

内蒙古包钢钢联股份有限公司

600010

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	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	7
七、财务会计报告	11
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、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告已经中天华正会计师事务所审计并出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人曹中魁，主管会计工作负责人孙玉文，会计机构负责人（会计主管人员）谢美玲声明：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：内蒙古包钢钢联股份有限公司
公司英文名称：Inner Mongolia BaoTou Steel Union Co., Ltd
公司英文名称缩写：BSU
- 2、公司A股上市交易所：上海证券交易所
公司A股简称：包钢股份
公司A股代码：600010
- 3、公司注册地址：内蒙古包头市昆区河西工业区
公司办公地址：包钢信息大楼东副楼
邮政编码：014010
公司电子信箱：glgf@btsteel.com.cn
- 4、公司法定代表人：曹中魁
- 5、公司董事会秘书：郭景龙
电话：0472-2189528
传真：0472-2189530
E-mail：glgf@btsteel.com.cn
联系地址：内蒙古包头市昆区河西工业区包钢信息大楼东副楼
公司证券事务代表：敖璐
电话：0472-2189529
传真：0472-2189530
E-mail：glgf@btsteel.com.cn
联系地址：内蒙古包头市昆区河西工业区包钢信息大楼东副楼三楼
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：内蒙古包头市昆区河西工业区包钢信息大楼东副楼三楼证券融资部

（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（%）
		调整后	调整前	
流动资产	6,572,438,638.91	6,038,278,370.14	6,038,278,370.14	8.85
流动负债	5,641,270,052.62	5,015,006,152.32	5,015,006,152.32	12.49
总资产	14,042,464,891.91	12,844,626,682.84	12,844,626,682.84	9.33
股东权益（不含少数股东权益）	5,644,197,906.85	4,919,199,060.34	4,919,199,060.34	14.74
每股净资产	4.52	3.94	3.94	14.72
调整后的每股净资产	4.52	3.94	3.94	14.72
	报告期（1-6	上年同期		本报告期比上年同

	月)	上年同期		期增减(%)
		调整后	调整前	期增减(%)
净利润	724,988,346.51	344,420,777.66	431,561,527.23	9.26
扣除非经常性损益后的净利润	725,561,706.60	351,363,193.15	436,456,542.72	106.50
每股收益	0.58	0.28	0.35	107.14
每股收益 ^{注1}	0.54			
净资产收益率(%)	12.86	7.90	9.65	增加 62.78 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	1,044,255,081.68	701,075,262.91	701,075,262.91	48.95

注 1：如果报告期末至报告披露日，公司股本发生变化的，按新股本计算。

因本公司发行的可转换债券处于转股期，股本在不断变化中，每股收益注 1 是以 2005 年 8 月 18 日公司股票收盘后的总股本为基础计算所得

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
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-3,645.97
短期投资收益	-626,068.84
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	62,830.01
所得税影响数	6,475.29
合计	-573,360.09

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	16.41	17.53	0.74	0.74
营业利润	14.47	15.46	0.65	0.65
净利润	12.84	13.73	0.58	0.58
扣除非经常性损益后的净利润	12.86	13.74	0.58	0.58

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位：股

		本次变动增减(+,-)						
		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	900,000,000							900,000,000
其中：								
国家持有股份	887,780,000							887,780,000
境内法人持有股份	12,220,000							12,220,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								

4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	900,000,000							900,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	350,000,000					2,525	2,525	350,002,525
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	350,000,000							350,002,525
三、股份总数	1,250,000,000					2,525	2,525	1,250,002,525

由于本公司可转换公司债券截止 2005 年 6 月 30 日止已转股 2,525 股,因此公司流通股增加 2,525 股,总股本增加 2,525 股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 114,699 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)
包头钢铁(集团)有限责任公司		887,780,000	71.022	未流通	质押 160,000,000	法人股东
山西焦煤集团有限责任公司		6,500,000	0.520	未流通		法人股东
唐山天辰投资有限责任公司		3,691,756	0.295	已流通		社会公众股东
上海潞安投资有限公司	2,954,000	2,954,000	0.236	已流通		社会公众股东
中国第一重型机械集团公司		1,950,000	0.156	未流通		法人股东
中钢集团天津公司		1,950,000	0.156	未流通		法人股东
中国建设银行-博时裕富证券投资基金		1,906,277	0.153	已流通		社会公众股东
包头市鑫垣机械制造有限公司		1,820,000	0.146	未流通		法人股东
张剑光	52,100	1,682,932	0.135	已流通		社会公众股东
中国工商银行-华安上证 180 指数增强型证券投资基金	508,271	1,124,134	0.090	已流通		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,包头钢铁(集团)有限责任公司、山西焦煤(集团)有限责任公司、中钢集团天津公司、中国第一重型机械集团公司、包头市鑫垣机械制造有限公司为本公司发起人。包头钢铁(集团)有限责任公司与其他 4 名发起人股东间存在原、材料供应关系。上述 5 名股东之间不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。前十名股东中,公司未知其他 5 名流通股股东间是否存在关联关系。也未知其余 5 名股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

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)
唐山天辰投资有限责任公司	3,691,756	A 股
上海潞安投资有限公司	2,954,000	A 股
中国建设银行-博时裕富证券投资基金	1,906,277	A 股
张剑光	1,682,935	A 股
中国工商银行-华安上证 180 指数增强型证券投资基金	1,124,134	A 股
金建宙	1,035,406	A 股
郑龙男	980,870	A 股
招商银行股份有限公司-长城久泰中信标普 300 指数证券	865,798	A 股
张新民	813,000	A 股
唐山微尔电子股份有限公司	771,950	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知 10 名流通股股东间是否存在关联关系。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前 10 名流通股股东间和前十名股东之间是否存在关联关系。

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。

(三) 可转换公司债券情况

1、转债发行情况

经中国证监会发审委 2004 年 6 月 1 日顺利通过，并经中国证监会证监字[2004]157 号文件批准，内蒙古包钢钢联股份有限公司 18 亿元可转换公司债券于 2004 年 11 月 10 日成功发行，并于 2004 年 11 月 25 日在上海证券交易所上市交易，债券代码为“110010”，债券简称为“钢联转债”，现简称变更为“包钢股份”。

2、本报告期转债持有人情况

公司期末转债持有人数：3,972		
公司前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量 (元)	持有比例 %
中油财务有限责任公司	347,598,000	19.31
中国银行-华夏大盘精选证券投资基金	148,000,000	8.22
中国工商银行-兴业可转债混合型证券投资基金	113,180,000	6.29
中国平安保险(集团)股份有限公司	104,018,000	5.78
包头钢铁(集团)有限责任公司	100,000,000	5.56
中国银行-嘉实服务增值行业证券投资基金	99,851,000	5.55
中国人寿保险股份有限公司	76,177,000	4.23
全国社保基金一零六组合	72,000,000	4.00
交通银行-海富通精选证券投资基金	50,000,000	2.78
申银万国-花旗-UBS LIMITED	46,792,000	2.60

3、本报告期转债变动情况

	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
可转换公司债券	1,800,000,000	2,525			1,799,989,500

4、本报告期转债累计转股情况

截止本报告期末，已有 10,500 元人民币的本公司发行的可转换债券转成公司股票，转股数为 2,525 股，累计转股数为 2,525 股，占转股前公司已发行股份总数的 0.00002%；尚有 1,799,989,500 元人民币的转债未转股，占转债发行总量的 99.999%。

5、转股价格历次调整情况

按照《募集说明书》中“特别向下修正条款”的约定：在可转债的存续期间，任意连续 30 个交易日内有 20 个交易日股票收盘价格不高于档期转股价的 90%，董事会需在上述情况出现后 5 个交易日内向下修正，幅度不低于转股价格的 10%，并且调整后的转股价不低于每股净资产。公司股票价格满足向下修正条件，于 2005 年 6 月 2 日向下修正转股价，由初始转股价的 4.62 元/股修正为 4.15 元/股。根据募集说明书转股价格调整的有关规定，公司于 2005 年 6 月 2 日调整转股价格，调整后的转股价格为 4.15 人民币。（详见 2005 年 6 月 2 日，《上海证券报》、《中国证券报》）。

截止本报告期末，转债的最新转股价格为 4.15 人民币。

6、转债的担保人

本公司转债的担保人是 中国光大银行股份有限公司。

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、高级管理人员持股未发生变化。

(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，徐政先生因工作变动原因辞去公司董事、总经理职务，郭永刚先生因工作变动原因辞去公司副总经理职务，许万成、宋铁军先生因年龄原因辞去公司董事职务，曹敏先生因年龄原因辞去公司财务总监职务，霍智河先生因年龄原因辞去公司监事职务。2005 年 3 月 8 日公司二届十五次董事会聘任孙玉文先生为公司总经理，2005 年 4 月 14 日公司 2004 年度股东大会聘任崔臣、孙文彪、孙玉文先生为公司董事，聘任宋弘先生为公司监事。

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，钢材市场形势不断变化，公司生产经营经历了新的考验。面对市场挑战，公司按照年初确定的生产经营目标，优化资源配置，调整产品结构，增产增效，生产经营保持良好势头。2005 年上半年，公司产钢 150.1 万吨、钢材 256.66 万吨，同比分别增长 23.34%、16.19%；实现销售收入 101.93 亿元，利润总额 8.16 亿元，净利润 7.25 亿元，分别比去年同期增长 30.96%、111.15%、109.26%。

一季度钢材价格攀升，公司抢抓市场机遇，大力增产增效，为上半年利润增长奠定了良好的基础。二季度，面对钢材价格大幅度下跌、原燃料价格居高不下，电力供应紧张等诸多困难，面对诸多不利因素，公司积极应对市场的变化，优化资源配置，加大结构调整力度，努力增加高效益、高附加值产品，加大新产品、新品种市场开发力度，提高板材、轨梁材等高盈利产品产量，保证了公司整体效益的最大化。

(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

包钢股份主营业务为:从事重轨、大型工槽钢、无缝钢管、热轧薄板、棒材等产品的生产销售;各类钢材生产过程的原材料、能源动力、设备及备品备件、机电类、辅助材料的采购、销售。报告期公司主营业务收入 101.93 亿元,主营业务成本 92.43 亿元,主营业务利润 9.26 亿元。

(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						
冶金行业	10,193,195,514.16	9,243,178,430.12	9.32	30.96	28.97	增加 17.83 个百分点
分产品						
重轨	1,008,086,798.55	905,202,983.09	10.21	17.36	17.61	减少 1.83 个百分点
无缝管	1,307,828,940.00	1,161,742,210.94	11.17	23.59	22.97	增加 4.2 个百分点
薄板	5,784,974,500.70	5,179,338,848.57	10.47	32.87	27.87	增加 50.22 个百分点
其中:关联交易	522,125,753.08	477,746,524.04	8.50	/	/	/
关联交易的定价原则	市场价					

(3)主营业务分地区情况表

单位:亿元 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 (%)
华北地区	42.84	13.48
东北地区	3.67	118.45
华东地区	28.06	28.55
中南地区	9.90	18.58
西北地区	7.59	24.22
西南地区	3.51	210.57
出口	6.35	547.96

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内,受国际经济形势和国内宏观政策的双重影响,从 4 月份起钢材价格大幅下跌,同时原燃料价格居高不下、电力供应紧张。面对严峻的市场形势,公司经过优化资源配置,调整产品结构,改善品种质量、强化经营销售,深入挖潜等手段,增强了公司的竞争实力,确保了公司上半年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 2004 年通过发行可转债募集资金 18.00 亿元人民币，已累计使用 6.71 亿元人民币，其中本年度已使用 5.23 亿元人民币，尚未使用 11.29 亿元人民币，尚未使用募集资金将全部投入到冷轧薄板项目中，目前均在银行专户存储。

2、承诺项目使用情况

单位: 亿元 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
冷轧薄板工程	26.74	否	16.86			是	是
合计	26.74	/	16.86			/	/

