

山东铝业股份有限公司 2005 年半年度报告



公司董事长：刘兴亮

签署日期：2005年8月18日



目 录

一、重 要 提 示.....	2
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动和主要股东持股情况.....	5
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	6
五、管理层讨论与分析.....	7
六、重要事项.....	10
七、财务报告（未经审计）.....	17
八、备查文件目录.....	18



一、重要提示

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

因工作原因，刘兴亮委托刘庆科，刘云鹏委托金永静，高德柱委托董娟，赵树元委托张德广出席第二届董事会十六次会议并代为行使表决权，侯健请假。

公司2005年半年度财务报告未经审计。

公司负责人董事长刘兴亮、主管会计工作负责人副总经理金永静、会计机构负责人财务部经理张培强声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。



二、公司基本情况

(一) 公司简介

- 1、 公司法定中文名称：山东铝业股份有限公司
公司法定英文名称：SHANDONG ALUMINIUM INDUSTRY CO., LTD
- 2、 公司股票上市证券交易所：上海证券交易所
公司股票简称：山东铝业
公司股票代码：600205
- 3、 公司注册地址：山东省淄博市淄博高新技术产业开发区柳泉路北首
公司办公地址：山东省淄博市淄博高新技术产业开发区柳泉路北首
邮政编码：255086
公司国际互联网网址：<http://www.sd-al.com/>
网络实名：山东铝业、600205
电子信箱：sdal@sdiy.com
- 4、 公司法定代表人：刘兴亮
- 5、 公司董事会秘书：王国忠
联系电话：0533-2930136、2943467
电子信箱：dm600205@sdiy.com
公司董事会证券事务代表：韩杰华
联系电话：0533-2943291、2943467
电子信箱：hjh298@sohu.com
联系地址：山东省淄博市山东铝业股份有限公司董事会办公室
联系传真：0533-2985999
- 6、 公司选定的信息披露报纸：中国证券报、上海证券报
登载公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：山东省淄博市张店区五公里路1号
山东铝业股份有限公司董事会办公室



(二) 主要财务数据和指标

1、主要财务数据和指标

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	1,332,715,912.67	1,282,106,544.12	3.95
流动负债	854,448,369.24	971,315,551.20	-12.03
总资产	3,665,577,878.93	3,657,022,367.59	0.23
股东权益(不含少数股东权益)	2,810,135,026.68	2,681,537,757.88	4.80
每股净资产	4.18	3.99	4.80
调整后的每股净资产	4.18	3.99	4.80
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	410,837,270.11	537,335,006.56	-23.54(注)
扣除非经常性损益后的净利润	401,208,838.43	538,405,428.59	-25.48(注)
每股收益	0.6114	0.7996	-23.54(注)
净资产收益率(%)	14.62	22.47	减少7.85个百分点
经营活动产生的现金流量净额	325,854,046.57	505,638,647.76	-35.56

注:如本期按照15%所得税率计算,则净利润为520,172,348.26元,每股收益为0.7741元,较上年同期减少3.19%。

扣除的非经常性损益项目和涉及金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
短期投资收益	-134,617.75
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-515,940.26
以前年度已经计提各项减值准备的转回	10,130,305.55
所得税影响数	148,684.14
合计	9,628,431.68



2、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	26.76	26.48	1.1189	1.1189
营业利润	21.60	21.37	0.9032	0.9032
净利润	14.62	14.47	0.6114	0.6114
扣除非经常性损益后的净利润	14.28	14.13	0.5970	0.5970

三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 主要股东持股情况

1、报告期末股东总数 58334 户

2、至报告期末公司前 10 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	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
中国铝业股份有限公司		480,000,000	71.43	未流通	无	国有股东
中国工商银行-上证50交易型开放式指数证券投资基金		5,362,775	0.80	已流通	未知	社会公众股东
交通银行-易方达50指数证券投资基金		2,907,011	0.43	已流通	未知	社会公众股东
山西证券有限责任公司		2,058,740	0.31	已流通	未知	社会公众股东
中国建设银行-博时裕富证券投资基金		1,281,520	0.19	已流通	未知	社会公众股东
鸿飞证券投资基金		942,394	0.14	已流通	未知	社会公众股东
龚惠祥		892,960	0.13	已流通	未知	社会公众股东
中信证券-工行-CREDIT SUISSE FIRST BOSTON (HONG KONG) LIMITED		863,977	0.13	已流通	未知	社会公众股东
全国社保基金一零一组合		688,560	0.10	已流通	未知	社会公众股东
刘赛珑		632,400	0.09	已流通	未知	社会公众股东



3、至报告期末公司前 10 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)
中国工商银行-上证50交易型开放式指数证券投资基金	5,362,775	A股
交通银行-易方达50指数证券投资基金	2,907,011	A股
山西证券有限责任公司	2,058,740	A股
中国建设银行-博时裕富证券投资基金	1,281,520	A股
鸿飞证券投资基金	942,394	A股
龚惠祥	892,960	A股
中信证券-工行-CREDIT SUISSE FIRST BOSTON (HONG KONG) LIMITED	863,977	A股
全国社保基金一零一组合	688,560	A股
刘赛珑	632,400	A股
淄博双佳工贸有限公司	583,000	A股

4、前十名股东及前十名流通股股东关联关系或一致行动的说明

上述股东之间未知是否属于《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，也未知其他股东之间是否存在关联关系。

5、持有本公司 5%以上股份的股东为中国铝业股份有限公司，股权性质为国有法人股，无质押或冻结情况。

6、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、高级管理人员情况

(一) 报告期内董事、监事、高管人员均未持有公司股票

(二) 报告期内无董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘



五、管理层讨论与分析

(一) 经营成果以及财务状况简要分析

上半年,公司生产经营总体运行良好。公司以加强内部控制制度和 ERP 系统建设为契机,夯实基础管理,强化监控力度,整体管理水平不断提高;自我加压,创新管理,深挖内潜,技术指标不断创新;重可研,保资金,抓进度,投资项目进展顺利,为可持续发展奠定了坚实的基础;紧紧抓住当前有利的市场时机,及时合理调整产品结构,以产销量最大化促效益最大化为目标,产品产量再攀高峰;主动应对市场风险,提高氧化铝长期合同比重;积极开拓国内、外两个市场,产品综合竞争力、抗风险能力进一步增强,取得了明显的经济效益。1-6 月份,生产全部氧化铝 57.22 万吨,同比增长 12.14%,全部铝锭 4.75 万吨,同比增长 89.39%,实现主营业务收入 22.61 亿元,同比增长 23.97%,实现净利润 4.11 亿元,每股收益 0.6114 元。受出口产品回款期影响,应收帐款余额比年初增长 23.73%。汇算清缴交纳上年税率调整的企业所得税 20953 万元,经营活动现金流量净额 32585 万元,每股经营性现金流量净额 0.485 元。

(二) 报告期内经营情况分析

1、公司主营业务经营情况的说明

氧化铝、氢氧化铝、化学品氧化铝、金属镓、电解铝、铝合金、铝制品、碳素制品的生产、销售;建筑幕墙设计、施工(须凭资质证书经营);建筑门窗制作、安装、销售。

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	2,253,751,766.22	1,482,966,676.99	34.20	24.00	42.65	减少8.6个百分点



总计	2,260,957,368.56	1,489,114,754.54	34.14	23.97	42.33	减少8.49个百分点
分产品						
冶金级氧化铝	1,122,845,044.66	577,028,540.13	48.61	0.67	14.83	减少6.34个百分点
电解铝产品	645,019,546.89	504,986,761.26	21.71	151.37	160.69	减少2.8个百分点
化学品氧化铝	344,262,260.18	236,553,243.90	31.29	24.76	41.43	减少8.1个百分点
总计	2,260,957,368.56	1,489,114,754.54	34.14	23.97	42.33	减少8.49个百分点
其中:关联交易	257,192,520.97	247,947,736.63	3.59	/	/	/

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(%)
省内	1,131,609,162.96	26.76
省外	1,129,348,205.60	21.30
合计	2,260,957,368.56	23.97

4、报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 26,436.63 万元。

5、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

本报告期主营业务毛利率为 34.14%，与上年相比降低 8.49 个百分点，主要是受原燃料持续涨价影响主营业务成本增长比例高于收入增长比例。

6、主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
山铝电子技术有限公司	制造业	从事集成电路卡（IC）制作，及其系列读写设备研发、生产、销售、应用系统软硬件的安装与调试	20,000,000	28,686,600.98	-2,743,502.65

公司控股子公司山铝电子技术有限公司，注册资本人民币 2000 万元，其中山东铝业股份有限公司投资 1500 万元，占 75%，主要从事集成电路卡（IC）制作，及其系列读写设备研发、生产、销售、应用系统软硬件的安装与调试。公司通过 PHILIPS、ISSI 公司定点芯片封装厂的认证和中国信息产业部身份证定点封



装企业认证。2005年上半年销售各种模块1176.52万块,同比增加912.20万块,增长345.13%;实现主营业务收入720.56万元,上半年亏损274.35万元。亏损的主要原因是处于市场开发初期,尚未形成规模效益。

7、报告期,公司不存在对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

8、报告期,公司不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达10%以上(含10%)的情况。

9、经营中的问题与困难

受运输、资源紧张和原燃物料价格上涨因素影响,降本计划受到一定程度的制约,对公司经营业绩产生了一定影响。公司通过深挖内潜、加强经济运行的监控,招标采购,积极协调与供应方关系等措施,努力消化不利因素的影响,保证公司健康发展。

(三) 报告期内投资情况

1、报告期内无募集资金使用情况。

2、重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况:

1) 32万吨/年拜耳法氧化铝技术改造:为抢抓市场机遇,迅速提高产品规模效益,我公司实施了32万吨/年拜耳法氧化铝技术改造项目。该项目由中国铝业股份有限公司以中铝股份投字[2004]188号文批复初设,批准建设投资20158万元。该项目于2004年2月份开工,目前已完成投资17936万元,主体工程全部投运,拜耳法氧化铝产能增加12万吨,项目进度90%。

