

**本钢板材股份有限公司**

**BENGANG STEEL PLATES CO.,LTD.**

# **2005年年度报告**

**(按中国会计准则编制)**

**二〇〇六年三月九日**

# 重 要 提 示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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。

没有董事、监事、高级管理人员对本年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

北京天华会计师事务所和香港何锡麟会计师行为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长、总经理李墨华先生和主管会计工作副总经理兼计财部经理张国华先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

本报告分别以中、英文编制，在对中英文文本的理解上发生歧义时，以中文文本为准。

# 目 录

一、 公司基本情况简介	3
二、 会计数据和业务数据摘要	4
三、 股本变动及股东情况	6
四、 董事、 监事、 高级管理人员和员工情况	9
五、 公司治理结构	12
六、 股东大会情况简介	13
七、 董事会报告	13
八、 监事会报告	24
九、 重要事项	25
十、 财务报告	33
十一、 备查文件	33

## 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：本钢板材股份有限公司  
公司法定英文名称：BENGANG STEEL PLATES CO., LTD.  
公司法定英文名称缩写：BSP
  - 2、公司法定代表人：李墨华
  - 3、公司董事会秘书：梁广德      公司证券事务代表：卢晓勇  
联系地址：辽宁省本溪市平山区人民路16号  
电话：0414 - 7828360 7828010      传真：0414 - 7824158 7827004  
电子信箱：bgbcgdl@online.ln.cn
  - 4、公司注册地址：辽宁省本溪市平山区钢铁路18号  
公司办公地址：辽宁省本溪市平山区人民路16号  
邮政编码：117000  
电子信箱：bgbctwg@mail.bxptt.ln.cn
  - 5、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》。  
登载年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：  
<http://www.cninfo.com.cn>  
公司年度报告备置地点：辽宁省本溪市平山区人民路16号公司证券部
  - 6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
(1) B股股票简称：本钢板B      股票代码：200761  
(2) A股股票简称：本钢板材      股票代码：000761
  - 7、其他有关资料  
公司变更注册登记日期：1999年4月28日  
公司变更注册地点：辽宁省工商行政管理局  
企业法人营业执照注册号：2100001049024  
税务登记号码：210502242690243
- 公司聘请的会计师事务所：北京天华会计师事务所  
北京复兴门外大街中化大厦17层  
香港何锡麟会计师行  
香港皇后大道西2-12号联发商业中心304室

## 二、会计数据和业务数据摘要

### 1、利润总额及构成

单位：人民币元

项 目	指标数
利润总额	908,992,696.43
净利润	632,216,696.89
扣除非经常损益后的净利润	633,549,159.60
主营业务利润	1,140,948,333.85
其他业务利润	26,575,901.52
营业利润	910,981,446.75
营业外收支净额	-1,988,750.32
经营活动产生的现金流量净额	1,387,889,891.36
现金及现金等价物净增加额	493,299,818.77

注：扣除的非经常性损失（收益）包括

处置固定资产产生的损益	-1,556,469.27
扣除减值准备后的其他营业外支出	-432,281.05
计提的减值准备转回	-
上述所得税影响	656,287.61
合计	-1,332,462.71

### 2、公司前三年主要会计数据和财务指标（单位：元）

项 目	2005年	2004年	2003年
主营业务收入	20,182,457,821.88	17,349,451,469.80	11,210,196,468.06
净利润	632,216,696.89	732,062,544.19	524,724,466.62
总资产	7,674,992,160.18	7,865,787,938.50	7,118,649,316.30
股东权益(不含少数 股东权益)	5,308,918,458.11	4,902,711,055.39	4,397,270,824.40
每股收益（摊薄）	0.557	0.644	0.462
每股净资产	4.6733	4.3158	3.8708
调整后的每股净资 产	4.6716	4.3125	3.8674
每股经营活动产生 的现金流量净额	1.22	1.73	0.83
扣除非经常性损益	0.56	0.65	0.46

的每股收益			
净资产收益率(摊薄)	11.91%	14.93%	11.93%
扣除非经常性损益的净资产收益率(摊薄)	11.93%	14.95%	11.86%

### 3、利润表附表

报告期利润	2005年				2004年			
	净资产收益率(%)		每股收益(元)		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	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	21.49%	22.34%	1.0044	1.0044	24.69%	25.41%	1.0654	1.0654
营业利润	17.16%	17.84%	0.8019	0.8019	19.28%	19.84%	0.8319	0.8319
净利润	11.91%	12.38%	0.5565	0.5565	14.93%	15.37%	0.6444	0.6444
扣除非经常性损益后的利润	11.93%	12.41%	0.5577	0.5577	14.95%	15.39%	0.6452	0.6452

### 4、股东权益变动情况

单位：人民币

元

项目	股本	资本公积	盈余公积	其中：法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	1,136,000,000.00	1,399,196,338.21	491,684,133.80	163,894,710.93	1,875,830,583.38	4,902,711,055.39
本年增加		1,190,705.83	94,832,504.53	31,610,834.84	632,216,696.89	728,239,907.25
本年减少					322,032,504.53	322,032,504.53
期末数	1,136,000,000.00	1,400,387,044.04	586,516,638.33	195,505,545.77	2,186,014,775.74	5,308,918,458.11

变动原因：

- 1、资本公积增加，为本年度债务重组实现的收益。
- 2、盈余公积增加，系按本年度实现净利润的10%、5%提取法定盈余公积金、法定公益金所致。
- 3、未分配利润增加632,216,696.89元，系本年度实现的净利润所致。减少322,032,504.53元，系本年提取的盈余

### 5、按中国会计准则及制度和国际财务报告准则编制的会计报表之差异

就中国会计准则及制度和国际财务报告准则的重大差异对净利润的影响分析如下

：-

2005  
人民币千元

2004  
人民币千元

按中国会计准则及制度编制的会计报表的净利润	632,216	732,062
调整：		
- 固定资产评估增值计提之折旧	(42,486)	(2,532)
- 重估的楼宇、厂房及设备报废	(3,598)	(29,683)
- 递延税项	3,894	-
- 债务重组收益	1,191	578
	<u>(40,999)</u>	<u>(31,637)</u>
按国际财务报告准则编制的会计报表的净利润	<u>591,217</u>	<u>700,425</u>

就中国会计准则及制度和国际财务报告准则的重大差异对股东权益的影响分析如下：

	2005 人民币千元	2004 人民币千元
按中国会计准则及制度编制的会计报表的股东权益	5,308,918	4,902,711
调整：		
- 固定资产评估增值	321,764	321,764
- 固定资产评估增值计提之折旧	(132,380)	(89,894)
- 重估的楼宇、厂房及设备报废	(33,281)	(29,683)
- 递延税项	18,607	14,713
	<u>174,710</u>	<u>216,900</u>
按国际财务报告准则编制的会计报表的股东权益	<u>5,483,628</u>	<u>5,119,611</u>

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 公司股本变动情况

##### 1、公司股份变动情况表 (截止2005年12月31日 单位: 股)

	本次变动前		本次变动增减(+,-)	本次变动后	
	数量	比例		数量	比例
一、未上市流通股份	616,020,000	54.23%	0	616,020,000	54.23%
1、发起人	616,000,000	54.23%	0	616,000,000	54.23%

股份					
其中：					
国家持有股份	616,000,000	54.23%	0	616,000,000	54.23%
境内法人持有股份	0	0.00%	0	0	0.00%
境外法人持有股份	0	0.00%	0	0	0.00%
其他	0	0.00%	0	0	0.00%
2、募集法人股份	0	0.00%	0	0	0.00%
3、内部职工股	20,000	0.00%	0	20,000	0.00%
4、优先股或其他	0	0.00%	0	0	0.00%
二、已上市流通股份	519,980,000	45.77%	0	519,980,000	45.77%
1、人民币普通股	119,980,000	10.56%	0	119,980,000	10.56%
2、境内上市的外资股	400,000,000	35.21%	0	400,000,000	35.21%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0.00%
三、股份总数	1,136,000,000	100.00%	0	1,136,000,000	100.00%

## 2、股票发行与上市情况

### (1) 报告期末为止的前三年历次股票发行情况

报告期末为止的前三年公司发行了一次股票。1997年6月10日至12日，在深圳证券交易所发行境内上市外资股（B股）40000万股，发行价2.38元（港币），上市日期为1997年7月8日，获准上市流通数量为40000万股。1997年11月3日，在深圳证券交易所发行境内上市人民币普通股（A股）12000万股，发行价5.40元，上市日期为1998年1月15日，获准上市流通数量为10800万股。

向社会公开发行人民币普通股12000万股中的1200万股为公司职工股，发行日期为1997年11月3日，发行价格为5.40元，1998年7月16日公司职工股上市流通。



本年获准上市数量为1197万股，尚有3万股高级管理人员持有的股份冻结。

(2) 报告期内，公司无股份总数及结构的变动情况。

## (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为82297户。

2、前10名股东持股情况 (截止2005年12月31日)

股东名称	股东性质	持股比例	持股总数
本溪钢铁(集团)有限责任公司	国有股东	54.23%	616,000,000
DEUTSCHE BANK AG LONDON	外资股东	0.43%	4,926,934
MORGAN STANLEY INT'L(CHINA)-FIRM	外资股东	0.27%	3,012,400
黎伟卿	外资股东	0.24%	2,773,100
大成价值增长证券投资 基金	其他	0.18%	2,000,000
方伊君	外资股东	0.17%	1,785,740
黄莲娣	外资股东	0.15%	1,763,924
张祖坤	外资股东	0.15%	1,690,000
NG CHARN FAI	外资股东	0.14%	1,586,400
GUOTAI JUNAN SECURIES HONG KONG LIMITED	外资股东	0.13%	1,479,100

注：公司未知上述股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

## 3、公司控股股东情况介绍

控股股东名称：本溪钢铁(集团)有限责任公司

法定代表人：张营富

成立日期：1996年7月10日

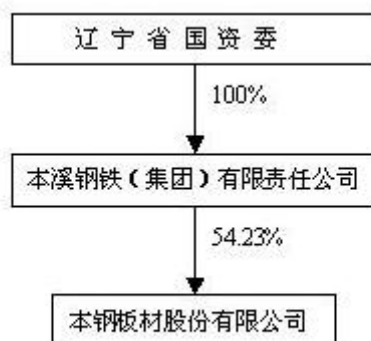
注册资本：47亿元

公司类别：国有独资，授权经营

主要经营业务或管理活动：钢铁冶炼、矿山开采、板材轧制、制氧、制管、发电、煤化工、特钢型材、供暖、水电风气供应、金属加工、机电修造、设备制

造、建筑安装、铁路、公路运输、进出口贸易、旅游、建筑材料、耐火材料、计  
器仪表、物资供销、房地产开发、科研、设计、信息服务等，授权经营管理国有  
资产。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图所示：



4、报告期内除本公司控股股东本溪钢铁(集团)有限责任公司外无持股在10%  
以上(含10%)的其他法人股东。

5、前10名流通股股东情况

(截止2005年12月31日)

股东名称	持有流通股数量	股份种类
DEUTSCHE BANK AG LONDON	4,926,934	境内上市外资股
MORGAN STANLEY INT'L(CHINA)-FIRM	3,012,400	境内上市外资股
黎伟卿	2,773,100	境内上市外资股
大成价值增长证券投资基金	2,000,000	人民币普通股
方伊君	1,785,740	境内上市外资股
黄莲娣	1,763,924	境内上市外资股
张祖坤	1,690,000	境内上市外资股
NG CHARN FAI	1,586,400	境内上市外资股
GUOTAI JUNAN SECURITIES HONG KONG LIMITED	1,479,100	境内上市外资股
HSRC FUND SERVICES A/C 006-113039-431	1,361,000	境内上市外资股

注：该前10名流通股股东之间的关联关系未知。

#### 四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

##### (一) 公司董事、监事、高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股	年末持股	变动原因	报告期内	是否
----	----	----	----	--------	------	------	------	------	----

					数	数		从公司领 取的报酬 总额(万 元)	在股 东单 位或 其他 关联 单位 领取
李墨 华	董事长、总 经理	男	57	2003年7月26日至2006 年7月26日	0	0		11.33	否
于天 忱	副董事长	男	53	2003年7月26日至2006 年7月26日	10,000	10,000		0.00	是
梁广 德	董事、副总 经理、董秘	男	51	2003年7月26日至2006 年7月26日	10,000	10,000		8.92	否
李宇	董事	男	50	2003年7月26日至2006 年7月26日	0	0		0.00	是
张贵 玉	董事	男	46	2003年7月26日至2006 年7月26日	0	0		0.00	是
钟田 丽	独立董事	女	50	2003年7月26日至2006 年7月26日	0	0		2.00	否
薛向 新	独立董事	男	52	2003年7月26日至2006 年7月26日	0	0		2.00	否
刘俊 有	监事会主 席	男	53	2003年7月26日至2006 年7月26日	0	0		0.00	是
何旭 升	监事会副 主席	男	55	2003年7月26日至2006 年7月26日	0	0		0.00	是
于萍	监事	女	53	2004年5月25日至2007 年5月25日	0	0		0.00	是
张福 臣	监事	男	56	2003年7月26日至2006 年7月26日	0	0		5.67	否
李秉 强	监事	男	40	2004年5月25日至2007 年5月25日	0	0		3.37	否
张国 华	副总经理	男	52	2005年3月17日至2008 年3月17日	0	0		8.25	否
合计	-	-	-	-	20,000	20,000	-	41.54	-