1)、冷轧薄板工程

项目拟投入 26.74 亿元人民币，实际投入 16.86 亿元人民币，报告期末该项目已完成 60%。

报告期，募集资金项目共计投入资金 5.57 亿元，其中：使用募集资金 5.23 亿元，截止报告期末累计使用募集资金 6.71 亿元。

3、非募集资金项目情况

1)、薄板连铸机结晶振动台和扇形段改造

公司出资 5,000 万元人民币投资该项目，正在建设中，预计 9 月上旬竣工；

2)、炼钢自动炼钢炉气分析和底吹系统改造

公司出资 3,000 万元人民币投资该项目，正在建设中，预计 9 月中旬竣工；

3)、180 热处理线工程

公司出资 15,778 万元人民币投资该项目，正在建设中，7 月进入试生产阶段；

4)、180 精整大线工程

公司出资 13,000 万元人民币投资该项目，正在筹备阶段；

5)、石油管加工工程

公司出资 39,428 万元人民币投资该项目，正在建设中，8 月试生产；

6)、轨梁高速轨万能轧机改造

公司出资 103,617 万元人民币投资该项目，正在建设中，热轧区 9 月底调试；

7)、棒材轧机改造

公司出资 5,000 万元人民币投资该项目，上半年设备订货，10 月份设备安装调试，11 月改造结束。

(四) 1、完成盈利预测的情况

公司上一年度报告预计公司本年度完成主营业务收入 17,550,000,000 元人民币，报告期实际完成 10,193,195,514.16 元人民币；报告期实现利润总额 815,958,629.81 元人民币；预计实现净利润 1,140,000,000 元人民币，报告期实际实现 724,988,346.51 元人民币。

2、完成经营计划情况

公司本年度拟订的经营计划收入为 17,550,000,000 元人民币，报告期实际完成 10,193,195,514.16 元人民币；报告期成本及费用为 9,341,944,490.23 元人民币。

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

公司报告期末负债为 84 亿元，资产负债率为 59.81%，信用等级仍为 AAA 级，资产负债结构较为合理，资信情况良好，与上一报告期相比未发生重大变化。公司转债将在 2009 年 11 月到期，以目前

公司的生产经营状况来看，到时将有充足的现金用以偿还。未来年度还债的现金安排详见可转换债券发行募集说明书。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》的规定进一步完善了公司法人治理结构。按照有关规定修订了《公司章程》等内部文件；严格遵守“公开、公平、公正”的原则，及时准确地披露各项信息，能够确保股东的合法权益，特别是中小股东享有平等地位；依据《公司章程》补选了董事、监事；进一步加强投资者关系管理，使投资者与公司的沟通更加快捷、方便。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期无实施的利润分配方案执行情况。

（三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

经北京中天华正会计师事务所有限公司审计，截至 2005 年 6 月 30 日，公司共拥有总资产 140.42 亿元，净资产 56.44 亿元，实现主营业务收入 101.93 亿元，净利润 7.25 亿元，净资产收益率为 12.85%，每股收益 0.58 元。加上以前年度未分配利润 13.67 亿元，2005 年度中期实际可供分配的利润为 20.92 亿元。

根据内蒙古包钢钢联股份有限公司 2005 年 3 月 8 日召开的第二届董事会第十五次会议决议和内蒙古包钢钢联股份有限公司 2005 年 4 月 14 日召开的 2004 年度股东大会决议的承诺，董事会提议以公司 2004 年度未分配利润 13.67 亿元为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，以资本公积金转赠 5 股，派发现金红利 2.00 元（含税），剩余未分配利润加 2005 年上半年实现净利润 7.25 亿元留作以后年度分配。

（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
包钢炼铁厂	铁水	市场价	2,230	3,184,430,414.00	100	银行转帐	2,350	无影响
包钢炼钢厂	钢坯	市场价	3,683	4,037,373,912.81	100	银行转帐	3,725	无影响
包钢焦化厂	煤气	市场价	17.51	70,494,109.80	100	银行转帐	20	无影响
包钢供电厂	电	市场价	0.37	112,314,504.78	100	银行转帐	0.45	无影响
包钢给水厂	水	市场价	0.85	18,014,256.52	100	银行转帐	1.20	无影响
包钢热电厂	热水、蒸气、软水	市场价	11.20	7,248,596.00	100	银行转帐	16.00	无影响

包钢氧气厂	氧气、氮气、压缩空气	市场价	0.17	46,739,517.30	100	银行转帐	0.20	无影响
包钢物资供应公司	辅助材料	市场价		90,122,878.10	16.81	银行转帐		无影响
包钢设备备件供应公司	备件、轧辊	市场价		81,586,457.69	12.83	银行转帐		无影响
包钢新耐材股份公司	耐火砖	市场价		43,829,544.00	32.56	银行转帐		无影响
包钢运输部	运费	市场价	1.38	44,483,674.39	100	银行转帐		无影响

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
包头钢铁(集团)有限公司	医疗卫生服务费	实际发生额		3,030,000.00	100	银行转帐		无影响
包头钢铁(集团)有限公司	食堂浴池服务费	实际发生额		1,425,000.00	100	银行转帐		无影响
包头钢铁(集团)有限公司	员工培训费	实际发生额		980,000.00	100	银行转帐		无影响
包头钢铁(集团)有限公司	安全交通保卫费	实际发生额		1,351,200.00	100	银行转帐		无影响
包头钢铁(集团)有限公司	道路绿化费	实际发生额		585,000.00	100	银行转帐		无影响
包钢物资供应公司	钢材	市场价	3,611	169,687,806.12	1.66	银行转帐	3,650	无影响
天诚线材	方钢	市场价	4,010	352,437,946.96	3.46	银行转帐	4,100	无影响

本公司从集团公司购买铁水、钢坯等原、辅材料及水、电、风、气等动力，属于维持公司正常生产经营的常规性采购。由于集团公司供应的铁水、钢坯和燃料动力到本公司轧钢工序为业已从在的工序连接，同时，集团公司利用自身已有的条件，为本公司提供运输和安全保卫、生活服务 etc 后勤保障。与从市场上购买相比，一方面更能节约生产成本，另一方面也符合公司生产经营的实际情况。

由于本公司所处地理位置和生产经营的需要，导致本公司在采购及销售与控股股东及其他关联企业发生大量关联交易，该等交易构成了本公司的经营成本、收入和利润的重要组成部分。

关联采购方面，公司生产所需的主要原料铁水、钢坯和燃料动力均由集团公司提供；其供给的原料质量稳定，且运输费和库存费用低，保证了公司的原料供应、降低了公司的采购成本，有利于公司的稳定经营。

关联销售方面，集团公司日常生产经营、基建技改所需钢材基本由本公司供给。每年发生的交易占本公司全部产品的 5%左右，是公司最稳定的客户，同时为集团公司节约了采购费用，也为公司节约了经营费用。

此外，公司进出口贸易均委托进出口公司进行。通过长期以来的经营，进出口公司在国际市场上建立了较为完善的销售网络，树立了良好的市场形象和声誉，构建了稳定的客户群体和市场渠道，并和 internacional 上的主要用户和供应商形成了长期合作伙伴关系。本公司产品出口能实现持续稳定，设备和技术引进工作能实现低成本、高质量，与进出口公司卓有成效的市场开拓工作有着密不可分的关系。本公司进出口业务全部由进出口公司代理，根据本公司与中国冶金进出口包钢公司签定的《进出口代理协议》，代理费按照进出口总额的 2%支付。

公司控股股东为公司提供运输、维护和后勤等综合性服务，长期以来保证公司生产经营的有序进行，且降低了公司的运营成本。

包钢股份自设立以来，所使用的土地均为向集团公司租赁，双方签订了长期稳定的土地租赁合同，该土地租赁关联交易保证了钢联公司的正常生产经营，且土地租赁费保持了长期稳定和租赁价格公允。

本公司本着公平、合理的原则执行此类关联交易，并承诺在未来尽可能减少直至基本消除此类关联交易。。

（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)、包头钢铁(集团)有限公司将 143,666.26 平方米土地租赁给包钢股份，租赁的期限为 2000 年 2 月 21 日至 2050 年 2 月 21 日，租金为 359,165.65 元人民币。

2)、包头钢铁(集团)有限公司将 519,944.5 平方米的土地租赁给包钢股份，租赁的期限为 2002 年 11 月 30 日至 2017 年 11 月 30 日，租金为 1,299,861.25 元人民币，该事项已于 2002 年 5 月 11 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上。

3)、包头钢铁(集团)有限公司将 171,317.70 平方米的土地租赁给包钢股份，租赁的期限为 2003 年 8 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日，租金为 428,294.25 元人民币，该事项已于 2003 年 7 月 24 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上。

根据集团公司与本公司 2000 年 2 月 21 日签订的《土地租赁合同》，本公司租用集团公司 384,626 平方米土地用于生产经营，租赁期限 50 年，租赁费每年每平方米人民币 5 元，年租金 1,923,130.00 元，每年 6 月 30 日前和 12 月 31 日前分别支付二分之一年租金，其土地使用税费等由集团公司负担。根据本公司与集团公司签订的《土地租赁补充合同》，从 2002 年 7 月 30 日起停止租赁已出售给集团公司的带钢厂、线材生产线所占用的土地 240,959.74 平方米。

根据本公司与集团公司 2002 年 11 月 1 日签订的包钢地产合同租字第 012 号“包钢授权经营土地使用权租赁合同”，本公司租赁集团公司位于包钢厂内 1 号公路南，宗地号 7311，面积 519,944.5 平方米的土地使用权（薄板坯连铸连轧厂所占土地），租赁期限自 2002 年 11 月 30 日到 2017 年 11 月 30 日，年租金为 2,599,722.50 元。

根据本公司与集团公司 2003 年 7 月 24 日签订的《土地租赁补充协议》，本公司租赁集团公司宗地号为 312-17-002-1 和 312-14-001-1，面积为 171,317.70 平方米的土地使用权（连轧钢管厂所占土地），租赁期限自 2003 年 8 月 1 日到 2018 年 7 月 31 日，年租金为 856,588.50 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

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，公司原聘任北京中天华正会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，公司现聘任北京中天华正会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，并为公司半年度财务报告出具审计报告。担任本次审计工作并出具审计意见的注册会计师为白文忠、管建新。半年度财务报告审计费用为 250,000 元人民币。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

(十一) 其它重大事项

1)、经公司申请，上海证券交易所核准，内蒙古包钢钢联股份有限公司决定自 2005 年 7 月 5 日起将公司股票简称“钢联股份”变更为“包钢股份”；将公司可转债简称“钢联转债”变更为“包钢转债”；将公司可转债转股简称“钢联转股”变更为“包钢转股”。公司全称、公司股票代码、债券代码及可转债转股交易代码不变。

2)、钢联转债起始转股日期为 2005 年 5 月 10，公司于 2005 年 4 月 25 日发布了转债转股期的提示性公告。

3)、按照《募集说明书》中“特别向下修正条款”的约定：在可转债的存续期间，任意连续 30 个交易日内有 20 个交易日股票收盘价格不高于档期转股价的 90%，董事会需在上述情况出现后 5 个工作日内向下修正，幅度不低于转股价格的 10%，并且调整后的转股价不低于每股净资产。公司股票价格满足向下修正条件，于 2005 年 6 月 2 日向下修正转股价，由初始转股价的 4.62 元/股修正为 4.15 元/股。，根据募集说明书转股价格调整的有关规定，公司于 2005 年 6 月 2 日调整转股价格，调整后的转股价格为 4.15 人民币。

4)、钢联转债持有人中国石油财务有限公司持有的公司可转债若全部转为股本，已占公司发行的股份与全部可转债转为股本的合计数 5%以上，2005 年 6 月 28 日该公司减持钢联转债 1050 万元。

(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
二届董事会第十五次会议决议公告	中国证券报 C09 版、上海证券报 C 叠版	2005-03-10	上海证券交易所网站： www.com.cn
关于召开 2004 年年度股东大会的通	中国证券报 C09 版、上	2005-	上海证券交易所网站：