2) 第二赤泥堆场技术改造:为治理安全隐患、扩大赤泥堆放面积,我公司进行了第二赤泥堆场技术改造项目。该项目由中国铝业股份有限公司以中铝股份投字[2005]71号批复初设,批准建设投资2587万元。目前已完成投资764万元,项目进度30%。



六、重要事项

(一) 公司治理情况

无报告期内发生公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求存在差异的事项。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

1、公司2005年中期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

2、公司2004年度利润分配方案为以公司2004年末总股本67200万股为基数，每10股派发现金红利4.20元（含税），共分配现金28224万元。公司确定的股权登记日为2005年5月19日，除息日为2005年5月20日，红利发放日为2005年5月26日。分红派息公告刊登于2005年5月16日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

(三) 重大诉讼、仲裁事项

无报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

(四) 重大资产收购、出售或处置事项

无报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 重大关联交易事项

1、主要关联方交易的定价原则

(1) 土地租赁

2003年根据《山东省人民政府关于调整淄博等市镇土地使用税额及工矿征税范围有关问题的通知》、《淄博市人民政府关于张店区等五区和高新区调整土地使用税土地等级的批复》及《淄博市人民政府关于进一步加强土地使用权管理的决定》的相关规定，调整土地等级和土地使用税税额，本公司与山东铝业公司就原土地租赁协议的有关条款签订的《土地租赁补充协议》进行修改，自2003年1月1日起每年租赁费566万元，租赁土地面积共计945737.93平方米，



租赁期限 50 年。

(2) 采购原材料、半成品

由山东铝业公司、中国铝业股份公司(山东分公司)及其他关联方提供的原材料及半成品按以下原则结算：

- A. 国家法律、法规及地方政府相应的法规、政策规定的价格及标准；
- B. 市场一般通行的价格；
- C. 若无可比的当地市场价格，则为推定价格(依据生产成本加上合理平均利润而构成的价格)。

(3) 销售原材料、半成品、产成品：

本公司向中国铝业股份公司(山东分公司)、山东铝业公司及其他关联方提供的原材料、半成品及产成品，按以下原则结算：

- A. 国家法律、法规及地方政府相应的法规、政策规定的价格及标准；
- B. 市场一般通行的价格；
- C. 若无可比的当地市场价格，则为推定价格(依据生产成本加上合理平均利润而构成的价格)。

(4) 水、电、蒸汽：中国铝业股份有限公司(山东分公司)向本公司提供水及水、电、汽供应服务，水按照市场外购价格加相应运行维护费结算，电、蒸汽支付相应运行维护费。

(5) 接受劳务

A. 工程及检修：工程预算、决算主要参照《淄博市工程造价指南》编制，由公司组织招标或议标，组织施工、设计、监理单位三方定案，工程完工后对工程、检修项目抽查，经中介机构进行决算审计。

B. 综合服务：按关联方所提供服务的成本和本公司的受益量支付费用。

2、结算方式

公司与各关联方之间由于购销产品、半成品、原材料、水电汽等发生的交易，根据每月实际发生数额，按月结算；接受劳务发生的关联交易，根据工程、检修预算、决算后的实际数额进行结算。



3、关联交易的必要性及持续性

本公司设立时，发起人山东铝业公司将与氧化铝、电解铝生产、经营和科研相关的主要资产投入本公司，为本公司主营业务提供配套服务的相关资产则保留在山东铝业公司，由于长期形成的业务关系及生产工艺的特殊性，本公司与山东铝业公司及重组后的中国铝业股份有限公司（山东分公司）等关联方在原料采购，水、电、汽供应，设备检修、产品供应等方面存在持续性的关联交易；为维护公司及非关联股东利益，本公司与关联方签订了关联交易协议，关联交易定价公允、合理。随着本公司治理结构的不断完善，上述关联交易还将维持，并得到进一步的保障。

本公司向主要关联方采购货物、接受劳务

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
中国铝业股份有限公司（山东分公司）	劣质水	市场价	2.70	2,808,118.80	10.04	现金	2.70	
	回水	市场价	0.19	4,451,225.00	15.91	现金	0.19	
中国铝业股份有限公司（山东分公司）	经营水	市场价	5.60	55,927.20	0.20	现金	5.60	
	冷凝水	市场价	5.00	3,163,067.00	11.30	现金	5.00	
中国铝业股份有限公司（山东分公司）	优质水	市场价	3.73	104,510.87	0.37	现金	3.73	
	反渗透水	市场价	4.20	1,135,083.60	4.06	现金	4.20	
中国铝业股份有限公司（山东分公司）	软水	市场价	5.70	555,356.70	1.98	现金	5.70	
	电	市场价	0.506	287,991.86	0.13	现金	0.506	
中国铝业股份有限公司（山东分公司）	蒸汽	市场价	92.00	331,936.00	0.96	现金	92.00	
	设备	市场价		552,134.15	6.42	现金		
中国铝业股份有限公司（山东分公司）	备件	市场价		33,273,434.68	88.96	现金		
	材料	市场价		4,849,242.85	5.08	现金		
中国铝业股份有限公司（山东分公司）	加工费	市场价		314,700.00	1.52	现金		
	铝矿石	市场价	190.51	61,891,677.70	14.71	现金	190.51	
中国铝业股份有限公司（山东分公司）	石灰石	市场价	42.07	21,312,579.79	100.00	现金	42.07	
	运杂费	市场价		16,637,233.24	61.24	现金		
中国铝业股份有限公司（山东分公司）	计控费	市场价		244,676.91	13.77	现金		
	维护费	市场价		10,761,357.04	100.00	现金		
中国铝业股份有限公司（山东分公司）	通讯	市场价		551,342.00	58.54	现金		
	高白填料	市场价	2,285.20	946,599.94	100.00	现金	2,285.20	



山东铝业公司	劳务费	市场价		1,278,991.87	22.65	现金	
	加工费	市场价		426,783.63	2.06	现金	
	材料	市场价		24,701,001.47	37.61	现金	
	设备	市场价		156,800.00	1.82	现金	
	备件	市场价		26,449.00	0.07	现金	
	劣质水	市场价	2.70	6,628,208.72	20.09	现金	2.70
	优质水	市场价	3.73	218,611.57	0.66	现金	3.73
	电	市场价	0.506	6,594,506.46	2.91	现金	0.506
	汽	市场价	92.00	441,600.00	1.27	现金	92.00
	检修	市场价		14,890,170.75	31.67	现金	
	公用设施费	市场价		17,792,664.18	100.00	现金	
	绿化、环卫、物管费	市场价		12,788,412.69	100.00	现金	

本公司向主要关联方销售货物、提供劳务

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
中国铝业股份有限公司(山东分公司)	产品	市场价		176,086,027.30	9.66	现金		
	材料	市场价		34,910,783.12	42.08	现金		
	电	市场价	0.506	57,359.54	0.97	现金	0.506	
	劣质水	市场价	2.70	391,165.61	55.50	现金	2.70	
	分析费	市场价		821,172.46	99.73	现金		
	高压风	市场价	56.00	3,088,624.00	100.00	现金	56.00	
	二氧化碳	市场价	258.00	3,036,144.00	100.00	现金	258.00	

公司与各关联方进行的关联交易，严格按关联交易定价原则执行，不对本公司利润造成影响。

报告期内公司对“2005年日常关联交易预计”情况的执行情况(单位:万元)

关联交易类别	按产品划分	关联人	预测金额	上半年实际金额	完成比例
采购原材	设备	中国铝业股份有限公司(山东分公司)	300.00	55.21	18.40%
	备件		6,400.00	3,327.34	51.99%
	材料		500.00	333.40	66.68%



	铝矿石		10,976.00	6,189.17	56.39%
	石灰石		4,400.00	2,131.26	48.44%
	高白填料		100.00	94.66	94.66%
	材料	山东铝业公司	5,300.00	2,470.10	46.61%
	设备	淄博万成工贸有限公司	1,000.00	45.06	4.51%
采购水、电	水	中国铝业股份有限公司(山东分公司)	2,695.00	1,227.33	45.54%
	劣质水	山东铝业公司	1,300	684.68	52.67%
	电		1,140.00	659.45	57.85%
接受劳务	运杂费	中国铝业股份有限公司(山东分公司)	3,550.00	1,663.72	46.87%
	维护费		2,100.00	1,067.14	50.82%
	通讯		110.00	55.13	50.12%
	检修		2,200.00	1,489.02	67.68%
	公用设施费	山东铝业公司	3,100.00	1,779.27	57.40%
	绿化、环卫、物管费		2,700.00	1,278.84	47.36%
	土地租赁费		1,011.00	283.00	27.99%
	工程	淄博万成工贸有限公司	3,300.00	1,130.95	34.27%
	检修		7,003.00	2,374.61	33.91%
	产品		30,400.00	17,608.60	57.92%
销售产品	材料	中国铝业股份有限公司(山东分公司)	8,500.00	3,491.08	41.07%
	高压风		512.04	308.86	60.32%
	二氧化碳		610.00	303.61	49.77%
提供劳务	分析费		180.00	82.12	45.62%

4、关联债权债务往来

关联方名称	年初余额	本年借方 累计发生额	本年贷方 累计发生额	期末余额
应收账款				
上海中铝凯林铝业有限公司	138,562.09	34,145,793.17	34,284,355.26	0.00
山东铝业公司		1,482,365.50		1,482,365.50
其他关联方(合计)	82,989.80	210,004,521.58	209,996,944.28	90,567.10
应收账款小计	221,551.89	245,632,680.25	244,281,299.54	1,572,932.60
预付账款 (含预付工程款)				