注：在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。

## (二) 董事、监事主要工作经历

董事成员情况：

李墨华，男，大学学历，高级工程师。历任本钢二钢厂党委副书记、副厂长；本钢轧辊厂、轧辊铸造公司经理兼党委书记；本钢集团公司二铁厂厂长兼党委书记；本钢集团公司党委常委、副总经理；现任本钢集团公司党委常委、董事(1996年4月至今)、本钢板材股份有限公司董事长、总经理。

于天忱，男，研究生，高级经济师。历任本钢二铁厂宣传部部长；本钢修建公司党委副书记、书记；本钢三建公司经理；本钢建设有限公司党委书记、董事长；本钢集团公司副总经理；现任本钢集团公司副董事长、总经理、党委副书记(2001年2月至今)，本钢板材股份有限公司副董事长。

梁广德，男，研究生，高级工程师。历任本钢第二炼钢厂副厂长、厂长；本钢集团公司冷轧薄板厂厂长；本钢板材股份有限公司热连轧厂厂长；现任本钢板材股份有限公司副总经理兼董事会秘书。

李宇，男，硕士学位，高级会计师。历任本钢财务处成本科副科长、利税科科长；处长助理、副处长；本钢财务部部长助理兼价格处处长；副部长、部长；现任本钢集团公司副总会计师(2004年11月至今)。

张贵玉，男，大学文化，高级工程师。历任炼钢厂厂长助理、副厂长、代理厂长、厂长；现任本钢集团公司副总工程师(2005年8月至今)。

#### 独立董事成员情况：

钟田丽，女，现为东北大学工商管理学院教授，财务管理研究所所长。1978年9月至1982年7月在东北财经大学财政系学习，获经济学学士学位；1986年9月至1989年7月在东北财经大学会计系攻读研究生，获经济学硕士学位；2000年9月至2003年6月东北大学攻读博士学位，获管理学博士学位；1995年3月至1996年3月任新加坡南洋理工大学亚洲与商业研究中心客座研究员。

薛向新，男，现为东北大学钢铁冶金学科博士生导师、东北大学科学技术处处长、东北大学材料与冶金学院冶金资源与环境工程研究所所长。1974年至1977年在东北工学院(现东北大学)有色冶金系冶金物理化学专业学习。1977年留校进修并任助教，1980年至1983年在东北工学院攻读硕士学位，并于1983年5月获硕士学位；毕业后入东北工学院表面加工技术研究所工作，任助教。1985年4月在东北工学院钢铁冶金专业，攻读博士学位，1988年晋升为讲师，并于1990年6月获工学博士学位；1991年6月晋升为副教授；1998年晋升为教授。

#### 监事成员情况：

刘俊有，男，大学学历，高级政工师。历任中共本溪市委直属机关党委办公室主任；中共本溪市委直属机关工委委员、宣传部长；本溪市监察局副局长、党组成员；本溪水洞温泉旅游开发区管委会副主任、党组成员；本溪市建材工业局局长、党委委员；本溪工源水泥(集团)党委书记、董事长；本溪市纪委副书记、市监察局局长；现任本钢集团公司党委常委、纪委书记兼监察部部长(2000年8月至今)。

何旭升，男，大专学历，高级经济师。历任本钢计划处副处长；本钢集团公司计划部部长助理兼资产经营处处长；本钢集团公司企管部副部长；本钢集团公司计划部代理部长、部长；现任本钢集团公司副总经济师(2004年11月至今)。

张福臣，男，大学学历，工程师。历任初轧厂厂长助理，副厂长；热连轧厂

工会主席；现任热连轧厂副厂长兼工会主席、纪委书记。

于萍，女，大学学历，历任本钢集团公司审计处副科长、科长、处长助理、副处长；现任本钢集团公司审计处处长（2003年8月至今）。

李秉强，男，大学学历，历任本公司炼钢厂连铸车间副主任、主任；生产科副科长；连铸车间党支部书记兼生产副主任；现任炼钢厂薄板坯筹备组主任。

高级管理人员情况：

张国华，男，大学学历，会计师。历任本钢集团公司财务部会计处处长、部长助理、副部长；现任本钢板材股份有限公司副总经理兼计财部部长。

注：现任董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员没有在除股东单位外的其它单位任职和兼职情况。

（三）在报告期内离任的董事、监事、高级管理人员姓名及离任原因

本报告期内，关殿国先生因年令及工作变动原因不再担任本公司董事。

（四）公司员工情况

截止2005年12月31日，本公司在职员工4019人。

1、按专业构成分类：生产人员3479人，占86.56%；营销人员49人，占1.23%；技术人员195人，占4.85%；财务人员36人，占0.89%；行政人员260人，占6.47%。

2、按受教育程度分类：研究生21人，占0.52%；大学561人，占13.96%；大专944人，占23.49%，中专、技校、高中1287人，占32.03%，其他1206人，占30.00%。

3、公司需承担费用的离退休职工1948人。

五、公司治理结构

（一）公司治理情况

本公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《国务院批转证监会关于提高上市公司质量意见的通知》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，依法规范运作。公司与控股股东——本溪钢铁（集团）有限责任公司在人员、财务、资产方面实行了三分开，机构、业务相对独立，强化了公司内部管理，进一步促进公司的规范运作。

（二）独立董事履行职责情况

报告期内，独立董事根据法律、法规和《公司章程》赋予的职责，按规定出

席了各次董事会和股东大会，在重大决策和日常工作中，在维护公司及全体股东的合法权益方面发挥了重要作用。

#### 独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
钟田丽	6	6	0	0	
薛向新	6	4	2	0	因公出委托钟田丽表 决

独立董事对公司通过的有关事项未提出异议。

(三) 公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况  
公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面已做到分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务方面：公司拥有独立完善的生产经营计划，财务核算、劳动人事、原燃材料供应和产品销售等业务体系。

2、人员方面：本公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面相互独立。公司董事长、总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，且均未在股东单位担任董事以外的重要职务。

3、资产方面：本公司与控股股东产权关系明确，拥有独立的采购、生产、销售系统。

4、机构方面：公司的内部机构独立运作，机构设置和工作职能完全独立。

5、财务方面：公司设有独立的财会，会计核算体系和财务管理制度完善配套，开立了独立的银行帐户，独立纳税。

(四) 报告期内，公司未建立新的高级管理人员考评及激励机制和相关奖励制度。

#### 六、股东大会情况简介

报告期内，公司召开年度股东大会1次，无临时股东大会。

公司2004年度股东大会于2005年5月25日召开，会议决议公告刊登在2005年5月26日的《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》上。

#### 七、董事会报告

## （一）报告期内公司经营情况的回顾

1、2005年是公司认真践行科学发展观,经受市场急剧变化考验,全面实现“十五”规划目标,快速发展的重要一年。一年来,面对钢材市场发生的急剧变化,特别是下半年以来国内钢材市场价格高位回落,综合价格指数一路下滑等严峻形势的考验,公司按照科学发展观和走新型工业化道路的要求,紧紧抓住振兴东北老工业基地战略带来的发展机遇,审时度势,开拓创新,努力转变增长方式,及时把工作思路调整到突出质量品种规格,加大产品结构和用户结构调整上来,提出了以市场为导向,靠品种质量取胜的工作方针,使公司在严峻的市场形势面前赢得了竞争的主动权,取得了较好的经济效益。

报告期内,钢产量602万吨,同比增长21%;热轧板产量435万吨,同比增长3%。全年实现主营业务收入201.8亿元,比上年增长16%;主营业务利润11.4亿元,比上年降低6%;净利润6.3亿元,比上年降低14%。造成主营业务利润及净利润下降的主要原因是全年钢材销售价格比上年全年下降所致。

### 2、主营业务及经营状况

公司属于冶金企业,主营业务的范围是钢铁冶炼及压延加工。报告期内,公司产品未发生重大变化。主营业务及其结构、主营业务盈利能力、产品市场情况、资产及利润构成以及现金流量构成情况如下:

#### （1）公司主营业务收入、主营业务利润的构成情况：

产 品	主营业务收入	占主营业务收入比例	主营业务利润	占主营业务利润比例
钢水	2,925,533,328.88	14.50%	111,317,885.00	9.76%
连铸坯	1,679,309,545.69	8.32%	-25,024,600.91	-2.19%
热板	15,547,150,012.26	77.03%	1,076,327,704.12	94.34%
废次材	29,997,875.56	0.15%	-21,592,189.05	-1.89%
其他	467,059.49	0.00%	80,465.31	-0.01%
合计	20,182,457,821.88		1,140,948,333.85	
其中：关联交易	12,796,502,209.64		92,460,159.31	
钢水	2,925,533,328.88	14.50%	111,317,885.00	9.76%
连铸坯	1,351,109,433.94	6.69%	-247,339.31	-0.02%
热板	8,519,859,446.82	42.21%	781,389,613.62	68.49%

#### （2）公司主要产品按地区分布的主营业务收入、利润构成情况：

地 区	主营业务收入	占主营业务收入比例	主营业务利润	占主营业务利润比例
华北地区	3,285,410,368.35	16.28%	185,729,781.72	16.28%
东北地区	9,937,367,438.15	49.24%	561,776,118.72	49.24%

华东地区	4,070,081,345.65	20.17%	230,088,553.68	20.17%
中南地区	474,449,813.42	2.35%	26,821,447.07	2.35%
西北地区	186,689.64	0.00%	10,553.88	0.00%
出口	2,414,962,166.67	11.97%	136,521,878.79	11.97%
合计	20,182,457,821.88		1,140,948,333.85	

(3) 公司主要产品按地区分布对比情况：

地 区	主营业务收入 (元)	比上年增减 (+)
华北地区	3,285,410,368.35	46.68%
东北地区	9,937,367,438.15	13.57%
华东地区	4,070,081,345.65	-0.54%
中南地区	474,449,813.42	108.12%
西北地区	186,689.64	-98.04%
出口	2,414,962,166.67	18.99%
合计	20,182,457,821.88	

(4) 占公司主营业务收入10%以上的主要产品构成情况：

产 品	主营业务收入 (元)	主营业务成本(元)	毛利率
钢水	2,925,533,328.88	2,807,543,308.66	4.03%
连铸坯	1,679,309,545.69	1,700,504,219.16	-1.26%
热板	15,547,150,012.26	14,435,364,606.73	7.15%
其中：关联交易	11,445,392,775.70	10,526,582,273.05	8.03%

(5) 主要供应商、客户情况

前5名供应商采购金额合计	16,109,986,528.98	占采购总额比重	92.12%
前5名销售客户销售金额合计	11,671,678,305.85	占销售总额比重	57.83%

(6) 公司的资产及利润构成情况

项目	2005年度		2004年度		本年比上年增减(%)
	数额	比重(%)	数额	比重(%)	
总资产	7,674,992,160.18	—	7,865,787,938.50	—	
应收账款	32,383,906.30	0.42	209,348,244.07	2.66	-84.15
其他应收款	15,083,988.74	0.20	43,867,554.98	0.56	-64.76
存货	1,015,594,696.67	13.23	1,640,434,955.26	20.86	-36.55
固定资产	2,866,870,397.41	37.35	3,351,264,439.02	42.61	-12.33
在建工程	388,674,086.48	5.06	319,168,273.48	4.06	24.80
短期借款	20,000,000.00	0.26	-		100.00
长期借款	316,735,518.78	4.13	574,353,900.42	7.30	-43.48

注：变动原因

- 1、总资产减少，主要是本年偿还长期借款所致。
- 2、应收账款减少，主要是本年收回外部所欠货款所致。



- 3、存货减少，主要是本年库存商品减少以及原材料价格降低所致。
- 4、短期借款增加，主要是本年公司增加贷款所致。
- 5、长期借款减少，主要是本年公司偿还贷款所致。

项 目	2005年度	2004年度	本年比上年增减(%)
营业费用	129,151,932.95	127,302,019.73	1.45%
管理费用	121,426,109.99	106,909,815.54	13.58%
财务费用	5,964,745.68	31,074,664.82	-80.81%
所得税	276,775,999.54	211,648,173.47	30.77%

注：变动原因

- 1、管理费用增加，主要是本年计提存货减值准备所致。
- 2、财务费用减少，主要是本年存款利息增加以及偿还长期借款，导致贷款利息减少所致。
- 3、所得税增加，主要是本年年末计提的销售折让进行纳税处理增加所得税。

### (7) 公司的现金流量构成情况

项 目	2005年度	2004年度	本年比上年增减
经营活动产生的现金流量净额	1,387,889,891.36	1,960,843,724.47	-572,953,833.11
投资活动产生的现金流量净额	-410,960,545.96	-929,622,916.24	518,662,370.28
筹资活动产生的现金流量净额	-483,631,654.47	-630,202,936.41	146,571,281.94

注：变动原因

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少主要是今年比上年多交增值税及其他税金造成的。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加主要是本年公司工程性支出减少造成的。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加主要是本年公司偿还借款比上年减少所致。