知	海证券报 C 叠版	03-10	www.com.cn
关于公司 2005 年度与日常经营相关的关联交易预测的公告	中国证券报 C09 版、上海证券报 C 叠版	2005-03-10	上海证券交易所网站： www.com.cn
二届监事会第五次会议决议	中国证券报 C09 版、上海证券报 C 叠版	2005-03-10	上海证券交易所网站： www.com.cn
2004 年度报告摘要	中国证券报 C09 版、上海证券报 C 叠版	2005-03-10	上海证券交易所网站： www.com.cn
2004 年度股东大会决议公告	中国证券报 C44 版、上海证券报	2005-04-15	上海证券交易所网站： www.com.cn
2004 年度股东大会法律意见书	中国证券报 C44 版、上海证券报	2005-04-15	上海证券交易所网站： www.com.cn
2005 年一季度季度报告	中国证券报 C04 版、上海证券报	2005-04-20	上海证券交易所网站： www.com.cn
可转债转股期提示性公告	中国证券报 C80 版、上海证券报 C69	2005-04-25	上海证券交易所网站： www.com.cn
向下修正钢联转债（10010）转股价格的公告	中国证券报 C04 版、上海证券报 C 叠版	2005-06-02	上海证券交易所网站： www.com.cn
2005 年中期业绩预增公告	中国证券报 C01 版、上海证券报 C4 版	2005-06-22	上海证券交易所网站： www.com.cn
变更公司简称公告	中国证券报 C08 版、上海证券报 C16 版	2005-06-29	上海证券交易所网站： www.com.cn
关于减持钢联转债的提示性公告	中国证券报 C05 版、上海证券报 C16 版	2005-06-30	上海证券交易所网站： www.com.cn

七、财务会计报告

公司半年度财务报告已经北京中天华正会计师事务所有限公司注册会计师白文忠、管建新审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

（一）、审计报告

审计报告

中天华正（京）审[2005]086 号

内蒙古包钢钢联股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的内蒙古包钢钢联股份有限公司（以下简称“贵公司”）2005 年 6 月 30 日的资产负债表以及 2005 年 1-6 月的利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2005 年 6 月 30 日的财务状况以及 2005 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

北京中天华正会计师事务所有限公司

中国注册会计师：白文忠、管建新

北京市东长安街 10 号长安大厦三层

2005 年 8 月 19 日

(二) 财务报表

资产负债表
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 内蒙古包钢钢联股份有限公司

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					4,261,833,021.73	4,581,767,494.76
短期投资					7,624,141.26	8,449,685.58
应收票据					88,731,642.00	73,168,475.02
应收股利						
应收利息						
应收账款					373,481,921.81	114,533,151.70
其他应收款					23,843,166.44	5,253,616.66
预付账款					21,096,794.23	9,737,167.38
应收补贴款						
存货					1,742,330,169.50	1,245,213,508.77
待摊费用					53,497,781.94	155,270.27
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计					6,572,438,638.91	6,038,278,370.14
长期投资：						
长期股权投资					1,889,233.77	1,942,451.96
长期债权投资						
长期投资合计					1,889,233.77	1,942,451.96
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价					8,127,067,162.46	8,119,712,315.37
减：累计折旧					3,442,380,880.87	2,968,290,123.88
固定资产净值					4,684,686,281.59	5,151,422,191.49
减：固定资产减值准备					2,501,629.50	2,501,629.50
固定资产净额					4,682,184,652.09	5,148,920,561.99
工程物资					92,409.00	92,409.00
在建工程					2,785,859,958.14	1,655,392,889.75
固定资产清理						
固定资产合计					7,468,137,019.23	6,804,405,860.74
无形资产及其他资产：						
无形资产						
长期待摊费用						

其他长期资产					
无形资产及其他资产合计					
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计				14,042,464,891.91	12,844,626,682.84
流动负债：					
短期借款				1,033,300,000.00	1,194,800,000.00
应付票据				49,800,000.00	99,450,000.00
应付账款				2,039,680,996.14	1,227,983,077.54
预收账款				1,931,541,763.14	2,275,269,332.26
应付工资				25,131,263.37	16,018,310.04
应付福利费				21,986,179.85	13,950,881.67
应付股利					
应交税金				46,344,957.37	-38,127,339.81
其他应交款				611,171.50	1,607,490.64
其他应付款				228,764,051.95	72,977,278.05
预提费用				79,460,486.48	2,268,740.00
预计负债					
一年内到期的长期负债				184,649,182.82	152,058,381.93
其他流动负债					
流动负债合计				5,641,270,052.62	5,018,256,152.32
长期负债：					
长期借款				957,007,432.44	1,107,171,470.18
应付债券				1,799,989,500.00	1,800,000,000.00
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计				2,756,996,932.44	2,907,171,470.18
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计				8,398,266,985.06	7,925,427,622.50
少数股东权益					
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）				1,250,002,525.00	1,250,000,000.00
减：已归还投资					
实收资本（或股本）净额				1,250,002,525.00	1,250,000,000.00
资本公积				1,912,468,336.20	1,912,460,361.20
盈余公积				389,489,372.73	389,489,372.73
其中：法定公益金				129,829,790.90	129,829,790.90
未分配利润				2,092,237,672.92	1,367,249,326.41

拟分配现金股利						
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					5,644,197,906.85	4,919,199,060.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计					14,042,464,891.91	12,844,626,682.84

公司法定代表人：曹中魁 主管会计工作负责人：孙玉文 会计机构负责人：谢美玲

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位：内蒙古包钢钢联股份有限公司

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					10,193,195,514.16	7,782,767,412.99
减：主营业务成本					9,243,178,430.12	7,261,336,032.59
主营业务税金及附加					24,075,811.28	28,910,151.36
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）					925,941,272.76	492,521,229.04
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）					-10,596,479.85	1,207,387.92
减：营业费用					64,760,320.81	16,199,769.63
管理费用					96,984,678.61	59,696,243.47
财务费用					-62,978,939.31	28,393,021.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）					816,578,732.80	389,439,581.90
加：投资收益（损失以“-”号填列）					-679,287.03	2,456,225.88
补贴收入						
营业外收入					68,398.91	
减：营业外支出					9,214.87	5,458,350.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）					815,958,629.81	386,437,457.24
减：所得税					90,970,283.30	39,986,779.58
减：少数股东损益						
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）					724,988,346.51	346,450,677.66
加：年初未分配利润					1,367,249,326.41	933,370,064.73
其他转入						
六、可供分配的利润					2,092,237,672.92	1,279,820,742.39
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金（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				2,092,237,672.92	1,279,820,742.39
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					312,500,000.00
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)				2,092,237,672.92	967,320,742.39
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：曹中魁 主管会计工作负责人：孙玉文 会计机构负责人：谢美玲

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位：内蒙古包钢钢联股份有限公司

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				11,268,239,035.88
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金				166,235,688.03
现金流入小计				11,434,474,723.91
购买商品、接受劳务支付的现金				9,878,989,938.80
支付给职工以及为职工支付的现金				106,541,040.51
支付的各项税费				318,027,016.11
支付的其他与经营活动有关的现金				86,661,646.81
现金流出小计				10,390,219,642.23
经营活动产生的现金流量净额				1,044,255,081.68
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				205,545.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				

收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				205,545.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金				1,113,362,808.44
投资所支付的现金				6,070.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计				1,113,368,878.44
投资活动产生的现金流量净额				-1,113,163,332.96
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
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				180,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计				180,000,000.00
偿还债务所支付的现金				368,415,584.44
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				62,610,637.31
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				
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				431,026,221.75
筹资活动产生的现金流量净额				-251,026,221.75
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				-319,934,473.03
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润				724,988,346.51
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)				
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备				40,888,896.45
固定资产折旧				474,186,211.02
无形资产摊销				
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)				67,967.83
预提费用增加(减：减少)				77,191,746.48
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				3,645.97
财务费用				-37,781,169.11
投资损失(减：收益)				53,218.19
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)				-507,761,096.44

经营性应收项目的减少(减:增加)				-344,723,941.33
经营性应付项目的增加(减:减少)				617,141,256.11
其他				
经营活动产生的现金流量净额				1,044,255,081.68
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				4,261,833,021.73
减:现金的期初余额				4,581,767,494.76
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				-319,934,473.03

公司法定代表人: 曹中魁 主管会计工作负责人: 孙玉文 会计机构负责人: 谢美玲

母公司资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 内蒙古包钢钢联股份有限公司

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
			合计	
坏账准备合计	13,309,640.93	40,262,827.61		53,572,468.54
其中: 应收账款	12,725,905.74	38,197,322.08		50,923,227.82
其他应收款	583,735.19	2,065,505.53		2,649,240.72
短期投资跌价准备合计	4,348.00	626,068.84		630,416.84
其中: 股票投资	4,348.00	626,068.84		630,416.84
债券投资				
存货跌价准备合计	15,828,136.48			15,828,136.48
其中: 库存商品	13,229,140.05			13,229,140.05
原材料				
辅助材料	1,976,646.43			1,976,646.43
备品备件	622,350.00			622,350.00
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	2,501,629.50			2,501,629.50
其中: 房屋、建筑物				
机器设备	2,501,629.50			2,501,629.50
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备	7,980,436.49			7,980,436.49

委托贷款减值准备				
资产减值合计				

公司法定代表人：曹中魁 主管会计工作负责人：孙玉文 会计机构负责人：谢美玲

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位：内蒙古包钢钢联股份有限公司

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	1,250,000,000.00	1,250,000,000.00
本期增加数	2,525	
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）	2,525	
本期减少数		
期末余额	1,250,002,525	1,250,000,000.00
二、资本公积		
期初余额	1,912,460,361.20	1,912,445,161.20
本期增加数	7,975	
其中：资本（或股本）溢价	7,975	
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		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	1,912,468,336.20	1,912,445,161.20
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	259,659,581.83	171,850,256.93
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
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	259,659,581.83	171,850,256.93
其中：法定盈余公积	259,659,581.83	171,850,256.93
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	129,829,790.90	85,925,128.45
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	129,829,790.90	85,925,128.45
五、未分配利润		
期初未分配利润	1,367,249,326.41	933,370,064.73
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	724,988,346.51	346,450,677.66
本期利润分配		312,500,000.00
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	2,092,237,672.92	967,320,742.39

公司法定代表人：曹中魁 主管会计工作负责人：孙玉文 会计机构负责人：谢美玲

应交增值税明细表
2005 年 1-6 月

编制单位：内蒙古包钢钢联股份有限公司

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）	-46,231,901.38
2. 销项税额	1,960,055,482.03
出口退税	
进项税额转出	34,218,857.95
转出多交增值税	
3. 进项税额	1,718,696,856.89
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	239,673,359.97
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	-10,327,778.26
二、未交增值税	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	44,962,529.78
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	239,673,359.97
3. 本期已交数	274,700,687.39
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	9,935,202.36

公司法定代表人：曹中魁 主管会计工作负责人：孙玉文 会计机构负责人：谢美玲

公司概况

内蒙古包钢钢联股份有限公司（以下简称“本公司”）经内蒙古自治区人民政府“内政股批字[1999]6号”《关于同意设立内蒙古包钢钢联股份有限公司的批复》文件批准，由包头钢铁（集团）有限责任公司（以下简称“集团公司”）、山西焦煤集团有限责任公司、包头市鑫垣机械制造有限

责任公司、中国第一重型机械（集团）有限责任公司、中国钢铁炉料华北公司等五家股东共同发起组建；主要发起人集团公司以其所属的带钢厂、轨梁厂、无缝厂、线材厂（以下简称“四个轧钢厂”）的全部经营性资产经内蒙古中华会计师事务所评估，截止 1999 年 3 月 31 日，集团公司投入本公司的净资产为人民币 136,581.06 万元，该评估值业经内蒙古自治区国有资产管理局“内国资评字[1999]129 号”文确认。其他四家发起人均以应收集团公司债权共 1,880.00 万元转本公司股权，并由集团公司再以货币资金形式投入本公司，合计净资产 138,461.06 万元，经内蒙古自治区国有资产管理局“内国资企字[1999]204 号”文批复折股比例为 1:0.65，折为 9 亿股。本公司于 1999 年 6 月 29 日成立，2001 年 2 月经中国证监会“证监发字[2001]16 号”文件批准，同意本公司向社会公开发行人民币普通股股票 35,000 万股，于 2001 年 2 月 23 日在内蒙古自治区工商行政管理局变更登记，注册资本由 9 亿元变更为 12.5 亿元，法定代表人：林东鲁；2004 年 5 月 24 日，经本公司第二届董事会第十次会议决议，同意林东鲁先生辞去公司董事长职务，选举曹中魁为公司董事长、法定代表人，并于 2004 年 7 月 15 日在内蒙古自治区工商行政管理局办理变更登记。公司注册号：1500001007122，注册地址：内蒙古包头市昆区河西工业区。本公司股票于 2001 年 3 月 9 日在上海证券交易所正式挂牌上市交易，股票代码为 600010，主要生产销售黑色金属及其延压加工产品、冶金机械、设备及配件、汽车货物运输、钢铁生产技术咨询。