中铝国际贸易有限公司	2,700,761.34	70,055,268.84	69,830,140.89	2,925,889.29
其他关联方(合计)	3,759,444.70	4,177,575.50	7,717,275.50	219,744.70
预付账款小计	6,460,206.04	74,232,844.34	77,547,416.39	3,145,633.99
其他应收款				
山东恒成机械制造厂	812,355.41	18,116,627.48	17,695,376.28	1,233,606.61
山东铝业公司	912,971.44	9,846,220.30	10,406,475.57	352,716.17
其他关联方(合计)	805,418.44	44,964,886.02	45,323,396.85	446,907.61
其他应收款小计	2,530,745.29	72,927,733.80	73,425,248.70	2,033,230.39
山东铝业对关联方债权合计	9,212,503.22	392,793,258.39	395,253,964.63	6,751,796.98
应付账款				
淄博万成工贸有限公司	10,886,142.90	30,116,575.81	28,644,916.27	9,414,483.36
中铝国际贸易有限公司	169,655.71	2,800,000.00	2,744,580.66	114,236.37
山东铝业工程有限公司	15,113,971.58	7,514,333.83	57,000.00	7,656,637.75
其他关联方(合计)	27,031,270.61	175,898,670.62	178,287,051.45	29,419,651.44
应付账款小计	53,201,040.80	216,329,580.26	209,733,548.38	46,605,008.92
预收账款				
山东铝业公司	971,617.55	976,504.41	4,886.86	0.00
其他关联方(合计)	302,511.63	1,657,010.75	2,476,482.55	1,121,983.43
预收账款小计	1,274,129.18	2,633,515.16	2,481,369.41	1,121,983.43
其他应付款				
淄博施美工贸有限公司	72,169.36	694,338.72	682,169.36	60,000.00
其他关联方(合计)	493,933.50	17,008,889.09	26,312,269.46	9,797,313.87
其他应付款小计	566,102.86	17,703,227.81	26,994,438.82	9,857,313.87
山东铝业对关联方债务合计	55,041,272.84	236,666,323.23	239,209,356.61	57,584,306.22

关联债权债务形成原因：均为正常的购销业务往来。由于长期形成的业务关系及生产工艺的特殊性，本公司与关联方在原料采购、水电汽供应、设备检修、产品供应等方面存在持续性的关联交易。

(六) 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)报告期内租赁山东铝业公司土地，涉及金额为283万元人民币。

2)报告期内租赁中国铝业股份有限公司（山东分公司）蒸汽管道，涉及金额为9万元人民币。

上述租金的定价依据均为市场价。

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。

(七) 承诺事项

无公司或持有本公司5%以上的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司续聘北京中兴宇会计师事务所为公司提供2005年的审计服务。

(九) 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) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十一) 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
2004年年度报告	中国证券报第B30版 上海证券报第25版	2005-01-29	
二届十三次董事会决议公告	中国证券报第B30版 上海证券报第25版	2005-01-29	
二届十二次监事会决议公告	中国证券报第B30版 上海证券报第25版	2005-01-29	
二届十四次董事会决议公告	中国证券报第C02版 上海证券报第40版	2005-03-12	
关于召开2004年年度股东大会的通知	中国证券报第C02版 上海证券报第40版	2005-03-12	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于召开2004年年度股东大会的二次通知	中国证券报第6版 上海证券报第36版	2005-03-29	
2004年年度股东大会决议公告及法律意见书	中国证券报第C03版 上海证券报第C24版	2005-04-19	公司网站 http://www.sd-al.com
2005年第一季度报告	中国证券报第C03版 上海证券报第39版	2005-04-25	
二届十五次董事会决议公告	中国证券报第C03版 上海证券报第39版	2005-04-25	
日常关联交易公告	中国证券报第C03版 上海证券报第39版	2005-04-25	
2004年度利润分配实施公告	中国证券报第B08版 上海证券报第12版	2005-05-16	

七、财务报告（未经审计）

- 1、 财务报表：(附后)
- 2、 财务报表附注：(附后)



八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 4、公司章程文本。

山东铝业股份有限公司

二零零五年八月十八日



资产负债表

2005年6月30日

编制单位:山东铝业股份有限公司

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	1		369,226,249.60	351,338,950.15	367,963,349.82	349,594,614.89
短期投资	2			41,529,860.38		41,529,860.38
应收票据	3		307,165,704.38	387,846,543.08	307,165,704.38	387,846,543.08
应收股利						
应收利息						
应收账款	4	41	34,336,411.51	15,997,265.22	31,280,146.90	13,674,389.34
其他应收款	5	42	7,465,644.62	7,840,981.29	31,304,247.12	28,836,911.82
预付账款	6		66,469,531.42	61,272,963.04	66,292,389.58	59,380,407.43
应收补贴款						
存货	7		548,052,371.14	416,279,980.96	543,258,616.34	415,365,130.57
待摊费用						
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			1,332,715,912.67	1,282,106,544.12	1,347,264,454.14	1,296,227,857.51
长期投资：						
长期股权投资		43			2,542,450.78	4,600,077.77
长期债权投资						
长期投资合计					2,542,450.78	4,600,077.77
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		3,428,715,276.13	3,247,212,191.01	3,403,299,329.28	3,221,831,743.25
减：累计折旧	8		1,118,480,991.77	1,016,050,744.88	1,110,815,813.65	1,009,512,968.63
固定资产净值			2,310,234,284.36	2,231,161,446.13	2,292,483,515.63	2,212,318,774.62
减：固定资产减值准备	8		32,410,400.39	32,410,400.39	32,410,400.39	32,410,400.39
固定资产净额			2,277,823,883.97	2,198,751,045.74	2,260,073,115.24	2,179,908,374.23
工程物资	9		2,390,677.30	2,870,607.30	2,390,677.30	2,870,607.30
在建工程	10		51,147,404.99	171,294,170.43	51,147,404.99	171,294,170.43
固定资产清理						
固定资产合计			2,331,361,966.26	2,372,915,823.47	2,313,611,197.53	2,354,073,151.96
无形资产及其他资产：						
无形资产	11		1,500,000.00	2,000,000.00		
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			1,500,000.00	2,000,000.00		
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			3,665,577,878.93	3,657,022,367.59	3,663,418,102.45	3,654,901,087.24

公司法定代表人: 刘兴亮 主管会计工作负责人: 金永静 会计机构负责人: 张培强



资产负债表(续)

2005年6月30日

编制单位:山东铝业股份有限公司

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
流动负债:						
短期借款	12		222,000,000.00	152,000,000.00	222,000,000.00	152,000,000.00
应付票据	13			19,500,000.00		19,500,000.00
应付账款	14		257,581,359.28	215,086,168.05	256,362,709.60	214,887,730.96
预收账款	15		41,897,707.49	77,016,391.54	41,887,707.49	77,006,391.54
应付工资	16		48,917,560.01	48,917,560.01	48,917,560.01	48,917,560.01
应付福利费			2,745,883.35	3,367,062.00	2,595,387.01	3,240,443.43
应付股利						
应交税金	17		136,802,956.67	241,026,326.24	137,138,094.23	241,041,966.18
其他应交款	18		1,074,313.85	847,366.20	1,074,313.85	847,366.20
其他应付款	19		102,228,588.59	103,554,677.16	101,960,304.18	103,286,171.80
预提费用	20		1,200,000.00		1,200,000.00	
预计负债						
一年内到期的长期负债	21		40,000,000.00	110,000,000.00	40,000,000.00	110,000,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			854,448,369.24	971,315,551.20	853,136,076.37	970,727,630.12
长期负债:						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	22		146,999.40	2,635,699.24	146,999.40	2,635,699.24
其他长期负债						
长期负债合计			146,999.40	2,635,699.24	146,999.40	2,635,699.24
递延税项:						
递延税款贷项						
负债合计			854,595,368.64	973,951,250.44	853,283,075.77	973,363,329.36
少数股东权益			847,483.61	1,533,359.27		
所有者权益(或股东权益):						
实收资本(或股本)	23		672,000,000.00	672,000,000.00	672,000,000.00	672,000,000.00
减:已归还投资						
实收资本(或股本)净额			672,000,000.00	672,000,000.00	672,000,000.00	672,000,000.00
资本公积	24		485,459,954.29	485,459,954.29	486,649,462.79	486,420,788.79
盈余公积	25		341,615,545.36	341,615,545.36	341,615,545.36	341,615,545.36
其中:法定公益金			113,871,848.45	113,871,848.45	113,871,848.45	113,871,848.45
未分配利润	26		1,311,059,527.03	1,182,462,258.23	1,309,870,018.53	1,181,501,423.73
拟分配现金股利				282,240,000.00		282,240,000.00
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			2,810,135,026.68	2,681,537,757.88	2,810,135,026.68	2,681,537,757.88
负债和所有者权益(或股东权益)总计			3,665,577,878.93	3,657,022,367.59	3,663,418,102.45	3,654,901,087.24

公司法定代表人:刘兴亮 主管会计工作负责人:金永静 会计机构负责人:张培强



利润及利润分配表

2005年1-6月

编制单位:山东铝业股份有限公司

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	27	44	2,260,957,368.56	1,823,778,545.52	2,253,751,766.22	1,817,570,158.51
减:主营业务成本	28	45	1,489,114,754.54	1,046,263,055.31	1,482,966,676.99	1,039,586,901.75
主营业务税金及附加	29		19,923,976.24	18,689,706.34	19,917,225.11	18,689,706.34
二、主营业务利润			751,918,637.78	758,825,783.87	750,867,864.12	759,293,550.42
加:其他业务利润	30		6,003,833.17	4,143,362.97	5,995,163.90	4,143,362.97
减:营业费用	31		29,972,741.39	23,819,720.17	29,666,797.59	23,392,252.24
管理费用	32		119,113,263.10	98,209,848.12	116,048,922.58	97,347,821.39
财务费用	33		1,913,733.78	7,666,461.28	1,739,227.92	7,476,339.09
三、营业利润			606,922,732.68	633,273,117.27	609,408,079.93	635,220,500.67
加:投资收益	34	46	4,192,245.31	-1,846,132.84	2,134,618.32	-3,715,164.90
补贴收入	35		0.00	1,969,470.00	0.00	1,969,470.00
营业外收入	36		43,120.60	348,769.37	42,602.00	348,769.37
减:营业外支出	37		559,060.86	3,997,916.34	529,060.86	3,993,257.52
四、利润总额			610,599,037.73	629,747,307.46	611,056,239.39	629,830,317.62
减:所得税	38		200,447,643.28	93,035,311.59	200,447,643.28	93,035,311.59
减:少数股东损益			-685,875.66	-623,010.69		
加:未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润			410,837,270.11	537,335,006.56	410,608,596.11	536,795,006.03
加:年初未分配利润			1,182,462,258.23	646,891,014.06	1,181,501,423.73	645,324,666.62
其他转入						
六、可供分配的利润			1,593,299,528.34	1,184,226,020.62	1,592,110,019.84	1,182,119,672.65
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			1,593,299,528.34	1,184,226,020.62	1,592,110,019.84	1,182,119,672.65
减:应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			282,240,001.31	56,000,000.00	282,240,001.31	56,000,000.00
转作股本的普通股股利				112,000,000.00		112,000,000.00
八、未分配利润			1,311,059,527.03	1,016,226,020.62	1,309,870,018.53	1,014,119,672.65