## (二) 对公司未来发展的展望

### 1、行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

由于近几年钢铁行业处于高速发展期，钢铁产能迅速扩张，使市场形势更加严峻，产品价格在一路下滑后，将持续在低价位上运行。而影响钢铁成本的油、电、运费等价格仍将上涨，使生产成本继续上升。但是，随着国家宏观政策的调整及进一步拉动内需政策的实施，以及钢铁行业自身的限产保价和调整产品结构等措施的实施，整个钢材市场还是有着一定的上升空间的。

### 2、公司面临的机遇与挑战

公司面临的机遇是随着国家颁布实施的《钢铁产业发展政策》出台以及国家对钢铁企业的进一步宏观调控，将淘汰一些产能低、耗能高、污染大的落后企业，这样必将促进钢铁行业健康有序发展，保障钢铁市场价格平稳增长，钢材需求稳中

有升。

公司面临的挑战是钢材市场价格的低迷,原材料市场价格还有涨价的可能性,以及钢材市场需求增加不明显,这些都将影响公司的发展。

### 3、公司2006年度经营计划和措施

公司2006年生产经营总目标是:以市场为导向,以调整产品结构为主线,以追求股东利益和效益最大化为目标,突出品种规格,提高实物质量,加速推进重点技改项目,提升核心竞争力,主导产品产量钢800万吨,热轧板430万吨,主营业务收入220亿元。主要经济技术指标达到国内先进水平,坚持和谐发展,强化环保治理,实现安全生产“三为零”,建绿色本钢板材。

围绕上述目标,重点要抓好以下工作:

#### 一、密切关注市场走势,扩大主导产品市场销售份额。

面对当前市场竞争激烈的严峻形势,深入研究和分析市场,准确把握市场运行规律和变化趋势,广泛收集市场供求变化,上下游价格变动情况等市场信息,为营销决策提供科学依据,提高应对和驾驭市场的能力。生产组织要在现有产品的基础上,继续强化重点品种钢的生产,提高本钢板材总量中的精品比例,根据市场需求随时、随机调整产品结构,加大“双高”产品研制开发力度,继续瞄准具有高附加值和市场紧缺产品,开发新产品。产品销售要进一步优化用户结构,强化管理,用质量、品种、规格稳定老用户,扩大新用户。

#### 二、大力发展循环经济,努力建设资源节约型企业

2006年,公司发展循环经济总的要求是,生产所用原材料要按照科学经济使用的原则,充分利用;要切实提高产品成材率,减少浪费;对废气、废物要合理利用。要认真研究淘汰耗能高、效率低的工艺技术装备,加速环保节能项目建设,瞄准行业先进开展能耗攻关,努力降低煤、电、油等能源消耗。要加强资源综合利用研究,逐步完善旧物资和再生资源的回收、加工、利用体系,最大限度的提高废气、废水、废物的综合利用水平,力争实现废弃物“零排放”。加大重点污染源的治理,实现钢铁生产的达标排放,有效改善厂区环境,提升环境质量。

#### 三、加快管理创新步伐,进一步夯实企业管理基础

强化质量管理。进一步增强全员质量管理意识,形成全员参与过程控制,持续改进的局面。通过设立黑带项目,进一步推进六西格玛管理,实施质量管理体

系与环境管理体系整合，抓好生产工序全过程质量控制，强化质量考核和异议处理，确保产品实物质量稳定提高。

强化财务管理。大力压缩费用，节约支出，按照信息化管理的要求，搭建财务结算软件平台，加大预算资金管理与考核，加速资金周转，提高资金使用效率。要全面推进标准成本管理，建立和完善标准成本体系，强化综合分析，提高成本控制的有效性。

强化采购管理。根据市场变化灵活调整采购策略，确保大宗原燃材料、备品备件等满足生产和改造的需要。同时，要广泛深入开展“寿命周期功能应用”的研究、推进和应用工作，在降低采购成本的同时，节约能源与资源。

强化安全管理。要针对查出的各类隐患继续加大安全投入。要落实安全生产责任制，继续开展学规程、查隐患、堵漏洞、反“三违”、上措施活动，对安全隐患进行有效整改。特别对新建项目要研究安全生产的新对策，制定新规程，采取新办法，按照“四不放过”原则，实行问责制和责任追究制，确保安全生产“三为零”目标的实现。

#### 四、继续深化内部改革，增强企业发展的内在动力。

要积极稳妥的全力推进股权分置改革，力争在四月末完成股改工作相关程序。要认真贯彻落实国务院批转证监会《关于提高上市公司质量意见》的通知，完善公司治理结构，建立健全公司内部控制制度，提高公司经营管理和规范运作水平，增强公司核心竞争力和盈利能力，努力为股东提供良好的投资回报。要积极探索并规范对高级管理人员及全体员工的激励和约束机制，通过股权激励等多种方式，充分调动公司高级管理人员及员工的积极性。要建立公司高级管理人员的工作绩效考核和优胜劣汰机制，强化责任目标约束，不断提高公司高级管理人员的进取精神和责任意识。要全力推进收购本钢集团钢铁主业工作，争取做优做强，提高公司的规模，增加公司的效益和竞争能力，来回报广大股东的支持。

#### 4、资金需求及使用计划、资金来源情况

2006年度，公司资金支出主要为经营活动现金流出，预计支出215亿元。工程项目支出1.8亿元，主要用于4#转炉工程、矩形坯工程。

公司经营活动和投资活动资金主要来源是当年销售收入以及银行存款。

#### 5、公司面临主要的风险因素及对策

市场价格波动的风险：在2005年钢材市场价格急剧下滑的影响下，特别是近期钢铁市场总体上供大于求，市场竞争激烈，从而导致近期钢材市场价格存在波动的风险。

上游原材料市场价格波动的风险：相对于钢铁行业下游产品的下降趋势，上游原材料市场价格存在上涨的风险，特别是随着国外铁矿石价格的上涨，这些必将存在影响原材料市场价格波动的风险。

面对以上风险，公司通过强化内部管理，提高产品质量，保证市场份额，扩大销售范围。同时调整公司产品结构，提高“双高”产品的产量，提高产品的品种规格，确保在今年的钢材市场环境下，增加公司的效益增长点。继续实施低成本战略，进一步加强主动成本控制，抓好工序成本，继续推广集中招标采购，使成本管理制度在公司内部有效执行，形成成本优势，提高公司的市场竞争能力。

### （三）公司投资情况

1、报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到本报告期内的情况。

2、报告期内，公司非募集资金使用情况如下：

2005年，公司共完成技术改造投资42,561万元。

（1）2#推钢炉工程：2005年开工。2005年末累计完成投资4,101万元，2005年完工。

（2）零购溴化锂制冷机：2005年开工，2005年末累计完成投资153万元，2005年完工。

（3）零购N1变电所：2005年开工，2005年末累计完成投资23万元，2005年完工。

（4）4#起重机更新工程：计划总投资260万元，2004年开工。2005年发生额为198万元，2005年末累计完成投资263万元。2005年完工。

（5）4#转炉工程：计划总投资135,000万元，2003年开工。2005年发生额为39,534万元，2005年末累计完成投资14,465万元（其中：本年在建工程转固定资产31,070万元）。预计2006年完工。

（6）后续改造工程：计划总投资21,093万元，2003年开工。2005年发生额为593万元，2005年末累计完成投资13,621万元（其中：本年冲回预付设备7,642

万元)。预计2006年完工。

(7) 矩形坯工程：计划总投资28,000万元，2005年开工。2005年发生额为4,526万元，2005年末累计完成投资4,526万元。预计2007年完工。

(8) 3#加热炉工程：计划总投资7,800万元，2002年开工。2005年末累计完成投资541万元。该工程正在进行前期准备。

(9) 磨床改造工程：计划总投资923万元，2004年开工。2005年末累计完成投资650万元。预计2006年完工。

(10) 空压机站工程：计划总投资800万元，2004年开工。2005年发生额为473万元，2005年末累计完成投资783万元。预计2006年完工。

(11) 喷号空压机工程：计划总投资910万元，2005年开工。2005年发生额为539万元，2005年末累计完成投资539万元。预计2006年完工。

(12) 4#LF精炼工程：计划总投资5,006万元，2006年开工。预计2006年完工。

#### (四) 董事会日常工作情况

##### 1、董事会的会议情况及决议内容

报告期内董事会召开了6次会议，具体情况如下：

\_\_\_第三届董事会九次会议于2005年3月17日召开，《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》2005年3月18日披露。

\_\_\_第三届董事会十次会议于2005年4月12日召开，《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》2005年4月15日披露。

\_\_\_第三届董事会十一次会议于2005年5月20日在公司会议室召开，会议研究了年度股东大会的筹备工作并同意关殿国先生因年令及工作变动原因辞去董事职务。

\_\_\_第三届董事会十二次会议于2005年8月8日召开，《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》2005年8月10日披露。

\_\_\_第三届董事会十三次会议于2005年10月21日召开，《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》2005年10月25日披露。

\_\_\_第三届董事会十四次会议于2005年12月28日召开，《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》2005年12月31日披露。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

### 2004年度利润分配方案的执行情况

经2005年5月25日召开的2004年度股东大会审议通过，2004年度利润分配方案为：以公司2004年12月31日总股本1,136,000,000股为基准，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税，扣税后A股社会公众股中个人股东、投资基金实际每10股派1.8元现金）。向境内上市外资股（B股）股东派的现金红利根据章程规定以股东大会决议日后的第一个工作日（即2005年5月26日）中国人民银行公布的港币兑换人民币的中间价（1港元 = 1.0638元人民币）折合港币兑付（B股暂不扣税）。

公司董事会于2005年6月21日在《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》上刊登了《2004年度分红派息实施公告》。

### （五）本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案

经北京天华会计师事务所审计，本公司2005年度实现净利润632,216,696.89元。根据公司章程，本年提取10%法定公积金63,221,669.69元，提取5%法定公益金31,610,834.84元。本年提取法定公积金和法定公益金及扣减上年度实际分配的股利后，2005年度可供分配的净利润为310,184,192.36元，加2004年度未分配利润1,875,830,483.38元，本次可供分配的利润为2,186,014,775.74元。

2005年度分配议案为：以公司2005年12月31日总股本1,136,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），本次共拟分配普通股股利227,200,000.00元，剩余1,958,814,775.74元作为未分配利润转到下年度。

### （六）其它事项

公司选定的信息披露报刊为《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》，年度内未变更。

## 八、监事会报告

### （一）报告期内监事会工作情况

报告期内共召开4次监事会：

\_\_\_\_第三届监事会七次会议于2005年4月12日召开，会议审议并通过了如下议案：

一、《2004年度监事会工作报告》；

- 二、《2004年度财务决算及2005年财务预算报告》；
- 三、《2004年年度报告》及《2004年年度报告摘要》；
- 四、《公司2004年第一季度报告》；
- 五、《公司2004年年度利润分配预案》；
- 六、《关于修改 公司章程 的议案》；
- 七、《关于4号转炉追加投资计划的议案》；
- 八、《关于投资建设巨矩型坯工程的议案》；
- 九、《日常关联交易的议案》。

\_\_\_\_第三届监事会八次会议于2005年8月8日召开，会议审议并通过了《半年度报告》。

\_\_\_\_第三届监事会九次会议于2005年10月21日召开，会议审议并通过了《第三季度报告》。

\_\_\_\_第三届监事会十次会议于2005年12月28日召开，会议审议并通过了《关于公司新增股份收购资产的议案》。

## （二）监事会对公司2005年度有关事项发表的独立意见

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》相关条款，着重从日常依法运营、规范财务运作等方面认真开展监督工作，保护了公司及广大股东的整体利益，监事会对报告期内有关情况发表独立意见如下：

### 公司依法运作情况

在报告期内，监事会参加和列席了公司股东大会和各次董事会会议，对各项决议的制定和贯彻实施了监督和保障作用。公司监事会认为，公司决策程序符合国家法律、法规，公司建立了完善的内部控制制度。公司董事、经理在执行公司职务时，符合公司章程和规定，无违反法律、法规、公司章程或损害公司和股东利益的行为发生。公司监事会认为，公司生产经营管理层做到了勤勉尽职，忠于职守，在执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司和股东利益的行为发生，生产经营决策正确，企业管理严格、高效。

### 检查公司财务的情况

本年度会计报表由北京天华会计师事务所和香港何锡麟会计师行审计，出具

了标准无保留意见的审计报告，公司财务报告真实、客观和准确地反映了公司的财务状况和生产经营成果。

- 3、公司无新的募集资金情况。
- 4、公司没有收购、出售资产情况。
- 5、公司在关联交易中按合同或协议公平交易，没有损害公司利益的情况。

## 九、重要事项

- (一) 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。
- (二) 报告期内，公司无收购及出售资产、吸收合并事项。
- (三) 报告期内重大关联交易

### 1、关联方关系

#### 1) 截止 2005 年 12 月 31 日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	法人代表
本钢集团公司	辽宁省本溪市	钢铁、钢材冶炼	母公司	国有企业	张营富

#### 2)、存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2004.12.31	本年增加	本年减少	2005.12.31
本钢集团公司	RMB47 亿元			RMB47 亿元

#### 3)、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2004.12.31		本年增加		2005.12.31	
	金 额	%	金 额	%	金 额	%
本钢集团公司	RMB61,344 万元	54			RMB61,344 万元	54

