

广东韶钢松山股份有限公司

2005 年半年度报告



广东韶钢松山股份有限公司

二〇〇五年八月二十九日

重 要 提 示

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

本公司董事长曾德新先生、总经理黄旭明先生、财务负责人刘树生先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司本半年度财务报告未经审计。

目 录

第一节	公司基本情况.....	3
第二节	股本变动和主要股东持股情况	5
第三节	董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第四节	管理层讨论与分析	7
第五节	重要事项	11
第六节	财务报告	15
第七节	备查文件	45

第一节 公司基本情况

一、公司概况

(一) 公司法定中文名称：广东韶钢松山股份有限公司

公司法定英文名称：SGIS Songshan Co., Ltd.

英文名称缩写：SGSS

(二) 公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：G 韶钢

股票代码：000717

(三) 公司注册地址：广东省韶关市曲江县马坝

公司办公地址：广东省韶关市曲江区

邮政编码：512123

公司互联网网址：<http://www.sgss.com.cn>

公司电子信箱：sgss@sgis.com.cn

(四) 公司法定代表人：曾德新

(五) 公司董事会秘书：刘二

联系电话：0751-8787265

传真：0751-8787676

电子信箱：sgss@sgis.com.cn

联系地址：广东省韶关市曲江区

证券事务代表：李华萍

联系电话：0751-8787265

传真：0751-8787676

电子信箱：sgss@sgis.com.cn

(六) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

信息披露网站：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书室

(七) 其他有关资料：

企业法人营业执照注册号：4400001000412

公司税务登记号：440201231129346

公司首次注册登记日期：1997 年 4 月 29 日

公司最近一次变更注册登记日期：2004 年 4 月 28 日

注册登记地点：广东省工商行政管理局

公司聘请的会计师事务所：广东正中珠江会计师事务所有限公司

办公地址：广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 层

二、主要财务数据和指标

(一) 主要财务数据和指标

金额单位：元

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
净利润	376,971,064.05	740,405,359.39
扣除非经常性损益后的净利润	375,827,817.50	738,796,034.21
经营活动产生的现金流量净额	-445,251,506.49	486,599,394.23
净资产收益率(%)	6.99%	15.40%
每股收益	0.4497	0.8833
每股收益(注)	0.2811	0.5521
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.5312	0.58
项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产	4,254,494,752.72	3,345,797,680.28
流动负债	5,522,722,312.73	3,872,024,282.16
总资产	12,602,734,231.36	11,010,065,136.74
股东权益(不包含少数股东权益)	5,392,684,618.63	5,015,713,554.58
每股净资产	6.4336	5.9839
调整后的每股净资产	6.3729	5.9669

注：2005 年 7 月 20 日，公司实施了每 10 股转增 6 股的资本公积金转增股本方案，总股本由 83,820 万股变为 134,112 万股，按新股本摊薄计算。

扣除非经常性损益的项目和涉及金额：(金额单位：元)

项 目	2005 年 1 - 6 月
处置固定资产净收益	474,271.72
其他营业外收入	519,718.28
坏帐准备转回	477,273.25
减：所得税影响数	328,016.70
合计	1,143,246.55

(二) 利润表附表

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	11.70%	11.70%	0.7525	0.7525

营业利润	9.06%	9.06%	0.5828	0.5828
净利润	6.99%	6.99%	0.4497	0.4497
扣除非经常性损益后的净利润	6.97%	6.97%	0.4484	0.4484

第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、公司股份变动情况

报告期内，公司的股份总数和股本结构未发生变化。

报告期末至报告披露日的股份变动情况如下：

7月20日，公司实施了每10股转增6股的2004年度资本公积金转增股本方案，公司总股本由83,820万股变为134,112万股。

8月18日，公司实施了股权分置改革方案，对价方案为非流通股股东向流通股股东每10股送3.5股。方案实施后，公司总股本仍为134,112万股不变，国有法人韶钢集团持股数变为54,148.8万股，占公司总股本的40.38%，股份性质变为有限售条件的流通股；其他社会公众股东持股数变为79,963.2万股，占公司总股本的59.62%。

二、截止2005年6月30日，公司股东总户数为91,438户。

三、公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况

(一) 前十名股东持股情况

名次	股东名称 (全称)	报告期内 增减(+/-)	期末持股数 (股)	比例 (%)	股份类 别	质押或冻 结的股份 数量	股东性质
1	广东省韶钢 铁集团有限公 司	0	468,000,000	55.83	国有法 人股	0	国有股东
2	中国建设银行 —博时裕富证 券投资基金	-461,954	2,583,125	0.31	流通股	未知	社会公众 股东
3	山西证券有限 责任公司	0	1,898,000	0.23	流通股	未知	社会公众 股东
4	魏新俊	0	1,578,838	0.19	流通股	未知	社会公众 股东
5	李岩	0	1,216,257	0.15	流通股	未知	社会公众

							股东
6	中国工商银行—融通深证100指数证券投资基金	-221,723	1,056,987	0.13	流通股	未知	社会公众股东
7	招商银行股份有限公司—长城久泰中信标普300指数证券投资基金	+15,624	914,184	0.11	流通股	未知	社会公众股东
8	季亮	未知	891,400	0.11	流通股	未知	社会公众股东
9	上海证券—工行—大和证券SMBC株式会社	未知	801,313	0.10	流通股	未知	社会公众股东
10	曹文军	未知	782,947	0.09	流通股	未知	社会公众股东

(二) 前十名流通股股东持股情况

名次	股东名称(全称)	期末持有流通股的数量(股)	种类(A、B、H股或其他)
1	中国建设银行—博时裕富证券投资基金	2,583,125	A
2	山西证券有限责任公司	1,898,000	A
3	魏新俊	1,578,838	A
4	李岩	1,216,257	A
5	中国工商银行—融通深证100指数证券投资基金	1,056,987	A
6	招商银行股份有限公司—长城久泰中信标普300指数证券投资基金	914,184	A
7	季亮	891,400	A
8	上海证券—工行—大和证券SMBC株式会社	801,313	A
9	曹文军	782,947	A
10	刘彩霞	760,111	A

以上股东中，持有公司股份 5% 以上的股东仅广东省韶关钢铁集团有限公司一家，报告期内其所持股份无增减变动及质押、冻结或托管的情况。国有法人股股东广东省韶关钢铁集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

四、公司控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变化，仍为广东省韶关钢铁集团有限公司。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有的本公司股票没有变动。

二、董事、监事、高级管理人员变动情况

2005 年 5 月 27 日，公司召开第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司部分高级管理人员变更的议案》。公司副总经理、董事会秘书余子权先生因工作变动，不再担任本公司副总经理、董事会秘书，新聘刘二先生为公司董事会秘书。

2005 年 6 月 28 日，公司召开的 2004 年度股东大会，审议通过了《关于公司部分董事变更的议案》，周力先生、许舜梅女士不再担任本公司董事，增选了余子权先生、刘意先生为本公司董事。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营成果及财务状况简要分析

报告期内，受进口铁矿石价格大幅上涨和国家宏观调控的影响，钢材价格大幅振荡。4 月份以来，钢材价格出现了较大幅度的下跌，而原材料价格回调滞后，使得产品的利润空间受到较大幅度的挤压，且受市场买涨不买跌的心理影响，公司库存增加，给公司的生产经营带来了一定的压力。在此情况下，公司通过调整产品结构，调整原料结构，对标挖潜等措施积极应对，仍保持了公司生产经营的稳定顺行。

2005 年上半年，公司产钢 163.36 万吨，与上年同期相比下降 5.52%，与上年下半年环比下降 8.16%；产钢材 160.31 万吨，与上年同期相比增长 9.82%，与上年下半年环比增长 9.44%；销售钢材 140.68 万吨，与上年同期相比增长 7.19%，与上年下半年环比下降 5.21%；实现主营业务收入 52.58 亿元，与上年同期相比增长 8.14%，

与上年下半年环比下降 3.82%；主营业务利润 6.31 亿元，与上年同期相比下降 21.44%，与上年下半年环比增长 55.80%；净利润 3.77 亿元，与上年同期相比下降 49.09%，与上年下半年环比增长 81.25%。主营业务利润和净利润实现了环比增长。

报告期内公司的收入、利润、资产和权益情况如下：

项目	2005 年 1-6 月 (元)	2004 年 1-6 月 (元)	增长比率 (%)
主营业务收入	5,257,923,035.87	4,862,100,581.43	8.14
主营业务利润	630,727,838.63	802,811,246.99	-21.44
净利润	376,971,064.05	740,405,359.39	-49.09
现金及现金等价物净增加额	-18,034,314.08	11,795,277.59	-252.89
项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增长比率 (%)
总资产	12,602,734,231.36	11,010,065,136.74	14.47
股东权益	5,392,684,618.63	5,015,713,554.58	7.52

注：

1、主营业务收入同比增长 8.14%，主要是钢材销量增加所致。

2、主营业务利润同比下降 21.44%，主要是由于进口矿石、精煤、废钢等原燃材料价格上涨，致使主营业务成本增长了 13.99%，其幅度高于 8.14% 的主营业务收入增长幅度。

3、净利润下降 49.09%，主要是本报告期国产设备投资抵免所得税为 4,903.41 万元，较上年的 27,234.31 万元下降了 22,330.90 万元。若扣除国产设备投资抵免所得税因素影响，本年净利润为 3.28 亿元比上年 4.68 亿元减少 1.40 亿元，下降幅度为 29.94%，下降的原因是钢材价格下跌，而原燃材料、运输、电力等价格上涨所致。

4、现金及现金等价物比上年同期相比减少 2,982.96 万元，主要是本期经营性活动产生的现金流量净额减少 4.45 亿元，本期工程投资增大使投资活动产生的现金流量净额减少 9.61 亿元。银行借款增加使筹资活动产生的现金流量净额增加 13.88 亿元。

