	人民币		39,600,000.00
工行环城路支行	2002-07-31	2007-07-20	5.85	人民币		35,000,000.00	5.58	人民币		35,000,000.00
包头市财政局	2002-02-08	2026-11-26	2.30	日元	794,757,450.00	59,725,227.61	2.30	日元	794,757,450.00	63,342,963.52

工商银行包头市东河区支行	2003-08-28	2006-12-15	6.12	人民币		17,500,000.00	5.76	人民币		17,500,000.00
工商银行包头市东河区支行	2003-08-28	2006-09-15	6.12	人民币		17,500,000.00	5.76	人民币		17,500,000.00
工商银行包头市东河区支行	2003-08-28	2007-09-14	6.12	人民币		17,500,000.00	5.76	人民币		17,500,000.00
工商银行包头市东河区支行	2003-08-28	2007-03-15	6.12	人民币		15,000,000.00	5.76	人民币		15,000,000.00
工商银行包头市东河区支行	2003-08-28	2007-03-15	6.12	人民币		2,500,000.00	5.76	人民币		2,500,000.00
工商银行包头市东河区支行	2003-08-28	2007-06-15	6.12	人民币		17,500,000.00	5.76	人民币		17,500,000.00
工商银行包头市东河区支行	2003-08-28	2007-12-14	6.12	人民币		12,500,000.00	5.76	人民币		12,500,000.00
工商银行包头市东河区支行	2004-03-22	2007-12-15	6.12	人民币		5,000,000.00	5.76	人民币		5,000,000.00
工商银行包头市东河区支行	2004-03-22	2008-03-14	6.12	人民币		17,500,000.00	5.76	人民币		17,500,000.00
工商银行包头市东河区支行	2004-03-22	2008-06-13	6.12	人民币		3,500,000.00	5.76	人民币		3,500,000.00
工商银行包头市东河区支行	2004-03-26	2008-06-13	6.12	人民币		14,000,000.00	5.76	人民币		14,000,000.00
工商银行包头市东河区支行	2004-03-26	2008-09-15	6.12	人民币		17,500,000.00	5.76	人民币		17,500,000.00

工商银行包头市东河区支行	2004-03-26	2008-12-15	6.12	人民币		17,500,000.00	5.76	人民币		17,500,000.00
工商银行包头市东河区支行	2004-03-26	2009-03-13	6.12	人民币		6,000,000.00	5.76	人民币		6,000,000.00
工商银行包头市东河区支行	2004-06-30	2009-09-15	6.12	人民币		17,500,000.00	5.76	人民币		17,500,000.00
工商银行包头市东河区支行	2004-06-30	2009-06-15	6.12	人民币		17,500,000.00	5.76	人民币		17,500,000.00
工商银行包头市东河区支行	2004-06-30	2009-03-13	6.12	人民币		11,500,000.00	5.76	人民币		11,500,000.00
工商银行包头市东河区支行	2004-06-30	2010-03-12	6.12	人民币		16,000,000.00	5.76	人民币		16,000,000.00
工商银行包头市东河区支行	2004-06-30	2009-12-15	6.12	人民币		17,500,000.00	5.76	人民币		17,500,000.00
工商银行包头市东河区支行	2004-07-01	2010-03-12	6.12	人民币		1,500,000.00	5.76	人民币		1,500,000.00
工商银行包头市东河区支行	2004-07-01	2010-06-15	6.12	人民币		17,500,000.00	5.76	人民币		17,500,000.00
工商银行包头市东河区支行	2004-07-01	2010-09-15	6.12	人民币		17,500,000.00	5.76	人民币		17,500,000.00
工商银行包头市东河区支行	2004-07-01	2010-12-15	6.12	人民币		17,500,000.00	5.76	人民币		17,500,000.00
工商银行包头市东河区支行	2004-07-01	2011-03-15	6.12	人民币		17,500,000.00	5.76	人民币		17,500,000.00
工商银行包头市东河区支行	2004-07-01	2011-06-15	6.12	人民币		17,500,000.00	5.76	人民币		17,500,000.00
中国进出口银行	2005-06-20	2007-06-20	3.78	人民币		250,000,000.00	3.78	人民币		