#### 4) 不存在控制关系的关联方

企 业 名 称	与本公司关系
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）汽车运输有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）腾达股份有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	同一母公司
本溪经济开发区本钢聚丰发展有限公司	同一母公司
天津本储物资经销有限公司	同一母公司
广州保税区本钢销售有限公司	同一母公司
南京本钢钢铁销售有限公司	同一母公司
上海本钢钢铁物资有限公司	同一母公司
大连波罗勒钢管有限公司	同一母公司
哈尔滨本钢经济贸易有限公司	同一母公司
本钢西安物资销售有限公司	同一母公司
天津本钢钢铁贸易有限公司	同一母公司



无锡本钢钢铁销售有限公司	同一母公司
烟台本钢钢铁销售有限公司	同一母公司
厦门本钢钢铁销售有限公司	同一母公司
沈阳北方本钢钢铁销售有限公司	同一母公司
长春本钢钢铁销售有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）钢材加工配送有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）耐火材料有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	同一母公司
辽宁冶金技师学院	同一母公司
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	同一母公司
营口本钢国贸物流有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）房地产有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）教育培训中心	同一母公司
本溪高新钻具制造有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁(集团)设计研究院	同一母公司
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）新闻中心	同一母公司
本溪新事业发展有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）电气有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司	同一母公司

## 2、关联交易协议

1) 于 2003 年 12 月 18 日，本公司与本钢集团公司订立了一项有效期为三年且于 2004 年 1 月 1 日生效之《综合服务协议》，包括向本钢集团公司购买原材料、辅助材料、能源动力、备品备件、运输服务，以及本公司销售给集团产品。根据该项协议要求，相关项目的定价原则如下：

A：向本钢集团采购项目的定价：

原材料的定价：

铁水的价格为国内生铁市场同品质的铁水现行价格平均值，适用售价不高于本钢集团公司上一月销售给独立第三方客户的平均价格；

废钢价格为废钢市场价格加加工成本，其中废钢市场价格为本钢集团公司前三个月向独立第三方采购散装废钢的价格的加权平均值，加工成本为前一年度本钢集团公司将散装废钢加工成型的成本，上述加工成本每一年核定调整一次。

辅助材料全部采用市场价格。

能源动力的定价：除从本钢集团购买的电力按市场价格加上转供成本作为交易价格外其他能源动力均采用完全成本加国家附加税金定价；

备品备件的定价：购买由本钢集团自行加工的备品备件按照完全成本加国

家附加税金作为定价标准。

汽车运输费的定价：铁路运输费为国家价格，汽车运输为市场价格。

厂房维修、设备检修及维护的定价：维修费用根据工作难度及工作量双方确定。

质量监测、计量、检斤的定价：按照国家定价执行。

代理服务的定价：在本公司未能取得进出口经营权之前由本钢集团代理完成，代理佣金按照进出口货物总值的 1.5% 支付。如取得进出口经营权后，有权通知本钢集团公司终止代理关系，本钢集团非本公司的独家代理，本公司有权选择独立的第三方完成代理业务。

设计及工程服务的定价：按照国家定价作为收费标准。

职工住宅的供暖服务的定价：按照国家定价作为收费标准。

电话、传真、电视服务的定价：按照国家定价作为收费标准。

报纸及其它出版物的定价：按照国家定价作为收费标准。

教育设施的定价：按照教育设施市场租赁价或市场价格作为收费标准。

办公用房的定价：在本协议期内本钢集团不收取租赁费用。

商标使用费：每年 2.52 万元。

专利：本钢集团不收取专利使用费。

B：本公司销售给本钢集团产品的定价：

热轧薄板：按照上一个月本公司对独立第三方销售相同品质产品的加权平均价格。

钢水：在检修期间及炼钢产量大于后续设备能力时所产生的钢水，按照制造成本加国家附加税金作为定价标准；非上述期间产生的钢水则采用完全成本加国家附加税金定价。

废钢铁、含铁料：按照市场价格执行。

2) 根据辽宁省土地管理局于 1997 年 3 月 5 日发出之“辽土批字(1997)6 号”土地估价结果确认、土地资产处置方案批文及本公司与本钢集团公司于 1997 年 4 月 7 日签订之土地使用权租赁合同，本公司获授权有偿向本钢集团公司租用其房屋建筑物所在之土地，合同期为 50 年。据此，本公司每年向本钢集团公司支付的土地租赁费约为 2,673,000 元。租赁费将于租赁期五年后作出调整，并于以后每隔三年调整一次。本公司与本钢集团公司于 2005 年 4 月 8 日签订了土地使用权租赁合同之补充协议，双方同意截止 2008 年 4 月 8 日止，土地使用权租赁费维持不变。

### 3、关联方交易

定价政策：本公司与关联方的交易价格均按有关协议条款或正常的市场交易

条款确定。

1) 销售产品

A、向存在控制关系的关联方销售货物：

单位：人民币

元

企业名称	2005 年度		2004 年度	
	金额	占收入%	金额	占收入%
本钢集团公司	7,162,838,848	35.49	4,808,224,388	27.71

B、向不存在控制关系的关联方销售货物：

单位：人民币元

企业名称	2005 年度		2004 年度	
	金额	占收入%	金额	占收入%
本溪钢铁(集团)国际经济贸易有限公司	2,414,962,167	11.97	2,030,091,873	11.7
天津本储物资经销有限公司	-	-	1,981,637.00	0.01
天津本钢钢铁贸易有限公司	661,705,203	3.28	666,604,139	3.84
哈尔滨本钢经济贸易有限公司	88,367,075	0.44	100,963,455	0.58
上海本钢钢铁物资有限公司	202,773,865	1.00	311,667,358	1.8
南京本钢钢铁销售有限公司	584,148,811	2.89	318,780,720	1.84
无锡本钢钢铁销售有限公司	-	-	234,665,915	1.35
广州保税区本钢销售有限公司	53,262,273	0.26	61,427,031	0.35
本钢西安物资销售有限公司	-	-	9,525,765	0.05
烟台本钢钢铁销售有限公司	373,321,845	1.85	617,121,116	3.56
本溪钢铁(集团)特殊钢有限责任公司	444,229,510	2.20	323,444,201	1.86
本溪钢铁(集团)腾达股份有限公司	-	-	24,605,740	0.14
厦门本钢钢铁销售有限公司	85,303,798	0.42	191,277,332	1.1
沈阳北方本钢钢铁销售有限公司	177,779,816	0.88	186,658,633	1.08
长春本钢钢铁销售有限公司	69,434,623	0.34	85,207,053	0.49
大连波罗勒钢管有限公司	111,208,643	0.55	162,976,137	0.94
本溪钢铁(集团)钢材加工配送有限责任公司	616,733,165	3.06	263,039,782	1.52
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	31,144,381	0.15	190,082,336	1.1
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	-	-	71,297	0
本溪钢铁(集团)修建有限责任公司	4,623,150	0.02	22,159,087	0.13
<b>合 计</b>	<b>5,918,998,324</b>	<b>29.33</b>	<b>5,802,350,607</b>	<b>33.44</b>

本溪钢铁(集团)特殊钢有限责任公司在 2005 年 12 月已注销，成为本钢集团的分公司。

2) 采购原、辅材料及零配件

A、向存在控制关系的关联方采购原材料、辅助材料、备品备件：

单位：人民币元

企业名称	2005 年度		2004 年度	
	金额	占成本%	金额	占成本%
本钢集团公司（原材料）	15,047,918,814	79.22	15,047,918,814	79.22
本钢集团公司（辅助材料 备品备件）	795,819,935	4.19	795,819,935	4.19
<b>合 计</b>	<b>15,843,738,749</b>	<b>83.41</b>	<b>15,843,738,749</b>	<b>83.41</b>

2005 年原材料采购较上年同期关联交易上涨，主要是产量增长所致。

B、向不存在控制关系的关联方采购货物：

单位：人民币

元

企业名称	2005 年度		2004 年度	
	金额	占成本%	金额	占成本%
本溪钢铁（集团）铁业有限责任公司	-	-	2,150,015,663	13.33
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	75,922,760	0.40	66,928,349	0.41
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	152,580,311	0.80	109,931,240	0.68
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	17,055,120	0.09	43,971,960	0.27
本溪钢铁（集团）汽车运输有限责任公司	1,164,579	0.01	2,412,103	0.01
本溪钢铁（集团）电气有限责任公司	470,085	0.00	1,284,371	0.01
辽宁冶金技师学院	4,140,816	0.02	1,384,321	0.01
本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	657,747	0.00	-	-
本溪钢铁（集团）教育培训中心	1,186,690	0.01	-	-
本溪高新钻具制造有限责任公司	870,567	0.00	-	-
<b>合 计</b>	<b>254,048,675</b>	<b>1.35</b>	<b>2,375,928,007</b>	<b>14.72</b>

3) 其他关联交易：

单位：人民币元

项 目	2005 年度	2004 年度
与本钢集团公司		
支付能源动力费用	1,037,338,376	800,652,861
支付运输费用	78,656,875	48,193,945
支付修理费	36,295,933	51,127,567
支付商标使用费	25,200	25,200
支付土地租赁费	2,673,192	2,673,192
支付计控检测费	7,113,084	6,087,164
支付工程建设费用	280,424	-
与本溪钢铁（集团）汽车运输有限公司		
支付运输费用	13,441,017	9,895,030
支付修理费	1,074,315	1,160,000
与本钢集团国际经济贸易有限公司		
支付出口代理佣金	37,133,757	30,444,233
支付进口代理佣金	2,560,035	3,098,258
支付代理进口设备款	39,829,202	275,764,686
与本溪钢铁（集团）特殊钢有限责任公司		
支付修理费用	-	927,820

与营口本钢国贸物流有限公司		
支付港务费	37,510,123	23,877,550
与本钢集团房地产有限责任公司		
支付物业管理费	229,796	229,796
与本溪新事业发展有限责任公司		
支付劳动保护费	1,559,935	1,395,742
与本溪经济开发区本钢聚丰发展有限公司		
支付包装费用	29,018,217	21,195,004
与本溪钢铁（集团）建设有限责任公司		
支付工程建设费用	169,611,713	280,808,079
支付修理费	38,710,795	45,993,687
支付运输费用	826,726	-
与本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司		
支付工程费	17,692,253	20,374,473
支付修理费	4,234,120	3,746,460
与本溪钢铁（集团）修建有限责任公司		
支付工程款	5,102,070	31,467,881
支付修理费	25,264,812	8,955,677
与本溪钢铁(集团)设计研究院		
支付工程设计费	1,334,000	3,642,170
与本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司		
支付修理费	5,308,576	4,438,811
支付运输费用	471,741	-
支付工程款	144,258	-
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司		
支付修理费	1,107,493	-
本溪钢铁（集团）电气有限责任公司		
支付修理费	5,475,806	5,344,648
本溪钢铁（集团）铁业有限责任公司		
支付运输费用	-	4,975,342
本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司		
支付运输费用	22,804,342	18,533,653
本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司		
支付采暖费用	1,248,114	2,299,292
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司		
支付运输费用	2,338,661	1,760,225

#### 4) 关联方应收、应付款项余额：

单位：人民币元

项 目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
<b>应收票据</b>		
烟台本钢钢铁销售有限公司	-	1,550,000

本溪钢铁（集团）钢材加工配送有限责任公司	9,590,000	-
大连波罗勒钢管有限公司	1,510,741	3,811,448
南京本钢钢铁销售有限公司	-	200,000
广州保税区本钢销售有限公司	1,500,000	-
<b>合 计</b>	<b>12,600,741</b>	<b>5,561,448</b>
<b>应付票据</b>		
辽宁冶金技师学院	-	433,800
本溪钢铁（集团）电气有限责任公司	-	338,900
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	-	102,700
本溪高新钻具制造有限责任公司	-	63,600
本钢（集团）汽车运输有限责任公司	-	27,100
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	-	4,400
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>970,500</b>
<b>应收账款</b>		
本溪钢铁（集团）特殊钢有限责任公司	-	73,049,191
本溪钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	-	102,939,282
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>175,988,473</b>
<b>应付账款</b>		
本钢集团公司	5,392,799	90,259,473
本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	45,426,507	42,507,063
本溪钢铁(集团)设计研究院	1,020,170	2,608,370
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	-	25,022,051
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	102,715,890	68,482,194
本溪高新钻具制造有限责任公司	365,815	487,130
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	3,303,131	5,460,591
<b>合 计</b>	<b>158,224,312</b>	<b>234,826,872</b>
<b>预付账款</b>		
本钢集团公司	998,905,967	804,095,162
<b>合 计</b>	<b>998,905,967</b>	<b>804,095,162</b>
<b>预收账款</b>		
本钢集团公司	232,958,635	129,478,951
本溪钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	25,419,055	-
本溪钢铁（集团）腾达股份有限公司	-	264,995
大连波罗勒钢管有限公司	16,927,091	23,152,334
天津本钢钢铁贸易有限公司	92,566,821	99,244,800
本溪钢铁（集团）钢材加工配送有限责任公司	33,944,584	66,284,791
烟台本钢钢铁销售有限公司	58,481,357	71,765,925
哈尔滨本钢经济贸易有限公司	10,304,583	9,359,356
沈阳北方本钢钢铁销售有限公司	20,052,628	22,358,460
长春本钢钢铁销售有限公司	7,697,900	8,262,277
本钢西安物资销售有限公司	-	410,465
上海本钢钢铁物资有限公司	27,886,611	14,132,107
南京本钢钢铁销售有限公司	52,726,227	44,138,686
无锡 本钢钢铁销售有限公司	271,911	92,217