本报告期经营活动产生的现金流量净额为-4.45 亿元，较上年同期经营活动产生的现金流量净额 4.87 亿元减少 9.32 亿元，下降幅度为 191%，主要原因是存货较年初增加 6.56 亿元，其中主要是产成品库存增加 5.94 亿元，此外预收帐款较年初减少 2.40 亿元，下降幅度为 44.41%，同时净利润比上年同期减少 3.63 亿元，下降幅度为 49.09%。

5、本报告期末总资产为 126.03 亿元，比年初总资产 110.10 亿元增加 15.93 亿元，增长率为 14.47%；增长的主要原因一是存货较年初增加 6.56 亿元，增长幅度为 31.70%；二是固定资产(含工程物资及在建工程)较年初增加 6.84 亿元，增长幅度为

8.92%；三是应收票据较年初增加 1.88 亿元，增长幅度为 51.65%。

6、本报告期末股东权益为 53.93 亿元，较年初 50.16 亿元增加 3.77 亿元，增长率为 7.52%，主要是本期实现的净利润转入增加所致。

二、报告期内主要经营活动情况

(一) 公司主营业务的范围及其经营状况：

本公司属于钢铁行业，主营黑色金属冶炼加工，金属制品、焦炭及煤化工产品的生产、销售等，主导产品有中板（船板、汽车大梁板）、线材、棒材三大系列。

报告期内共实现主营业务收入 52.58 亿元，比上年同期增长 8.14%，与上年下半年环比下降 3.82%；主营业务利润 6.31 亿元，与上年同期相比下降 21.44%，与上年下半年环比增长 55.80%；净利润 3.77 亿元，与上年同期相比下降 49.09%，与上年下半年环比增长 81.25%。

(二) 公司主营业务收入及成本构成情况

1、主营业务收入及成本分项列示如下：

金额单位：元

分行业	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 (%)
钢压延加工业	5,257,923,035.87	4,604,363,120.76	12.43	8.14	13.99	-26.58
其中：关联交易	81,241,460.73	73,118,903.89	10.00	-14.04	-12.77	-11.60

分产品	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 (%)
钢铁产品	5,100,349,812.83	4,478,415,376.45	12.19	7.78	14.42	-29.47
焦化产品及其他	157,573,223.04	125,947,744.31	20.07	21.23	0.49	462.19
其中：关联交易	81,241,460.73	73,118,903.89	10.00	-14.04	-12.77	-11.60
关联交易的定价原则	双方在参考市场价格的情况下确定的协议价。					

2、主营业务收入按地区列示如下：

地区	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
广东省	4,148,511,451.72	3,956,179,323.30
省外地区	1,097,436,242.02	877,062,235.47

出口	11,975,342.13	28,859,022.66
合计	5,257,923,035.87	4,862,100,581.43

(三) 报告期内, 公司不存在对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(四) 报告期内, 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到 10% 以上 (含 10%) 的情况。

(五) 经营中的问题与困难及应对措施

1、问题与困难

报告期内, 受进口铁矿石价格大幅上涨和国家宏观调控的影响, 钢材价格大幅振荡。4 月份以来, 钢材价格出现了较大幅度的下跌, 而原材料价格回调滞后, 使得产品的利润空间受到较大幅度的挤压, 且受市场买涨不买跌的心理影响, 公司库存增加, 给公司的生产经营带来了一定的压力。

2、公司采取的应对措施

面对以上问题和困难, 公司从内外两个方面采取了积极措施: 一是通过技术改造调整产品结构, 不断增加高附加值产品的比例; 二是遵循循环经济理念, 通过对标挖潜, 努力将公司向节能型企业推进; 三是调整原料结构, 降低进口矿比例, 降低生产成本; 四是加大钢材销售市场开发力度, 与大型钢材消费企业建立战略合作关系, 提高直销率, 确保钢材销售畅通。五是继续巩固与重要原材料供应商的战略合作伙伴关系, 确保原材料供应的及时和稳定。

三、公司投资情况

(一) 报告期募集资金的使用情况

本报告期不存在募集资金或以前期间募集资金延续到本期使用的情况。

(二) 拟募集资金投资项目

经公司股东大会批准, 公司计划发行 15.38 亿元的可转债, 发行申请已于 2005 年 3 月 25 日经中国证监会股票发行审核委员会会议审核通过。可转债募集资金拟投向炼钢厂连铸机改造工程配套设施等九个技改项目, 因可转债迟迟未能发行, 为了抓住市场机遇, 尽快调整产品结构和资源结构, 提高公司的市场竞争力和抗风险能力, 公司通过自筹资金先行实施了可转债募集资金拟投资项目。具体情况如下:

1、卷轧工艺技术改造项目

项目计划总投资 19,306.66 万元, 项目主体设备已于今年 5 月份完工, 进入试生产, 尚未产生效益。

2、宽中厚板轧机加热炉技术改造项目

项目计划总投资 18,239.27 万元, 项目主体设备已于今年 5 月份完工, 进入试生产, 尚未产生效益。

3、中板轧机水处理系统技术改造工程项目

项目计划总投资 17,974.50 万元,项目主体设备已于今年 5 月份完工,进入试生产,尚未产生效益。

4、中板轧机冷床及双边剪技术改造工程项目

项目计划总投资 18,395.14 万元,项目主体设备已于今年 5 月份完工,进入试生产,尚未产生效益。

5、宽板剪切线技术改造项目

项目计划总投资 19,864.82 万元,项目主体设备已于今年 5 月份完工,进入试生产,尚未产生效益。

6、炼钢厂连铸机改造工程配套设施项目

项目计划总投资 10,034.30 万元,项目主体设备已于今年 5 月份完工,进入试生产,尚未产生效益。

7、1#、2#、3# 烧结机大修改造项目

项目计划总投资 19,995.13 万元,目前完工率为 97.54%,计划今年下半年投产。

8、烧结厂公辅大修改造

项目计划总投资 16,996.06 万元,目前完工率为 97.79%,计划今年下半年投产。

9、原料场大修改造项目

项目计划总投资 17,100.63 万元,目前完工率为 87.32%,计划今年年底建成投产。

(三)其他非募集资金投资项目的情况及实际进度详见“第六节 财务报告,二、会计报表附注五 10、在建工程”。这些项目因尚未完工或试生产而未产生效益。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内,公司继续按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律法规的规定,认真做好各项治理工作,公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

二、公司 2004 年度利润分配方案及资本公积金转增股本方案的执行情况

本公司 2004 年度利润分配方案及资本公积金转增股本方案经公司 2005 年 6 月 28 日召开的 2004 年度股东大会审议通过,以公司 2004 年末总股本 83,820 万股为基数,每 10 股派 2 元人民币(含税),以资本公积金每 10 股转增 6 股。公司董事会于 2005 年 7 月 14 日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登了《2004 年度派息及资本公积金转增股本实施公告》,股权登记日为 2005 年 7 月 19 日,除息日为 2005 年 7

月 20 日。至 2005 年 7 月 20 日，公司完成了 2004 年度利润分配及资本公积金转增股本的所有工作。

三、本报告期内公司未发生也无以前期间发生但持续到本报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、本报告期内公司未发生也无以前期间发生但持续到本报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

五、重大关联交易事项

报告期内，公司发生的关联交易均为日常生产经营关联交易。

报告期内，公司日常生产经营关联交易的关联方、交易内容、定价依据、交易价格等情况，均按照公司第三届董事会第十五次会议审议通过并拟提交公司 2004 年度股东大会审议的《2005 年度关联交易计划》(详见 2005 年 2 月 3 日公司刊登在《中国证券报》、《证券时报》上的《日常关联交易公告》)执行，实际执行情况与预计情况基本不存在差异。具体情况如下：

关联交易类别	按产品或劳务等进一步划分	关联人	2005 年半年度关联交易金额		占同类交易的比例
采购原材料	矿石等原材料	广东省韶钢钢铁集团有限公司	4.16 亿元	总计： 7.02 亿元	13.50%
		广东省大宝山矿业有限公司	8278.13 万元		
		广东广业冶金有限公司	700.83 万元		
	燃料动力	广东省韶钢钢铁集团有限公司	1.88 亿元		
	备件	广东省韶钢钢铁集团有限公司	802.93 万元		
销售产品或商品	钢铁产品	广东省韶钢钢铁集团有限公司	4482.20 万元	总计： 1.20 亿元	2.25%
		广东广业冶金有限公司	-		
	原材料及辅料	广东省韶钢钢铁集团有限公司	2073.41 万元		
	燃料动力	广东省韶钢钢铁集团有限公司	3008.16 万元		
	备件	广东省韶钢钢铁集团有限公司	-		

	副产品	广东省韶钢钢铁集团有限公司	2464.99 万元		
接受劳务	运杂费	广东省韶钢钢铁集团有限公司	4173.85 万元	总计 :2.069 亿元	-
		深圳市粤钢松山物流有限公司	1.58 亿元		
	加工费	广东省韶钢钢铁集团有限公司	276.90 万元		
	规划费	广东省韶钢钢铁集团有限公司	148.15 万元		
	代理出口包干费	广东省韶钢钢铁集团有限公司	84.08 万元		
	其他劳务	广东省韶钢钢铁集团有限公司	159.35 万元		
租赁	土地租赁	广东省韶钢钢铁集团有限公司	517.50 万元	总计 : 1480.94 万元	-
	资产租赁	广东省韶钢钢铁集团有限公司	963.44 万元		
工程购建		广东省韶钢钢铁集团有限公司	1.04 亿元		-

关联交易定价政策和定价依据：以市场化为原则，双方在参考市场价格的情况下确定协议价。租赁固定资产以该固定资产的年折旧金额确定年租金。

关联交易对公司的影响：以上关联交易有利于公司主营业务的开展，均属于公司的正常业务范围。关联交易遵循公平、公正、公开的原则，不会损害本公司的利益，对公司本期以及未来财务状况、经营成果无影响。因关联交易所涉及的比例较小，不会影响本公司的独立性，也不会因此类交易而对关联人形成依赖。