公司法定代表人:刘兴亮 主管会计工作负责人:金永静 会计机构负责人:张培强



利润及利润分配表（续）

2005年1-6月

编制单位:山东铝业股份有限公司

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
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			-1,321,652.10		-1,321,652.10	
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额			5,322,999.55		5,322,999.55	
5.债务重组损失						
6.其他						

公司法定代表人: 刘兴亮 主管会计工作负责人: 金永静 会计机构负责人: 张培强



现金流量表

2005年1-6月

编制单位: 山东铝业股份有限公司

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			2,584,356,420.57	2,576,678,444.07
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	39		11,490,938.87	12,598,494.96
现金流入小计			2,595,847,359.44	2,589,276,939.03
购买商品、接受劳务支付的现金			1,529,262,207.27	1,522,244,818.56
支付给职工以及为职工支付的现金			127,927,590.98	127,370,163.65
支付的各项税费			527,542,312.34	527,427,375.91
支付的其他与经营活动有关的现金	40		85,261,202.28	85,934,597.95
现金流出小计			2,269,993,312.87	2,262,976,956.07
经营活动产生的现金流量净额			325,854,046.57	326,299,982.96
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			45,686,625.69	45,686,625.69
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			38,000.00	38,000.00
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			4,957.52	4,957.52
现金流入小计			45,729,583.21	45,729,583.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			64,529,580.52	64,494,081.43
投资所支付的现金			2,520.00	2,520.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			64,532,100.52	64,496,601.43
投资活动产生的现金流量净额			-18,802,517.31	-18,767,018.22
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			170,000,000.00	170,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			170,000,000.00	170,000,000.00
偿还债务所支付的现金			170,000,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			289,164,229.81	289,164,229.81
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			459,164,229.81	459,164,229.81
筹资活动产生的现金流量净额			-289,164,229.81	-289,164,229.81
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			17,887,299.45	18,368,734.93

公司法定代表人: 刘兴亮 主管会计工作负责人: 金永静 会计机构负责人: 张培强



现金流量表(续)

2005年1-6月

编制单位: 山东铝业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			410,837,270.11	410,608,596.11
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-685,875.66	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-6,789,357.01	-6,789,357.01
固定资产折旧			102,430,246.89	101,302,845.02
无形资产摊销			500,000.00	
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)				
预提费用增加(减：减少)			1,200,000.00	1,200,000.00
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			4,435,528.66	4,435,528.66
投资损失(减：收益)			134,617.75	2,192,244.74
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-130,886,045.54	-127,007,141.13
经营性应收项目的减少(减：增加)			41,255,910.14	37,659,887.23
经营性应付项目的增加(减：减少)			-96,578,248.77	-97,302,620.66
其他				
经营活动产生的现金流量净额			325,854,046.57	326,299,982.96
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			369,226,249.60	367,963,349.82
减：现金的期初余额			351,338,950.15	349,594,614.89
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			17,887,299.45	18,368,734.93

公司法定代表人: 刘兴亮 主管会计工作负责人: 金永静 会计机构负责人: 张培强



合并资产减值表

2005年1-6月

编制单位: 山东铝业股份有限公司

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
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	55,953,093.82	2,217,336.66	3,793,485.97	3,793,485.97	54,376,944.51
其中: 应收账款	55,368,705.12	2,145,687.09	3,552,865.25	3,552,865.25	53,961,526.96
其他应收款	584,388.70	71,649.57	240,620.72	240,620.72	415,417.55
短期投资跌价准备合计	4,326,863.06	151,080.00	4,477,943.06	4,477,943.06	
其中: 股票投资	1,064,668.89	134,530	1,199,198.89	1,199,198.89	
债券投资	3,262,194.17	16,550.00	3,278,744.17	3,278,744.17	
存货跌价准备合计	5,446,532.58	972,531.88	1,858,876.52	1,858,876.52	4,560,187.94
其中: 库存商品	1,739,941.14				1,739,941.14
原材料	1,168,533.27	972,531.88	863,621.64	863,621.64	1,277,443.51
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	32,410,400.39				32,410,400.39
其中: 房屋、建筑物	1,537,379.56				1,537,379.56
机器设备	30,873,020.83				30,873,020.83
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	98,136,889.85	3,340,948.54	10,130,305.55	10,130,305.55	91,347,532.84

公司法定代表人: 刘兴亮 主管会计工作负责人: 金永静 会计机构负责人: 张培强



母公司资产减值表

2005年1-6月

编制单位: 山东铝业股份有限公司

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
			因资产价值回 升转回数	合计	
坏账准备合计	55,930,343.82	2,217,336.66	3,793,485.97	3,793,485.97	54,354,194.51
其中: 应收账款	55,368,705.12	2,145,687.09	3,552,865.25	3,552,865.25	53,961,526.96
其他应收款	561,638.70	71,649.57	240,620.72	240,620.72	392,667.55
短期投资跌价准备合计	4,326,863.06	151,080.00	4,477,943.06	4,477,943.06	
其中: 股票投资	1,064,668.89	134,530.00	1,199,198.89	1,199,198.89	
债券投资	3,262,194.17	16,550.00	3,278,744.17	3,278,744.17	
存货跌价准备合计	5,021,455.94	972,531.88	1,858,876.52	1,858,876.52	4,135,111.30
其中: 库存商品	1,739,941.14				1,739,941.14
原材料	743,456.63	972,531.88	863,621.64	863,621.64	852,366.87
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	32,410,400.39				32,410,400.39
其中: 房屋、建筑物	1,537,379.56				1,537,379.56
机器设备	30,873,020.83				30,873,020.83
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	97,689,063.21	3,340,948.54	10,130,305.55	10,130,305.55	90,899,706.20

公司法定代表人: 刘兴亮 主管会计工作负责人: 金永静 会计机构负责人: 张培强



股东权益增减变动表

2005年1-6月

编制单位: 山东铝业股份有限公司

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	672,000,000.00	560,000,000.00
本期增加数		112,000,000.00
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		112,000,000.00
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	672,000,000.00	672,000,000.00
二、资本公积		
期初余额	485,459,954.29	484,744,626.64
本期增加数		715,327.65
其中: 资本(或股本)溢价		
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		715,327.65
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	485,459,954.29	485,459,954.29
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	227,743,696.91	144,899,372.54
本期增加数		82,844,324.37
其中: 从净利润中提取数		82,844,324.37
法定盈余公积		82,844,324.37
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	227,743,696.91	227,743,696.91
其中: 法定盈余公积	227,743,696.91	227,743,696.91
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		



期初余额	113,871,848.45	72,449,686.27
本期增加数		41,422,162.18
其中：从净利润中提取数		41,422,162.18
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	113,871,848.45	113,871,848.45
五、未分配利润		
期初未分配利润	1,182,462,258.23	646,891,014.06
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	410,837,270.11	827,837,730.72
本期利润分配	282,240,001.31	292,266,486.55
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	1,311,059,527.03	1,182,462,258.23

公司法定代表人：刘兴亮 主管会计工作负责人：金永静 会计机构负责人：张培强

应交增值税明细表

2005年1-6月

编制单位：山东铝业股份有限公司

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	402,111,858.38
出口退税	233,303.58
进项税额转出	4,318,527.33
转出多交增值税	
3. 进项税额	205,000,268.40
已交税金	194,164,555.12
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	233,303.58
转出未交增值税	7,265,562.19
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	
二、未交增值税	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	28,157,199.52
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	7,265,562.19
3. 本期已交数	
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	35,422,761.71

公司法定代表人：刘兴亮 主管会计工作负责人：金永静 会计机构负责人：张培强



会计报表附注

一、公司简介

山东铝业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经山东省人民政府鲁政字（1998）151号文批准，由山东铝业公司作为独家发起人以募集方式设立的。公司经中国证监会证监发行字（1999）61号文批准，于1999年6月7日公开发行社会公众股股票1.6亿股。募集资金到位后，公司于1999年6月18日办理工商注册登记，6月30日在上海证券交易所上市交易。根据财政部财企（2001）427号文和国家经贸委国经贸企改（2001）818号文的批准，山东铝业公司将其持有的本公司71.43%的股份转让给中国铝业股份有限公司（HK2600）。中国铝业股份有限公司为本公司的控股股东。

公司注册地：山东省淄博市高新技术产业开发区。

注册资本：陆亿柒仟贰佰万元。

经营范围：氧化铝、氢氧化铝、化学品氧化铝、金属镓、电解铝、铝合金、铝制品、碳素制品的生产、销售；建筑幕墙设计、施工（须凭资质证书经营）；建筑门窗制作、安装、销售。

经营概况：本公司是我国主要的氧化铝、电解铝生产企业之一，公司有氧化铝厂、第二氧化铝厂、电解铝厂、铝加工厂、热电厂、研究院等六个生产及研究单位，生产的28种主要产品涵盖氧化铝及化学品氧化铝、电解铝、铝型材、碳素制品、金属镓五大类产品。公司产品广泛用于冶金化工、石油化工、陶瓷、电子电力、建筑、交通、农业生产、人民生活 and 国防科技等领域。