广州保税区本钢销售有限公司	5,734,955	15,860,506
厦门本钢钢铁销售有限公司	11,058,788	9,147,578
<b>合 计</b>	<b>596,031,146</b>	<b>513,953,448</b>
<b>其他应收款</b>		
本钢集团公司	-	6,102,245
本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	-	100,000
本溪钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	9,381,384	7,802,238
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	-	19,832,584
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	-	1,033,977
本溪钢铁（集团）教育培训中心	-	84,455
<b>合 计</b>	<b>9,381,384</b>	<b>34,955,499</b>
<b>其他应付款</b>		
本钢集团公司	11,543,410	60,562,395
本溪经济开发区本钢聚丰发展有限公司	292,209	4,124,503
本溪钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	-	15,758,743
本溪钢铁（集团）教育培训中心	819,274	-
辽宁冶金技师学院	3,239,527	620,334
本溪钢铁（集团）汽车运输有限责任公司	6,374,899	6,085,818
本溪钢铁（集团）电气有限责任公司	3,243,308	3,238,672
本溪钢铁（集团）新闻中心	355,688	547,964
本溪新事业发展有限责任公司	186,240	289,366
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	9,194,634	7,575,687
本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	2,226,775	1,742,851
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	5,890	5,890
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	16,502,524	1,038,112
<b>合 计</b>	<b>53,984,378</b>	<b>101,590,335</b>
<b>在建工程</b>		
本溪钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	115,619,527	266,011,299
<b>合 计</b>	<b>115,619,527</b>	<b>266,011,299</b>

#### （四）重大合同及其履行情况

- 1、报告期内，公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。
- 2、报告期内，公司无重大担保事项。
- 3、报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。
- 4、报告期内，公司无其他重大合同。

（五）报告期内或持续到报告期内，公司或持股5%以上股东未有承诺事项。

（六）报告期内公司继续聘任北京天华会计师事务所和何锡麟会计师行为年度审计会计师事务所，支付年度审计费150万元。北京天华会计师事务所和香港何锡麟会计师行已为公司提供审计服务的连续年限为三年。

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

(八) 报告期内, 公司无其他发生的《证券法》第六十七条、《公开发行股票公司信息披露实施细则(试行)》第十七条所列的重大事件, 以及公司董事会判断为重大事件的事项。

## 十、财务报告

1、会计报表(附后)

2、会计报表附注(附后)

## 十一、备查文件目录

(一) 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会计报表;

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件;

(三) 报告期在《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

本钢板材股份有限公司董事会

董事长: 李墨华

二 六年三月十一日



# 审 计 报 告

天华审字(2006)第095-01号

## 本钢板材股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的本钢板材股份有限公司(以下简称贵公司)2005年12月31日的资产负债表以及2005年度的利润及利润分配表和2005年度的现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为,上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了贵公司2005年12月31日的财务状况以及2005年度的经营成果和现金流量。

北京天华会计师事务所

中国注册会计师： 罗振邦

中国 北京

中国注册会计师： 吴雪

二零零六年三月九日

# 一、会计报表

## (一)资产负债表

编制单位：本钢板材股份有限公司

单位:人民币元

资产	附注	2005年12月31日	2004年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,897,512,783.95	1,404,212,965.18
短期投资			
应收票据	六、2	446,048,708.25	77,757,622.17
应收股利			
应收利息			
应收帐款	六、3	22,911.26	177,061,781.98
其他应收款	六、4	13,650,089.86	42,341,712.60
预付帐款	六、5	1,071,585,579.85	865,003,648.75
应收补贴款			
存货	六、6	990,627,603.12	1,627,267,861.71
待摊费用	六、7		1,709,633.61
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>4,419,447,676.29</b>	<b>4,195,355,226.00</b>
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资			
长期债权投资			
合并价差			
<b>长期投资合计</b>			
<b>固定资产：</b>			
固定资产原价	六、8	6,383,864,305.02	6,049,348,863.15
减：累计折旧	六、8	3,516,993,907.61	2,698,084,424.13
固定资产净值	六、8	2,866,870,397.41	3,351,264,439.02
减：固定资产减值准备	六、8		
固定资产净额	六、8	2,866,870,397.41	3,351,264,439.02
工程物资			
在建工程	六、9	388,674,086.48	319,168,273.48
固定资产清理			
<b>固定资产合计</b>		<b>3,255,544,483.89</b>	<b>3,670,432,712.50</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>			
无形资产			

长期待摊费用			
其他长期资产			
<b>无形资产及递延资产合计</b>			
递延税项：			
递延税款借项			
<b>资产总计</b>		<b>7,674,992,160.18</b>	<b>7,865,787,938.50</b>

企业负责人：李墨华 主管会计工作负责人：张国华 会计机构负责人：张国华

### (一)资产负债表(续)

编制单位：本钢板材股份有限公司

单位：人民币元

负债与股东权益	附注	2005年12月31日	2004年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、10	20,000,000.00	
应付票据			10,000,000.00
应付帐款	六、11	390,763,054.30	437,761,723.98
预收帐款	六、12	1,516,954,002.70	1,829,228,119.90
应付工资		1,627,658.61	1,301,837.10
应付福利费		9,424,332.39	7,056,870.60
应付股利			
应交税金	六、13	-26,340,781.21	-75,423,246.05
其他应交款	六、14	2,290,404.99	-5,559,755.28
其他应付款	六、15	134,619,511.51	184,357,432.44
预提费用			
预计负债			
一年内到期的长期负债	六、16	24,856,215.00	262,491,619.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,074,194,398.29</b>	<b>2,651,214,601.69</b>
长期负债：			
长期借款	六、17	291,879,303.78	311,862,281.42
应付债券			
长期应付款			
住房周转金			
其他长期负债			
<b>长期负债合计</b>		<b>291,879,303.78</b>	<b>311,862,281.42</b>

递延税项：			
递延税款贷项			
<b>负债合计</b>		<b>2,366,073,702.07</b>	<b>2,963,076,883.11</b>
<b>少数股东权益</b>			
股东权益：			
股本	六、18	1,136,000,000.00	1,136,000,000.00
资本公积	六、19	1,400,387,044.04	1,399,196,338.21
盈余公积	六、20	586,516,638.33	491,684,133.80
其中：公益金	六、20	195,505,545.77	163,894,710.93
未分配利润	六、21	2,186,014,775.74	1,875,830,583.38
其中：拟分配现金股利		227,200,000.00	227,200,000.00
<b>股东权益合计</b>		<b>5,308,918,458.11</b>	<b>4,902,711,055.39</b>
<b>负债及股东权益合计</b>		<b>7,674,992,160.18</b>	<b>7,865,787,938.50</b>

企业负责人：李墨华 主管会计工作负责人：张国华 会计机构负责人：张国华

## (二)利润及利润分配表

编制单位：本钢板材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005年1-12月	2004年1-12月
一、主营业务收入	六、22	20,182,457,821.88	17,349,451,469.80
减：主营业务成本	六、22	18,995,480,243.92	16,139,153,518.56
主营业务税金及附加	六、23	46,029,244.11	
<b>二、主营业务利润</b>		<b>1,140,948,333.85</b>	<b>1,210,297,951.24</b>
加：其他业务利润	六、24	26,575,901.52	80,370.32
减：营业费用	六、25	129,151,932.95	127,302,019.73
管理费用	六、26	121,426,109.99	106,909,815.54
财务费用	六、27	5,964,745.68	31,074,664.82
<b>三、营业利润</b>		<b>910,981,446.75</b>	<b>945,091,821.47</b>
加：投资收益			
补贴收入			
营业外收入	六、28	816,901.59	2,124,585.33

减：营业外支出	六、29	2,805,651.91	3,505,689.14
<b>四、利润总额</b>		<b>908,992,696.43</b>	<b>943,710,717.66</b>
减：所得税	六、30	276,775,999.54	211,648,173.47
少数股东当期损益			
<b>五、净利润</b>		<b>632,216,696.89</b>	<b>732,062,544.19</b>
加：年初未分配利润		1,875,830,583.38	1,480,777,420.82
其他转入数			
<b>六、可分配利润</b>		<b>2,508,047,280.27</b>	<b>2,212,839,965.01</b>
减：提取法定盈余公积		63,221,669.69	73,206,254.42
提取法定公益金		31,610,834.84	36,603,127.21
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
<b>七、可供股东分配利润</b>		<b>2,413,214,775.74</b>	<b>2,103,030,583.38</b>
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		227,200,000.00	227,200,000.00
转作股本的普通股股利			
<b>八、未分配利润</b>		<b>2,186,014,775.74</b>	<b>1,875,830,583.38</b>
<b>补充资料：</b>		<b>2005年1-12月</b>	<b>2004年1-12月</b>
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			

企业负责人：李墨华 主管会计工作负责人：张国华 会计机构负责人：张国华

### (三)现金流量表

编制单位：本钢板材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005年1-12月	2004年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,874,456,370.54	20,958,392,423.63
收取的税费返还	六、31	172,604,262.80	127,403,730.65
收到的其他与经营活动有关的现金		946,125.13	
<b>现金流入小计</b>		<b>23,048,006,758.47</b>	<b>21,085,796,154.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,822,394,717.31	18,665,331,344.15
支付给职工以及为职工支付的现金		127,661,527.41	123,140,830.24
支付的各项税费		592,776,661.54	244,338,859.35
支付的其他与经营活动有关的现金	六、32	117,283,960.85	92,141,396.07
<b>现金流出小计</b>		<b>21,660,116,867.11</b>	<b>19,124,952,429.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,387,889,891.36</b>	<b>1,960,843,724.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			1,537,945.38
收到的其他与投资活动有关的现金		12,377,100.67	7,569,247.91
<b>现金流入小计</b>		<b>12,377,100.67</b>	<b>9,107,193.29</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		421,092,480.90	938,730,109.53
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金		2,245,165.73	
<b>现金流出小计</b>		<b>423,337,646.63</b>	<b>938,730,109.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-410,960,545.96</b>	<b>-929,622,916.24</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		20,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金			
<b>现金流入小计</b>		<b>20,000,000.00</b>	
偿还债务所支付的现金		250,221,504.00	364,717,160.19
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		252,856,400.92	265,485,776.22
支付的其他与筹资活动有关的现金		553,749.55	
<b>现金流出小计</b>		<b>503,631,654.47</b>	<b>630,202,936.41</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-483,631,654.47</b>	<b>-630,202,936.41</b>

四、汇率变动对现金的影响		2,127.84	163.05
五、现金及现金等价物净增加额		493,299,818.77	401,018,034.87

补充资料	附注	2005年1-12月	2004年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:</b>			
净利润		632,216,696.89	732,062,544.19
加:少数股东损益			
加:计提的资产减值准备		11,782,589.45	184,480.63
固定资产折旧		858,703,673.20	575,965,425.12
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少(减:增加)		1,709,633.61	110,390.14
预提费用增加(减:减少)			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		1,556,469.27	2,199,938.82
固定资产报废损失			
财务费用		5,871,081.42	38,285,776.22
投资损失(减:收益)			
递延税款贷项(减:借项)			
存货的减少(减:增加)		624,840,258.59	-786,260,432.69
经营性应收项目的减少(减:增加)		-369,125,113.17	903,642,537.83
经营性应付项目的增加(减:减少)		-379,665,397.90	494,653,064.21
其他			
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,387,889,891.36</b>	<b>1,960,843,724.47</b>
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>			
债务转为股本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3. 现金及现金等价物净增加情况:</b>			
现金的期末余额		1,897,512,783.95	1,404,212,965.18
减:现金的期初余额		1,404,212,965.18	1,003,194,930.31
现金等价物的期末余额			
减:现金等价物的期初余额			
<b>现金及现金等价物净增加额</b>		<b>493,299,818.77</b>	<b>401,018,034.87</b>

企业负责人：李墨华 主管会计工作负责人：张国华 会计机构负责人：张国华

### (四) 资产减值准备明细表

项目	行次	年初	本年	本年减少数			年末	
		余额	增加数	因资产价值回升转回数	因资产核销转出数	其他原因转出数	合计	余额
一、坏帐准备合计	1	33,812,304.47	74,532.95			91,943.50	91,943.50	33,794,893.92
其中：应收帐款	2	32,286,462.09	74,532.95					32,360,995.04
其他应收款	3	1,525,842.38				91,943.50	91,943.50	1,433,898.88
二、短期投资跌价准备合计	4							
其中：股票投资	5							
债券投资	6							
三、存货跌价准备合计	7	13,167,093.55	11,800,000.00					24,967,093.55
其中：库存商品	8							
原材料	9	13,167,093.55	11,800,000.00					24,967,093.55
四、长期投资减值准备合计	10							
其中：长期股权投资	11							
长期债权投资	12							
五、固定资产减值准备合计	13							
其中：房屋建筑物	14							
机器设备	15							
六、无形资产减值准备合计	16							
其中：专利权	17							
商标权	18							
七、在建工程减值准备	19							



八、委托贷款减值准备	20							
九、总计	21	46,979,398.02	11,874,532.95			91,943.50	91,943.50	58,761,987.47
企业负责人：李墨华		主管会计工作负责人：张国华			会计机构负责人：张国华			