六、报告期内重大合同及履行情况

鉴于本公司与广东省韶钢钢铁集团有限公司签订的本公司租赁韶钢集团动力厂和焙烧厂的资产的《资产租赁协议》于 2004 年 12 月 31 日到期，经协商，本公司决定继续租赁韶钢集团动力厂、焙烧厂和机修厂的资产，双方签订了《资产租赁协议》。

租期为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日（一年），租金为每年 1926.87 万元，按月支付，于每月 28 日前支付 160.5725 万元。租赁期间，租赁资产的维修与保养由本公司负责，一切维修保养费用及财产保险费均由本公司承担。租金的定价方法为按该部分固定资产的年折旧额确定。

除以上租赁事项及公司正常生产经营合同外，报告期内，公司未发生也无以前期间发生但延续到本报告期的其他重大托管、承包、租赁事项、重大担保合同。

报告期内本公司未发生，也无以前期间发生但延续到本报告期的委托理财事项。

七、公司或持有公司股份 5%以上的股东在报告期内未发生也无以前期间发生但持续

到报告期的承诺事项。

八、本报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评，也未被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责。

九、控股股东及其子公司占用公司资金的情况

报告期内，公司与控股股东—广东省韶关钢铁集团有限公司及其他关联方发生的资金往来主要是由于公司与关联方发生购销货物、工程建设等关联交易而产生的，除上述由于正常关联交易产生之往来外，公司不存在《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》提及的情况，包括：

“1、为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用或互相代为承担成本和费用；

2、有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用；

3、通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；

4、委托控股股东及其他关联方进行投资活动；

5、为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

6、代控股股东及其他关联方偿还债务。”

十、对外担保情况

(一) 报告期内公司未发生中国证监会证监发[2003]56号文中涉及的对外担保事项，也无以前期间发生并延续到报告期的担保事项，公司累计和当期对外担保金额为0。

(二) 独立董事关于公司对外担保情况的独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)精神，我们作为广东韶钢松山股份有限公司的独立董事，本着实事求是的原则对公司对外担保情况进行了认真核查，核查意见如下：

截止2005年6月30日，广东韶钢松山股份有限公司没有为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，控股股东也未强制公司为他人提供担保。公司累计和当期对外担保金额为0。

十一、根据《关于广东韶钢松山股份有限公司2003年度技术改造国产设备投资抵免企业所得税余额的批复》(粤地税直函[2005]14号)，公司国产设备投资抵免所得税49,034,103.05元冲减了2005年3月份的所得税费用。具体内容详见公司2005年3月29日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上的公告。

十二、根据中国证券监督管理委员会于 2005 年 3 月 25 日召开的股票发行审核委员会 2005 年第 2 次会议审核结果，本公司发行 15.38 亿元可转换公司债券的申请已获股票发行审核委员会会议审核通过。

十三、报告期内，公司被中国证监会列为第二批股权分置改革试点上市公司之一。2005 年 8 月 12 日，公司召开 2005 年第一次临时股东大会审议通过了公司股权分置改革方案，对价方案为由公司唯一非流通股股东——广东省韶关钢铁集团有限公司向流通股股东每 10 股送 3.5 股。2005 年 8 月 18 日，公司实施了股权分置改革方案，对价股份已于 2005 年 8 月 18 日上市流通。

第六节 财务报告

一、会计报表（附后）

二、会计报表附注

广东韶钢松山股份有限公司

会计报表附注

（2005 年 6 月 30 日）

一、企业概况：

公司概况

广东韶钢松山股份有限公司(以下简称“公司”)是于 1997 年 3 月 18 日经广东省人民政府粤办函[1997]第 117 号文批准、由广东省韶关钢铁集团有限公司独家发起、采取募集方式设立的股份有限公司。公司于 1997 年 4 月 29 日办理工商注册登记正式成立,注册号 23112934-6,注册资本为人民币 32,000 万元,其中,国有法人股 24,000 万元,社会公众股 8,000 万元。

1998 年,根据广东省证监会粤证监函(1998)67 号文及中国证监会证监上字(1998)59 号文的批准,公司实施每 10 股配 3 股(配股价 8.5 元/股),并于 1998 年 7 月 30

日办理了工商变更登记, 注册资本变更为人民币 41,600 万元。

2000 年, 根据中国证监会证监公司字(2000)56 号文的批复, 公司实施每 10 股配 3 股(配股价 6.5 元/股), 其中国有法人股放弃全部配股, 社会公众配股 3,120 万股, 并于 2000 年 7 月 6 日办理了工商变更登记, 变更后的注册资本为人民币 44,720 万元。

2003 年, 根据中国证监会证监发行字(2002)29 号文核准, 公司增发 A 股 11,160 万股(发行价格 7.17 元/股), 并于 2003 年 1 月 29 日办理了工商变更登记, 变更后的注册资本为人民币 55,880 万元。

2003 年 9 月, 经公司 2003 年第一次临时股东大会决议通过, 公司以 2003 年 12 月 31 日的总股本 55,880 万股为基数, 用资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股, 共计转增 27,940 万元, 其中转增国有法人股 15,600 万元, 社会公众股 12,340 万元, 并于 2003 年 10 月 13 日办理了工商变更登记, 变更后的注册资本为人民币 83,820 万元。

公司为股份有限公司(上市), 现企业法人营业执照注册号为 4400001000412, 注册资本为人民币捌亿叁仟捌佰贰拾万元(RMB838,200,000.00 元)。

公司经营范围: 制造、加工、销售钢铁冶金产品、金属制品、焦炭、煤化工产品, 技术开发、转让、引进与咨询服务; 经营本企业自产产品和技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。进口废钢、废铜、废铝、废纸、废塑料(具体按【2003】粤外经贸发登记字第 139 号文经营)。

公司住所: 广东省韶关市曲江区。

公司行业性质及主要产品

公司属钢铁行业, 主营黑色金属冶炼加工, 金属制品、焦炭及煤化工产品生产、销售等, 主导产品有中板(船板、汽车大梁板)、线材、棒材等三大系列产品。

二、主要会计政策、会计估计及变更：

会计制度

公司执行中华人民共和国颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

会计期间

自公历年一月一日至十二月三十一日。

记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

会计核算基础及计价原则

采用权责发生制并按历史成本计价。

外币业务核算方法

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

现金等价物的确定标准

公司编制现金流量表时，按照《企业会计准则-现金流量表》有关规定，将持有期间短、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视为现金等价物。

短期投资及其跌价准备核算方法

短期投资按取得时的实际成本核算，在转让或到期兑付时超过成本价格的部分才作为投资收益的实现。

短期投资期末采用成本与市价孰低计价，按投资总体期末市价低于成本的差额计提短期投资跌价损失准备，采用备抵法核算。

公司目前无短期投资项目，未提取短期投资跌价准备。

坏账损失核算方法

—坏账损失采用备抵法核算。应收款项按账龄分析法计提坏账，提取比例列示如下：

账 龄	提 取 比 例 (%)
1 年内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

对于个别有明显证据证明其回收可能性不大的款项，则根据债务人的实际偿还能力计提特别准备。

—坏账按下列原则进行确认：

——因债务人破产依照法律程序清偿后，确定无法收回的债权；

——因债务人死亡，不能得到偿还的债权；

——因债务人逾期三年未履行偿还义务，且有确凿证据表明确实无法收回的债权，经公司董事会批准，列作坏账损失。

年度核销按上述原则确认的坏账损失金额巨大的、或涉及关联交易的，需经股东大会批准。

存货核算方法

—存货的分类：存货分为原材料、在途材料、产成品、在产品、自制半成品、备品备件等大类。

—存货的核算：购入原材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；产成品和自制半成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；备品

备件领用时采用工作量法和一次摊销法摊销。

—存货的盘存制度：存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会或股东大会批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：公司于每年中期期末及年度终了按存货成本与可变现净值孰低法计价，对预计损失采用备抵法核算，提取存货跌价准备并计入当期损益。

长期投资核算方法

—长期股权投资及其减值准备

——长期股权投资计价及收益确认方法：

长期股权投资按取得时实际支付的价款或确定的价值作为初始投资成本。对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。对投资额占被投资单位表决权资本总额 50% 以上的（不含 50%）以及拥有表决权资本虽未达到超过半数但拥有实际控制权的持续经营的被投资单位，以权益法核算并合并会计报表；投资额占被投资单位表决权资本总额 20%（含 20%）以上、50% 及以下的以权益法核算；投资额占被投资单位表决权资本总额不足 20% 的以成本法核算。

——股权投资差额及其摊销

采用权益法核算时，公司的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。

股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积。

——长期股权投资减值准备

公司长期股权投资按账面价值与可收回金额孰低计量，对未来可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

—长期债权投资及其减值准备

——长期债权投资计价及收益确认方法：

长期债权投资在取得时按实际支付金额作为初始投资成本，实际支付款项中含有应计利息的，按照扣除应计利息后的差额计价。溢价或折价购入的长期债权，其实际支付的款项（扣除应计利息）与债权面值的差额，在债权存续期内，分期计入投资损益。长期债权投资收益按权责发生制原则计入当期损益。

——长期债券投资溢价或折价的摊销方法

长期债券投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。属于与购建固定资产有关的债券溢价或折价的摊销，按照借款费用资本化的原则进行处理。债券摊销方法采用直线法。

——长期债权投资减值准备

公司长期债权投资按账面价值与可收回金额孰低计量，对未来可收回金额低于账面价值的差额计提长期债权投资减值准备。

—公司目前无长期投资项目，不存在提取长期投资减值准备的情况。

固定资产核算方法

—固定资产标准

使用年限超过一年，单位价值在 2000 元以上的房屋、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不属于生产经营主要设备的物品。

—固定资产的分类为：房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输设备。

—固定资产计价：固定资产除符合固定资产管理政策的按重估价值计价外，其余均按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，不预留残值（即残值率为零），并按固定资产类别，估计经济使用年限确定折旧率。