二、会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计制度

本公司执行财政部颁布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

本公司采用公历年制，即公历每年1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则



本公司以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

外币经济业务按发生当日市场汇价折合人民币记账，期末对外币性项目余额按期末市场汇价进行调整，因汇价变动发生的差额，作为汇兑损益，计入财务费用。

6. 现金等价物的确定标准

现金等价物指企业持有的期限在三个月内、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 坏账核算方法

确认坏账损失的标准为：有确凿证据表明该项应收款项不能收回或收回的可能性不大，如因债务人死亡或债务单位破产，资不抵债，现金流量严重不足，发生严重自然灾害导致停产而在短期无法偿付债务，以及其他足以证明应收款项发生损失或逾期三年以上的经公司董事会批准核销的应收款项。

对坏账损失采用备抵法核算，采取个别认定与账龄分析相结合的计提方法，即应收款项扣除个别认定的部分按照账龄分析计提坏账，计提比例如下：

应收款项账龄	计提比例
2 年以内	0
2-3 年	50%
3 年以上	100%

8. 存货核算方法

本公司的存货分为原材料、产成品、在产品、发出商品、备品备件、自制半成品、委托加工材料、包装物等。

存货按实际成本计价，产成品发出采用加权平均法核算。存货的保管按永续盘存制度管理。

生产成本在完工产品和在产品之间主要按约当产量法结转。

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

本公司对存货计提跌价准备。在期末对存货清查后，如有存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本时，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备。

9. 短期投资核算方法



短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或利息入账。在处置时按所收到的处置收入与账面价值的差额确认为当期投资损益。

短期投资于期末按账面成本与市价孰低计价。期末按单项比较短期投资的账面成本与市价，以市价低于账面成本的部分计提短期投资跌价准备。

10. 长期投资的核算方法

(1) 长期股权投资的核算方法

本公司长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。本公司对其他单位的投资占该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。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或对其他单位的投资虽占该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。对其他单位投资额占该单位有表决权资本总额 50% 以上的编制合并报表。

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，作为股权投资差额处理，合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销，计入损益。合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限平均摊销。

(2) 长期债权投资的核算方法

本公司长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。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采用直线法摊销。

(3) 长期投资减值准备的核算方法

期末，长期投资按其账面价值与可回收金额孰低计量，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

11. 固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准：

使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。单位价值在 2000 元以上、并且使用期限超过两年的非生产、经营主要设备的物品。

(2) 固定资产计价：按取得时的成本作为入账价值。

A. 购入的不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等，作为入账价值；



- B. 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，作为入账价值；
- C. 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；
- D. 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；
- E. 在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产的价值，加上由于改建、扩建而发生的支出，减改建、扩建过程中发生的变价收入，作为入账价值；
- F. 盘盈的固定资产，按同类固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值；
- G. 以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上相关税费，作为入账价值；
- H. 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价值加相关税费作为入账价值。

(3) 固定资产折旧：

采用直线法，按分类折旧率计算折旧，在计算折旧额时预留 5% 净残值。各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15—35	6.33—2.71
机械设备	10—25	9.50 - 3.80
运输设备	10	9.50
办公设备	9	10.56

(4) 减值准备：期末对固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

12. 在建工程的核算方法

在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

利息资本化方法：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予以资本化。

在建工程自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产。

期末对有证据表明在建工程已经发生了减值，计提在建工程减值准备。

13. 无形资产计价及摊销方法



(1) 无形资产的计价

购入的无形资产按取得时实际成本入账；投资者投入的无形资产按投资各方确认的价值作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师费入账；开发过程中发生的费用，计入当期损益。

(2) 无形资产摊销方法

无形资产摊销采用分期平均摊销法。

(3) 减值准备

期末对无形资产预计可回收金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

14. 长期待摊费用的摊销方法

长期待摊费用是已经支出，摊销期在 1 年以上的各项费用，在费用项目受益期限内分期平均摊销。

15. 借款费用的核算办法

为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑损益）：属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时计入所购建固定资产的成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，直接计入当期财务费用。

除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期直接计入财务费用。

16. 收入确认原则

销售商品，本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

提供劳务，在同一会计年度开始并完成的劳务，本公司在完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在其交易结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

17. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的核算采用应付税款法。

18. 合并会计报表的编制方法

公司将对其他单位投资额占该单位有表决权资本总额 50% 以上的纳入合并会计报表范



围。

19. 会计政策、估计变更

经本公司二届十六次董事会决议，自 2005 年 1 月 1 日起变更固定资产净残值率，由原来的不留净残值变更为按 5% 预留净残值。此次变更采用未来适用法，与原不留净残值相比，使本期减少折旧 5,322,999.55 元，相应增加本期利润 5,322,999.55 元。

经本公司二届十六次董事会决议，自 2005 年 1 月 1 日起变更产成品发出计价方法，由原来的后进先出法变更为加权平均法，此次变更对公司 2003-2004 年度净利润的影响数为-234,570.50 元，采用未来适用法。与原存货发出计价方法相比，影响本期主营业务成本增加 1,321,652.10 元，相应减少本期利润 1,321,652.10 元。

三、税项

税 种	计税基础	税 率 (%)
增值税	销售收入	17%、13% (蒸汽、水)
营业税	应税劳务	5%、3%
城建税	应交增值税、营业税	7%
教育费附加	应交增值税、营业税	3%
所得税	应纳税所得额	33%

四、控股子公司及合营企业

山东山铝电子技术有限公司（以下简称“山铝电子”）于 2001 年设立，注册资本 2000 万元，本公司投资 1500 万元，占注册资本的 75%。

山铝电子的营业范围是：IC 卡芯片及模块、电子产品、集成电路、仪器仪表、光机电一体化相关产品、计算机软硬件及外部设备、电子元器件的生产销售、技术开发、技术服务等。

五、2005 年 6 月 30 日合并会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

注释 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	25,257.88	88,882.72



银行存款	369,200,991.72	351,028,667.69
其他货币资金		221,399.74
合 计	369,226,249.60	351,338,950.15

注释 2 . 短期投资和短期投资跌价准备

股票名称	期初数	期末数	期末市价	跌价准备
烽火通信	1,271,572.83			
北新建材	1,155,783.48			
同仁堂	385,496.88			
中金岭南	1,444,484.91			
锌业股份	479,400.17			
国债(7)	40,619,985.17			
易方达 50 指数 基金	500,000.00			
合 计	45,856,723.44			

1) 期末上述股票、债券、基金全部售出。

2) 本期短期投资跌价准备增减变动情况：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
股票投资	1,064,668.89	134,530.00	1,199,198.89	
债券投资	3,200,694.17		3,200,694.17	
基金投资	61,500.00	16,550.00	78,050.00	
合计	4,326,863.06	151,080.00	4,477,943.06	

注释 3 . 应收票据

期末数	期初数
307,165,704.38	387,846,543.08

1) 期末应收票据无用于抵押的票据。

2) 本项有应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款：

单位名称	金额
中国铝业股份有限公司(山东分公司)	27,432,000.00



注释 4 . 应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏帐准备	金 额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	33,273,806.21	37.68%		11,797,359.96	16.54%	
1 至 2 年	581,614.82	0.66%		2,027,915.72	2.84%	
2 至 3 年	961,981.02	1.09%	480,990.54	5,226,430.96	7.32%	3,054,441.42
3 年以上	53,480,536.42	60.57%		52,314,263.70	73.30%	52,314,263.70
			53,480,536.42			
合 计	88,297,938.47	100.00%		71,365,970.34	100.00%	55,368,705.12
			53,961,526.96			

1) 欠款金额前五名单位合计 44,551,012.72 元，占期末应收账款余额的 50.46%。

2) 欠款期末余额的增加主要是受出口产品回款期的影响。

3) 本项无应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

注释 5 . 其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1 年以内	5,723,040.89	72.62%		6,771,996.99	80.38%	
1 至 2 年	1,534,025.87	19.47%		708,868.08	8.41%	
2 至 3 年	417,155.73	5.29%	208,577.87	720,232.44	8.55%	360,116.22
3 年以上	206,839.68	2.62%	206,839.68	224,272.48	2.66%	224,272.48
合 计	7,881,062.17	100.00%	415,417.55	8,425,369.99	100.00%	584,388.70

1) 欠款金额前五名的单位金额合计 4,889,764.54 元，占其他应收款期末余额的 62.04%。

2) 本项无应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

注释 6 . 预付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	61,230,898.39	92.12%	57,037,657.85	93.09%
1 至 2 年	1,730,320.50	2.60%	761,985.93	1.24%
2 至 3 年	2,988,494.64	4.50%	3,473,319.26	5.67%
3 年以上	519,817.89	0.78%		



小 计	66,469,531.42	100.00%	61,272,963.04	100.00%
-----	---------------	---------	---------------	---------

本项无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

注释 7 . 存货及存货跌价准备

项 目	期末数		期初数	
	金 额	存货跌价准备	金 额	存货跌价准备
在途物资				
原材料	370,442,547.27	1,739,941.14	239,705,940.21	1,739,941.14
产成品	38,695,032.22	1,277,443.51	42,217,844.14	1,168,533.27
在产品	133,689,917.71	1,122,583.93	127,945,567.86	1,122,583.93
委托加工材料	3,736,275.36	420,219.36	3,723,881.46	1,415,474.24
自制半成品	6,048,786.52		8,133,279.87	
合 计	552,612,559.08	4,560,187.94	421,726,513.54	5,446,532.58

1) 期末存货余额增加的主要原因是原料涨价及矿石储备的增加。

2) 本期存货跌价准备增减变动情况：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	1,739,941.14			1,739,941.14
产成品	1,168,533.27	972,531.88	863,621.64	1,277,443.51
在产品	1,122,583.93			1,122,583.93
委托加工材料	1,415,474.24		995,254.88	420,219.36
合 计	5,446,532.58	972,531.88	1,858,876.52	4,560,187.94

存货可变现净值按期末存货市价扣除必要的销售费用后确定。

注释 8 . 固定资产及累计折旧

(1)账面原值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	883,684,921.28	64,688,437.52		948,373,358.80
机械设备	2,346,553,187.36	116,422,907.60		2,462,976,094.96
运输设备	13,837,814.74	198,900.00		14,036,714.74
办公设备	3,136,267.63	192,840.00		3,329,107.63
合 计	3,247,212,191.01	181,503,085.12		3,428,715,276.13