行总行 营业部										
合计	/	/	/	/	/	908,325,227.61	/	/	/	711,942,963.52

22、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
环境治理补助费		6,519,450.98	
一期技改后续工程	200,000.00	200,000.00	
科技开发费	305,000.00	500,000.00	
生产工艺技改拨款	2,500,000.00	2,500,000.00	
出口奖励基金	150,000.00	150,000.00	
合计	3,155,000.00	9,869,450.98	/

(1) 根据包环发(2000)8号、包环发(2001)32号、包环发(2002)15号等文件，包头市环境保护局、包头市财政局联合下发环保资金计划，重点用于污染源治理、生态保护、生态建设、环境保护监测和监理队伍达标建设等方面。先后为本公司拨款用于70KA自焙槽烟气净化系统改造工程、环保宣教费、标准排污口、135KA净化系统布袋改造工程、监测仪器购置费等项目，上述项目已完工，形成资产部分转入资本公积。

(2) 根据包经贸投字[2002]259号，包头市经济贸易委员会、包头市财政局《关于请求拨付2002年包头市大项目前期费的请示》文件，为了加大对大项目的支持力度，为本公司拨款20万元用于一期技改后5.2万吨工程前期费。

(3) 科技开发费系包头市科技局拨入的内蒙古自治区典型企业信息化技术示范拨款。

(4) 生产工艺技改拨款系根据内政外经贸发字[2002]104号文精神，内蒙古自治区财政厅拨入的铝合金生产工艺技改款。

(5) 出口奖励资金系根据包财经[2004]6号文精神，包头市财政局拨入的专项用于为扩大出口在境外进行的产品宣传和展览、市场考察等。

23、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		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	291,000,000*							291,000,000
其中：								
国家持有股份	287,747,000							287,747,000
境内法人持有股份	3,253,000							3,253,000
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						28,000,000	28,000,000	28,000,000
未上市流通股份合计	291,000,000					28,000,000	28,000,000	319,000,000

二、已上市流通股份								
1、人民币普通股					112,000,000	112,000,000	112,000,000	
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计					112,000,000	112,000,000	112,000,000	
三、股份总数	291,000,000				140,000,000**	140,000,000	431,000,000	

*股本为包头铝业（集团）有限责任公司等七家发起人投入的资本金额，业经中天华正会计师事务所“中天华正京验[2001]2002号”验资报告确认。

**经中国证券监督管理委员会证监发行字[2005]10号文件核准，本公司发行人民币普通股14000万股，其中于4月13日网下向询价对象配售2800万股，4月19日网上向二级市场投资者按市值配售11200万股。网下配售2800万股按规定锁定三个月，网上公开发行的11200万股于5月9日在上海证券交易所挂牌交易。该事项业经山西天元会计师事务所(有限公司)“晋天元变验[2005]03号”验资报告确认。

24、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	156,279,214.99	327,971,438.37		484,250,653.36
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备				
关联交易差价				
拨款转入	90,230,000	6,199,450.98		96,429,450.98
外币资本折算差额				
其他资本公积	81,566.85			81,566.85
合计	246,590,781.84	334,170,889.35		580,761,671.19

1、股本溢价期初数：根据内蒙古自治区财政厅内财企[2001]482号文“关于内蒙古包头铝业股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复”，将投入的净资产42,627.92万元折为国有法人股27,733.74万股，折股比例为65.060034%，其他六家以现金方式投入，并同比例折股，其余投入资本为股本溢价。

2、股本溢价本期增加：根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2005]10号文件核准，公司利用上海证券交易所交易系统向社会公开发行人民币普通股14,000万股，本期资本公积增加系向社会公开发行股份的股本溢价。

3、拨款转入：包括一期技改中央补助5940万元，挖潜改造资金1083万元，技改项目拨款2000万元，环境治理补助6199450.98元。

(1) 根据国经贸投资[2000]1108号《关于下达2000年第十三批国债专项资金国家重点技术改造项目投资计划的通知》，内蒙财政厅划拨项目投资补助资金5940万元，并根据国家经贸委、计