资产类别	估计使用年限	年折旧率（%）
房屋建筑物	16-35 年	6.25-2.86
通用设备	5-12 年	20-8.33
专用设备	5-12 年	20-8.33
运输设备	8-12 年	12.50-8.33

*运输设备包括了生产用运输机械，该部分设备大多数的估计使用年限为 12 年。

—固定资产减值准备

公司于每年中期期末或年度终了，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

工程物资核算方法

—工程物资的分类：工程物资分为专用材料、专用设备、大型设备款、为生产准备的工具及器具等大类。

—工程物资的核算：工程物资购入和发出均按实际成本核算。

在建工程核算方法

—在建工程以实际发生之相关支出计入工程成本，为购置该项资产所筹措之借款在该项资产达到预定可使用状态前发生的利息予以资本化。技改投资工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。

—在建工程减值准备：公司于每年中期期末或年度终了，对在建工程进行全面检查，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按公司在建工程未来可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备，并对存在下列之一的情况予以计提减值准备：

——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，并且给公司带来的经济效益

具有很大不确定性；

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

长期待摊费用的摊销方法：

—除购建固定资产外，所有筹建期间所发生的费用先在长期待摊费用中归集，待公司开始生产经营的当月起一次性计入开始生产经营当月的损益；

—长期待摊费用在费用项目受益期限内按直线法平均摊销；

—长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

无形资产核算方法

—无形资产计价办法：无形资产按取得时实际支付的价款计价，按平均年限法在合同约定的受益期或法律规定的期限内分期摊销。

—无形资产减值准备：公司于每年中期期末或年度终了，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提减值准备。

公司目前无无形资产及其减值情况。

借款费用的会计处理

—公司所发生的借款费用，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确认为费用，直接计入当期财务费用。为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用满足资本化条件的，应于费用发生时进行资本化，计入所购建固定资产的成本；未满足资本化条件的，于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

—借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

——资产支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；

——借款费用已经发生；

——为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

应付债券的核算方法

公司发行的债券，按照实际的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，在债券的存续期内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用资本化的处理原则处理。

收入确认方法

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

——公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——相关的收入和成本能够可靠地计量。

—提供劳务收入的确认方法

在同一年度内开始并完成的劳务，应当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，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认：

——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。

所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用应付税款法。

三、利润分配政策：

根据公司章程，公司的税后净利润按下列顺序分配（具体比例由公司董事会拟定，报股东大会审议确定）。

- 弥补上一年度的亏损；
- 提取法定公积金百分之十；
- 提取法定公益金百分之五至十；
- 提取任意公积金；
- 支付股东股利。

四、主要税项

税 种	税 率	计 税 基 数
增值税：		
销项税：	13%、17%	销售收入
进项税：	4%-17%	进货成本等
营业税：	5%	提供劳务收入
城建税：	7%	应缴增值税、营业税额
教育费附加：	3%	应缴增值税、营业税额
所得税：	33%	应纳税所得额

五、会计报表重要项目注释

1、货币资金

项 目	2005.06.30	2004.12.31
现金		319.90
银行存款	662,935,795.70	680,969,789.88

合计 662,935,795.70 680,970,109.78

2、应收票据

项 目	2005.06.30	2004.12.31
银行承兑汇票	96,650,000.00	218,785,006.87
商业承兑汇票	455,030,000.00	145,000,000.00
合计	<u>551,680,000.00</u>	<u>363,785,006.87</u>

—应收票据期末余额较期初余额增加了 187,894,993.13 元，增加幅度为 51.65%，主要原因是期末以票据方式预收的货款增加。

—截至 2005 年 06 月 30 日，公司不存在已用于贴现的商业承兑票据和已用于质押的应收票据。

—截至 2005 年 06 月 30 日，应收票据中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的票据。

3、应收账款

账 龄	2005.06.30				2004.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	净 值	金 额	比例%	坏账准备	净 值
1 年以内	1,204,085.70	14.71%	60,204.29	1,143,881.42	124,849.97	1.50%	6,242.50	118,607.47
1-2 年	-	-	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	4,759,477.43	57.04%	4,759,477.43	-
3 年以上	6,982,626.74	85.29%	6,982,626.74	-	3,459,904.26	41.46%	3,459,904.26	-
合 计	<u>8,186,712.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,042,831.03</u>	<u>1,143,881.41</u>	<u>8,344,231.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,225,624.19</u>	<u>118,607.47</u>

—应收账款坏账准备的计提标准详见附注二，另外：

——账龄为 3-4 年的应收账款中，公司经 2002 年财务检查发现属下顺德销售经营部工作人员账外收取货款 6,446,043.38 元，2002 年公司已根据稳健性原则计提 100% 坏账准备；公安部门已破案并追回部分款项，案件已审理终结，截至 2004 年 12 月 31 日，公司尚有 4,759,477.43 元未收回。

——账龄为 5 年以上的应收账款中，公司诉潮阳市光畅废旧物资回收有限公司拖欠货款 1,391,154.10 元一案已经胜诉，以前年度经潮阳市人民法院强制执行收回部分款项，尚有余款 591,604.10 元未能收回。

—账龄为 5 年以上的应收账款中，北京正乾物资商城拖欠货款 846,347.85 元及南海盐步供销企业集团拖欠货款 823,719.62 元，经多次追讨不还，预计回收的可能性不大。

—截至 2005 年 06 月 30 日，应收账款前五名的欠款单位金额合计 7,129,904.54 元，占应收账款总额的 89.93%。

—截至 2005 年 06 月 30 日，应收账款中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权的股东的款项。

4、其他应收款

账 龄	2005.06.30				2004.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	净 值	金 额	比例%	坏账准备	净 值
1 年以内	23,420,043.11	100%	1,139,942.16	22,280,100.95	7,310,445.08	84.81%	365,522.25	6,944,922.83
1-2 年	-	-	-	-	1,309,000.00	15.19%	68,900.00	1,240,100.00
2-3 年	-	-	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	23,420,043.11	100%	1,139,942.16	22,280,100.95	<u>8,619,445.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>434,422.25</u>	<u>8,185,022.83</u>

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注二。

—其他应收款期末余额较期初余额增加 14,800,598.03 元，增加幅度为 171.73%，主要原因是应收定期存款利息和垫付的转仓运费增加。

—截至 2005 年 06 月 30 日，其他应收款中前五名的欠款单位金额合计 19,003,241.16 元，占其他应收款总额的 81.14%。

5、预付账款

账 龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	223,332,361.81	93.51%	200,801,796.95	96.47%
1-2 年	15,499,751.00	6.49%	7,342,251.00	3.53%
合计	<u>238,832,112.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>208,144,047.95</u>	<u>100.00%</u>

预付账款期末余额较期初余额增加 30,688,064.96 元，增加幅度为 14.74%，主要是公司产能扩大，原燃材料的采购量增多，故公司预付的材料款增加。

6、存货

项 目	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	935,422,925.02	-	696,109,547.12	-
在途材料	442,831,218.55	-	414,312,453.93	-
产成品	813,341,937.62	29,459,116.68	220,265,672.77	10,361,062.82
在产品	25,267,923.59	-	48,246,354.56	-
自制半成品	295,148,844.30	2,481,171.26	513,685,376.89	2,481,171.26
低值易耗品	1,535.57	-	586,870.48	-
备品备件	248,586,128.24	3,451,668.06	193,450,135.21	3,451,668.06
合 计	<u>2,762,134,548.56</u>	<u>35,391,956.00</u>	<u>2,086,656,410.96</u>	<u>16,293,902.14</u>

—存货期末余额较期初余额增加 659,184,235.46 元，增加幅度为 31.59%，主要是公司生产规模扩大，产量提高，且本期原、燃料采购成本大幅上升，另外，4 月份以来钢材市场低迷，公司产品库存增加，因此期末存货余额增加。

—公司已对账面成本高于售价或可变现净值的个别型号产成品和自制半成品按其差额计提了跌价准备；部分备品备件因设备技术改造后不再适用，公司按其可能发生的处置损失提取跌价准备。

7、待摊费用

项 目	2005.06.30	2004.12.31	期末结存余额原因
轧辊等材料消耗	50,880,269.29	14,232,376.56	一次领用，按切削耗量摊销
合计	<u>50,880,269.29</u>	<u>14,232,376.56</u>	

8、固定资产及累计折旧

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
-----	------------	------	------	------------

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
固定资产原值				
房屋建筑物	1,938,027,163.53	32,870,185.65	12,529,533.06	1,958,367,816.12
通用设备	1,706,833,232.19	24,442,230.39	7,094,572.63	1,724,180,889.95
专用设备	3,008,310,238.32	1,737,027,250.20	343,929.80	4,744,993,558.72
运输设备	<u>129,306,769.20</u>	<u>9,621,257.44</u>	∴	<u>138,928,026.64</u>
合 计	<u>6,782,477,403.24</u>	<u>1,803,960,923.68</u>	<u>19,968,035.49</u>	<u>8,566,470,291.43</u>
其中：在建工程转增数		1,803,124,451.51		
累计折旧				
房屋建筑物	536,458,758.38	49,951,994.99	3,063,881.17	583,346,872.20
通用设备	656,284,729.36	79,760,348.29	4,267,459.05	731,777,618.60
专用设备	1,117,737,357.21	138,169,006.23	746,320.08	1,255,160,043.36
运输设备	<u>52,977,851.07</u>	<u>5,185,796.11</u>	∴	<u>58,163,647.18</u>
合 计	<u>2,363,458,696.02</u>	<u>273,067,145.62</u>	<u>8,077,660.30</u>	<u>2,628,448,181.34</u>
其中：计提折旧数		271,972,831.54		
净 值	<u>4,419,018,707.22</u>			5,938,022,110.09
减：固定资产减值准备				
通用设备	545,585.02	-	-	545,585.02
专用设备	<u>21,313,492.13</u>	∴	∴	<u>21,313,492.13</u>
合 计	<u>21,859,077.15</u>	∴	∴	<u>21,859,077.15</u>
固定资产净额	<u>4,397,159,630.07</u>			<u>5,916,163,032.94</u>