(2)累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	207,385,943.70	23,786,781.41		231,172,725.11
机械设备	802,001,923.40	77,528,489.98		879,530,413.38
运输设备	5,240,644.83	591,618.63		5,832,263.46
办公设备	1,422,232.95	523,356.87		1,945,589.82
合 计	1,016,050,744.88	102,430,246.89		1,118,480,991.77
(3)固定资产净值	2,231,161,446.13	79,072,838.23		2,310,234,284.36
(4)固定资产减值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,537,379.56			1,537,379.56
机械设备	30,873,020.83			30,873,020.83
合 计	32,410,400.39			32,410,400.39
(5)固定资产净额	2,198,751,045.74	79,072,838.23		2,277,823,883.97

1) 本期增加的固定资产主要是：

A. 32万吨拜尔法氧化铝技术改造 17232.56 万元；

B. 氧化铝厂新建氢氧化铝仓 374.69 万元。

2) 本公司的固定资产无用于抵押和担保等情况。

注释 9 . 工程物资

类 别	期末数	期初数
工程物资	2,390,677.30	2,870,607.30
合 计	2,390,677.30	2,870,607.30

注释 10 . 在建工程

项 目	期初数	本期增加	本期转固	期末数	资金来源	完工进度
氧化铝厂蒸发器改造		2,372.00		2,372.00	自筹	88.60%
32万吨拜尔法氧化铝技术改造	131,117,217.21	41,208,384.95	172,325,602.16		自筹	96.00%
氧化铝厂办公楼整修	2,772,423.02		2,772,423.02		自筹	100.00%
第二赤泥堆场改造	3,401,583.00	4,240,302.00		7,641,885.00	自筹	86.00%



氧化铝厂新建氢氧化铝仓	3,643,149.58	103,785.77	3,746,935.35	自筹	100.00%
职工疗养楼	20,000,000.00	6,000,000.00	26,000,000.00	自筹	80.10%
烧结法氧化铝优化节能改造	137,535.00	341,507.00	479,042.00	自筹	尚未开工
60万吨/年拜尔法氧化铝技术改造		462,152.00	462,152.00	自筹	尚未开工
氧化铝厂节电措施		500,000.00	500,000.00	自筹	30.00%
一、三次脱硅工艺改造		500,000.00	500,000.00	自筹	30.00%
脱硅原液系统改造		500,000.00	500,000.00	自筹	45.00%
氧化铝厂7#8#原煤输送系统		300,000.00	300,000.00	自筹	10.28%
溶出及分离系统改造		430,000.00	430,000.00	自筹	26.88%
氧化铝厂新上罗茨风机		400,000.00	400,000.00	自筹	83.33%
蒸发工序提产优化改造		300,000.00	300,000.00	自筹	19.87%
100万元以下项目	436,229.09	519,116.00	955,345.09	自筹	49.31%
氧化铝厂溶出液输送系统改造		1,050,000.00	1,050,000.00	自筹	21.00%
零固		3,073,235.50	3,073,235.50	自筹	51.22%
其它完工项目(审计费)		545,400.00	545,400.00	自筹	100.00%
烧结法生料浆自动配料产业化	8,041,886.74	855,092.84	8,896,979.58	自筹	85.96%
高纯度 -Al ₂ O ₃ 微球产业化	1,744,146.79	380,000.00	2,124,146.79	自筹	57.41%
分子筛中试线建设		60,082.53	60,082.53	自筹	0.40%
合计	171,294,170.43	61,771,430.59	181,918,196.03	51,147,404.99	

在建工程期末金额减少的主要原因是本期完工工程转固。

注释 11 . 无形资产

项目	取得方式	原值	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
非接触 IC 卡专用读卡模块生产技术	投资取得	5,000,000.00	2,000,000.00			500,000.00	3,500,000.00	1,500,000.00	1.5

无形资产为山铝电子股东作价入股的专有技术，按 5 年分期摊销。

注释 12 . 短期借款



币种	借款条件	借款金额	
		期末数	期初数
人民币	信用借款	222,000,000.00	152,000,000.00
	合计	222,000,000.00	152,000,000.00

注释 13 . 应付票据

类别	期末数	期初数
银行承兑汇票		19,500,000.00
合计		19,500,000.00

本项无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

注释 14 . 应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	227,769,691.52	88.43%	180,838,538.73	84.08%
1 至 2 年	26,014,623.20	10.10%	30,606,120.49	14.23%
2 至 3 年	1,535,079.09	0.60%	1,361,456.92	0.63%
3 年以上	2,261,965.47	0.87%	2,280,051.91	1.06%
小计	257,581,359.28	100.00%	215,086,168.05	100.00%

本项欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项:

单位名称	金额
中国铝业股份有限公司 (山东分公司)	145,204.83

注释 15 . 预收账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	37,304,489.25	89.04%	70,924,437.83	92.09%
1 至 2 年	746,842.95	1.78%	724,700.93	0.94%
2 至 3 年	789,728.95	1.88%	2,371,753.07	3.08%
3 年以上	3,056,646.34	7.30%	2,995,499.71	3.89%
合计	41,897,707.49	100.00%	77,016,391.54	100.00%



本项无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

注释 16 . 应付工资

类 别	期末数	期初数
应付工资	48,917,560.01	48,917,560.01
合 计	48,917,560.01	48,917,560.01

应付工资余额为本公司以前年度计提未使用的工效挂钩工资结余。

注释 17 . 应交税金

项 目	期末数	期初数
增值税	35,422,761.71	28,157,199.52
城建税	2,506,732.32	1,977,187.80
印花税		888,656.08
代扣个人所得税	430,953.99	740,956.69
企业所得税	97,623,736.86	208,447,456.28
房产税	850,427.04	844,374.07
车船使用税		17,540.00
营业税	-31,655.25	-47,044.20
合 计	136,802,956.67	241,026,326.24

期末应交税金减少的主要原因是：本期缴纳公司 2004 年度所得税汇算清缴款项。

注释 18 . 其他应交款

项 目	期末数	计缴标准
教育费附加	1,074,313.85	3%

注释 19 . 其他应付款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	99,817,275.09	97.64%	100,527,298.92	97.07%



1 至 2 年	1,091,076.93	1.07%	1,212,423.96	1.17%
2 至 3 年	994,035.51	0.97%	1,549,878.90	1.50%
3 年以上	326,201.06	0.32%	265,075.38	0.26%
合 计	102,228,588.59	100.00%	103,554,677.16	100.00%

本项无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

注释 20. 预提费用

项目	期末数	期初数	结存原因
热电厂上网费	1,200,000.00		尚未支付
合计	1,200,000.00		

公司自备热电厂使用淄博市电业局电网需支付的上网费。

注释 21. 一年内到期的长期负债

币种	借款条件	借款金额	借款期限
人民币	担保借款	40,000,000.00	2001.08.02—2005.07.25
合计		40,000,000.00	

该项负债为选精矿项目专项借款。

注释 22. 专项应付款

类 别	期末数	期初数
专项贷款贴息	146,999.40	2,635,699.24
合 计	146,999.40	2,635,699.24

期末余额为本公司收到的选精矿项目专项贷款贴息，公司按照配比原则，于期末将贴息按贴息率计算分别冲减计入财务费用和在建工程的借款利息。因该项目已完工，本期贴息全部冲减财务费用。

注释 23 . 股本

公司股份变动情况表

计量单位：股



项 目	期初数	本期变动增减(+ , -)			期末数
		配股	送股	公积 金转 增 其他 小计	
一、未上市流通股份					
1、发起人股份	480,000,000				480,000,000
其中:					
国家持有股份	480,000,000				480,000,000
境内法人持有股份					
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					
其中：转配股					
未上市流通股份合计	480,000,000				480,000,000
二、已上市流通股份					
1、人民币普通股	192,000,000				192,000,000
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	192,000,000				192,000,000
三、股份总数	672,000,000				672,000,000

注释 24 . 资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	379,910,487.09			379,910,487.09
关联交易差价	97,360.00			97,360.00
其他资本公积	105,452,107.20			105,452,107.20
合 计	485,459,954.29			485,459,954.29

“关联交易差价”为山铝电子占用本公司资金而支付的超过同期银行存款利率部分的资金占用费。



注释 25 . 盈余公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积金	227,743,696.91			227,743,696.91
法定公益金	113,871,848.45			113,871,848.45
合 计	341,615,545.36			341,615,545.36

注释 26 . 未分配利润

项 目	期末数	期初数
期初未分配利润	1,182,462,258.23	646,891,014.06
加：本年度净利润	410,837,270.11	827,837,730.72
减：提取法定盈余公积金		82,844,324.37
提取法定公益金		41,422,162.18
分配现金股利	282,240,001.31	56,000,000.00
转作股本的普通股股利		112,000,000.00
期末未分配利润	1,311,059,527.03	1,182,462,258.23

经 2004 年度股东大会决议，本公司以年末总股本 67200 万股为基数，每 10 股派发现金红利 4.20 元（含税），共分配现金股利 28224 万元。

注释 27. 主营业务收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
氧化铝系列	1,546,284,591.34	1,466,099,079.17
电解铝系列	707,467,174.88	351,471,079.34
IC 卡	7,205,602.34	6,208,387.01
合 计	2,260,957,368.56	1,823,778,545.52

- 1) 本期收入较上年同期增长是销售数量增加。
- 2) 本公司前五名销售商销售总额 684,752,516.83 元，占公司全部销售收入的 30.29%。

注释 28. 主营业务成本



项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
氧化铝系列	926,130,561.90	757,276,969.05
电解铝系列	556,836,115.09	282,309,932.70
IC 卡	6,148,077.55	6,676,153.56
合 计	1,489,114,754.54	1,046,263,055.31

本期比上年同期主营业务成本增加是由于产品销售数量增加和由于原燃物料价格上涨使单位销售成本增加所致。

注释 29. 主营业务税金及附加

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
城建税	13,946,783.37	13,082,794.44
教育费附加	5,977,192.87	5,606,911.90
合 计	19,923,976.24	18,689,706.34