## (五)权益变动表

编制单位：本钢板材股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
<b>一、股本</b>		
期初余额	1,136,000,000.00	1,136,000,000.00
本期增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本期减少数		
<b>期末余额</b>	<b>1,136,000,000.00</b>	<b>1,136,000,000.00</b>
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	1,399,196,338.21	1,398,618,651.41
本期增加数	1,190,705.83	577,686.80
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		
拨款转入		
外币报表折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增资本或（股本）		
<b>期末余额</b>	<b>1,400,387,044.04</b>	<b>1,399,196,338.21</b>
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	327,789,422.87	254,583,168.45
本期增加数	63,221,669.69	73,206,254.42
其中：从净利润中提取数	63,221,669.69	73,206,254.42
其中：法定盈余公积	63,221,669.69	73,206,254.42
任意盈余公积		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增股本		
分派现金股利		
分派股票股利		
<b>期末余额</b>	<b>391,011,092.56</b>	<b>327,789,422.87</b>
其中：法定盈余公积	391,011,092.56	327,789,422.87
任意盈余公积		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	163,894,710.93	127,291,583.72
本期增加数	31,610,834.84	36,603,127.21
其中：从净利润中提取数	31,610,834.84	36,603,127.21
本期减少数		

其中：集体福利支出		
<b>期末余额</b>	<b>195,505,545.77</b>	<b>163,894,710.93</b>
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	1,875,830,583.38	1,480,777,420.82
本期净利润（净亏损）	632,216,696.89	732,062,544.19
本期利润分配	322,032,504.53	337,009,381.63
<b>期末未分配利润（净亏损）</b>	<b>2,186,014,775.74</b>	<b>1,875,830,583.38</b>

企业负责人：李墨华 主管会计工作负责人：张国华 会计机构负责人：张国华

## 二、会计报表附注

### (一) 公司基本情况

本钢板材股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系1997年3月27日经辽宁省人民政府“辽政〔1997〕57号”文批准,由本溪钢铁(集团)有限责任公司(以下简称“本钢集团公司”)以其拥有的炼钢厂、初轧厂及热连轧厂有关经营钢铁板材业务的资产及负债进行重组,采用募集设立方式发行境内上市外资股(B股),于1997年6月27日成立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会批准,本公司于1997年6月10日在深圳证券交易所公开发行人股400,000,000股,每股发行价港币2.38元;于1997年11月3日成功地向社会公开发行人民币普通股(A股)120,000,000股,每股发行价人民币5.40元,A股于1998年1月15日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司总股本1,136,000,000股,其中发起人出资616,000,000股。公司于1999年4月28日在辽宁省工商行政管理局进行了变更登记,企业法人营业执照注册号:2100001049024。公司注册地址:辽宁省本溪市平山区钢铁路18号;公司注册资本:1,136,000,000元;公司法定代表人:李墨华。

本公司主要从事钢铁冶炼、压延加工及相关产品的生产、销售业务。

### (二) 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1、会计制度

本公司执行《企业会计制度》。

#### 2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础和计价原则

采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础。各项资产除按规定进行资产评估的以评估值计价外均按取得时的实际成本入账。如果以后发生资产减值，则计提相应的资产减值准备。

## 5、外币业务核算方法

公司对发生的外币经济业务，按业务发生时的市场汇率折合本位币记账。对各种外币账户的期末余额，按期末市场汇率折合本位币进行调整，发生的汇兑差额，作为汇兑损益，计入当期损益；属于筹建期间的，先在长期待摊费用中归集，于开始生产经营当月一次计入开始生产经营当月的损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

## 6、现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的银行存款，现金等价物是指持有的不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额、价值变动风险很小的投资。

三个月以上的定期存款及受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物列示。

## 7、应收款项及坏账准备

应收款项指应收账款及其他应收款。

公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

坏账准备在对应收款项的回收可能性作出具体评估后计提，公司对回收有困难的应收款项，结合实际情况和经验相应计提专项坏账准备；对可收回的保证金性质的暂挂款项，不计提坏账准备；对其余的应收款项，按账龄分析法以下列比例计提一般坏账准备：

账 龄	提 取 比 率
1 年以内	0%
1—2 年	5%
2—3 年	20%
3 年以上	100%

坏账损失按以下原则确认：

- 1) 债务人被依法宣告破产、撤销，其剩余财产确实不足清偿的应收款项；
- 2) 债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪，其财产或遗产确实不足清偿的应收款项；

3) 债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产(包括保险赔款等)确实无法清偿的应收款项；

4) 债务人逾期未履行偿债义务，经法院裁决，确实无法清偿的应收款项；

5) 逾期3年以上仍未收回的应收款项；

6) 经国家税务总局批准核销的应收款项。

## 8、存货及存货跌价准备

存货包括原材料、在产品、产成品、修理用备件、包装物、低值易耗品等。存货于取得时以实际成本入账，领用或发出存货按加权平均法核算。存货按计划成本进行日常核算的，每月月末按照发出的各类存货的计划成本计算应负担的成本差异。包装物、辅料、低值易耗品在领用时一次性摊销。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工及按正常生产能力下适当百分比分摊的所有间接生产费用。

期末存货按成本与可变现净值孰低计量。对存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于存货成本部分提取存货跌价准备。可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计销售费用及相关税金后的金额确定。

## 9、短期投资核算方法

公司短期投资是指购入的能随时变现并持有时间不超过一年的投资，包括股票投资、债券投资等。

### 1) 短期投资的投资成本：

以现金购入的短期投资，按取得短期投资时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为短期投资成本，但不包括实际价款中已宣告发放而尚未支取的现金股利，或已到付息期尚未领取的债券利息。

投资者投入的短期投资，按投资各方共同确认的价值，作为短期投资成本。

接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，减去接受的短期投资中含有的已宣告但尚未支取的现金股利，或已到付息期尚未领取的债券利息，作为投资成本。

以非货币交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。

2) 短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目外，以实际收到时作投资成本的收回。待处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额，确认为当期投资损益。

3) 短期投资的计价方法：短期投资期末按成本与市价孰低法计价。

4) 短期投资跌价准备：

计提原则：公司的短期投资（股票、债券、其他）按成本与市价孰低计价，并按投资总体计提短期投资跌价准备。

计提依据：公司的短期投资在中期末或年度终了时，与市价进行比较，其市价低于成本的，计提短期投资跌价准备，并计入当期损益。

会计处理方法：

A、有市价的股票投资和债券投资，在中期末或年度终了，如市价低于成本的差额，按差额计提短期投资跌价准备，借记“投资收益”，贷记“短期投资跌价准备”。如已计提跌价准备的短期投资的市价以后又回升，按回升的数额（其增加数应以补以前入账的减少数为限）作相反的会计处理。

B、无市价股票、债券和其他投资，按被投资单位经审计后的每股净资产作为市价，计提方法同 A。

出售或收回短期投资时，按实际成本转账，不同时调整已计提的短期投资跌价准备，待中期末或年度终了再予以调整。

## 10、长期投资核算方法

1) 长期债权投资：

公司长期债权投资以取得时的实际成本确定，其中：

A、以支付现金取得的，按实际支付的全部价款，减去已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额确定；

B、债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费确定；

C、以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定，涉及补价的按相关规定处理。

收益确认方法：债券投资按期计算应收利息，计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益，其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益。处置长期债权投资时，长期债权投资账面价值和实际取得价款的差额作为当期投资损益处理。

2) 长期股权投资：

A、股票投资

以货币资金购买股票的，按实际支付的金额计入成本。实际支付的款项中若含有已宣告发放的股利，则按实际支付的金额扣除已宣告发放的股利后的净额作为投

资成本。公司以实物和无形资产折价入股的，按账面价值作为投资成本。

#### B、股权投资差额

对采用权益法核算的长期股权投资，若长期投资取得时的成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额，按 10 年摊销记入当期损益；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积——股权投资准备”。

#### C、其他股权投资

公司长期股权投资以取得时的实际成本确定，其中：1) 以现金购入的，按实际支付的全部价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的余额确定；2) 债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费确定；3) 以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定，涉及补价的按相关规定处理。

#### D、收益确认方法

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益；采用权益法核算的，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

对于股票投资和其他股权投资，若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%以下或被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算。母公司持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实质控制权的按权益法核算并合并会计报表；对共同控制的合营公司以持股比例计算应合并的资产、负债、收入、费用和利润等份额计入合并会计报表。

#### 3) 长期投资减值准备

公司长期投资减值准备采取逐项计提方法。公司对由于市价持续下跌或被投资单位经营情况恶化等原因导致长期股权投资预计可回收金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在可预见的未来期间内不可能恢复的，按长期股权投资可回收金额低于其账面价值的差额，计提长期股权投资减值准备。

### 11、固定资产计价和折旧、固定资产减值准备

1) 固定资产标准：指为生产商品和经营管理而持有的，使用期限超过1 年



且单位价值较高的资产。

## 2) 固定资产计价：

A、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等计价；自2004年7月1日后，根据财政部、国家税务总局《关于印发 东北地区扩大增值税抵扣范围若干问题的规定 的通知》(财税[2004]156号)文件，购入固定资产交纳的增值税自当期销项税中抵扣，不计入固定资产价值。

B、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

C、投资者投入的固定资产，按评估确认的原价入账；

D、在原有固定资产基础上进行改建、扩建的，按原有固定资产的价值，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计价；

E、盘盈的固定资产，按重置完全价值计价；

F、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

## 3) 固定资产折旧：

固定资产折旧采用直线法，并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。

固定资产的预计使用年限、残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计净残值率	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	3%	8-30 年	3.233%-12.125%
机器设备	3%	2.9-12.9 年	7.545%-33.950%
运输及其他设备	3%	4.3 年	22.634%

对固定资产的重大改建、扩建或改良而发生的后续支出予以资本化；对固定资产的修理及维护而发生的后续支出，于发生时计入当期费用。

## 4) 固定资产减值准备：

对存在下列情况之一的固定资产，按其可收回金额低于其账面价值的部分，按单个项目计提固定资产减值准备。

A、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

B、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

C、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

D、已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

E、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提固定资产减值准备的固定资产，不再计提折旧。

## 12、在建工程及在建工程减值准备核算方法

在建工程指正在兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出作为工程成本入账。成本的计价包括建筑费用及其他直接费用、机器设备原价、安装费用，还包括在达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值准备：如有证据表明公司在建工程发生了减值，存在下列一项或若干项情况时，按减值额计提在建工程减值准备。

- 1) 长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；
- 2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- 3) 其他足以证明在建工程发生减值的情形。

### 13、借款费用

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、辅助费用及外币汇兑差额等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化，计入该资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

借款费用中的每期利息费用，按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率，在不超过当期专门借款实际发生的利息费用的范围内，确定资本化金额。

其他借款发生的借款费用，于发生时确认为当期财务费用。

### 14、无形资产计价及摊销

无形资产计价：对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按实际支付金额入账；对接受投资转入的无形资产，按合同约定或评估确认的价值入账。

无形资产摊销：对合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按照孰短的原则确定摊销年限；对合同没有规定使用年限，法律也没有规定有效年限的，按照 10 年平均摊销；对公司取得的土地使用权，按照实际支付的价款入账，在未开发或建造自用项目前作为无形资产核算，并按照可使用年限分期摊销；在已经转入开发或用于建造工程项目后转入固定资产核算。

无形资产减值准备：对被其他新技术替代且丧失使用价值和转让价值、超过法律保护期且不能带来经济利益、市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复及其他足以证明已丧失使用价值和转让价值的无形资产，按无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

## 15、长期待摊费用摊销

筹建期间发生的开办费：除购建固定资产以外，先按实际发生额在“长期待摊费用”归集，于公司生产、经营的当月一次计入当期损益。

其它长期待摊费用：按实际收益期在不超过 5 年的期限内摊销。

## 16、职工社会保障

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括养老、失业及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。除此之外，本公司并无其他重大职工福利承诺。

根据有关规定，保险费及公积金按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

## 17、收入确认

1) 产品（商品）销售，在下列条件均能满足时予以确认：

A、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；

B、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；

C、与交易相关的经济利益能够流入公司；

D、相关的收入和成本能够可靠计量。

2) 提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3) 确认让渡资产使用权收益当同时满足：

A、与交易相关的经济利益能够流入公司；

B、收入金额能够可靠的计量时，利息收入按使用资金时间和合同确定的利率计算确定；发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

## 18、经营租赁

资产所有权的大部份风险及收益由出租人承担或享有的租赁为经营租赁。经营租赁的租金费用在租赁期内以直线法计入期间费用。

## 19、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则确认为负债：

1) 该义务是公司承担的现时义务；

- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 20、所得税的会计处理方法

本公司企业所得税费用的会计处理采用应付税款法核算。

## 21、合并会计报表的编制方法

合并会计报表是以母公司和纳入合并会计报表范围的子公司会计报表和其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。

- 1) 合并范围为拥有过半数以上(不包括半数)有表决权的权益性资本的子公司；
- 2) 按照财政部《关于印发(合并会计报表暂行规定)的通知》(财会字[1995]11号)及随后颁发的有关补充规定，在编制合并会计报表时对以下事项予以抵消：