—截至 2005 年 06 月 30 日，公司不存在已用于抵押和经营性租赁的固定资产。

9、工程物资

项 目	2005.06.30	2004.12.31
专用设备	5,825,851.11	22,094,314.17
大型设备款	<u>260,460,631.20</u>	<u>749,043,180.78</u>

合 计	<u>266,286,482.31</u>	<u>771,137,494.95</u>
-----	-----------------------	-----------------------

工程物资期末余额较期初余额减少 504,851,012.64 元,减少幅度为 65.47%,主要原因是按照技改工程进度的安排,公司为工程建设而支付的设备采购款有所减少。

10、在建工程

工程项目名称	工程预算数	2004.12.31	本期增加数	本期转入固定资产	其他	2005.06.30	投入占预算比例	资金来源
		(其中:利息资本化)	(其中:利息资本化)	(其中:利息资本化)	减少数	(其中:利息资本化)		
炼钢厂板坯连铸机高强度机械用钢生产技术改造	197,574,900.00	178,195,563.07	52,967,069.93	231,162,633.00			117.00%	金融机构贷款及其他
		(8,355,661.86)	(1,529,715.03)	(9,885,376.89)	0.00	0.00		
炼钢厂连铸机改造工程配套设施	100,343,000.00	68,287,627.51	49,005,449.94	117,293,077.45			116.89%	金融机构贷款及其他
		(2,956,392.28)	(368,067.43)	(3,324,459.71)	0.00	0.00		
中板轧机技术改造工程	190,067,000.00	116,764,802.95	43,174,743.43	159,939,546.38			84.15%	金融机构贷款及其他
		(4,795,542.41)	(977,315.72)	(5,772,858.13)	0.00	0.00		
中板轧机自动化及供电改造	183,961,000.00	100,870,066.84	43,174,743.43	144,044,810.27			78.30%	金融机构贷款及其他
		(4,095,567.94)	(1,261,652.73)	(5,357,220.67)	0.00	0.00		
第四轧钢厂改造外围配套工程	47,000,000.00	22,701,019.36	16,997,161.08	5,128,245.23		34,569,935.21	84.46%	金融机构贷款及其他
		(385,964.91)	(1,173,718.47)	(218,355.67)	0.00	(1,341,327.71)		
高炉煤气综合利用 3 # 机组技术改造	198,630,000.00	168,430,309.93	23,491,924.56			191,922,234.49	96.62%	金融机构贷款及其他
		(6,803,345.65)	(2,055,040.54)	0.00	0.00	(8,858,386.19)		
高炉煤气综合利用 4 # 机组技术改造	197,620,000.00	127,954,357.69	49,305,120.40			177,259,478.09	89.70%	金融机构贷款及其他
		(4,861,224.76)	(2,613,832.85)	0.00	0.00	(7,475,057.61)		
高炉煤气综合利用 3 # 机组技术改造配套设施	120,637,000.00	103,902,587.19	2,103,108.01			106,005,695.20	87.87%	金融机构贷款及其他
		(4,556,418.16)	(309,915.93)	0.00	0.00	(4,866,334.09)		
高炉煤气综合利用 4 # 机组技术改造配套设施	105,463,000.00	87,026,037.41	5,621,525.41			92,647,562.82	87.85%	金融机构贷款及其他
		(3,077,411.13)	(1,410,323.43)	0.00	0.00	(4,487,734.56)		
炼钢厂高炉煤气回收利用技术改造	49,946,000.00	16,138,766.94	26,532,872.16			42,671,639.10	85.44%	金融机构贷款及其他
		(422,626.51)	(1,119,506.63)	0.00	0.00	(1,542,133.14)		
炼钢厂高炉供风系统技术改造	44,320,000.00	17,790,632.81	19,403,232.46			37,193,865.27	83.92%	金融机构贷款及其他
		(706,353.94)	(1,470,626.93)	0.00	0.00	(2,176,980.87)		
铁前区域管网改造	48,800,000.00	29,367,663.42	17,216,480.80	3,168,030.20		43,416,114.02	95.46%	金融机构贷款及其他
		(744,647.36)	(1,759,318.38)	(75,118.97)	0.00	(2,428,846.77)		

工程项目名称	工程预算数	2004.12.31	本期增加数	本期转入固定资产	其他	2005.06.30	投入占预 算比例	资金来源
		(其中:利息资本化)	(其中:利息资本化)	(其中:利息资本化)	减少数	(其中:利息资本化)		
炼铁厂高炉煤气余压发电技术改造	39,840,000.00	21,806,432.62 (403,790.66)	7,521,772.64 (465,083.02)	0.00	0.00	29,328,205.26 (868,873.68)	73.61%	金融机构贷款 及其他
原料场大修改造工程	171,006,300.00	90,285,970.78 (1,142,116.28)	59,031,954.65 (1,037,475.02)	0.00	0.00	149,317,925.43 (2,179,591.30)	87.32%	金融机构贷款 及其他
焦化厂技术改造	197,570,900.00	0.00	129,030,352.49 (862,557.24)	13,106,693.08 (862,557.24)	0.00	115,923,659.41 0.00		金融机构贷款 及其他
中板轧机水处理系统改造	179,745,000.00	95,864,450.90 (3,482,853.18)	43,174,743.46 (1,302,779.32)	139,039,194.36 (4,785,632.50)	0.00	0.00	77.35%	金融机构贷款 及其他
宽中厚板轧机加热炉技术改造	182,392,700.00	105,237,575.80 (3,596,931.29)	43,174,743.43 (1,114,983.37)	148,412,319.23 (4,711,914.66)	0.00	0.00	81.37%	金融机构贷款 及其他
中板轧机冷床及双边剪技术改造	183,951,400.00	103,977,916.50 (3,560,644.29)	43,174,743.43 (1,180,645.94)	147,152,659.93 (4,741,290.23)	0.00	0.00	80.00%	金融机构贷款 及其他
宽板剪切线技术改造	198,648,200.00	98,934,548.90 (3,708,385.33)	43,174,743.43 (1,622,091.47)	142,109,292.33 (5,330,476.80)	0.00	0.00	71.54%	金融机构贷款 及其他
卷轧工艺技术改造	193,066,600.00	114,156,665.28 (2,495,090.69)	43,174,743.43 (1,108,462.84)	157,331,408.71 (3,603,553.53)	0.00	0.00	81.49%	金融机构贷款 及其他
中板轧机电气传动系统技术改造	199,519,000.00	146,167,737.98 (4,193,955.21)	43,174,743.43 (695,280.46)	189,342,481.41 (4,889,235.67)	0.00	0.00	94.90%	金融机构贷款 及其他
烧结厂公辅大修改造	169,960,600.00	140,053,475.85 (2,668,271.74)	26,156,446.11 (3,070,745.10)	0.00	0.00	166,209,921.96 (5,739,016.84)	97.79%	金融机构贷款 及其他
1#2#3#烧结机大修改造	199,951,300.00	160,189,908.57 (5,659,880.34)	34,840,058.35 (1,106,156.33)	0.00	0.00	195,029,966.92 (6,766,036.67)	97.54%	金融机构贷款 及其他
第四轧钢厂轧线大修改造工程	199,435,100.00	0.00	21,001,161.59 (1,396,699.18)	21,001,161.59 (1,396,699.18)	0.00	0.00		金融机构贷款 及其他
第四轧钢厂加热炉及公辅设施大修改造	164,657,700.00	0.00	17,338,988.79 (1,153,143.42)	17,338,988.79 (1,153,143.42)	0.00	0.00		金融机构贷款 及其他
焙烧厂 4*150m3 气烧窑	43,870,000.00	27,974,096.40	17,893,735.71			45,867,832.11	104.55%	金融机构贷款

工程项目名称	工程预算数	2004.12.31	本期增加数	本期转入固定资产	其他	2005.06.30	投入占预 算比例	资金来源
		(其中:利息资本化)	(其中:利息资本化)	(其中:利息资本化)	减少数	(其中:利息资本化)		
		(169,135.54)	(1,080,731.34)	0.00	0.00	(1,249,866.88)		及其他
炼铁厂环保除尘及水处理系统技术改造	176,152,200.00	90,314,233.11	77,718,473.03			168,032,706.14	95.39%	金融机构贷款及其他
炼铁厂高炉富氧喷煤及热风炉长寿技术改造	199,450,500.00	79,917,393.54	95,315,601.45			175,232,994.99	87.86%	金融机构贷款及其他
炼铁厂公辅设施技术改造	144,634,500.00		117,088,480.00			117,088,480.00	80.95%	金融机构贷款及其他
第四轧钢厂空压系统技术改造	22,984,800.00	17,679,819.47	1,824,176.80			19,503,996.27	84.86%	金融机构贷款及其他
棒材生产线综合自动化技术改造	49,348,900.00	10,891,394.21	31,550,650.96	42,442,045.17			86.00%	金融机构贷款及其他
第五轧钢厂主轧线系统技术改造	49,984,700.00	21,762,959.16	25,245,225.32	47,008,184.48			94.05%	金融机构贷款及其他
全连续小型棒材精整线改造	49,804,700.00	16,056,918.78	27,290,987.19	43,347,905.97			87.04%	金融机构贷款及其他
韶钢生产指挥中心建设工程	20,000,000.00		11,153,259.90			11,153,259.90	55.77%	金融机构贷款及其他
公司办公大楼	24,975,000.00	0.00	25,883,832.37	0.00	0.00	25,883,832.37	103.64%	金融机构贷款及其他
其他工程项目		117,269,398.47	156,264,717.37	34,755,773.93	17,247,683.48	221,530,658.43		金融机构贷款及其他
		(6,154,893.67)	(6,754,783.16)	(2,294,978.98)	0.00	(10,614,697.85)		
合计	4,508,540,500.00	2,495,970,331.44	1,490,191,766.94	1,803,124,451.51	17,247,683.48	2,165,789,963.39		
		(85,218,569.94)	(57,744,123.30)	(60,592,756.21)	0.00	(82,369,937.03)		