注释 30 . 其他业务利润

2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
6,003,833.17	4,143,362.97

其中：

项目	2005 年 1-6 月			2004 年 1-6 月		
	收入	支出	利润	收入	支出	利润
水	704,827.82	704,764.71	63.11	1,462,841.80	1,463,993.89	-1,152.09
电	5,911,955.31	5,893,061.54	18,893.77	7,501,228.79	7,479,767.52	21,461.27
蒸汽	6,121,674.30	6,116,896.00	4,778.30	6,182,940.00	6,178,740.00	4,200.00
CO2	3,036,144.00	3,036,144.00		3,206,940.00	3,206,940.00	
风	3,088,624.00	3,088,624.00		5,203,800.00	5,203,800.00	
抵帐铝锭				218,434.62	171,529.93	46,904.69
材料	90,084,944.36	87,716,766.57	2,368,177.79	143,153,445.82	142,756,692.63	396,753.19
劳务费	3,695,231.53	418,234.51	3,276,997.02	10,852,655.40	7,628,214.10	3,224,441.30



其他	998,618.87	663,695.69	334,923.18	3,087,154.57	2,636,399.96	450,754.61
合计	113,642,020.19	107,638,187.02	6,003,833.17	180,869,441.00	176,726,078.03	4,143,362.97

注释 31. 营业费用

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
累计发生额	29,972,741.39	23,819,720.17

本期比上年同期增加的主要原因:

产品销量增加运费增长 239 万元, 包装量增加、包装袋价格上涨包装费增长 196 万元。

注释 32 . 管理费用

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
累计发生额	119,113,263.10	98,209,848.12

管理费用比上年同期增加的主要原因:

- 1) 工资及按工资基数计提的各项费用增加 925 万元。
- 2) 保险费增加 347 万元、排污费增加 241 万元。

注释 33 . 财务费用

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	6,924,228.50	11,014,268.58
减: 利息收入	2,689,730.21	1,292,915.53
加: 手续费	97,411.66	72,123.86
其他	-2,418,176.17	-2,127,015.63
合 计	1,913,733.78	7,666,461.28

- 1) 本期利息收入增加是由银行存款增加及存款利率升高所致。
- 2) “其他”项主要为选精矿项目的贷款贴息。
- 3) 本期利息支出减少是长期借款减少所致。

注释 34. 投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
短期股票投资	-1,225,394.18	857,248.65



短期债券投资	1,090,776.43	-296,594.71
减：短期投资跌价准备	-4,326,863.06	2,406,786.78
合 计	4,192,245.31	-1,846,132.84

短期投资跌价准备包括股票、债券、基金跌价准备的提取和转回数。

注释 35. 补贴收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
累计发生额		1,969,470.00

注释 36. 营业外收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
违约金收入	30,000.00	18,000.00
处置固定资产净收益		6,600.00
保险赔款		324,169.37
篷布赔款	12,602.00	
其他	518.60	
合 计	43,120.60	348,769.37

注释 37. 营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处理固定资产净损失		1,780,664.59
捐赠支出	200,000.00	301,000.00
停工损失	329,060.86	1,916,251.75
其他	30,000.00	
合 计	559,060.86	3,997,916.34

注释 38 . 所得税

2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
200,447,643.28	93,035,311.59

本期所得税比上年同期增加较多的主要原因是本年所得税率由 15%调整到 33%。



注释 39 . 收到的其他与经营活动有关的现金: 11,490,938.87 元

其中主要项目:

项目	金 额
利息收入	2,689,730.21
销售材料	1,700,000.00

注释 40 . 支付的其他与经营活动有关的现金: 85,261,202.28 元

其中主要项目:

项目	金 额
管理费用	43,103,843.14
支付代垫运费	22,200,860.24
营业费用	15,449,463.09

六、2005 年 6 月 30 日母公司会计报表主要项目注释 (单位:人民币元)

注释 41. 应收账款

账龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1 年以内	30,221,738.60	35.45%		9,478,681.08	13.73%	
1 至 2 年	577,417.82	0.68%		2,023,718.72	2.93%	
2 至 3 年	961,981.02	1.13%	480,990.54	5,226,430.96	7.57%	3,054,441.42
3 年以上	53,480,536.42	62.74%	53,480,536.42	52,314,263.70	75.77%	52,314,263.70
合 计	85,241,673.86	100.00%	53,961,526.96	69,043,094.46	100.00%	55,368,705.12

1) 欠款金额前五名单位合计 44,551,012.72 元, 占期末应收账款余额的 52.26%。

2) 欠款期末余额的增加主要是受出口产品回款期的影响。

3) 本项无应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

注释 42. 其他应收款

账龄	期 末 数	期 初 数
----	-------	-------



	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	23,614,545.87	74.50%		11,806,803.80	40.16%	
1 至 2 年	1,519,499.67	4.80%		16,692,741.80	56.78%	
2 至 3 年	6,356,029.45	20.05%	185,827.87	674,732.44	2.30%	337,366.22
3 年以上	206,839.68	0.65%	206,839.68	224,272.48	0.76%	224,272.48
合 计	31,696,914.67	100.00%	392,667.55	29,398,550.52	100.00%	561,638.70

1) 欠款金额前五名的单位金额合计 28,521,422.09 元，占其他应收款总额的 89.98%。

2) 本项无应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

注释 43. 长期投资

被投资单位名称	初始投资	期初数	本期增加	本期减少	期末数
山东山铝电子技术有限公司	15,000,000.00	4,600,077.77		2,057,626.99	2,542,450.78

本期减少数为按权益法核算，本公司应承担的子公司当期损失。

注释 44. 主营业务收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
氧化铝系列	1,546,284,591.34	1,466,099,079.17
电解铝系列	707,467,174.88	351,471,079.34
合 计	2,253,751,766.22	1,817,570,158.51

注释 45. 主营业务成本

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
氧化铝系列	926,130,561.90	757,276,969.05
电解铝系列	556,836,115.09	282,309,932.70
合 计	1,482,966,676.99	1,039,586,901.75

注释 46. 投资收益



项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
长期股权投资	-2,057,626.99	-1,869,032.06
短期股票投资	-1,225,394.18	857,248.65
短期债券投资	1,090,776.43	-296,594.71
减：短期投资跌价准备	-4,326,863.06	2,406,786.78
合 计	2,134,618.32	-3,715,164.90

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
中国铝业股份有限公司	北京市	铝业	母公司	股份公司	肖亚庆
山东山铝电子技术有限公司	淄博市	IC 卡芯片等	子公司	有限责任公司	刘兴亮
中国铝业公司	北京市	铝业等	实际控制人	全民所有制	肖亚庆

注：中国铝业公司为中国铝业股份有限公司的控股股东。

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及变化

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
中国铝业股份有限公司	1,104,988 万元			1,104,988 万元
山东山铝电子技术有限公司	2,000 万元			2,000 万元
中国铝业公司	1,138,000 万元			1,138,000 万元

3. 存在控制关系的关联方所持本公司股份或权益及变化

企业名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中国铝业股份有限公司	4.8 亿元	71.43					4.8 亿元	71.43
山东山铝电子技术有限公司	1500 万元	75.00					1500 万元	75.00

4. 不存在控制关系的关联方



企业名称	与本公司关系
山东恒成机械制造厂	控股股东控制的法人
山东铝业公司设计院	控股股东控制的法人
中铝国际贸易有限公司	控股股东控制的法人
淄博凯鹏高科工贸有限责任公司	控股股东控制的法人
淄博圣业科工贸有限公司	控股股东控制的法人
淄博万成工贸有限公司	控股股东控制的法人
山西龙门铝业有限公司	控股股东控制的法人
郑州海赛高技术陶瓷有限责任公司	控股股东控制的法人
山西晋信铝业有限公司	控股股东控制的法人
上海中铝凯林铝业有限公司	控股股东控制的法人
中铝佛山贸易有限公司	控股股东控制的法人
山东铝业公司	实际控制人控制的法人
海口鲁东技术工贸开发公司	实际控制人控制的法人
济南鲁东贸易实业公司	实际控制人控制的法人
青岛鲁东贸易实业公司	实际控制人控制的法人
青岛鲁华铝门窗有限公司	实际控制人控制的法人
山东铝业工程有限公司	实际控制人控制的法人
山东铝业公司设备检测中心	实际控制人控制的法人
山东铝业公司运达工矿设备维修中心	实际控制人控制的法人
上海山铝经贸有限公司	实际控制人控制的法人
深圳市山铝经贸有限公司	实际控制人控制的法人
烟台山铝经贸有限责任公司	实际控制人控制的法人
淄博大地房地产开发有限责任公司	实际控制人控制的法人
淄博蓝天环保设备有限责任公司	实际控制人控制的法人
淄博山铝创业工贸有限公司	实际控制人控制的法人
淄博智诚建设监理有限责任公司	关联自然人控制的法人
山东铝业公司第二氧化铝厂劳动服务中心	实际控制人控制的法人
山东铝业公司电解铝厂劳动服务公司	实际控制人控制的法人
山东铝业公司动力厂劳动服务部	实际控制人控制的法人
山东铝业公司工程公司劳动服务公司	实际控制人控制的法人
山东铝业公司鲁中实业贸易公司	实际控制人控制的法人



山东铝业公司水泥厂劳动服务公司	实际控制人控制的法人
山东铝业公司特种氧化铝厂劳动服务部	实际控制人控制的法人
山东铝业公司研究院劳动服务公司	实际控制人控制的法人
山东铝业公司氧化铝厂劳动服务公司	实际控制人控制的法人
山东铝业公司矿山劳动服务公司	实际控制人控制的法人
淄博施美工贸有限公司	实际控制人控制的法人
山东铝业进出口有限公司	实际控制人控制的法人
原平晋鲁铝业有限责任公司	实际控制人控制的法人