- A、 母公司权益性投资与纳入合并范围子公司所有者权益相关部分；
- B、 母公司与纳入合并会计报表子公司之间的债权、债务项目；
- C、 母公司与纳入合并会计报表子公司之间的内部销售；
- D、 母公司与纳入合并会计报表子公司之间未实现的内部销售利润；

3) 在合并会计报表编制时，对纳入合并范围子公司的会计政策与母公司不一致的方面，基于重要性原则，对会计报表使用者作出判断产生影响的非一致方面，按母公司会计政策进行调整。

## 22、 会计政策、会计估计变更

公司本期无会计政策、会计估计变更。

## 23、重大会计差错调整

公司本期无重大会计差错调整。

## (四) 税项

### 1、 增值税：

按应纳税销售额的17%扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算缴纳；

根据财政部、国家税务总局《关于印发 东北地区扩大增值税抵扣范围若干问题的规定 的通知》(财税[2004]156号)规定，公司2004年7月1日以后购进固定资产并取得2004年7月1日(含)以后开具的增值税专用发票、交通运输发票以及海关进口增值税缴款书合法扣税凭证的进项税额可以在不超过当年新增增值税税额范围内抵扣，如果当年没有新增增值税税额或新增增值税额不足抵扣的，未抵扣的进项税额留待下年抵扣。

根据《财政部、国家税务总局关于钢坯等钢铁初级产品停止执行出口退税的通

知》(财税[2005]57号),从2005年4月1日起报关出口的钢坯停止执行出口退税。根据《财政部、国家税务总局关于降低钢材产品出口退税率的公告》(财税[2005]73号),从2005年5月1日起报关出口的热板出口退税率下调为11%。

- 2、城市维护建设税：按实际缴纳的增值税额7%计算缴纳。
- 3、企业所得税：按应纳税所得额的33%计算缴纳。
- 4、房产税：按房屋建筑物原值扣除30%后余额的1.2%缴纳。
- 5、其他税项：按税法对有关税项的规定计算、缴纳。

## (五) 控股子公司和合营企业

无。

## (六) 会计报表主要项目注释

下列所披露的会计报表数据，除特别注明之外，“期初”或“年初”系指2005年1月1日，“期末”或“年末”系指2005年12月31日，“本期”或“本年”系指2005年1月1日至12月31日，“上期”或“上年”系指2004年1月1日至12月31日。

### 1、货币资金

单位：人民币元

项 目	2005年12月31日	2004年12月31日
现 金	19,839.86	12,494.04
银行存款	1,412,402,896.78	981,897,017.85
其他货币资金	485,090,047.31	422,303,453.29
<b>合 计</b>	<b>1,897,512,783.95</b>	<b>1,404,212,965.18</b>

年末货币资金中外币余额如下：

外币名称	2005年12月31日			2004年12月31日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	63,754.22	8.0702	514,509.31	53,950.00	8.2765	446,517.17
港币	250,522.03	1.0403	260,618.07	427,891.67	1.0637	455,148.37
<b>合 计</b>	<b>314,276.25</b>		<b>775,127.38</b>	<b>481,841.67</b>		<b>901,665.54</b>

其他货币资金主要为定期存款。

年末货币资金较年初上升35.13%，主要是本期销售收入上升，形成利润尚未分

配所致。

## 2、应收票据

截止 2005 年 12 月 31 日应收票据余额 446,048,708.25 元，均为银行承兑汇票，尚未到期的票据贴现 68,777,654.39 元。无票据抵押情况。

关联企业往来余额见附注(七)。

本期应收票据大幅增加的原因是由于公司改变销售方式，由原来的现款结算改为可以应收票据结算所致。

## 3、应收账款

单位：人民币元

账龄	2005 年 12 月 31 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	%	坏账准备	金额	%	坏账准备
1 年以内	22,911.26	0.07	-	176,950,270.18	84.52	-
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	139,389.75	0.07	27,877.95
3 年以上	32,360,995.04	99.93	32,360,995.04	32,258,584.14	15.41	32,258,584.14
合计	32,383,906.30	100.00	32,360,995.04	209,348,244.07	100.00	32,286,462.09

截止 2005 年 12 月 31 日，无持有本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

应收账款年末余额较上年大幅减少，主要是本溪钢铁（集团）国际经济贸易有限公司年初欠付本公司的 1.05 亿元货款已付。

年末账龄在三年以上的应收帐款，已全额计提坏账准备。

本年度公司无实际冲销的应收账款。由于 1 年以内的应收账款周转率高，回收情况良好，本公司董事会认为，该等应收账款不存在重大的回收风险，根据本公司会计政策无需计提坏账准备。

关联企业往来余额见附注(七)。

公司应收账款前五名欠款合计 22,566,499.28 元，占应收账款期末余额的 69.68%，均为 3 年以上欠款。

## 4、其他应收款

单位：人民币元

账龄	2005 年 12 月 31 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	%	坏账准备	金额	%	坏账准备
1 年以内	11,431,611.36	75.79	-	38,376,307.60	87.48	-

1—2年	192,830.00	1.28	9,641.50	2,031,700.00	4.63	101,585.00
2—3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	3,459,547.38	22.93	1,424,257.38	3,459,547.38	7.89	1,424,257.38
<b>合计</b>	<b>15,083,988.74</b>	<b>100.00</b>	<b>1,433,898.88</b>	<b>43,867,554.98</b>	<b>100.00</b>	<b>1,525,842.38</b>

截止 2005 年 12 月 31 日，其他应收款中无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

公司期末其他应收款较年初减少了 65.61%，主要是期初应收本溪钢铁(集团)建设有限公司的工程材料款收回所致。

本年度公司无实际冲销的其他应收款。

关联企业往来余额见附注(七)。

对账龄在三年以上的其他应收款中可完全收回的如下款项，本公司不计提坏账准备：本公司通过本溪市财政局取得日本政府贷款所支付的贷款保证金 1,740,000 元；中国人保本溪支公司长效还本家庭财产保险款 295,290.00 元，合计 2,035,290 元。

主要欠款单位如下：

单位：人民币元

欠款单位	欠款金额	欠款时间	欠款原因
本钢集团国贸公司	9,381,384.32	1 年以内	次月结算、信用保证金
财政局日贷偿债基金	1,740,000.00	3 年以上	贷款保证金
营口中板厂	956,816.11	3 年以上	原料款
首都钢铁有限公司	467,441.27	3 年以上	原料款
保险公司	295,290.00	3 年以上	待返还职工人身险
<b>合计</b>	<b>12,840,931.70</b>		

公司其他应收款前五名欠款合计 12,840,931.70 元，占其他应收款期末余额的 85.13%。

## 5、预付账款

单位：人民币元

账龄	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	%	金额	%
1 年以内	1,047,861,601.54	97.79	845,653,260.60	97.76

1—2 年	23,723,978.31	2.21	19,350,388.15	2.24
2—3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>1,071,585,579.85</b>	<b>100.00</b>	<b>865,003,648.75</b>	<b>100.00</b>

截止 2005 年 12 月 31 日，公司向本钢集团公司预付购买原材料、备品备件、能源动力及设备工程等款项余额为 998,905,966.98 元（2004 年 12 月 31 日余额为 804,095,162.62 元）。

关联企业往来余额见附注(七)。

公司预付账款前五名欠款合计 1,033,452,457.06 元，占预付账款的 96.44%，其中账龄为 1 年以内金额为 1,016,412,457.06 元，1-2 年金额为 17,040,000.00 元。

## 6、存货

单位：人民币元

项 目	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料及主要材料	7,109,578.30	-	6,617,482.54	-
半成品	544,873,239.84	9,600,000.00	988,290,204.30	-
修理用备件	223,054,762.81	15,367,093.55	189,021,340.76	13,167,093.55
产成品	240,557,115.72	-	456,505,927.66	-
<b>合 计</b>	<b>1,015,594,696.67</b>	<b>24,967,093.55</b>	<b>1,640,434,955.26</b>	<b>13,167,093.55</b>

公司存货跌价准备按期末存货账面成本与可变现净值差额计提，期末存货跌价准备为 24,967,093.55 元。主要是本公司根据《企业会计制度》的要求，对下属的初轧厂由于连铸工程投产而不需使用的备品备件之预计不可回收金额计提的存货跌价准备。

公司存货期末比期初减少 38.09%，主要是期末调整产品结构，降低产成品及半成品所致。

## 7、待摊费用

单位：人民币元

项 目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2005 年 12 月 31 日
取暖费	1,709,633.61	3,097,877.01	4,807,510.62	-



合 计	1,709,633.61	3,097,877.01	4,807,510.62	-
-----	--------------	--------------	--------------	---

## 8、固定资产及累计折旧

单位：人民币

元				
项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>固定资产原值</b>				
房屋建筑物	1,166,792,172.62	112,450,324.46	462,504.00	1,278,779,993.08
机械设备	4,861,919,707.13	241,500,213.92	39,470,294.57	5,063,949,626.48
运输及其他设备	20,636,983.40	21,213,908.06	716,206.00	41,134,685.46
<b>合 计</b>	<b>6,049,348,863.15</b>	<b>375,164,446.44</b>	<b>40,649,004.57</b>	<b>6,383,864,305.02</b>
<b>累计折旧</b>				
房屋建筑物	378,698,432.16	58,539,030.64	267,612.10	436,969,850.70
机械设备	2,305,456,758.63	797,036,751.96	39,013,058.01	3,063,480,452.58
运输及其他设备	13,929,233.34	3,127,890.60	513,519.61	16,543,604.33
<b>合 计</b>	<b>2,698,084,424.13</b>	<b>858,703,673.20</b>	<b>39,794,189.72</b>	<b>3,516,993,907.61</b>
<b>减值准备</b>	-	-	-	-
<b>净 值</b>	<b>3,351,264,439.02</b>			<b>2,866,870,397.41</b>

本期在建工程转入固定资产 356,101,614.56 元；购入固定资产 19,062,831.88 元。

本期固定资产对外出售、报废情况：本期出售废旧固定资产原值 1,180,158.00 元、净值 189,011.58 元；报废固定资产原值 39,468,846.57 元、净值 665,803.27 元。

期末无固定资产对外抵押、担保情况。

期末公司无融资租入固定资产，无经营性租出固定资产。

本公司设立时控股股东——本钢集团公司投入本公司的固定资产的产权尚未过户至本公司，本年新建房产也尚未办理产权手续。

## 9、在建工程

单位：人民币元

项目名称	预算数	2004.12.31		本期增加	本期转入固定资产	2005.12.31		资金来源	完工程度
		金额	其中：利息资本化及汇兑损益			金额	其中：利息资本化及汇兑损益		
3#加热炉	78,000,000.00	5,413,040.65	-	-	-	5,413,040.65	-	自筹	6.94%
4#转炉	875,870,000.00	60,000,000.00	-	386,911,561.32	310,697,221.39	136,214,339.93	-	自筹	-
后续改造	210,930,000.00	191,231,267.61	-	-70,490,071.39	-	120,741,196.22	-	自筹	57.24%
4#起重机更新	2,600,000.00	652,478.64	-	1,980,000.00	2,632,478.64	-	-	自筹	100.00%
磨未改造	9,100,000.00	6,499,583.02	-	4,633.00	-	6,504,216.02	-	自筹	71.47%

空压站	8,000,000.00	3,098,842.35	-	4,725,378.64	-	7,824,220.99	-	自筹	97.80%
工程物资	-	52,273,061.21	-	147,857,668.62	-	51,929,375.37	-	自筹	
1#-3#转炉余热发电改造		-	-	650,000.00	-	650,000.00	-	自筹	
矩形坯	263,686,100.00	-	-	45,257,269.75	-	45,257,269.75	-	自筹	17.16%
4#转炉6#炉		-	-	8,431,029.07	-	8,431,029.07	-	自筹	
2#推钢炉	45,480,000.00	-	-	41,014,957.26	41,014,957.26	-	-	自筹	
溴化锂制冷机		-	-	1,526,495.73	1,526,495.73	-	-	自筹	
喷号空压机		-	-	5,385,240.87	-	5,385,240.87	-	自筹	
连轧食堂楼		-	-	120,000.00	-	120,000.00	-	自筹	
支撑辊磨装机		-	-	204,157.61	-	204,157.61	-	自筹	
N1 变电所直流供电系统		-	-	230,461.54	230,461.54	-	-	自筹	
<b>合计</b>		<b>319,168,273.48</b>	<b>-</b>	<b>573,808,782.02</b>	<b>356,101,614.56</b>	<b>388,674,086.48</b>	<b>-</b>		

本期公司在建工程无利息费用资本化。本期后续改造借方出现负数的原因是收回前期原预付的进口设备款。

## 10、短期借款

单位：人民币元

借款类别	2005年12月31日	2004年12月31日
担保借款	20,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>-</b>

明细如下：

单位：人民币元

贷款单位	币种	原币	年利率	期限	折合人民币	方式
中国银行	人民币	20,000,000.00	5.58%	2005.12.31~2006.12.30	20,000,000.00	担保
<b>合计</b>		<b>20,000,000.00</b>			<b>20,000,000.00</b>	

公司上述短期借款均由本钢集团公司提供担保。

## 11、应付账款

单位：人民币元

账龄	2005年12月31日		2004年12月31日	
	金额	%	金额	%
1年以内	330,549,990.36	84.60	343,560,897.65	78.48
1—2年	46,832,936.77	11.98	75,641,736.65	17.28
2—3年	2,074,839.43	0.53	570,232.43	0.13
3年以上	11,305,287.74	2.89	17,988,857.25	4.11
<b>合计</b>	<b>390,763,054.30</b>	<b>100</b>	<b>437,761,723.98</b>	<b>100</b>