委、财政部、中国人民银行在国经贸投资（1999）886 号第 15 条中明确投资补助金计入企业资本公积金管理。

（2）根据内蒙古自治区财政厅“内财企[2001]1332 号”《内蒙古自治区财政厅关于 2001 年对包头铝业股份有限公司挖潜改造投入有关问题的通知》，内蒙财政厅划拨 1083 万元。该款项为挖潜改造资金（包头铝业用于炭素技改），本公司收到后先列入专项应付款核算。在炭素技改项目转入固定资产的同时，计入“资本公积”管理。

（3）根据内经贸综发[2001]897 号《关于为包铝一期电解铝技改项目注入资本金的通知》，自治区经贸委划拨资金 3000 万元，现到位资金 2000 万元，用于包铝一期电解铝技术改造项目建设，在本公司收到后先列入专项应付款核算。在一期技改工程项目转入固定资产的同时，计入“资本公积”管理。

（4）根据包环发(2000)8 号、包环发（2001）32 号、包环发（2002）15 号等文件，包头市环境保护局、包头市财政局联合下发环保资金计划，重点用于污染源治理、生态保护、生态建设、环境保护监测和监理队伍达标建设等方面，本公司收到后先列入专项应付款核算。在环境治理项目完成后，将形成资产部分计入“资本公积”管理。

4、其他资本公积：由债务重组收益 81,566.85 元转增的资本公积。

25、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	33,346,449.64		164,945.26	33,181,504.38
法定公益金	16,673,224.82		82,472.64	16,590,752.18
任意盈余公积	44,265,430.90			44,265,430.90
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	94,285,105.36		247,417.90	94,037,687.46

盈余公积减少是注销无锡包铝经贸有限责任公司及处置无锡中包铝业有限公司的股权所致

26、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	58,824,448.21	89,581,356.66
加：年初未分配利润	163,059,056.04	144,002,106.38
其他转入		
减：提取法定盈余公积	-164,945.26	8,958,135.67
提取法定公益金	-82,472.64	4,479,067.83
提取任意盈余公积		13,437,203.50
应付普通股股利	58,200,000.00	43,650,000.00
未分配利润	163,930,922.15	163,059,056.04

(1)根据本公司二届董事会第四次会议通过的 2004 年度利润分配预案，以 2004 年 12 月 31 日股本 291,000,000 为基数，每股派发现金股利 0.20 元确定的应付各股东红利数额。该利润分配预案已经 2004 年度股东大会审议通过，并于 2005 年 3 月 18 日实施分配。

(2) 提取盈余公积减少系注销无锡包铝经贸有限责任公司及处置无锡中包铝业有限公司的股权所致。

27、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冶炼业	1,725,073,062.23	1,511,442,548.68	1,696,826,718.13	1,522,385,665.38
其中：关联交易	73,829,914.73	62,081,669.00	86,913,531.83	72,983,691.18

(2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普铝	393,929,567.94	380,059,721.34	486,938,291.50	496,115,780.15
A356 合金	751,385,734.35	637,758,948.04	745,080,321.14	638,849,475.28
电工圆铝杆	204,830,106.13	171,312,113.16	185,207,030.49	156,505,047.02
铝合金棒材	205,250,850.17	172,544,511.39	2,448,774.95	2,121,235.46
其他	169,676,803.64	149,767,254.75	277,152,300.05	228,794,127.47
其中：关联交易	73,829,914.73	62,081,669.00	86,913,531.83	72,983,691.18
合计	1,725,073,062.23	1,511,442,548.68	1,696,826,718.13	1,522,385,665.38

(3) 分地区主营业务

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,355,237,046.98	1,148,371,446.69	1,254,799,545.22	1,118,079,553.60
国外	369,836,015.25	363,071,101.99	442,027,172.91	404,306,111.78
其中：关联交易	73,829,914.73	62,081,669.00	86,913,531.83	72,983,691.18
合计	1,725,073,062.23	1,511,442,548.68	1,696,826,718.13	1,522,385,665.38