本公司于 2004 年 10 月 28 日经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2004]157 号文件核准，发行可转换公司债券人民币 18 亿元，面值 100 元/张，期限 5 年，年利率为：第一年 1.3%、第二年 1.5%、第三年 1.7%、第四年 2.1%、第五年 2.6%。初始转股价格为 4.62 元/股，转股期为发行之日起 6 个月后至可转债到期日止。2005 年 6 月 1 日经本公司第二届董事会第十七次会议，通过了《关于向下修正钢联转债（110010）转股价格的议案》，公司董事会决定于 2005 年 6 月 2 日起按照 10%的比例向下修正钢联转债转股价格，由初始转股价的 4.62 元/股修正为 4.15 元/股。

（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

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及补充规定

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

记帐基础为权责发生制原则，资产的计价遵循历史成本原则。本公司改制设立时，发起人投入的资产按经评估确认的价值记帐。

5、外币业务核算方法

本公司发生外币经济业务时，按发生当月初中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合为人民币记帐，期末对各种外币帐户的外币余额按期末中国人民银行公布的市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额作为汇兑损益，属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，计入相关固定资产的购建成本，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

6、现金及现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资确定为现金等价物，包括从购买日起三个月内到期的在证券市场上可流通的短期债券投资。

7、短期投资核算方法

短期投资按成本法核算，短期投资取得时的成本按取得时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用进行确定；实际支付的价款中所包含股利和利息不构成投资成本。短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目的现金股利或利息外，以实际收到时作为投资成本

的收回，冲减短期投资帐面价值；短期投资取得时实际支付的价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利，或已到期尚未领取的利息，实际收到时冲减已记录的应收股利或应收利息，不冲减短期投资的帐面价值。

短期投资按成本与市价孰低计量，以期末市价低于成本的部分，计提短期投资跌价准备。

短期投资处置时，按短期投资的帐面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：坏帐损失是指因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的款项或超过三年且无充分证据表明能收回的应收款项。

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）按余额百分比法和个别认定法计提坏账准备，应收款项的计提比例为 10%。

坏帐损失采用备抵法核算，按应收款项（包括应收帐款和其他应收款）期末余额的 10%计提，并对应收款项进行个别分析计提，根据债务人的偿债能力单独确定。

9、存货核算方法

(1) 存货主要包括：库存商品、原材料、辅助材料、备品备件、低值易耗品、委托加工材料、在产品等。

(2) 存货计价方法

原材料、备品备件按实际成本计价，发出采用加权平均法。

在产品成本按其所耗用的原材料费用计算。

库存商品、辅助材料采用计划成本计价，月末调整为实际成本。

低值易耗品在领用时一次性摊销，其中：轧辊按车削量分次摊销。

(3) 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用成本与可变现净值孰低计价原则，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

(4) 存货可变现净值按其形态分别确定

库存商品，按其售价减去税金及销售费用后的余额确定；

在产品，按其产成品的售价减去至完工时尚需发生的成本处置费用和税金后的余额确定；

其他存货，按现行重置成本确定。

(5) 存货盘存采用永续盘存制。

10、长期投资核算方法

(1) 长期债权投资：按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用，以及支付的自发行日起至购入债券日止的应计利息后的余额作为实际成本，实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价在债券存续期内于确认相关利息收入时摊销。

(2) 长期股权投资：按投资时实际支付的价款或确定的价值记帐。投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽 20%以上（含 20%）但不具有重大影响的，按成本法核算；投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以上（含 20%），或虽不足 20%但有重大影响的按权益法核算；投资占被投资单位资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但具有实质控制权的，按权益法核算并编制合并会计报表。

采用权益法核算时，长期股权投资初始投资成本与应分享被投资企业权益份额的差额作为股权投资差额，分情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按 10 年分期平均摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入资本公积，2003 年 3 月 17 日以前对外投资形成的股权投资贷方差额，其摊余差额在剩余期限内分期平均摊销计入损益，直至摊销完毕为止。

(3) 长期投资减值准备的确认标准、计提方法

长期投资减值准备：本公司对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期股权投资的帐面价值，并且这种降低的价值在预计的未来期间内不可能恢复时，按其预计未来可收回金额低于帐面价值可能发生的损失，逐项提取长期投资减值准备，损失计入当期损益。

11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 固定资产标准：单位价值较高，使用年限在一年以上的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。

(2) 固定资产分类：房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输设备；

(3) 固定资产计价方法：

购置的不需要经过建造过程即可使用固定资产按实际支付的价款作为入帐价值；

自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为入帐价值；

在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产的帐面价值，加上由于改建、扩建而使该项资产达到预定可使用状态前发生的支出，减改建、扩建过程中发生的变价收入，作为入帐价值；

投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入帐价值，本公司改制设立时，发起人投入的固定资产按经评估确认的价值记帐。

(4) 固定资产折旧方法

根据本公司第二届第十四次董事会决议，决定自 2004 年 1 月 1 日起采用双倍余额递减法计提折旧。发起人投入的固定资产按照评估后的固定资产原价计提折旧。

各类固定资产使用年限如下：

类 别	使用年限
房屋建筑物	10 - 40 年
通用设备	4-28 年
专用设备	5-35 年
运输设备	8-12 年

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(5) 固定资产减值准备的确认标准及计提方法

根据《企业会计制度》及其补充规定，本公司期末对固定资产计提减值准备；固定资产减值准备按单项资产计提。对于因市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价值的，按可回收金额低于帐面价值的差额计提固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，应当全额计提减值准备：

长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

12、在建工程核算方法

(1) 在建工程采用实际成本核算，其发生的借款利息、汇兑损益在固定资产达到预定可使用状态前发生的计入所购建资产的成本。在固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算，先按估计的价值转入固定资产，并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

(2) 在建工程减值准备

期末进行检查时，出现下列一种或几种情形时，计提减值准备：

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；

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的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产计价

购入的无形资产按实际支付的价款计价。

(2) 无形资产的摊销方法

无形资产采用直线法摊销，摊销年限按如下原则确定：

合同规定有受益期限的，在受益期限内平均摊销，合同没有规定受益期限而法律规定有效期限的，按不超过法律规定的有效期限平均摊销，经营期短于有效期限的，按不超过经营期的期限平均摊销，合同和法律均未规定受益期限的，按不超过 10 年的期限摊销。

(3) 无形资产减值准备

根据《企业会计制度》及其补充规定，对于预计可收回金额低于帐面价值的无形资产计提减值准备。

当存在下列一项或若干项情况时，应当计提无形资产的减值准备：

- A、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；
- B、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；
- C、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；
- D、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。

当存在下列一项或若干项情况时，应当将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

- A、某项无形资产已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- B、某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- C、其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

14、开办费长期待摊费用摊销方法

(1) 以实际发生额核算；

(2) 摊销方法：按照规定的期限或预计受益期限平均摊销。

15、借款费用的会计处理方法

为购建固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，予以资本化，计入所购建固定资产的成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的，于发生当期直接计入当期财务费用。其他借款费用于发生当期直接计入当期财务费用。

16、应付债券的核算方法

按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。如果发行费用小于发行期间冻结资金所产生的利息收入，按发行期间冻结资金所产生的利息收入减去发行费用后的差额，视同发行债券的溢价收入，在债券存续期间于计提利息时摊销；如果发行费用大于发行期间冻结资金所产生的利息收入，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，直接计入所购建的固定资产成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后直接计入当期财务费用。

17、收入确认原则

(1) 商品销售：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购买方，不再保留与商品经营权相联系的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务：在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(3) 他人使用本公司资产而发生的收入：他人使用本公司现金资产发生的利息收入，按使用现金的时间和适用利率（是以借款双方签定的协议、合同中规定的利率确定，如涉及关联方还应按财政部《关联方之间出售资产等有关会计处理问题暂行规定》中规定的能够确认利息收入而适用的利率与协议、合同中规定的利率孰低来确定）计算确定。他人使用本公司非现金资产，发生的使用费收入按有

关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述（2）、（3）两项收入的确定并应同时满足：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

18、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

19、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：

合并会计报表是以母公司及其纳入合并范围的子公司的个别会计报表和其他相关资料为依据，根据财政部“财会字[1995]11号《合并会计报表暂行规定》”的要求经充分抵销内部投资、内部交易和内部债权债务等内部会计事项后进行编制。

本公司年度内无子公司或联营公司，不编制合并会计报表。

20、利润分配政策

自 2005 年始，公司派发现金红利的政策为：以当年实现的净利润为基数，在按 10%提取法定盈余公积、5%提取法定公益金后向股东分配股利。用于分配的现金股利不低于当年提取法定盈余公积、法定公益金后剩余未分配利润的 30%。具体实施时，公司董事会保留根据公司实际赢利情况对分配政策进行调整的权利。

21、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

(1) 增值税：国内商品销售适用税率为 17%，销售热费适用税率为 13%，按销项税额减进项税额计缴。

(2) 城建税、教育附加费：分别按实际应缴纳流转税额的 7%和 3%计缴。

(3) 营业税：按托管收入和代销手续费收入的 5%计缴。

(4) 企业所得税：税率 10%。

根据内蒙古自治区财政厅内财预函[2004]87号《内蒙古自治区财政厅关于包钢钢联股份有限公司享受自治区人民政府给予包头钢铁（集团）有限责任公司税收扶持政策的复函》的批复，本公司自 2003 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日企业所得税减按 10%的税率征收。

(五) 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	98,017.73	101,071.95
银行存款	4,261,355,091.33	4,570,034,678.79
其他货币资金	379,912.67	11,631,744.02
合计	4,261,833,021.73	4,581,767,494.76

(1) 期末银行存款中包括定期存款 1,310,000,000.00 元，其中：中国光大银行深圳振兴路支行存款 900,000,000.00 元，期限区间为 2004 年 12 月 23 日至 2005 年 7 月 4 日；中国工商银行包头市包钢支行存款 400,000,000.00 元，期限区间为 2005 年 1 月 11 日至 2005 年 9 月 16 日；中国建设银行包头市分行白云路分理处存款 10,000,000.00 元，期限为 2005 年 1 月 31 日至 2006 年 1 月 31 日；

(2) 其他货币资金为在新时代证券有限责任公司包头市府西路证券营业部的存出投资款。

2、短期投资：

(1) 短期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数			期末数			期末市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额	
股权投资合计	8,458,381.58	4,348	8,454,033.58	8,254,558.10	630,416.84	8,768,391.06	
其中：股票投资	8,458,381.58	4,348	8,454,033.58				
其他股权投资							
债券投资合计							
其中：国债投资							
其他债券							
基金投资							
其他短期投资							
合计	8,458,381.58	4,348	8,454,033.58				

(2) 短期股票投资

单位：元 币种：人民币

股票名称	股份性质	股票数量	投资金额	期末每股市价	期末市价总额	跌价准备	帐面净额	期末市价资料来源
中国石化	流通股	1,841,226	7,088,720.10	3.51	6,462,703.26	626,016.84	6,462,703.26	2005 年 6 月 30 日上交所收盘价
长江电力	流通股	272,940	1,091,760.00	8.17	2,229,919.80		1,091,760.00	2005 年 6 月 30 日上交所收盘价
南方航空	流通股	11,000	29,700.00	2.97	32,670.00		29,700.00	2005 年 6 月 30 日上交所收盘价
华夏银行	流通股	4,800	20,468.00	3.76	18,048.00	2,420.00	18,048.00	2005 年 6 月 30 日上交所收盘价
凤竹	流通	1,000	5,050.00	3.42	3,420.00	1,630.00	3,420.00	2005 年 6 月