(二) 关联方交易事项

1、主要关联方交易的定价原则

(1) 土地租赁

2003 年根据《山东省人民政府关于调整淄博等市镇土地使用税额及工矿征税范围有关问题的通知》、《淄博市人民政府关于张店区等五区和高新区调整土地使用税土地等级的批复》及《淄博市人民政府关于进一步加强土地使用权管理的决定》的相关规定，调整土地等级和土地使用税税额，本公司与山东铝业公司就原土地租赁协议的有关条款签订的《土地租赁补充协议》进行修改，自 2003 年 1 月 1 日起每年租赁费 566 万元，租赁土地面积共计 945,737.93 平方米，租赁期限 50 年。

(2) 采购原材料、半成品

由山东铝业公司、中国铝业股份有限公司（山东分公司）及其他关联方提供的原材料及半成品按以下原则结算：

A．国家法律、法规及地方政府相应的法规、政策规定的价格及标准；

B．市场一般通行的价格；

C．若无可比的当地市场价格，则为推定价格（依据生产成本加上合理平均利润而构成的价格）。

(3) 销售原材料、半成品、产成品

本公司向中国铝业股份有限公司（山东分公司）、山东铝业公司及其他关联方提供的原材料、半成品及产成品，按以下原则结算：

A．国家法律、法规及地方政府相应的法规、政策规定的价格及标准；

B．市场一般通行的价格；



C. 若无可比的当地市场价格，则为推定价格（依据生产成本加上合理平均利润而构成的价格）。

（4）水、电、蒸汽

中国铝业股份有限公司(山东分公司)向本公司提供水及水、电、汽供应服务，水按照市场外购价格加相应运行维护费结算，电、蒸汽支付相应运行维护费。

（5）接受劳务

A. 工程及检修：工程预算、决算主要参照《淄博市工程造价指南》编制，由公司组织招标或议标，组织施工、设计、监理单位三方定案，工程完工后对工程、检修项目抽查，经中介机构进行决算审计。

B. 综合服务：按关联方所提供服务的成本和本公司的受益量支付费用。

2、本公司向主要关联方采购货物、接受劳务

关联方单位	2005年1-6月	2004年1-6月
海口鲁东技术工贸开发公司	1,564,380.65	735,634.07
山东恒成机械制造厂	-368,570.00	3,846,176.48
山东铝业工程有限公司	8,582,951.63	32,419,876.60
山东铝业公司	85,944,200.34	173,618,806.09
山东铝业公司工程公司劳动服务公司		1,862,580.00
山东铝业公司设备检测中心	162,645.09	89,070.00
山东铝业公司设计院	2,789,000.00	3,053,000.00
山东铝业公司水泥劳动服务公司		104,675.15
山东铝业公司矿业公司劳动服务公司	90,818.80	124,472.81
山东铝业公司研究院劳动服务公司	366,636.53	194,781.61
山东铝业公司进出口有限公司	2,517,523.07	3,403,089.70
上海山铝经贸有限公司		890,777.19
中国铝业股份有限公司(山东分公司)	164,228,195.33	151,084,223.10
中铝国际贸易有限公司	2,622,582.56	5,601,618.37
淄博凯鹏高科工贸有限责任公司	1,474,573.86	7,488,723.92
淄博蓝天环保设备有限责任公司	135,047.20	110,809.79



淄博山铝创业工贸有限公司		2,645,450.75
淄博圣业科工贸有限公司	1,612,379.75	1,968,055.94
淄博施美工贸有限公司		66,083,296.77
淄博万成工贸有限公司	35,616,172.63	41,171,496.90
淄博智诚建设监理有限责任公司		903,914.00
原平晋鲁铝业有限责任公司	11,219,552.32	
中国铝业股份有限公司(矿业分公司)	3,150,587.52	
合 计	321,708,677.28	497,400,529.24

3、本公司租赁

关联方单位	交易内容	2005年1-6月	2004年1-6月
山东铝业公司	土地租赁费	283万元	283万元
中国铝业股份有限公司(山东分公司)	蒸汽管道租赁费	9万元	9万元

4、本公司向关联方销售货物、提供劳务

关联方单位	2005年1-6月	2004年1-6月
海口鲁东技术工贸开发公司	206,187.98	925,860.08
山东恒成机械制造厂	15,365,850.30	10,080,275.57
山东铝业工程有限公司	592,153.80	696,074.40
山东铝业公司	49,956,227.55	70,028,403.83
山东铝业公司电解铝厂劳动服务公司	46,400,624.82	17,793,159.32
山东铝业公司设备检测中心	59,176.45	22,763.39
山东铝业公司特种氧化铝厂劳动服务部	273,699.58	405,529.77
山东铝业公司氧化铝厂劳动服务公司		2,346,298.51
上海山铝经贸有限公司	327,475.92	463,564.54
中国铝业股份有限公司(山东分公司)	218,391,276.03	234,510,248.86
淄博施美工贸有限公司	1,642,770.53	4,468,944.35



淄博万成工贸有限公司	833,519.67	3,198,178.19
上海中铝凯林铝业有限公司	28,299,608.87	29,207,643.22
中铝佛山贸易有限公司	1,439,153.84	2,049,316.23
淄博大地房地产开发公司		263,149.14
山东铝业公司研究院劳动服务公司	402,387.14	693,583.88
淄博山铝创业工贸有限公司	88,961.61	
淄博圣业科工贸有限公司	36,847.69	
山东铝业公司第二氧化铝厂劳动服务公司	30,815.80	
青岛鲁华铝门窗公司	300,390.68	
山东铝业公司进出口有限公司	46,153.84	
合 计	364,693,282.10	377,152,993.28

5、关联方向本公司提供借款担保

担保方	借款金额
中国铝业公司	40,000,000.00

6、关联方应收应付款项余额

项目	关联方名称	期末数	期初数
应收账款			
	山东铝业公司	1,482,365.50	
	山东铝业公司鲁中实业贸易公司	90,567.10	251,887.10
	上海中铝凯林铝业有限公司		138,562.09
	青岛鲁东贸易实业公司		18,456.13
	小计	1,572,932.60	408,905.32
应收票据			
	中国铝业股份有限公司(山东分公司)	27,432,000.00	8,180,930.27
	山东铝业公司	6,464,385.64	13,000,000.00
	山东铝业公司电解铝厂劳动服务公司	18,524,688.61	7,029,400.00
	山东铝业工程有限公司		400,000.00
	上海中铝凯林铝业有限公司	934,074.00	
	山东恒成机械制造厂	3,810,000.00	



小计	57,165,148.25	28,610,330.27
其他应收款		
山东铝业公司	352,716.17	912,971.43
山东恒成机械制造厂	1,233,606.61	812,355.41
济南鲁东贸易实业公司	117,900.58	123,622.03
山东铝业公司水泥厂劳动服务公司		371,655.73
山东铝业公司设备检测中心	27,566.52	71,670.09
山东铝业公司第二氧化铝厂劳动服务中心	23,257.83	37,203.35
山东铝业公司研究院劳动服务公司	200,978.94	
小计	1,956,026.65	2,329,478.04
预付账款		
山东铝业工程有限公司		2,449,700.00
山东恒成机械制造厂		1,090,000.00
中铝国际贸易有限公司	2,925,889.29	2,700,761.34
青岛鲁东有色金属供销公司	202,144.70	202,144.70
小 计	3,128,033.99	6,442,606.04
应付账款		
山东铝业公司工程公司劳动服务公司		102,610.00
山东恒成机械制造厂		711,862.00
济南鲁东贸易实业公司		9,417.20
山东铝业工程有限公司	7,656,637.75	15,113,971.58
山东铝业公司第二氧化铝厂劳动服务中心		91,118.33
山东铝业公司矿山劳动服务公司	79,723.00	93,465.00
山东铝业公司鲁中实业贸易公司		498,320.78
山东铝业公司设备检测中心	67,108.91	415,717.32
山东铝业公司设计院		381,000.00
山东铝业公司水泥厂劳动服务公司	13,678.23	118,358.58
上海山铝经贸有限公司		3,134.91
中国铝业股份有限公司(山东分公司)	145,204.83	
中铝国际贸易有限公司	114,236.37	169,655.71
淄博大地房地产开发有限责任公司	150,000.00	150,000.00
淄博凯鹏高科工贸有限责任公司	623,200.69	3,523,313.78
淄博施美工贸有限公司	18,007,049.20	19,820,749.20
淄博万成工贸有限公司	9,414,483.36	10,886,142.90



淄博智诚建设监理有限责任公司	121,564.00	294,286.00
海口鲁东技术工贸开发公司	225,936.67	192,113.48
原平晋鲁铝业有限责任公司	2,259,588.86	
小计	38,878,411.87	52,577,236.77
应付票据		
山东铝业进出口有限公司		500,000.00
小计		500,000.00
其他应付款		
山东铝业公司设备检测中心		15,420.00
山东铝业公司鲁中实业贸易公司		79,923.71
山东铝业公司	6,554,766.04	
淄博万成工贸有限公司		233,183.71
淄博凯鹏高科工贸有限责任公司	2,522,690.54	143,072.00
山东铝业公司研究院劳动服务公司	195,097.27	
淄博施美工贸有限公司	60,000.00	72,169.36
淄博蓝天环保设备有限责任公司	107,724.36	
山东铝业公司第二氧化铝厂劳动服务中心	91,118.30	
淄博智诚建设监理有限责任公司	47,836.00	
山东铝业进出口有限公司	278,081.36	
小计	9,857,313.87	543,768.78
预收账款		
海口鲁东技术工贸开发公司		4,449.93
山东铝业公司		1,005,210.85
山东铝业公司电解铝厂劳动服务公司		212,265.20
中铝国际贸易有限公司	1,121,983.43	1,679,546.01
淄博施美工贸有限公司		4,488.29
小计	1,121,983.43	2,905,960.28

八、债务重组

截止 2005 年 6 月 30 日，本期公司无债务重组事项。

九、或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本期公司无或有事项。



十、承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无重大期后事项。

十二、补充资料

非经常性损益明细：

项 目	2005 年 1-6 月
短期投资损 (-) 益 (+)	-134,617.75
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-515,940.26
以前年度已经计提各项减值准备的转回	10,130,305.55
减：非经常性损益对应纳税所得额的影响数	-148,684.14
合 计	9,628,431.68

山东铝业股份有限公司

2005 年 8 月 18 日