本公司 2005 年 1—6 月前五名客户销售合计为 555,276,074.11 元，占本期全部销售收入的 32.19%。

28、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	1,653,160.66	2,164,766.85	7%
教育费附加	719,274.80	921,661.27	3%

合计	2,372,435.46	3,086,428.12	/
----	--------------	--------------	---

主营业务税金及附加变动幅度较大的主要原因系应交增值税发生变化所致。

29、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料物资	14,863,799.44	14,021,550.63	842,248.81	19,983,660.84	21,078,192.67	-1,094,531.83
其他	2,006,047.74	1,307,659.44	698,388.30	1,870,874.65	1,547,528.18	323,346.47
合计	16,869,847.18	15,329,210.07	1,540,637.11	21,854,535.49	22,625,720.85	-771,185.36

30、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	47,090,800.53	41,023,483.07
减：利息收入	1,174,525.93	971,037.22
汇兑损失		483,803.06
减：汇兑收益	3,400,855.39	
其他	1,007,124.98	1,006,459.73
合计	43,522,544.19	41,542,708.64

31、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
按权益法确认收益	-910,729.43	-530,345.17
合计	-910,729.43	-530,345.17

32、补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	收入来源
增值税返还	114,200.00	0.00	
合计	114,200.00	0.00	/

系子公司无锡新包铝业有限公司收到的增值税返还款。

33、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
教育费附加返还	0.00	1,140,000.00
罚没收入	0.00	2,558.21
处理固定资产净收益	0.00	2,138.00
其他	0.00	46,478.55
合计	0.00	1,191,174.76

34、营业外支出：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产净损失		87,667.57
学校经费	1,142,949.98	898,999.98
捐赠支出		40,000.00
罚款支出	29,000.00	
滞纳金	841.56	3,101.27
三项基金*	397,323.16	
合计	1,570,114.70	1,029,768.82

*系无锡新包铝业有限公司缴纳的防洪保安基金、粮食风险基金、市场物价调节基金费用。

35、所得税：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
利润总额	66,991,857.18	45,893,052.32
所得税	7,678,201.64	4,972,672.30
合计		

36、支付的其他与经营活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
劳务费	4,722,134.00
劳动保险费	7,959,002.00
土地租赁费	5,278,458.00
物业管理费	2,100,000.00
保险费	1,974,685.28
广告费	1,719,000.00
其他	27,085,671.75
合计	50,838,951.03

(七) 母公司会计报表附注:

1、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数				账面净额	期初数			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例		金额	比例 (%)	金额	计提比例

一年以内	46606763.28	98.46	2796405.80	6%	43810357.48	32967759.82	97.84	1978065.59	6%	30989694.23
一至二年	33.81	0	2.03	6%	31.78	33.81	0.00	2.03	6%	31.78
二至三年	0.00	0	0.00	6%	0.00	0.00	0.00	0.00	6%	0.00
三年以上	727566.35	1.54	43653.98	6%	683912.37	727566.35	2.16	43653.98	6%	683912.37
合计	47334363.44	100	2840061.81	6%	44494301.63	33695359.98	100	2021721.60	6%	31673638.38

(2) 本报告期应收帐款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例		金额	比例 (%)	金额	计提比例	
一年以内	975799.84	91.11	4815.56	6%	970984.28	619171.58	78.52	37150.29	6%	582021.29
一至二年	40000.00	3.73	2400.00	6%	37600.00	105177.28	13.33	6310.65	6%	98866.63
二至三年	46600.00	4.35	2796.00	6%	43804.00	50058.40	6.35	3003.50	6%	47054.90
三年以上	8646.40	0.81	518.78	6%	8127.62	14188.00	1.80	851.28	6%	13336.72
合计	1071046.24	100	10530.34	6%	1060515.90	788595.26	100	47315.72	6%	741279.54

(2) 其他应收款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
张丽君	151,213.40		备用金
张少东	50,000.00		备用金
董剑雄	50,000.00		备用金
合计		/	/