纺织	股							30 日上交所 收盘价
福成 五丰	流通 股	1,100	3,100.00	2.50	2,750.00	350.00	2,750.00	2005 年 6 月 30 日上交所 收盘价
江苏 三友	流通 股	1,000	3,550.00	5.20	5,200.00		3,550.00	2005 年 6 月 30 日上交所 收盘价
华电 国际	流通 股	1,000	2,485.00	2.99	2,990.00		2,485.00	2005 年 6 月 30 日上交所 收盘价
天奇 股份	流通 股	1,000	6,790.00	7.62	7,620.00		6,790.00	2005 年 6 月 30 日上交所 收盘价
楚天 高速	流通 股	1,000	2,935.00	3.07	3,070.00		2,935.00	2005 年 6 月 30 日上交所 收盘价
合计	/		8,254,558.10	/	8,768,391.06	630,416.84	7,624,141.26	/

上述短期投资变现无限制

3、应收票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数
银行承兑汇票	88,731,642.00
合计	

(1) 无抵押和已贴现的应收票据；

(2) 持本公司股份 5%（含 5%）以上股东单位的欠款

包头钢铁（集团）有限责任公司 35,750,000.00 元

(3) 期后已承兑、背书的汇票

项 目	金 额
承 兑	
背 书	88,731,642.00

4、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	409362151.93	96.46	40936215.19	10	368425936.74	124293700.57	97.67	12429370.06	10	111864330.51
一至二年	12751804.64	3.00	7695819.57	60.35	5055985.07	2850094.05	2.24	285009.40	10	2565084.65
二至三年	2291193.06	0.54	2291193.06	100	0	115262.82	0.09	11526.28	10	103736.54
合计	424405149.63	100.00	50923227.82		373481921.81	127259057.44	100.00	12725905.74	10	114533151.7

(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	12,725,905.74	38,197,322.08				50,923,227.82
----------	---------------	---------------	--	--	--	---------------

(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	342,951,998.62	80.81	11,341,131.18	8.92

(4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例	计提坏帐原因
中国铁路物资北京公司	本公司客户	326,375,424.40	2005年	货款	32,637,542.44	10	本公司按应收账款余额的10%计提坏帐准备
北京中铁物总贸易有限公司	本公司客户	10,307,673.56	2005年	货款	1,030,767.36	10	本公司按应收账款余额的10%计提坏帐准备
沈阳铁路局沈阳材料总厂	本公司客户	2,850,094.05	2004年	货款	285,009.41	10	本公司按应收账款余额的10%计提坏帐准备
石家庄金属材料小额站塔谈分站	本公司客户	1,727,056.06	2003年	货款	1,727,056.06	100	已破产
哈尔滨铁路局物质中心	本公司客户	1,691,750.55	2004年	货款	169,175.06	10	本公司按应收账款余额的10%计提坏帐准备
合计	/	342,951,998.62	/	/	35,849,550.33	/	/

增加原因:本期销售给中国铁路物资北京公司的重轨款尚未收到所致

(5) 本年度全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大的应收帐款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)	计提坏帐原因
现货配送中心	本公司客户	5,177,949.41	2004年	货款	5,177,949.41	100	经法院执行尚未收回的部分
沈阳铁路局	本公司客户	1,956,094.05	2004年	货款	1,956,094.05	100	多次追查货物无下落
石家庄金属材料小额站塔谈分站	本公司客户	1,727,056.06	2003年	货款	1,727,056.06	100	已破产
内蒙古党校	本公司客户	415,476.94	2003年	货款	415,476.94	100	工程超支无力归还
集宁钢丝厂	本公司客户	148,660.05	2003年	货款	148,660.05	100	停止经营无法收回
合计	/	9,425,236.51	/	/	/	/	/

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

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
包头钢铁(集团)有限责任公司			6,145,455.61	
合计				

5、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	26,346,093.54	99.45	2,634,609.36	10	23,711,484.18	5,507,560.04	94.35	550,756.01	10	104,956,804.03
一至二年	46,990.60	0.18	4,699.06	10	42,291.54	192,106.29	3.29	19,210.63	10	172,895.66
二至三年	99,323.02	0.37	9,932.30	10	89,390.72	38,350.00	0.66	3,835.00	10	34,515
三年以上						99,335.52	1.70	9,933.55	10	89,401.97
合计	26,492,407.16	100	2,649,240.72	10	23,843,166.44	5,837,351.85	100	583,735.19	10	105,253,616.66

持本公司股份 5% (含 5%) 以上股东单位的欠款:

包头钢铁(集团)有限责任公司

320,000.00 元

(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	583,735.19	2,065,505.53				2,649,240.72

(3) 其他应收款前五名欠款情况

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	16,892,467.82	63.76	1,361,507.38	23.32

(4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例	计提坏帐原因
代垫运费	本公司客户	15,030,519.27	2005年	代垫款	1,503,051.93	10	本公司按其它应收款余额的 10%计提坏帐准备
包头市鹿畅达钢材市场	本公司客户	737,948.55	2005年	代垫款	73,794.86	10	本公司按其它应收款余额的 10%计提坏帐准备
中国证券登记结算上海公司	本公司客户	500,000.00	2005年	转股款	50,000.00	10	本公司按其它应收款余额的 10%计提坏帐准备
包头钢铁(集团)有限责任公司	母公司	320,000.00	2005年	往来款	32,000.00	10	本公司按其它应收款余额的 10%计提坏帐准备
青岛金属有限公司	本公司客户	304,000.00	2004年	往来款	30,400.00	10	本公司按其它应收款余额的 10%计提坏帐准备
合计	/	16,892,467.82	/	/	1,689,246.79	/	/

增加原因：本期末结算的代垫运费增加所致。

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
包头钢铁(集团)有限责任公司	320,000	32,000		
合计				

6、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	12,180,994.23	57.74	9,122,167.38	93.68
一至二年	8,800,800.00	41.72	500,000.00	5.14
二至三年			35,000.00	0.36
三年以上	115,000.00	0.54	80,000.00	0.82
合计	21,096,794.23	100.00	9,737,167.38	100.00

增加原因：本期生产量增加相应预付采购款增加

(2) 预付帐款前五名欠款情况

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	12,695,865.90	68.18	9,415,000.00	96.69

(3) 预付帐款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
中国冶金进出口包钢公司	本公司供应商	8,800,000.00	2004年	采购款
鞍山宝得钢铁有限公司	本公司供应商	2,435,865.90	2005年	采购款
马鞍山泰尔重工有限公司	本公司供应商	1,000,000.00	2005年	采购款
北京明诚技术发展公司	本公司供应商	380,000.00	2005年	采购款
哈尔滨飞机制造公司	本公司供应商	80,000.00	2002年	采购款
合计	/	12,695,865.90	/	/

(4) 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

7、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	335,798,143.50		335,798,143.50	367,989,642.06		367,989,642.06
库存商品	1,144,261,225.52	13,229,140.05	1,131,032,085.47	620,724,215.44	13,229,140.05	607,495,075.39
辅助材料	37,902,624.53	1,976,646.43	35,925,978.10	9,639,135.16	1,976,646.43	7,662,488.73
燃料	454,920.24		454,920.24			
备品备件	46,045,451.84	622,350.00	45,423,101.84	37,321,225.05	622,350.00	36,698,875.05

低值易耗品	146,821,831.56		146,821,831.56	146,254,894.98		146,254,894.98
委托加工	4,126,972.27		4,126,972.27			
在产品及半成品	42,747,136.52		42,747,136.52	79,112,532.56		79,112,532.56
合计	1,758,158,305.98	15,828,136.48	1,742,330,169.50	1,261,041,645.25	15,828,136.48	1,245,213,508.77

(2) 存货跌价准备

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料				
库存商品	13,229,140.05			13,229,140.05
辅助材料	1,976,646.43			1,976,646.43
备品备件	622,350.00			622,350.00
合计	15,828,136.48			15,828,136.48

增加原因：(1)本期产量增加，但受运输条件影响，期末库存商品增加所致；
(2)6月份售价下降，外埠销售分公司销量减少，库存商品增加。

8、待摊费用：

单位:元 币种:人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
房租	155,270.27		112,414.30	42,855.97	
仓储费		36,258.13		36,258.13	
维修费		8,188.34		8,188.34	
待抵扣进项税		53,410,479.50		53,410,479.50	
合计	155,270.27	53,342,511.67		53,497,781.94	/

注：待抵扣进项税为期末未认证的进项税额。

9、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				
对合营公司投资	1,942,451.96		53,218.19	1,889,233.77
对联营公司投资				
其他股权投资				
股权投资差额				
合并价差				
合计	1,942,451.96		53,218.19	1,889,233.77
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(%)	投资成本	本期增减额	累计增减额	期末余额
中国经济技术研究咨询有限公司	对合营企业投资	24	1,950,000.00	-53,218.19	-60,766.23	1,889,233.77

(3) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资成本	本期增减额	累计增减额	期末余额
---------	-----------------	------	-------	-------	------

10、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：	8,119,712,315.37	7,453,947.09	99,100.00	8,127,067,162.46
其中：房屋及建筑物	1,744,163,812.11	1,101,570.08		1,745,265,382.19
机器设备	6,375,548,503.26	6,352,377.01	99,100.00	6,381,801,780.27
二、累计折旧合计：	2,968,290,123.88	474,186,211.02	95,454.03	3,442,380,880.87
其中：房屋及建筑物	464,128,832.40	84,439,956.81		548,568,789.21
机器设备	2,504,161,291.48	389,746,254.21	95,454.03	2,893,812,091.66
三、固定资产净值合计	5,151,422,191.49	-466,732,263.93	3,645.97	4,684,686,281.59
其中：房屋及建筑物	1,280,034,979.71	-83,338,386.73		1,196,696,592.98
机器设备	3,871,387,211.78	-383,393,877.20	3,645.97	3,487,989,688.61
四、减值准备合计	2,501,629.50			2,501,629.50
其中：房屋及建筑物				
机器设备	2,501,629.50			2,501,629.50
五、固定资产净额合计	5,148,920,561.99			4,682,184,652.09
其中：房屋及建筑物				
机器设备				

注：无用于抵押、担保的固定资产。

11、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
设备	92,409.00			92,409.00
合计	92,409.00			92,409.00

12、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	2,793,840,394.63	7,980,436.49	2,785,859,958.14	1,663,373,326.24	7,980,436.49	1,655,392,889.75

(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	工程进度	资金来源	期末数
无缝计算机 WCS 系统	8,916,890.30				40%	自筹	8,916,890.30
其中：利息资							

本化金额							
重轨余热淬火	7,532,537.00					借款、自筹	7,532,537.00
其中：利息资本化金额							
棒材车间精轧飞剪工程	447,899.50					借款、自筹	447,899.50
其中：利息资本化金额							
冷轧薄板	1,129,518,693.79	557,058,183.13			60%	自筹、可转债	1,686,576,876.92
其中：利息资本化金额	48,244,717.12	4,301,281.91					52,545,999.03
石油管加工	206,337,910.70	101,303,813.68			75%	自筹、借款	307,641,724.38
其中：利息资本化金额	7,524,000.00	5,727,760.19					13,251,760.19
轨梁改造	200,384,210.95	431,135,421.42			60%	自筹	631,519,632.37
其中：利息资本化金额							
连轧钢管热处理	110,235,184.00	19,920,190.64			77%	自筹	130,155,374.64
其中：利息资本化金额							
管坯排锯改造		599,059.52			5%	自筹	599,059.52
其中：利息资本化金额							
棒材轧机改造		4,070,000.00			5%	自筹	4,070,000.00
其中：利息资本化金额							
薄板厂结晶器震动台		13,940,000.00			5%	自筹	13,940,000.00
其中：利息资本化金额							
薄板铸机改造		1,680,000.00			5%	自筹	1,680,000.00
其中：利息资本化金额							
二炼钢炉气分析		760,400.00			5%	自筹	760,400.00
其中：利息资本化金额							
合计	1,663,373,326.24	1,130,467,068.39			/	/	2,793,840,394.63