—在建工程本期涉及的关联交易详见附注六。

—在建工程期末余额较期初余额减少 330,180,368.05 元，减少幅度为 13.23%，主要原因是中板轧机工程、炼钢厂板坯连铸技术改造等项目竣工投产转入固定资产所致。

—在建工程本期借款利息资本化率为 3.80%。

—截至 2005 年 06 月 30 日，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

11、短期借款

借款类别	币别	2005.06.30	2004.12.31	备注
担保借款	人民币	2,241,958,000.00	1,465,000,000.00	由广东省韶关钢铁集团有限公司提供保证
担保借款	美元	220,173,011.80 (USD26,602,188.34)		由广东省韶关钢铁集团有限公司提供保证
信用借款	人民币	800,000,000.00	300,000,000.00	
合计		3,262,131,011.80	1,765,000,000.00	

短期借款期末余额较期初余额增加 1,497,131,011.80 元，增加幅度为 84.82%，主要原因是生产经营规模扩大以及工程项目按计划开展，所需资金较多，因此增加了银行借款。

12、应付票据

项目	2005.06.30	2004.12.31
银行承兑汇票	239,280,723.08	109,596,852.69
商业承兑汇票	173,928,378.00	45,602,434.76
合计	413,209,101.08	155,199,287.45

—应付票据期末余额较期初余额增加 258,009,813.63 元，增加幅度为 166.24%，主要原因是公司生产规模扩大，对外采购量增多，导致未到期的应付票据增加。

—截至 2005 年 06 月 30 日，公司不存在已到期未支付的应付票据。

—截至 2005 年 06 月 30 日，公司不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的票据。

13、应付账款

<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
438,661,975.32	590,708,358.30

—应付账款期末余额较期初余额减少 152,046,382.98 元，减少幅度为 25.74%，主要原因是原材料资源紧张,预付、现付货款增加，期末未付货款相应有所减少。

—应付账款期末余额中，账龄超过 3 年的款项为 921,931.07 元，主要是部分材料款未确定是否需要支付。

—截至 2005 年 06 月 30 日 ,应付账款中持公司 55.83%表决权股份的股东广东省韶关钢铁集团有限公司的款项为 1,961,507.85 元，占应付账款期末余额的 0.45%。

14、预收账款

<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
300,257,408.20	540,175,816.72

截至 2005 年 06 月 30 日，账龄超过 1 年的预收账款金额合计 4,678,559.528 元，部分是购货商交纳的保证金，另一部分是公司采用先收款后发货的销售方式，在货款结算后，余款未能及时退还客户。

—截至 2005 年 06 月 30 日 ,预收账款中持公司 55.83%表决权股份的股东广东省韶关钢铁集团有限公司的款项为 44,701,345.69 元，占预收账款期末余额的 14.89%。

15、应交税金

<u>项 目</u>	<u>2005. 06. 30</u>	<u>2004. 12. 31</u>
未交增值税	13,619,648.67	101,525,395.25
营业税	51,130.27	58,710.91
城市维护建设税	956,301.12	7,103,725.95
企业所得税	81,916,080.84	88,306,926.61
房产税	50,000.00	
个人所得税	607,818.97	630,842.78
合 计	<u>97,200,979.87</u>	<u>197,625,601.50</u>

本报告期各项税金执行的税率详见附注四。期末余额较期初余额减少的原因主要是国产设备投资抵免了期初企业所得税，详见附注十。

16、其他应交款

项 目	2005.06.30	2004.12.31
教育费附加	409,843.33	3,114,285.66
堤围防护费	9,175.85	1,528,130.44
合 计	<u>419,019.18</u>	<u>4,642,416.10</u>

17、其他应付款

	2005.06.30	2004.12.31
	96,922,948.44	109,186,965.79

—其他应付款期末余额较期初余额减少 12,264,017.35 元，减幅为 11.23%，主要是应付未付工程款减少。

—其他应付款期末余额中，账龄超过 3 年未偿还款项 3,600.00 元，主要是收取的保证金。

—截至 2005 年 06 月 30 日，其他应付款中不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

18、预提费用

项 目	2005.06.30	2004.12.31
维修费	9,878,191.54	199,731.14
排污费	2,108,991.10	
银行贷款利息	<u>11,970.39</u>	<u>3,022,485.16</u>
合计	<u>11,999,153.03</u>	<u>3,222,216.30</u>

19、一年内到期长期负债

借款类别	币别	2005.06.30	2004.12.31	备 注
担保借款	人民币	839,000,000.00	434,000,000.00	由广东省韶钢钢铁集团有限公司提供担保
合 计		<u>839,000,000.00</u>	<u>434,000,000.00</u>	

20、长期借款

借款类别	币别	2005.06.30	2004.12.31	备 注
担保借款	人民币	1,271,127,300.00	1,411,127,300.00	由广东省韶钢钢铁集团有限公司提供保证
信用借款	人民币	<u>416,200,000.00</u>	<u>711,200,000.00</u>	期末余额中 45,000,000 元系由中信实业银行广州分行发放的委托贷款
合 计		<u>1,687,327,300.00</u>	<u>2,122,327,300.00</u>	

长期借款期末余额较期初余额减少 435,000,000.00 元，减幅为 20.50%，减少

部分为一年内到期长期负债。

21、股本（数量单位：万股）

项目	本次变动增减(+/-)							2005.06.30
	2004.12.31	配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	0
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	46,800	-	-	-	-	-	-	46,800
其中：国家持有股份	-	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	46,800	-	-	-	-	-	-	46,800
2、募集法人股份	-	-	-	-	-	-	-	-
3、内部职工股	-	-	-	-	-	-	-	-
未上市流通股份合计	46,800	-	-	-	-	-	-	46,800
二、已上市流通股份								
人民币普通股	37,020	-	-	-	-	-	-	37,020
已流通股份合计	37,020	-	-	-	-	-	-	37,020
三、股份总数	83,820	-	-	-	-	-	-	83,820

22、资本公积

项目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
股本溢价	1,906,669,123.71	-	-	1,906,669,123.71
合计	1,906,669,123.71	-	-	1,906,669,123.71

23、盈余公积

项目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
法定盈余公积	329,260,013.53	-	-	329,260,013.53
法定公益金	164,630,006.75	-	-	164,630,006.75
合计	493,890,020.28	-	-	493,890,020.28

24、未分配利润

项目	金额
期初未分配利润	1,609,314,410.59
本期实现净利润	376,971,064.05
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
应付普通股股利	

期末未分配利润

1,986,285,474.64

25、主营业务收入及主营业务成本

—主营业务收入、成本分项列示如下：

项 目	2005 年 1 - 6 月		2004 年 1 - 6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钢铁产品	5,100,349,812.83	4,478,415,376.45	4,732,121,125.80	3,913,847,692.01
焦化产品及其他	<u>157,573,223.04</u>	<u>125,947,744.31</u>	<u>129,979,455.63</u>	<u>125,338,953.65</u>
合 计	<u>5,257,923,035.87</u>	<u>4,604,363,120.76</u>	<u>4,862,100,581.43</u>	<u>4,039,186,645.66</u>

——本期主营业务收入、成本比上年同期大幅增长，主要原因是公司产能扩大，钢材销售量增加；同时本期钢材售价和原材料采购成本均比上年同期提高。

—主营业务收入按地区列示如下：

地区	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
广东省	4,148,511,451.72	3,956,179,323.30
省外地区	1,097,436,242.02	877,062,235.47
出口	<u>11,975,342.13</u>	<u>28,859,022.66</u>
合计	<u>5,257,923,035.87</u>	<u>4,862,100,581.43</u>

—公司前五名客户销售金额合计 1,908,990,460.45 元，占本期销售收入总额的 36.31%。

26、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
营业税	5%	-	
城市维护建设税	7%	15,982,453.53	12,564,180.49
教育费附加	3%	<u>6,849,622.95</u>	<u>7,538,508.29</u>
合 计		<u>22,832,076.48</u>	<u>20,102,688.78</u>

27、其他业务利润

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
原材料	10,214,010.32	3,578,677.94
材料加工	10,047.57	-

设备检修及安装	34,903.95	-1,161,202.94
称量检验费	302,691.65	311,715.00
其他	2,116,483.14	2,842,339.14
合计	<u>12,678,136.63</u>	<u>5,571,529.14</u>

28、财务费用

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
利息支出	79,061,406.23	33,542,187.64
减：利息收入	12,098,921.26	11,134,150.96
汇兑损益	-603,339.71	-
手续费支出	1,393,894.37	971,513.12
其他		-----
合计	<u>67,753,039.63</u>	<u>23,325,549.80</u>

2004 年度财务费用比上年同期增加 44,427,489.83 元，增长幅度为 190.47%，主要是银行借款增加导致利息支出增加。

29、营业外收入

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
固定资产清理净收入	474,271.72	147,000.00
其他	519,718.28	18,142.80
合计	<u>994,040.00</u>	<u>165,142.80</u>

30、营业外支出

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
固定资产清理净损失	=	3,906.92
其他	=	
合计	=	<u>3,906.92</u>

31、所得税

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
应纳所得税额	161,521,189.75	238,179,468.10
减：所得税抵免	<u>49,034,103.05</u>	<u>272,343,065.56</u>