(3) 本报告期其他应收款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				

对子公司投资	8,752,273.10	1,195,224.26	4,087,774.21	5,859,723.15
对合营公司投资				
对联营公司投资	2,190,901.57		963,722.84	1,227,178.73
其他股权投资				
股权投资差额				
合并价差				
合计	10,943,174.67	1,195,224.26	5,051,497.05	7,086,901.88
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计		/	/	

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资期限	投资成本 (万元)	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额	核算方法
无锡新包铝业有限公司	对子公司投资	90	2002-04-02 ~ 2006-04-02	180	2,889,790.83	881,831.41	1,971,622.24	3,771,622.24	权益法
无锡包铝经贸有限责任公司	对子公司投资	90	1999-04-19 ~ 2004-04-19	180	4,087,774.21	-4,087,774.21	-1,800,000.00	0.00	权益法
佛山市南海区包铝经贸有限公司	对子公司投资	83.33	1999-12-15 ~ 2006-04-28	150	1,774,708.06	313,392.85	588,100.91	2,088,100.91	权益法
包铝(集团)金石硅业有限责任公司	对联营企业投资	21	2003-10-28 ~ 2008-04-10	294	2,190,901.57	-963,722.84	-1,712,821.27	1,227,178.73	权益法

会计期末本公司不存在被投资单位因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化，导致投资可收回金额低于账面价值，且这种降低的价值在可预计的期间内不可能恢复的情况。故未计提长期投资跌价准备。

截止 2005 年 6 月 30 日本公司不存在投资变现及投资收益收回的重大限制。

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冶炼业	1,640,635,236.40	1,431,746,707.86	1,658,369,120.76	1,488,977,602.32
其中：关联交易	73,829,914.73	62,081,669.00	86,913,531.83	72,983,691.18

(2) 分产品主营业务

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普铝	393,800,095.40	380,059,721.34	448,480,694.13	462,707,717.09
A356 合金	748,459,155.37	637,491,648.22	745,080,321.14	638,849,475.28
电工圆铝杆	205,699,611.29	172,181,618.32	185,207,030.49	156,505,047.02
铝合金棒材	205,202,011.83	172,556,199.83	2,448,774.95	2,121,235.46
其他	87,474,362.51	69,457,520.15	277,152,300.05	228,794,127.47
其中: 关联交易	73,829,914.73	62,081,669.00	86,913,531.83	72,983,691.18
合计	1,640,635,236.40	1,431,746,707.86	1,658,369,120.76	1,488,977,602.32

(3) 分地区主营业务

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,270,799,221.15	1,068,675,605.87	1,216,341,947.85	1,084,671,490.54
国外	369,836,015.25	363,071,101.99	442,027,172.91	404,306,111.78
其中: 关联交易	73,829,914.73	62,081,669.00	86,913,531.83	72,983,691.18
合计	1,640,635,236.40	1,431,746,707.86	1,658,369,120.76	1,488,977,602.32

5、投资收益：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
按权益法确认收益	242,605.55	-272,090.66
合计	242,605.55	-272,090.66

本公司不存在投资收益收回的重大限制。

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
包头铝业(集团)有限责任公司	包头市东河区毛其来	内蒙政府授权经营净资产、对外投资、经营水、汽、风等	母公司	国有独资公司	芦林
无锡新包铝业有限公司	无锡市惠山新区堰桥锡澄南路 52 号	金属材料、炭素制品、耐火及保温材料、化工产品及其原料、机械电子设备等销售	控股子公司	有限责任公司	石长存
佛山市南海区包铝经贸有限公司	佛山市南海区大沥德明大厦 A 座 9 楼	销售铝锭、铝合金、铜、镁锭、建筑材料、化工产品等	控股子公司	有限责任公司	石长存

包头铝业综合铸铝有限公司	包头市郊区古城湾	铝合金制品、铝合金圆棒的加工销售	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	郭全来
无锡包铝经贸有限责任公司*	无锡市广瑞路54号	金属材料、化工产品、机电产品、建筑材料的销售	控股子公司	有限责任公司	石长存
无锡中包铝业有限公司**	无锡市锡山区厚桥镇中东村金家庄	合金铝制造、加工；有色金属、钢材、耐火材料、保温材料、化工产品（不含危险产品）、机械产品的销售	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	李相春