(2) 在建工程减值准备：

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	计提原因
			转回数	转出数	合计		
重轨余热淬火	7,532,537.00					7,532,537.00	
棒材车间精轧飞剪工程	447,899.49					447,899.49	
合计	7,980,436.49					7,980,436.49	/

增加原因：本期增加冷轧薄板、石油管加工、轨梁改造、连轧钢管热处理及薄板厂结晶器震动台工程的投入所致。

13、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		
抵押借款		
担保借款	1,033,300,000.00	1,194,800,000.00
信用借款		
合计	1,033,300,000.00	1,194,800,000.00

期后已归还借款 149,000,000.00 元。

14、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	持票人	期末数	期初数	出票日	到期日
银行承兑汇票	包头钢铁（集团）有限责任公司	3,000,000.00		2005-06-15	2005-12-13
银行承兑汇票	包头钢铁（集团）有限责任公司	17,800,000.00		2005-06-16	2005-12-14
银行承兑汇票	包头钢铁（集团）有限责任公司	29,000,000.00		2005-06-17	2005-12-15
银行承兑汇票	包头钢铁（集团）有限责任公司		11,950,000.00	2004-12-06	2005-05-08
银行承兑汇票	包头钢铁（集团）有限责任公司		21,000,000.00	2004-12-07	2005-05-09
银行承兑汇票	包头钢铁（集团）有限责任公司		66,500,000.00	2004-12-09	2005-05-10
合计	/	49,800,000.00	99,450,000.00	/	/

欠持本公司股份 5%（含 5%）以上股东单位的款项：

包头钢铁（集团）有限责任公司 49,800,000.00 元

15、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	1,983,582,923.36	97.25	1,179,363,693.30	96.04
一至二年	52,348,782.29	2.57	48,619,384.24	3.96
二至三年	3,749,290.49	0.18		
三年以上				
合计	2,039,680,996.14	100.00	1,227,983,077.54	100.00

(2) 应付帐款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
包头钢铁（集团）有限责任公司	母公司	1,832,655,702.38		货款
扬州扬子仪表电缆制造有限公司	供应商	7,504,541.68		货款
包头市安力物业公司草制品分公司	供应商	7,144,810.46		货款
包头市华熠芯线合金有限公司	供应商	4,684,146.12		货款
北京兴业恒昌机电设备有限公司	供应商	4,352,802.20		货款
合计	/	1,856,342,002.84	/	/

(1)欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位款项:

包头钢铁 (集团) 有限责任公司 1,832,655,702.38 元

(2)增加原因: 本公司生产量增加, 向集团公司采购的原材料增加, 采购的原材料价款按照与集团公司的关联交易协议, 于下月以银行承兑汇票和支票进行结算。

16、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	1,930,208,967.36	99.93	2,272,651,093.21	99.88
一至二年	1,332,795.78	0.07	2,618,239.05	0.12
二至三年				
三年以上				
合计	1,931,541,763.14	100.00	2,275,269,332.26	100.00

(2) 预收帐款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
内蒙古圣际达商贸有限责任公司	客户	52,542,337.46		货款
中国铁路物资北京公司	客户	47,542,984.75		货款
包头市钢华物资有限公司	客户	45,347,689.39		货款
内蒙古金邦钢铁有限公司	客户	35,552,222.29		货款
包头钢铁 (集团) 有限责任公司	母公司	35,508,040.95		货款
合计	/	216,493,274.84	/	/

欠持本公司 5% (含 5%) 以上股东单位的款项;

包头钢铁 (集团) 有限责任公司 35,508,040.95 元

超过一年未结算的预收帐款主要为结算尾差。

17、应付工资:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
结余工资	25,131,263.37	16,018,310.04	
合计			/

结存原因: 在产品质量方面和成本控制方面采取双项指标考核办法计提的工资结余。

18、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
计提福利费	21,986,179.85	13,950,881.67	
合计	21,986,179.85	13,950,881.67	/

19、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	-392,575.90	-1,269,371.60	17%

营业税	-8,506.90	142,204.94	5%
所得税	44,261,891.99	-46,158,237.78	10%
个人所得税	403,068.00	1,048,312.44	
城建税	1,418,806.62	6,430,867.44	7%
印花税	661,873.56	1,677,644.75	
车船税	400.00	1,240.00	
合计	46,344,957.37	-38,127,339.81	/

(1)根据内蒙古自治区财政厅内财预函[2004]87号《内蒙古自治区财政厅关于包钢钢联股份有限公司享受自治区人民政府给予包钢钢铁(集团)有限责任公司税收扶持政策的复函》的批复,本公司企业所得税减按10%的税率征收,期限自2003年1月1日至2007年12月31日止。

(2)增加原因:二季度企业所得税尚未缴纳所致

20、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
防洪基金		40,291.76	
教育费附加	611,171.50	1,567,198.88	3%
合计	611,171.50	1,607,490.64	

21、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	225,365,051.91	98.51	62,147,594.19	85.16
一至二年	10,791.40	0.02	10,546,848.86	14.45
二至三年	3,105,373.64	1.35	282,835.00	0.39
三年以上	282,835.00	0.12		
合计	228,764,051.95	100	72,977,278.05	100.00

(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
合同保证金*	140,800,000.00		销售量保证金
押金	55,226,040.30		包装物押金
工会经费	6,345,950.10		计提的工会经费
保价费	2,071,802.26		尚未结算的销售商品保价费
合计	204,443,792.66	/	/

*注:本期凡与本公司签订协议的直供户、协议户在签订协议前,必须向本公司一次足额交纳保证金,再签订《基准定量购销协议书》,协议签定后,本公司将优惠直接给予客户,协议执行完毕后,由本公司根据直供户、协议户的月均订货量、合同结算量,确定是否退还保证金。

(3)其他应付款的说明:

- 1)增加原因:本期收取的合同保证金增加所致;
- 2)无欠持本公司5%(含5%)以上股东单位的款项。

22、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
利息	2,556,414.88	2,268,740.00	
修理费	76,904,071.60		
合计	79,460,486.48	2,268,740.00	/

增加原因：本公司各厂的中修安排在下半年进行，故本期计提的中修费增加。

23、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	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
内蒙建行（国外 出口信贷）	1998- 04-27	2005- 07-27	4.828	欧元	6,065,282.76	60,700,743.33	5.62	欧元	6,065,282.76	19,025,686.65
内蒙建行（国外 出口信贷）	1998- 04-27	2006- 01-27	4.828	欧元	6,065,282.76	60,700,743.34	5.62	欧元	6,065,282.76	19,025,686.64
内蒙建行（国外 商业借款）	1998- 04-27	2005- 07-27	5.620	美元	2,298,759.94	19,025,686.72	4.828	美元	2,298,759.94	33,815,416.80
内蒙建行（国外 商业借款）	1998- 04-27	2006- 01-27	5.620	美元	2,298,759.94	19,025,686.73	4.828	美元	2,298,759.94	59,281,570.52
可转换债券				人民 币		14,950,000.00		人民 币		3,250,000.00
内蒙建行（国外 出口信贷）				人民 币		9,600,308.15		人民 币		16,922,966.22
内蒙建行（国外 商业借款）				人民 币		646,014.55		人民 币		737,055.10
合计	/	/	/	/	/	184,649,182.82	/	/	/	148,808,381.93

24、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	300,000,000.00	300,000,000.00
抵押借款	657,007,432.44	807,171,470.18
担保借款		
信用借款		
合计	957,007,432.44	1,107,171,470.18

原国外商业借款 20,688,839.48 美元和原国外出口信贷 175,771,933.55 马克，由集团公司转贷而来，借款起止日期按原借款合同规定的期限确定。

根据集团公司与中国建设银行内蒙分行签定的《货币调期交易确认书》（此项义务已由本公司承接）中确定的货币调期期限为 2001 年 2 月 2 日至 2005 年 1 月 27 日，原国外出口信贷 175,771,933.55 马克浮动利率调期为 USD（美元）固定年利率 6.48%，原借款部分本金 DEM（德国马克）1.2 亿元按固定汇率 USD/DEM=1/1.95 折算为 61,538,461.54 美元。2005 年 1 月 27 日归还调期最后一笔本金后，调期到期时，原借款部分本金 DEM（德国马克）1.2 亿元剩余的本金为 7800 万 DEM（德国马克），该笔借款未调期部分和新增借款部分仍按原借款合同执行。调期期限内具体本金偿还情况如下：

起始日期	到期日	本金余额（DEM）	本金偿还	
			DEM（德国马克）	USD（美元）

2001.02.02	2001.07.27	120,000,000.00			
2001.07.27	2002.01.27	120,000,000.00	6,000,000.00		3,076,923.07
2002.01.27	2002.07.27	114,000,000.00	6,000,000.00		3,076,923.07
2002.07.27	2003.01.27	108,000,000.00	6,000,000.00		3,076,923.07
2003.01.27	2003.07.27	102,000,000.00	6,000,000.00		3,076,923.07
2003.07.27	2004.01.27	96,000,000.00	6,000,000.00		3,076,923.07
2004.01.27	2004.07.27	90,000,000.00	6,000,000.00		3,076,923.07
2004.07.27	2005.01.27	84,000,000.00	6,000,000.00		3,076,923.07

国外商业借款分 5 年等额偿还本金，从 2001 年 7 月 27 日—2006 年 1 月 27 日每半年偿还一次；
出口信贷借款分 10 年等额偿还本金，从 2001 年 7 月 27 日—2011 年 1 月 27 日每半年偿还一次。

(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
建行包钢专业支行	2004-07-09	2007-03-08	5.472			50,000,000.00	5.472			50,000,000.00
建行包钢专业支行	2004-07-09	2007-03-08	5.472			50,000,000.00	5.472			50,000,000.00
建行包钢专业支行	2004-07-09	2007-09-08	5.472			50,000,000.00	5.472			50,000,000.00
建行包钢专业支行	2004-07-09	2007-09-08	5.472			50,000,000.00	5.472			50,000,000.00
建行包钢专业支行	2004-08-11	2007-06-12	5.472			50,000,000.00	5.472			50,000,000.00
建行包钢专业支行	2004-08-11	2007-09-12	5.472			50,000,000.00	5.472			50,000,000.00
建行包钢专业支行	2005-03-31	2008-09-30	5.558			50,000,000.00				
内蒙建行(国外出口信贷)	1998-04-27	2011-01-27	5.620	欧元		607,007,432.44	5.620	欧元	7,278,339,303	788,145,783.37
内蒙建行(国外商业借款)	1998-04-27	2006-01-27					5.620	美元	38,106,083.94	19,025,686.81
合计	/	/	/	/	/	957,007,432.44	/	/	/	1,107,171,470.18

25、应付债券：

单位：元 币种：人民币

种类	发行期限	发行日期	面值	发行金额	期末数		期初数	
					应计利息	本息合计	应计利息	本息合计
可转换债券	5 年	2004-11-10 日	100	1,800,000,000	14,950,000.00	1,814,939,500.00	3,250,000.00	1,803,250,000.00

本公司于 2004 年 10 月 28 日经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2004]157 号文件核准，发行可转换公司债券人民币 18 亿元，面值 100 元/张，期限 5 年，年利率为：第一年 1.3%、第二年 1.5%、第三年 1.7%、第四年 2.1%、第五年 2.6%。初始转股价格为 4.62 元/股，转股期为发行之日起 6 个月后至可转债到期日止。2005 年 6 月 1 日经本公司第二届董事会第十七次会议，通过了《关于向下修正钢联转债(110010)转股价格的议案》，公司董事会决定于 2005 年 6 月 2 日起按照 10%的比例向下修正钢联转债转股价格，由初始转股价的 4.62 元/股修正为 4.15 元/股。

减少原因：截止 2005 年 6 月 30 日累计转股金额 10,500.00 元，转股数为 2,525 股。

26、长期应付款：

无

27、专项应付款：
无

28、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								
其中：								
国家持有股份	887,780,000.00							887,780,000.00
境内法人持有股份	12,220,000.00							12,220,000.00
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	900,000,000.00							900,000,000.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	350,000,000.00					2,525.00	2,525.00	350,002,525.00
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	350,000,000.00					2,525.00	2,525.00	350,002,525.00
三、股份总数	1,250,000,000.00					2,525.00	2,525.00	1,250,002,525.00