合 计 112,487,086.70 -34,163,597.46

本期所得税抵免系公司第四轧钢厂加热炉及公辅系统改造等技改项目国产设备投资抵免 2003 年度比上年新增应缴未缴纳的所得税余额，详见附注十。

32、收到的其他与经营活动有关的现金

2005 年 1-6 月公司收到的其他与经营活动有关的现金为 12,098,921.26 元，主要内容列示如下：

项目	2004 年 1-6 月
银行存款利息收入	12,098,921.26

33、支付的其他与经营活动有关的现金

2005 年 1-6 月支付其他与经营活动有关的现金为 80,876,007.75 元，主要内容列示如下：

项 目	2005 年 1-6 月
土地租赁费	5,175,000.00
经营业务费	3,327,506.56
手续费	1,919,794.37
运输费	5,071,309.52
广告宣传费	942,575.80
规划费	1,481,500.01
修理费	437,171.06
垫付运杂费	10,846,474.98
机物料消耗	23,985,618.23
差旅费	609,987.49
水电费	309,659.72

六、关联方关系及其交易

关联方关系

—存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主 营 业 务	与公司关系	经济性质或类型	法定 代表人
广东省韶钢钢铁集团有限公司	广州市天河区天河北路 233 号中信广场写字楼 7301 -	本企业及成员企业自产产品及相关技术的出口，生产、科研所需原辅材料、零配件及相关技术的进口（按 [97] 外经贸	母公司	有限责任公司	曾德新

企业名称	注册地址	主营业务	与公司关系	经济性质或类型	法定代表人
司	08 室	政审函字第 106 号和 2198 号文经营)。在省政府授权范围内经营国有资产；制造、加工、销售：黑色金属冶炼及压延加工，金属制品，耐火材料，炉料，建筑材料，工业生产资料（不含金、银、汽车、化学危险品）；汽车维修。钢铁产品质检，大砝码计量检定、住宿、饮食；承包境外冶金行业工程及境内国际招标工程（具体按 [2001] 外经贸发展审函字第 23 号文经营）。			

—存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.06.30
广东省韶关钢铁集团有限公司	88,930 万元	-	-	88,930 万元

—存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2004.12.31		本期增加数		本期减少数		2005.06.30	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
广东省韶关钢铁集团有限公司	46,800 万元	55.83%	-	-	-	-	46,800 万元	55.83%

—不存在控制关系但有交易往来的关联公司的名称及与本公司的关系如下

企业名称	与本公司关系
广东省大宝山矿业有限公司	广东省韶关钢铁集团有限公司控股 100%
广东广业冶金(集团)有限公司	广东省韶关钢铁集团有限公司控股 100%
深圳市粤钢松山物流有限公司	广东省韶关钢铁集团有限公司持股 30%

关联方交易

—采购货物

内容	企业名称	2005 年 1 - 6 月		2004 年 1 - 6 月	
		金额	占报告期购货%	金额	占报告期成本%

矿石等材料	广东省韶关钢铁集团有限公司	416,347,325.66	8.01%	532,936,563.85	12.05%
	广东省大宝山矿业有限公司	82,781,280.96	1.59%		
	广东广业冶金(集团)有限公司	7,008,316.81	0.13%		
燃料动力	广东省韶关钢铁集团有限公司	187,624,258.54	3.61%	111,425,310.27	2.52%
备件	广东省韶关钢铁集团有限公司	8,029,313.26	0.15%	12,479,322.91	0.28%
合计		<u>701,790,495.23</u>	<u>13.50%</u>	<u>656,841,197.03</u>	<u>14.85%</u>

关联方交易的定价政策：双方在参考市场价格的情况下确定的协议价。

—销售货物

内 容	企业名称	2005 年 1 - 6 月		2004 年 1 - 6 月	
		金额	占报告期 销货%	金额	占报告期成 本%
钢铁产品	广东省韶关钢铁集团有限公司	44,822,003.54	0.84%	50,908,085.04	1.02%
	广东省大宝山矿业有限公司	-	0.00%		
原材料及辅料	广东省韶关钢铁集团有限公司	20,734,103.59	0.39%	25,708,873.21	0.52%
燃料动力	广东省韶关钢铁集团有限公司	30,081,578.97	0.56%	99,114,953.51	2.00%
备件	广东省韶关钢铁集团有限公司	-	0.00%	16,162,848.61	0.33%
副产品	广东省韶关钢铁集团有限公司	24,649,850.52	0.46%	<u>20,109,769.96</u>	<u>0.41%</u>
合计		<u>120,287,536.62</u>	<u>2.25%</u>	<u>212,004,530.33</u>	<u>4.28%</u>

关联方交易的定价政策：双方在参考市场价格的情况下确定的协议价。

—接受劳务

内 容	企业名称	2005 年 1 - 6 月		2004 年 1 - 6 月	
		金额	占报告期 成本%	金额	占报告期成 本%
运杂费	广东省韶关钢铁集团有限公司	41,728,462.82	0.89%	39,977,936.87	0.97%
	深圳市粤钢松山物流有限公司	158,497,517.16	3.38%		
加工费	广东省韶关钢铁集团有限公司	2,768,969.34	0.06%	1,932,727.11	0.05%
规划费	广东省韶关钢铁集团有限公司	1,481,500.01	0.03%		
代理出口包干费	广东省韶关钢铁集团有限公司	840,781.34	0.02%		
其他劳务	广东省韶关钢铁集团有限公司	1,593,536.02	0.03%	<u>787,515.66</u>	<u>0.02%</u>
合计		<u>206,910,766.69</u>	<u>4.41%</u>	<u>42,698,179.64</u>	<u>1.04%</u>

关联方交易的定价政策：双方在参考市场价格的情况下确定的协议价。

一担保

公司短期借款余额 2,462,131,011.80 元、一年内到期的长期负债余额 839,000,000.00 元、长期借款余额 1,271,127,300.00 元由关联方提供担保，具体情况如下：

借 款 单 位	借 款 余 额 (元)	担 保 单 位
工行松山支行	234,000,000.00	广东省韶关钢铁集团有限公司
光大银行广州分行	300,000,000.00	广东省韶关钢铁集团有限公司
华夏银行广州东风支行	40,000,000.00	广东省韶关钢铁集团有限公司
华夏银行深圳益田支行	85,000,000.00	广东省韶关钢铁集团有限公司
建行韶关分行	230,000,000.00	广东省韶关钢铁集团有限公司
交通银行广州天河北支行	100,000,000.00	广东省韶关钢铁集团有限公司
交通银行深圳分行南油支行	200,000,000.00	广东省韶关钢铁集团有限公司
农行韶关分行	258,000,000.00	广东省韶关钢铁集团有限公司
上海浦东发展银行广州分行	587,127,300.00	广东省韶关钢铁集团有限公司
深圳招商银行上步支行	549,318,000.00	广东省韶关钢铁集团有限公司
兴业银行环市东支行	550,000,000.00	广东省韶关钢铁集团有限公司
中信实业银行广州分行	982,958,000.00	广东省韶关钢铁集团有限公司
中行韶关分行	455,855,011.80	广东省韶关钢铁集团有限公司
合 计	4,572,258,311.80	

一租赁

——本报告期公司共向广东省韶关钢铁集团有限公司（以下简称“韶钢集团”）支付土地使用权租用费 517.50 万元，明细列示如下：

——1998 年 3 月 12 日公司与韶钢集团签订《土地租赁协议》，租用公司烧结厂、焦化厂、炼铁厂、二轧厂、三轧厂、四轧厂、五轧厂使用的土地及其间道路、公共设施使用的土地共计 930,437 平方米，每年支付租金 794 万元，租赁期限为 20 年（1998.7.1-2018.6.30）。

——1998 年 3 月 12 日公司与韶钢集团签订《土地租赁协议》，租用公司六轧厂使用的土地及其间道路、公共设施使用的土地共计 68,930 平方米，每年支付租金 59 万元，租赁期限为 20 年（1998.7.1-2018.6.30）。

——2001 年 6 月 1 日公司与韶钢集团签订《土地租赁协议》，租用公司供应、原料部门使用的土地及其间道路、公共设施使用的土地共计 120,375.00 平方米，每年支付租金 103 万元，租赁期限为 20 年（2001.1.1-2020.12.31）。

——根据 2001 年 6 月 1 日公司与韶钢集团签订的《土地租赁协议》，自公司完成对韶钢集团热电厂的收购并办理产权过户手续之日(2002 年 8 月 1 日)起,租用热电厂使用的土地及其间道路、公共设施使用的土地共计 92,419.64 平方米，每年支付租金 79 万元，租赁期限为 20 年（2002.8.1-2022.7.31）。

——本报告期公司共向韶钢集团支付固定资产租赁费 9,634,350.00 元，明细列示如下：

——2005 年 3 月 24 日公司与韶钢集团签订《资产租赁协议》，公司续租韶钢集团动力厂的资产和焙烧厂的资产，每年支付租金 1,926.87 万元，租赁期限为 1 年（2005.1.1-2005.12.31）。

一工程购建

2005 年 1-6 月工程项目本期发生额中的 103,579,097.50 元是由广东省韶钢钢铁集团有限公司购建，明细如下：

工程项目名称	关联交易金额
第四轧钢厂改造外围配套工程	9,493,214.28
铁前区域管网改造	15,552,230.93
原料场大修改造工程	665,221.36
焦化厂技术改造工程	1,837,374.40
宽板剪切线技术改造	28,452,390.01
1#2#3# 烧结机大修改造	529,000.00
第四轧钢厂轧线大修改造工程	1,024,285.50
焙烧厂 4*150m ³ 气烧窑	61,949.40
炼铁厂高炉富氧喷煤及热风炉长寿技术改造	3,142,260.52
棒材生产线综合自动化技术改造	9,040,208.30
全连续小型棒材精整线改造	2,451,805.74
其他工程项目	21,810,761.13
炉东堆场改造	9,484,210.93
物理检测中心工程	34,185.00
合计	<u>103,579,097.50</u>

工程购建的定价政策：建筑安装工程材料价格按照韶关市建设工程造价管理站、建设工程造价咨询有限公司颁发的《韶关建筑经济资料》中的材料预算价格确定（材料品种缺项部分参照市场价格确定）；工程造价按照省、市等造价管理部门颁布的预算定额确定；其他工程物资价格参照市场采购价格确定。