*无锡包铝经贸有限责任公司已于 2005 年 2 月 28 日注销。

**无锡中包铝业有限公司的股权已于 2005 年 2 月 28 全部出售。

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
包头铝业（集团）有限责任公司	420,000,000.00		420,000,000.00
无锡新包铝业有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00
佛山市南海区包铝经贸有限公司	1,800,000.00		1,800,000.00
包头铝业综合铸铝有限公司	600,000.00		600,000.00
无锡包铝经贸有限责任公司	2,000,000.00	-2,000,000.00	0.00
无锡中包铝业有限公司	510,000.00		510,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例(%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
包头铝业（集团）有限责任公司	277,337,400.00	95.30			277,337,400.00	64.35
无锡新包铝业有限公司	1,800,000.00	90.00			1,800,000.00	90.00
佛山市南海区包铝经贸有限公司	1,500,000.00	83.33			1,500,000.00	83.33
包头铝业综合铸铝有限公司	30,000.00	50.00			300,000.00	50.00
无锡包铝经贸有限责任公司	1,800,000.00	90.00	-1,800,000.00	90.00	0.00	0.00
无锡中包铝业有限公司	280,500.00	55.00	-280,500.00	55.00	0.00	0.00

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
包铝集团亨通运输有限责任公司	母公司的控股子公司
包头铝厂综合企业公司	母公司的控股子公司
包头市铝城碳素制品厂	其他关联关系
包头铝业(集团)建安工程有限公司	其他关联关系
包头市科远工程建设监理有限责任公司	母公司的控股子公司
包头市科友建筑设计咨询有限责任公司	母公司的控股子公司
包头铝业(集团)瑞丰物业管理有限公司	母公司的控股子公司
包铝(集团)金石硅业有限责任公司	联营公司
深圳市北方投资有限公司	其他关联人

5、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
包头铝厂综合企业公司	铝板、五金钢材、阳极导杆等	市价	9,071,608.03		4,448,037.15	
包头铝业(集团)有限责任公司	水、汽	协议价	9,155,234.10		6,449,872.74	
包头铝业(集团)有限责任公司	辅助材料	市价			51,282.05	
包铝(集团)金石硅业有限责任公司	工业硅	市价	13,674,017.09		3,048,888.82	
深圳市北方投资有限公司	炭阳极、氧化铝、油焦	市价	11,458,369.57		4,299,237.95	
包头市铝城碳素制品厂	阳极糊、炭块	协议价	7,630,201.38		13,221,509.80	
包头铝业(集团)瑞丰物业管理有限公司	物业管理	协议价	3,135,045.00			
包头铝业(集团)有限责任公司	土地租赁费	协议价	5,278,458.00		5,278,458.00	
包头铝业(集团)有限责任公司	综合服务	协议价	7,539,513.98		9,723,001.70	
包头铝业(集团)有限责任公司	加工费	协议价			1,158,516.30	
包头铝业(集团)亨通有限责任公司	运输费	协议价	6,704,663.22		7,453,587.98	
包头铝业(集团)建安工程有限公司	建筑安装	协议价	27,816,274.04		5,064,021.00	
包头市科远工程建设监理有限责任公司	监理	合同价			635,000.00	
包头市科友建筑设计咨询有限责任公司	设计	合同价	39,300.00		235,500.00	
包头铝厂综合企业公司	工程劳务费	合同价	249,600.00		246,720.00	

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
包头铝厂综合企业公司	铝灰	市价	409,760.68	0.02	931,790.60	0.05
深圳市北方投资有限公司	铝锭	市价	73,829,914.73	4.28	86,913,531.83	5.12
包头市铝城碳素制品厂	石油焦	市价			3,339,081.94	0.20
包铝(集团)金石硅业有限责任公司	石油焦 沥青	市价	216,473.91	0.01	527,425.64	0.03