截止 2005 年 6 月 30 日累计转股金额 10,500.00 元，转股数为 2,525 股。

29、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	1,912,127,561.20	7,975.00		1,912,135,536.20
接受捐赠非现金资产准备	317,600.00			317,600.00
接受现金捐赠				
股权投资准备				
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	15,200.00			15,200.00
合计	1,912,460,361.20	7,975.00		1,912,468,336.20

截止 2005 年 6 月 30 日累计转股金额 10,500.00 元，转股数为 2,525 股，同时形成资本公积 7975.00 元。

30、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	259,659,581.83			259,659,581.83
法定公益金	129,829,790.90			129,829,790.90
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	389,489,372.73			389,489,372.73

31、未分配利润：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
净利润	724,988,346.51	878,093,249.03
加：年初未分配利润	1,367,249,326.41	933,370,064.73
其他转入		
减：提取法定盈余公积		87,809,324.76
提取法定公益金		43,904,662.45
应付普通股股利		312,500,000.00
未分配利润	2,092,237,672.92	1,367,249,326.41

根据本公司第二届董事会第十八次会议确定的利润分配预案，以本公司实施利润分配时股权登记日总股本为基数，就 2004 年度未分配利润 13.67 亿元，向全体股东每 10 股送红股 5 股，资本公积转增 5 股，派发现金红利 2.00 元（含税）。

因报告日不能确定本公司实施利润分配时股权登记日的总股本，故不能准确计算拟分配的现金股利，如按 2005 年 6 月 30 日的总股本为基数计算，拟分配的现金股利为 250,000,505.00 元。

增加原因：本期实现净利润转入。

32、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
冶金行业	10,193,195,514.16	9,243,178,430.12	7,782,767,412.99	956,940,688.65
其中: 关联交易	522,125,753.08	477,746,524.04	353,444,801.46	326,946,544.62
合计	10,193,195,514.16	9,243,178,430.12	7,782,767,412.99	7,261,336,032.59
内部抵消				
合计	10,193,195,514.16	9,243,178,430.12	7,782,767,412.99	7,261,336,032.59

(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
重轨	1,008,086,798.55	905,202,983.09	858,953,104.15	772,687,505.84
方钢	419,608,157.38	418,394,062.26	158,035,985.26	156,870,555.09
工槽钢	290,830,509.39	259,263,876.57	481,740,488.80	423,291,602.96
无缝管	1,307,828,940.00	1,161,742,210.94	1,058,215,270.67	956,940,688.65
线棒材	523,337,470.34	509,188,471.39	242,261,680.32	221,975,463.58

薄板	5,784,974,500.70	5,179,338,848.57	4,353,735,479.49	4,104,528,594.93
连轧钢管	858,529,137.80	810,047,977.30	629,825,404.30	625,041,621.54
其中:关联交易	522,125,753.08	477,746,524.04	353,444,801.46	326,946,544.62
合计	10,193,195,514.16	9,243,178,430.12	7,782,767,412.99	7,261,336,032.59
内部抵消				
合计	10,193,195,514.16	9,243,178,430.12	7,782,767,412.99	7,261,336,032.59

(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
华北地区	4,284,513,041.84	3,965,565,853.72	3,774,808,957.95	3,508,267,751.19
东北地区	367,098,895.68	334,059,541.25	168,005,891.33	154,565,429.39
华东地区	2,806,431,521.60	2,489,304,759.66	2,183,258,943.56	1,977,116,308.15
中南地区	990,243,352.00	870,423,906.40	835,021,609.55	762,875,742.48
西北地区	758,764,607.68	697,911,686.55	611,201,359.49	569,379,532.80
西南地区	350,972,690.88	321,245,303.96	113,201,589.81	104,247,344.06
出口	635,171,404.48	564,667,378.58		
其中:关联交易	522,125,753.08	477,746,524.04	353,444,801.46	328,880,387.76
合计	10,193,195,514.16	9,243,178,430.12	7,685,498,351.69	7,076,452,108.07
内部抵消				
合计	10,193,195,514.16	9,243,178,430.12	7,685,498,351.69	7,076,452,108.07

主营业务收入增加的原因: 本期产品销量增加、销售价格上升导致主营业务收入增加。

主营业务成本增加的原因: 销量增加以及原材料采购价格上升导致产品生产成本上升,进而使产品销售成本增加所致。

33、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	16,839,192.61	20,237,105.95	应交增值税 7%
教育费附加	7,236,618.67	8,673,045.41	应交增值税 3%
合计	24,075,811.28	28,910,151.36	/

34、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
运费收入	218,345.46		218,345.46	523,841.19		523,841.19
材料物资	54,318,012.02	65,680,531.73	11,362,519.71			
钢材挑选费				683,546.73		683,546.73
增重费	547,694.40		547,694.40			

合计	55,084,051.88	65,680,531.73	10,596,479.85	-	1,207,387.92	1,207,387.92
----	---------------	---------------	---------------	---	--------------	--------------

减少原因：本期销售材料物资亏损所致。

35、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	56,235,843.64	67,013,978.35
减：利息收入	25,367,289.12	8,827,721.78
汇兑损失		
减：汇兑收益	94,017,012.75	29,811,617.22
其他	169,518.92	18,382.61
合计	-62,978,939.31	28,393,021.96

减少原因：本期外币贷款产生的汇兑收益增加所致。

36、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	-626,068.84	2,461,382.46
长期投资收益	-53,218.19	-5,156.58
合计	-679,287.03	2,456,225.88

37、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产收入		
罚款净收入		
其他	68,398.91	
合计	68,398.91	

38、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产损失	3,645.97	5,457,853.94
罚款支出	5,568.90	496.60
合计	9,214.87	5,458,350.54

减少原因：本期没发生处置固定资产的净损失。

39、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
	90,970,283.30	39,986,779.58
合计	90,970,283.30	39,986,779.58

增加原因：本期利润总额增加，导致应纳税所得额增加

40、收到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
利息收入	25,367,289.12
罚款收入	68,398.91
合同保证金	140,800,000.00
合计	166,235,688.03

41、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
运输费	52,167,437.51
代理费	6,922,702.13
中铁代理费	3,198,504.37
综合服务费	2,916,200.00
租赁费	2,666,638.03
业务招待费	2,541,599.98
仓储费	1,660,469.45
办公费	1,540,536.94
差旅费	1,249,309.86
咨询费	802,700.00
广告费	357,030.00
汽车费	278,476.70
取暖费	170,439.66
其他	10,189,602.18
合计	86,661,646.81

42、收到的其他与投资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
短期投资红利	205,545.48
合计	205,545.48

43、支付的其他与投资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
购建固定资产支付的现金	1,113,362,808.44
购买股票	6,070.00
银行手续费	169,518.92
合计	1,113,163,332.96

44、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
借款收到的现金	180,000,000.00

合计	180,000,000.00
----	----------------

45、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
偿还债务支付的现金	368,415,584.44
支付利息	56,235,843.64
合计	

(六) 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
包头钢铁(集团)有限责任公司	内蒙古包头市昆区河西工业区	钢铁制品机械设备稀土产品	母公司	有限责任公司	林东鲁

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
包头钢铁(集团)有限责任公司	111		11,100,000,000.00

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(%)
包头钢铁(集团)有限责任公司	887,780,000.00	71.02			887,780,000.00	71.02

1、购买商品

水、电、汽、煤气、工业用气的供应均以产权分界点安装的各种计量仪器、仪表月末所显示数据与上月末数据之差与集团公司(甲方)、本公司(乙方)双方确定的供应价格乘积确定乙方应支付的款项,并于下月上旬以支票方式向甲方支付当月费用。

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(元)	关联交易金额(元)	占同类交易额的比重(%)	结算方式	占05年度关联交易预测金额比例(%)
包钢炼铁厂	铁水	市场价	2230	3,184,430,414.00	100	银行转帐	58.88
包钢炼钢厂	钢坯	市场价	3683	4,037,373,912.81	100	银行转帐	52.03
包钢焦化厂	煤气	市场价	17.51	70,494,109.80	100	银行转帐	52.18
包钢供电厂	电	市场价	0.37	112,314,504.78	100	银行转帐	53.51
包钢给水厂	水	市场价	0.85	18,014,256.52	100	银行转帐	54.02
包钢热电厂	热水、蒸气、软水	市场价	11.20	7,248,596.00	100	银行转帐	117.86
包钢氧气厂	氧气、氮气、压缩空气	市场价	0.17	46,739,517.30	100	银行转帐	54.67
包钢物资供应公司	辅助材料	市场价		90,122,878.10	16.81	银行转帐	198.07

包钢设备备 件供应公司	备件、轧辊	市场价		81,586,457.69	12.83	银行转帐	145.69
包钢新材 股份公司	耐火砖	市场价		43,829,544.00	32.56	银行转帐	44.39
合计				7,692,154,191.00			

2、接受劳务

按照内蒙古自治区物价局、内蒙古自治区冶金机械工业厅内政[1993]冶机财字31号文及其确定的《运杂费价格表》执行。本公司于当月月底或下一个月月上旬以支票方式同集团公司结清当月运输费用。

关联方	关联交 易内容	关联交易 定价原则	关联交易 价格(元)	关联交易 金额(元)	占同类交易额 的比重(%)	结算方式	占05年度 关联交易预测 金额比例(%)
包钢运输部	运费	市场价	1.38	44,483,674.39	100	银行转帐	35.45

3 综合服务

根据本公司与集团公司签订的《综合服务合同》，本公司将住房公积金、排污费交集团公司，由集团公司统一上交有关部门，合同有效期限为自甲、乙双方签字之日(1999年7月1日)起3年内有效。本合同第4.2条规定，在有效期届满时或展期届满时，将自动逐年续展，直至甲、乙双方经协商后同意终止本合同

关联方	关联交 易内容	关联交易 定价原则	关联交易 价格(元)	关联交易 金额(元)	占同类交易额 的比重(%)	结算方式	占05年度 关联交易预测 金额比例(%)
包头钢铁(集 团)有限公司	医疗卫生 服务费	实际发生额		3,030,000.00	100	银行转帐	52.24
包头钢铁(集 团)有限公司	食堂浴池 服务费	实际发生额		1,425,000.00	100	银行转帐	52.78
包头钢铁(集 团)有限公司	员工 培训费	实际发生额		980,000.00	100	银行转帐	54.44
包头钢铁(集 团)有限公司	安全交通 保卫费	实际发生额		1,351,200.00	100	银行转帐	52.99
包头钢铁(集 团)有限公司	道路 绿化费	实际发生额		585,000.00	100	银行转帐	53.18
合计				7,371,200.00		银行转帐	

4、销售货物

关联方	关联交 易内容	关联交易 定价原则	关联交易 价格(元)	关联交易 金额(元)	占同类交易额 的比重(%)	结算方式	占05年度 关联交易预测 金额比例(%)
包钢物资 供应公司	钢材	市场价	3611	169,687,806.12	1.66	银行转帐	37.25
天诚线材	方钢	市场价	4010	352,437,946.96	3.46	银行转帐	190.51
合计				522,125,753.08			

5、土地租赁

根据集团公司与本公司2000年2月21日签订的《土地租赁合同》，本公司租用集团公司384,626平方米土地用于生产经营，租赁期限50年，租赁费每年每平方米人民币5元，年租金1,923,130.00元，每年6月30日前和12月31日前分别支付二分之一年租金，其土地使用税费等由集团公司负担。根据本公司与集团公司签订的《土地租赁补充合同》，从2002年7月30日起停止租赁已出售给集团公司的带钢厂、线材生产线所占用的土地240,959.74平方米。

根据本公司与集团公司2002年11月1日签订的包钢地产合同租字第012号“包钢授权经营土地使用权租赁合同”，本公司租赁集团公司位于包钢厂内1号公路南，宗地号7311，面积519,944.5平方米的土地使用权(薄板坯连铸连轧厂所占土地)，租赁期限自2002年11月30日到2017年11月30日，年租金为2,599,722.50元。