一关联方往来款项余额

项 目	期末余额		占全部应收(付)款项余额比重%	
	2005.06.30	2004.12.31	2005.06.30	2004.12.31
	预收账款-广东省韶钢钢铁集团有限公司	44,701,345.69	4,634,197.79	14.89%
应付账款 - 广东省韶钢钢铁集团有限公司	1,961,507.85	83,452,770.16	0.45%	14.13%

七、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

八、重大承诺事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后非调整事项

本报告期内，公司不存在需披露的资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

—根据中国证券监督管理委员会于 2005 年 3 月 25 日召开的股票发行审核委员会 2005 年第 2 次会议审核结果，本公司发行 15.38 亿元可转换公司债券的申请已获股票发行审核委员会会议审核通过。

—根据《关于广东韶钢松山股份有限公司 2003 年度技术改造国产设备投资抵免企业所得税余额的批复》（粤地税直函 [2005] 14 号），公司国产设备投资抵免所得税 49,034,103.05 元冲减了 2005 年 3 月份的所得税费用。具体内容详见公司 2005 年 3 月 29 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上的公告。

—2005 年 6 月 28 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过公司 2004 年度派息及资本公积金转增股本方案，该派息及资本公积金转增股本方案为：以本公司 2004 年 12 月 31 日的总股本 838,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金(含税)，以本公司 2004 年 12 月 31 日的总股本 838,200,000 股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，转增后，公司总股本增至 1,341,120,000 股。具体内容详见公司 2005 年 7 月 14 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》上的公告。

第七节 备查文件

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 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文本；
- (四) 报告期内在中国证监会指定报刊和网站上公开披露过的所有公司文件文本；
- (五) 公司章程。

查阅地址：广东省韶关市曲江县马坝广东韶钢松山股份有限公司董事会秘书室
电 话：0751-8787265 传真：0751-8787676

广东韶钢松山股份有限公司

董事长：**曾德新**

二〇〇五年八月二十九日

资 产 负 债 表

2005-6-30

编制单位：广东韶钢松山股份有限公司

货币单位：人民币元

资 产	附注五	2005.6.30	2004.12.31
流动资产：			
货币资金	1	662,935,795.70	680,970,109.78
短期投资		-	-
应收票据	2	551,680,000.00	363,785,006.87
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收帐款	3	1,143,881.41	118,607.47
其他应收款	4	22,280,100.95	8,185,022.83
预付帐款	5	238,832,112.81	208,144,047.95
应收补贴款		-	-
存货	6	2,726,742,592.56	2,070,362,508.82
待摊费用	7	50,880,269.29	14,232,376.56
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		4,254,494,752.72	3,345,797,680.28
长期投资：			
长期股权投资			
长期债权投资			
长期投资合计			
固定资产：			
固定资产原价	8	8,566,470,291.43	6,782,477,403.24
减：累计折旧	8	2,628,448,181.34	2,363,458,696.02
固定资产净值	8	5,938,022,110.09	4,419,018,707.22
减：固定资产减值准备	8	21,859,077.15	21,859,077.15
固定资产净额	8	5,916,163,032.94	4,397,159,630.07
工程物资	9	266,286,482.31	771,137,494.95
在建工程	10	2,165,789,963.39	2,495,970,331.44
固定资产清理		-	-
固定资产合计		8,348,239,478.64	7,664,267,456.46
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		12,602,734,231.36	11,010,065,136.74

资产负债表 (续)

编制单位：广东韶钢松山股份有限公司 2005-6-30

货币单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	2005.6.30	2004.12.31
流动负债：			
短期借款	11	3,262,131,011.80	1,765,000,000.00
应付票据	12	413,209,101.08	155,199,287.45
应付帐款	13	438,661,975.32	590,708,358.30
预收帐款	14	300,257,408.20	540,175,816.72
应付工资		9,530,700.47	26,262,672.43
应付福利费		53,390,015.34	46,000,947.57
应付股利		-	-
应交税金	15	97,200,979.87	197,625,601.50
其他应交款	16	419,019.18	4,642,416.10
其他应付款	17	96,922,948.44	109,186,965.79
预提费用	18	11,999,153.03	3,222,216.30
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债	19	839,000,000.00	434,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,522,722,312.73	3,872,024,282.16
长期负债：			
长期借款	20	1,687,327,300.00	2,122,327,300.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
长期负债合计		1,687,327,300.00	2,122,327,300.00
递延税项：			
递延税款贷项		-	-
负债合计		7,210,049,612.73	5,994,351,582.16
股东权益：			
股本	21	838,200,000.00	838,200,000.00
资本公积	22	1,906,669,123.71	1,906,669,123.71
盈余公积	23	493,890,020.28	493,890,020.28
其中：法定公益金	23	164,630,006.75	164,630,006.75
拟分配股利		167,640,000.00	167,640,000.00
未分配利润	24	1,986,285,474.64	1,609,314,410.59
股东权益合计		5,392,684,618.63	5,015,713,554.58
负债和股东权益总计		12,602,734,231.36	11,010,065,136.74

法定代表人：曾德新 主管会计工作负责人：黄旭明 会计机构负责人：刘树生

资产减值准备明细表

编制单位：广东韶钢松山股份有限公司 2005-6-30

货币单位：人民币元

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	因其他原因转回数	
一、坏账准备合计	8,660,046.44	705,519.91	-	1,182,793.16	8,182,773.19
其中：应收账款	8,225,624.19		-	1,182,793.16	7,042,831.03
其他应收款	434,422.25	705,519.91	-	-	1,139,942.16
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	16,293,902.14	19,098,053.86	-	-	35,391,956.00
其中：产成品	10,361,062.82	19,098,053.86	-	-	29,459,116.68
自制半成品	2,481,171.26		-	-	2,481,171.26
原材料	-	-	-	-	-
备品备件	3,451,668.06	-			3,451,668.06
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	21,859,077.15	-	-	-	21,859,077.15
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-
通用设备	545,585.02	-	-	-	545,585.02
专用设备	21,313,492.13	-	-	-	21,313,492.13
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-

法定代表人：曾德新 主管会计工作负责人：黄旭明 会计机构负责人：刘树生

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位：广东韶钢松山股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、主营业务收入	25	5,257,923,035.87	4,862,100,581.43
减：主营业务成本	25	4,604,363,120.76	4,039,186,645.66
主营业务税金及附加	26	22,832,076.48	20,102,688.78
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		630,727,838.63	802,811,246.99
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	27	12,678,136.63	5,571,529.14
营业费用		9,318,448.23	10,763,529.07
管理费用		77,870,376.65	68,213,171.21
财务费用	28	67,753,039.63	23,325,549.80
三、营业利润		488,464,110.75	706,080,526.05
加：投资收益(亏损以“-”号填列)		-	-
补贴收入			-
营业外收入	29	994,040.00	165,142.80
减：营业外支出	30		3,906.92
四、利润总额		489,458,150.75	706,241,761.93
减：所得税	31	112,487,086.70	-34,163,597.46
五、净利润		376,971,064.05	740,405,359.39
加：期初未分配利润		1,609,314,410.59	970,936,876.30
六、可供分配的利润		1,986,285,474.64	1,711,342,235.69
减：提取法定公积金			
提取法定公益金			
分配普通股股利			
六、期末未分配利润		1,986,285,474.64	1,711,342,235.69
补充资料：		本期合并	上年同期合并
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			

法定代表人：曾德新 主管会计工作负责人：黄旭明 会计机构负责人：刘树生

现金流量表

2005 年 1 - 6 月

编制单位：广东韶钢松山股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	金 额	补 充 资 料	金 额
一、经营活动产生的现金流量：		项 目	
销售商品、提供劳务收到的现金	5,834,769,258.85	1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	
收到的税费返还	-	净利润	376,971,064.05
收到的其他与经营活动有关的现金	12,098,921.26	加：少数股东损益	-
现金流入小计	5,846,868,180.11	计提资产减值准备	-383,075.28
购买商品、接受劳务支付的现金	5,512,255,366.02	固定资产折旧	271,972,831.54
支付给职工以及为职工支付的现金	220,067,003.56	无形资产摊销	-
支付的各项税费	478,921,309.27	长期待摊费用的减少	-
支付的其他与经营活动有关的现金	80,876,007.75	待摊费用减少（减：增加）	-36,058,065.95
现金流出小计	6,292,119,686.60	预提费用增加（减：减少）	9,597,386.14
经营活动产生的现金流量净额	-445,251,506.49	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-994,040.00
二、投资活动产生的现金流量		固定资产报废损失	-
收回投资所收到的现金	-	财务费用	67,753,039.63
取得投资收益所收到的现金	-	投资损失（减：收益）	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	12,722,770.26	递延税款贷项（减：借项）	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	存货的减少（减：增加）	-637,282,029.88
现金流入小计	12,722,770.26	经营性应收项目的减少（减：增加）	-235,556,284.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	973,575,184.22	经营性应付项目的增加（减：减少）	-261,272,332.47
投资所支付的现金	-	其他	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	经营活动产生的现金流量净额	-445,251,506.49
现金流出小计	973,575,184.22		
投资活动产生的现金流量净额	-960,852,413.96		
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金	-		
借款所收到的现金	2,926,642,413.94	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	债务转为资本	-
现金流入小计	2,926,642,413.94	一年内到期的可转换公司债券	-
偿还债务所支付的现金	1,459,511,401.34	融资租入固定资产	-
分配股利或偿付利息所支付的现金	79,061,406.23	3、现金及现金等价物净增加情况：	
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	现金的期末余额	662,935,795.70
现金流出小计	1,538,572,807.57	减：现金的期初余额	680,970,109.78
筹资活动产生的现金流量净额	1,388,069,606.37	现金等价物的期末余额	-
四、汇率变动对现金的影响	-	减：现金等价物的期初余额	-
五、现金及现金等价物净增加额	-18,034,314.08	现金及现金等价物净增加额	-18,034,314.08

法定代表人：曾德新

主管会计工作负责人：黄旭明

会计机构负责人：刘树生