1、根据包铝(集团)有限责任公司与本公司签订的动力供应协议,集团公司向本公司提供水、蒸汽、热力供应及废水排放服务。

2、根据包铝(集团)有限责任公司与本公司签订的土地使用权租赁合同,集团公司租赁给本公司土地面积共计 1,170,031.15 平方米,租赁期限 2001.6.28-2021.6.28,土地年租金为每平方米计人民币 7 元,总计年租金 8,190,216.00 元;2004 年集团公司租赁给本公司土地面积共计 338,071.00 平方米,租赁期限 2004.1.1-2021.6.28,土地年租金为每平方米计人民币 7 元,总计年租金 2,366,497.00 元,二项合计年租金 10,556,715.05 元;

3、根据包铝(集团)有限责任公司与本公司签订的综合服务协议,集团公司主要提供:

- A、为本公司职工住宅及配套设备和公共设施提供管理、维护和其他物业管理方面的服务;
- B、按本公司要求的人数专业为本公司培训技工人员;集团所属职工大学、职工中专、职业学校向本公司员工开放;所属中小学、幼儿园、托儿所向本公司员工开放;
- C、公司提供厂区的消防、安全警卫以及与本公司厂区、宿舍连接的道路上交通设施、交通管理服务;
- D、所属医疗保健机构向本公司员工开放。

4、根据包头铝业集团亨通运输有限责任公司与本公司签订的运输协议书,亨通运输公司为本公司提供承运产品服务;

5、根据包头铝业(集团)建安工程有限公司与本公司签订的建筑工程施工合同,建筑公司为本公司提供一期技改全厂热力管网、给排水、雨排水、电缆沟工程等项目。

截止 2005 年 6 月 30 日,包铝(集团)有限责任公司为本公司提供了 370,000,000.00 元的人民币贷款担保和 6,000,000.00 美元的贷款担保。

6、关联方应收应付款项

单位: 元 币种: 人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收票据	深圳市北方投资有限公司	11,265,042.84	20,829,465.88
应收票据	包铝(集团)金石硅业有限责任公司		500,000.00
预付帐款	包头铝业(集团)建安工程有限公司	660,000.00	0.00
预付帐款	包铝(集团)金石硅业有限责任公司	147,580.00	0.00
应收帐款	包头铝厂综合企业公司	0.00	72.00
应收帐款	包头市铝城碳素制品厂	0.00	2.00
应收帐款	包铝(集团)金石硅业有限责任公司	0.00	253,274.47

其他应收款	包头铝业（集团）有限责任公司	22,909.16	
其他应收款	包头铝业（集团）建安工程有限公司	35,148.59	
其他应收款	包头铝业（集团）亨通有限责任公司	17,791.06	
其他应收款	包头铝厂综合企业公司	4,472,921.43	
其他应收款	包铝集团金石硅业有限责任公司	10,396.93	10,396.93
应付帐款	包头铝厂综合企业公司	4,732,036.37	1,842,410.62
应付帐款	包头市铝城碳素制品厂	3,303,931.62	7,864,533.40
应付帐款	包头市科远工程建设监理有限责任公司	803,000.00	112,000.00
应付帐款	包头铝业（集团）建安工程有限公司	3,439,476.00	2,018,896.45
应付帐款	包铝集团金石硅业有限责任公司		2,271,020.00
预收帐款	深圳市北方投资有限公司	274,362.39	3,339,782.03
其他应付款	包头铝业（集团）有限责任公司		2,902,048.55
其他应付款	包头铝业综合企业公司	220,000.00	0.00
其他应付款	包头铝业集团亨通运输有限公司	0.00	1,258,332.09

（九）或有事项

无

（十）承诺事项

无

（十一）资产负债表日后事项

无

（十二）其他重要事项

无

八、备查文件目录

- （一）载有董事长芦林签名的半年度报告文本；
- （二）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- （三）报告期内公司在中证报、上证报公开披露过的所有文件文本；
- （四）公司章程文本。

董事长：芦林
 包头铝业股份有限公司
 2005 年 8 月 16 日