根据本公司与集团公司2003年7月24日签订的《土地租赁补充协议》，本公司租赁集团公司宗地号为312-17-002-1和312-14-001-1，面积为171,317.70平方米的土地使用权(连铸钢管厂所占土地)，租赁期限自2003年8月1日到2018年7月31日，年租金为856,588.50元。

关联方	关联交 易内容	关联交易 定价原则	关联交易 价格(元)	关联交易 金额(元)	占同类交易额 的比重(%)	结算方式	占 05 年度 关联交易预测 金额比例(%)
-----	------------	--------------	---------------	---------------	------------------	------	------------------------------

包头钢铁(集 团)有限公司	土地租赁费	协议价	5	2,087,321.15	100	银行转帐	50
------------------	-------	-----	---	--------------	-----	------	----

6、进出口代理

根据本公司与中国冶金进出口包钢公司(以下简称“进出口公司”)签订的《进出口代理合
同》,按代理业务合同金额的 2%作为代理费,合同有效期限自 1999 年 7 月 1 日至 2002 年 7 月 1
日,于 2002 年 7 月 21 日续签该合同,合同内容与原合同内容一致,合同有效期限为 3 年。

集团公司(甲方)代理本公司(乙方)进出口业务,出口代理在甲乙双方结算时从货款中扣除,
进口代理费单项支付,在该项代理业务完成后,十日内一次性以支票方式向甲方结清当月代理费用。

关联方	关联交 易内容	关联交易 定价原则	关联交易 价格(元)	关联交易 金额(元)	占同类交易额 的比重(%)	结算方式	占 05 年度 关联交易预测 金额比例(%)
-----	------------	--------------	---------------	---------------	------------------	------	------------------------------

中国冶金进 出口包钢公司	出口代理费	协议价	合同金额的 2%	6,922,702.13	100	银行转帐	30.10
-----------------	-------	-----	----------	--------------	-----	------	-------

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
内蒙古包钢稀土高科技股份有限公司	母公司的控股子公司
包头天诚线材有限公司	母公司的控股子公司
中国冶金进出口包钢公司	母公司的全资子公司
中国第二冶金建设公司	母公司的控股子公司
内蒙古包钢新型耐火材料股份有限公司	母公司的全资子公司
西山煤电(集团)有限责任公司	参股股东
包头市鑫垣机械制造有限公司	参股股东
中国第一重型机械集团公司	参股股东
中国钢铁炉料华北公司	参股股东
中国社会科学技术研究所有限公司	合营公司

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 (%)
包钢炼铁厂	铁水	市场价	3,184,430,414.00	100	2,496,503,569.50	
包钢炼钢厂	钢坯	市场价	4,037,373,912.81	100	2,900,659,562.76	
包钢焦化厂	煤气	市场价	70,494,109.80	100	62,900,870.08	
包钢供电厂	电	市场价	112,314,504.78	100	96,393,028.76	
包钢给水厂	水	市场价	18,014,256.52	100	13,933,407.11	
包钢热电厂	热水、蒸汽、 软水	市场价	7,248,596.00	100	5,145,112.74	
包钢氧气厂	氧气、氮气、 压缩空气	市场价	46,739,517.30	100	35,874,929.53	
包钢物资供应 公司	辅助材料	市场价	90,122,878.10	16.81	259,808,627.69	
包钢设备备件	备件、轧辊	市场价	81,586,457.69	12.83	145,322,846.32	

供应公司						
包钢新耐材股份公司	耐火砖	市场价	43,829,544.00	32.56	76,579,492.49	
包钢运输部(运费)		市场价	44,483,674.39	100	58,757,933.98	
医疗卫生服务费		实际发生额	3,030,000.00	100	2,100,000.00	
食堂浴池服务费		实际发生额	1,425,000.00	100	1,200,000.00	
员工培训费		实际发生额	980,000.00	100	800,000.00	
安全交通保卫费		实际发生额	1,351,200.00	100	1,100,000.00	
道路绿化费		实际发生额	585,000.00	100	530,000.00	
人防费					70,000.00	
中国冶金进出口包钢公司	出口代理费	协议价	6,922,702.13	100	123,077,239.43	

(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(%)
包钢物资供应公司	钢材	市场价	169,687,806.12	1.66	197,082,237.62	
天诚线材	方钢	市场价	352,437,946.96	3.46	33,285,324.41	

(3) 关联租赁情况

1)、包头钢铁(集团)有限公司将土地租赁给包钢股份,租赁的期限为 2000 年 2 月 21 日至 2050 年 2 月 21 日,租金为 359,165.65 元人民币。

2)、包头钢铁(集团)有限责任公司将土地租赁给包钢股份,租赁的期限为 2002 年 11 月 30 日至 2017 年 11 月 30 日,租金为 1,299,861.25 元人民币。

3)、包头钢铁(集团)有限责任公司将土地租赁给包钢股份,租赁的期限为 2003 年 8 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日,租金为 428,294.25 元人民币。

根据集团公司与本公司 2000 年 2 月 21 日签订的《土地租赁合同》,本公司租用集团公司 384,626 平方米土地用于生产经营,租赁期限 50 年,租赁费每年每平方米人民币 5 元,年租金 1,923,130.00 元,每年 6 月 30 日前和 12 月 31 日前分别支付二分之一年租金,其土地使用税费等由集团公司负担。根据本公司与集团公司签订的《土地租赁补充合同》,从 2002 年 7 月 30 日起停止租赁已出售给集团公司的带钢厂、线材生产线所占用的土地 240,959.74 平方米。

根据本公司与集团公司 2002 年 11 月 1 日签订的包钢地产合同租字第 012 号“包钢授权经营土地使用权租赁合同”,本公司租赁集团公司位于包钢厂内 1 号公路南,宗地号 7311,面积 519,944.5 平方米的土地使用权(薄板坯连铸连轧厂所占土地),租赁期限自 2002 年 11 月 30 日到 2017 年 11 月 30 日,年租金为 2,599,722.50 元。

根据本公司与集团公司 2003 年 7 月 24 日签订的《土地租赁补充协议》,本公司租赁集团公司宗地号为 312-17-002-1 和 312-14-001-1,面积为 171,317.70 平方米的土地使用权(连轧钢管厂所占土地),租赁期限自 2003 年 8 月 1 日到 2018 年 7 月 31 日,年租金为 856,588.50 元。

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
应收帐款	包头钢铁(集团)有限责任公司	6,145,455.61	
应收票据	包头钢铁(集团)有限责任公司	30,950,000.00	35,750,000.00
预付帐款	中国冶金进出口包钢公司	8,800,000.00	8,800,000.00
其他应收款	包头钢铁(集团)有限责任公司		320,000.00
	小计	45,895,455.61	44,870,000.00
应付帐款	包头钢铁(集团)有限责任公司	846,133,560.15	1,832,655,702.38
	中国冶金进出口包钢公司	45,128,965.67	
	内蒙古包钢新型耐火材料股份有限公司	18,782,012.30	
应付票据	包头钢铁(集团)有限责任公司	99,450,000.00	49,800,000.00
预收帐款	包头钢铁(集团)有限责任公司	1,964,088.61	35,508,040.95
	小计	1,011,458,626.73	1,917,963,743.33

(七)或有事项

无

(八)承诺事项

无

(九)资产负债表日后事项

- 1、期后承兑、背书的银行承兑汇票见附注四、第3项。
- 2、期后归还的借款见附注四、第13项。
- 3、2005年7月27日偿还出口信贷借款本金59,553,191.84元,利息8,555,034.39元,转贷费2,515,129.81元;偿还国外商业借款本金18,682,711.66元,利息614,083.83元,转贷费131,505.57元。
- 4、本公司于期后归还欠付集团公司的款项1,068,779,000.00元。
- 5、根据本公司第二届董事会第十八次会议确定的利润分配预案,以本公司实施利润分配时股权登记日总股本为基数,就2004年度未分配利润13.67亿元,向全体股东每10股送红股5股,资本公积转增5股,派发现金红利2.00元(含税)。

(十)其他重要事项

- 1、根据本公司2004年2月24日第二届董事会第八次会议决议,集团公司供应本公司的铁水价格拟从2004年1月1日起由1450元/吨(不含税)调整为1980元/吨(不含税),该次价格调整已经本公司2004年3月31日召开的2003年度股东大会审议通过。
- 2、2002年5月10日股东大会决议“对董事会授予的资产管理及处置权限进行重新授权”,决议后授予董事会的资产管理及处置权限如下:
 - (1)董事会运用公司资产进行高风险投资(包括但不限于证券、期货及其各种类型的高风险金融衍生品种)的权限,在12个月内单笔或累计投资额为公司最近经审计净资产额的5%及以下;
 - (2)董事会运用公司资产为公司自身或符合规定的他方进行担保的权限,在12个月内单笔或累计担保额为公司最近经审计净资产额的20%及以下;
 - (3)董事会向金融机构进行资金融通的权限,在12个月内单笔或累计借款为公司最近经审计净资产额的20%及以下;

(4) 董事会运用公司资产对内对外非高风险投资的权限，在 12 个月内单笔或累计投资额为公司最近经审计净资产额的 30%及以下；

(5) 董事会决定出售资产、收购他方资产与他方置换资产的权限，在 12 个月内单笔或累计发生额为公司最近经审计净资产额的 30%及以下；

(6) 董事会为社会公益或合理商业目的无偿捐赠捐助的权限，在 12 个月内单笔或累计发生额为公司最近经审计净资产额的 0.1%及以下；

(7) 除上述事项外，为履行法律法规及章程规定的职责，董事会运用公司资产的权限，在 12 个月内单笔或累计发生额为公司最近经审计净资产额的 30%及以下。

3、本公司于 2004 年 10 月 28 日经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2004]157 号文件核准，发行可转换公司债券人民币 18 亿元，面值 100 元/张，期限 5 年，年利率为：第一年 1.3%、第二年 1.5%、第三年 1.7%、第四年 2.1%、第五年 2.6%。初始转股价格为 4.62 元/股，转股期为发行之日起 6 个月后至可转债到期日止。

2005 年 6 月 1 日经本公司第二届董事会第十七次会议，通过了《关于向下修正钢联转债（110010）转股价格的议案》，公司董事会决定于 2005 年 6 月 2 日起按照 10%的比例向下修正钢联转债转股价格，由初始转股价的 4.62 元/股修正为 4.15 元/股。

4、根据内蒙古自治区财政厅内财预函[2004]87 号《内蒙古自治区财政厅关于包钢钢联股份有限公司享受自治区人民政府给予包钢钢铁（集团）有限责任公司税收扶持政策的复函》的批复，本公司所得税减按 10%的税率征收，期限自 2003 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日止。

5、根据本公司与中国冶金进出口包钢公司签订的《进出口代理合同》，中国冶金进出口包钢公司按代理进出口业务合同金额的 2%收取代理费，有效期自 1999 年 7 月 1 日至 2002 年 7 月 1 日，并于 2002 年 7 月 21 日续签该合同，合同内容与原合同内容一致，合同有效期限为 3 年。

6、集团公司与本公司签订的《土地租赁合同》及其《土地租赁补充合同》本期未发生变化，继续有效并执行，详细内容见附注五、（四）、2、（5）项。

7、2004 年 5 月 25 日，本公司控股股东包头钢铁（集团）有限责任公司将其持有本公司的 16000 万股国有法人股质押给中国建设银行内蒙古包钢专业银行，作为贷款的质押物，期限为 2004 年 5 月 27 日至 2010 年 6 月 15 日。

8、本公司第二届董事会第十八次会议决议，自 2005 年始，本公司派发现金红利的政策为：以当年实现的净利润为基数，在按 10%提取法定盈余公积、5%提取法定公益金后向股东分配股利。用于分配的现金股利不低于当年提取法定盈余公积、法定公益金后剩余未分配利润的 30%。具体实施时，本公司董事会保留根据公司实际盈利情况对分配政策进行调整的权利。

八、备查文件目录

- (一) 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- (二) 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- (三) 3、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

董事长：曹中魁

内蒙古包钢钢联股份有限公司

2005 年 8 月 19 日