截止 2005 年 12 月 31 日，账龄超过 3 年的应付账款为 11,305,287.74 元（2004 年 12 月 31 日为 17,988,857.25 元），本公司与对方仍在协商支付事宜。至本报告签署日止，该等款项仍未偿还。

截止 2005 年 12 月 31 日，本公司应付账款余额中应付持有本公司 5%以上股份的股东单位本钢集团公司欠款 5,392,799.08 元。

公司应付账款前五名合计 170,432,224.71 元，占应付账款的 43.62%，账龄均在 1 年以内。

关联企业往来余额见附注（七）。

## 12、预收账款

单位：人民币元

账 龄	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	%	金 额	%
1 年以内	1,483,652,377.91	97.80	1,807,655,747.19	98.82
1—2 年	18,716,781.25	1.23	6,150,258.00	0.34
2—3 年	-	-	6,674,818.92	0.36
3 年以上	14,584,843.54	0.97	8,747,295.79	0.48
<b>合 计</b>	<b>1,516,954,002.70</b>	<b>100.00</b>	<b>1,829,228,119.90</b>	<b>100.00</b>

截止 2005 年 12 月 31 日，本公司预收账款余额中除预收持有本公司 5%以上股份的股东单位本钢集团公司的款项 232,958,635.36 元（2004 年 12 月 31 日为 129,478,951.15 元）。

公司预收账款前五名合计 604,739,816.45 元，账龄均在 1 年以内，占预收账款期末余额的 39.87%。

关联企业往来余额见附注（七）。

## 13、应交税金

单位：人民币元

税 种	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
增值税	18,204,819.86	-10,125,756.65
待抵扣固定资产增值税	-70,905,154.17	-40,585,496.06
所得税	18,387,112.58	-15,703,953.66
房产税	780,841.87	800,616.13
城建税	7,245,682.70	-9,754,571.76
营业税	-54,084.05	-54,084.05
<b>合 计</b>	<b>-26,340,781.21</b>	<b>-75,423,246.05</b>

本公司适用税率详见附注（三）税项。

本期应交税金较期初增加 4,908 万元，主要是：1、本期收入较上期大幅度增加，导致本期的应交增值税、所得税增加；2、新增投资项目（追加 4# 炉投资工程项目和新建矩型坯项目）新购大量设备，根据《东北地区扩大增值税抵扣范围若干问题的规定》（财税[2004]156 号），公司自 2004 年 7 月 1 日起实际发生的，并取得 2004 年 7 月 1 日(含)以后开具的增值税专用发票、交通运输发票以及海关进口增值税缴款书合法扣税凭证的购进固定资产进项税额可以抵扣，故待抵扣的固定资产增值税期末余额增加 3,031 余万元

#### 14、其他应交款

单位：人民币元

税 种	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
教育费附加	1,717,803.73	-4,218,749.54
地方教育费	572,601.26	-1,341,005.74
<b>合 计</b>	<b>2,290,404.99</b>	<b>-5,559,755.28</b>

应交教育费附加、地方教育发展费分别按应交流转税的 3%、1%缴纳。

#### 15、其他应付款

单位：人民币元

账 龄	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	%	金 额	%
1 年以内	90,942,736.34	67.56	117,701,831.33	63.84
1—2 年	1,825,430.90	1.35	7,958,598.22	4.32
2—3 年	-	-	57,600.00	0.03
3 年以上	41,851,344.27	31.09	58,639,402.89	31.81
<b>合 计</b>	<b>134,619,511.51</b>	<b>100.00</b>	<b>184,357,432.44</b>	<b>100.00</b>

截止 2005 年 12 月 31 日，其他应付中持有本公司 5%以上股份的股东单位 - 本钢集团 11,543,410.44 元。

公司期末其他应付款前五名合计 51,189,467.77 元，占其他应付款的 38.03%，账龄 1 年以内的金额为 40,619,178.88 元，1-2 年的金额为 1,085,549.40 元，3 年以上的金额为 9,484,739.49 元。

关联企业往来余额见附注（七）。

#### 16、一年内到期的长期负债

单位：人民币元

借款类别	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
信用借款	-	37,000,000.00



境外法人持有股份	61,600.00	
2、募集法人持有股份		
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	61,600.00	61,600.00
二、已上市流通股份		
1、人民币普通股	12,000.00	12,000.00
2、境内上市外资股	40,000.00	40,000.00
3、境外上市外资股		
已上市流通股份合计	52,000.00	52,000.00
<b>三、股份总数</b>	<b>113,600.00</b>	<b>113,600.00</b>

本公司发起人和 B 股出资业经安达信·华强会计师事务所于 1997 年 6 月 23 日出具的验资报告审验；社会公众 A 股出资业经安达信·华强会计师事务所 1997 年 4 月 14 日出具的验资报告审验。

#### 19、资本公积

单位：人民币元

项目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 12 月 31 日
股本溢价	1,403,670,719.30	-	-	1,403,670,719.30
债务重组收益	2,262,394.91	1,190,705.83	-	3,453,100.74
弥补住房周转金	-6,736,776.00	-	-	-6,736,776.00
<b>合计</b>	<b>1,399,196,338.21</b>	<b>1,190,705.83</b>	<b>-</b>	<b>1,400,387,044.04</b>

本期债务重组收益 1,190,705.83 元是公司本期获得的债务重组收益，按《企业会计制度》规定转入资本公积。

#### 20、盈余公积

单位：人民币元

项目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 12 月 31 日
法定盈余公积	327,789,422.87	63,221,669.69	-	391,011,092.56
法定公益金	163,894,710.93	31,610,834.84	-	195,505,545.77
<b>合计</b>	<b>491,684,133.80</b>	<b>94,832,504.53</b>	<b>-</b>	<b>586,516,638.33</b>

#### 21、未分配利润

2005 年 12 月 31 日余额 2,186,014,775.74 元，本公司净利润分配顺序如下：

- 1) 弥补以前年度亏损；
- 2) 法定公积金：按净利润的 10% 提取；
- 3) 法定公益金：按净利润的 5% 提取；

- 4) 任意盈余公积金：由股东大会确定提取比例及金额；  
5) 支付普通股股利。

项 目	单位：人民币元
	2005 年
期初未分配利润	1,875,830,583.38
本期增加数	632,216,696.89
其中：本期净利润	632,216,696.89
盈余公积转入	-
本期减少数	322,032,504.53
提取盈余公积金	94,832,504.53
其中：提取法定公积金	63,221,669.69
提取法定公益金	31,610,834.84
提取任意公积金	-
应付普通股股利	227,200,000.00
<b>期 末 数</b>	<b>2,186,014,775.74</b>

2006 年 3 月 9 日本公司第 3 届董事会第 15 次会议审议，本公司按 2005 年末总股本 113,600 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元(含税)，合计派发现金 227,200,000 元，上述议案需经 2006 年股东大会审议通过实施。

## 22、主营业务收入、成本

项 目	单位：人民币元			
	主营业务收入		主营业务成本	
	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
钢板	15,547,150,012.26	15,286,537,841.61	14,435,364,606.73	14,272,832,459.91
钢坯	1,679,309,545.69	1,358,125,277.44	1,700,504,219.16	1,186,296,639.67
钢水	2,925,533,328.87	487,823,918.80	2,807,543,308.66	479,532,763.14
废次材	29,997,875.56	77,858,618.35	51,521,649.77	76,056,851.48
其他	467,059.50	139,105,813.60	546,459.60	124,434,804.36
<b>合 计</b>	<b>20,182,457,821.88</b>	<b>17,349,451,469.80</b>	<b>18,995,480,243.92</b>	<b>16,139,153,518.56</b>

2005 年度公司销售前五名单位收入合计 11,671,678,305.85 元（2004 年：8,445,485,719.48 元），占当期主营业务收入的 57.83%

本期主营业务收入中内销 17,767,495,655.21 元，出口 2,414,962,166.67 元；2004 年主营业务收入中内销 15,319,835,927.07 元，出口 2,029,615,541.73 元。

本公司对本钢集团公司销售的产品价格系根据市场公允价格确定，具体见附注(七)。

本年销售收入较上年上升 16.33%，主要是由于本期钢材市场行情上半年持续上涨，销量随之增加，钢坯、钢水销售价格较上年同期大幅上升所致，虽然下半年市场行情回落，但全年仍较上年有所上升。

2005 年度公司向前五名供应商采购合计 16,109,986,528.00 元，占当期主营业务成本的 84.81%。（2004 年：15,861,846,332.10 元）

本公司自本钢集团公司及其子公司采购的原材料、备件、能源动力、接受劳务之采购价格系据与本钢集团公司签署的关联交易协议规定的价格结算，具体见附注(七)。

本年销售成本较上年上升 17.70%，主要是本期销量上涨，成本随之上涨。

### 23、主营业务税金及附加

单位：人民币元

项 目	2005 年度	2004 年度
城建税	29,291,337.17	-
教育费附加	12,553,430.22	-
地方教育发展费	4,184,476.72	-
<b>合 计</b>	<b>46,029,244.11</b>	<b>-</b>

主营业务税金及附加增加主要是由于上期增值税进项税大于销项税，因此不需缴纳相关附加税所致。

### 24、其他业务利润

项 目	其他业务收入		其他业务支出	
	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
工程材料	53,198,126.95	229,337,404.63	53,274,705.10	229,257,034.31
沉 泥	3,501,754.95	-	3,501,754.95	-
废料回收	129,571,312.86	-	104,888,065.06	-
煤 气	21,691,978.00	-	21,691,978.00	-
氧化铁皮	45,298,700.00	-	45,298,700.00	-
来料加工	30,769,230.77	-	28,800,118.90	-
其 他	16,666,676.68	-	16,666,556.68	-
<b>合 计</b>	<b>300,697,780.21</b>	<b>229,337,404.63</b>	<b>274,121,878.69</b>	<b>229,257,034.31</b>

### 25、营业费用

2005 年度营业费用 129,151,932.95 元，较上年增加 185 万元（1.45%）。主要是由于本期出口销售大幅增长，出口运输费增加 1,038 万、港杂费增加 1,138 万及包装费于本期改在制造费用中核算而减少 2,338 万。销售机构经费本期变化不大。



## 26、管理费用

2005 年度管理费用 121,426,109.99 元，较上年增加 1,451.63 万元，上升 13.58%，主要系计提存货跌价准备 1,180 万元。

## 27、财务费用

单位：人民币元

项 目	2005 年度	2004 年度
利息支出	25,656,400.92	38,285,776.22
利息收入	-12,377,100.67	-7,569,247.91
汇兑损失	-7,408,218.83	-360,380.52
手续费支出	93,664.26	718,517.03
合 计	5,964,745.68	31,074,664.82

本期利息支出较上年减少的原因是本期平均借款比上期平均借款大幅度减少；本期利息收入增加的原因是定期存款上升所致；受人民币升值的影响，本期汇兑收益大幅增加。

## 28、营业外收入

2005 年度营业外收入 816,901.59 元，主要是固定资产处置收益 688,696.46 元，罚款及违约金收入 128,205.13 元。

## 29、营业外支出

2005 年度营业外支出 2,805,651.91 元，主要是固定资产清理支出 2,245,165.73 元，罚款支出 560,486.18 元。

## 30、所得税

2005 年度公司所得税支出 276,775,999.54 元。

公司根据辽宁省地方税务局“辽地税所[2000]370 号”、“辽地税所[2000]372 号”文件批复，公司在板坯连铸车间二期技术改造项目、1700mm 热连轧厂改造一期技术改造项目中实际购买国产设备的投资准予按规定抵免新增企业所得税。公司在上述技术改造项目中，于 1999 年至 2001 年购买的国产设备，可按国产设备投资额的 40% 抵免企业所得税。2005 年公司经主管税务机关批复同意抵免当期所得税 52,860,515.60 元。

## 31、收到的税费返还

2005 年度公司收到的税费返还 172,604,262.80 元，系收到的出口退税。

### 32、支付的其他与经营活动有关的现金

2005 年度公司支付的其他与经营活动有关的现金 117,283,960.85 元，主要是：运输费 51,811,458.29 元，港杂费 39,492,745.39 元，土地使用费 2,673,192.00 元等。

## (七) 关联方关系及其交易

### 1、关联方关系

#### 1) 截止 2005 年 12 月 31 日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	法人代表
本钢集团公司	辽宁省本溪市	钢铁、钢材冶炼	母公司	国有企业	张营富

#### 2)、存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2004.12.31	本年增加	本年减少	2005.12.31
本钢集团公司	RMB47 亿元			RMB47 亿元

#### 3)、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2004.12.31		本年增加		2005.12.31	
	金额	%	金额	%	金额	%
本钢集团公司	RMB61,344 万元	54			RMB61,344 万元	54

#### 4) 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁(集团)汽车运输有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁(集团)腾达股份有限公司	同一母公司
本溪钢铁(集团)国际经济贸易有限公司	同一母公司
本溪经济开发区本钢聚丰发展有限公司	同一母公司
天津本储物资经销有限公司	同一母公司
广州保税区本钢销售有限公司	同一母公司
南京本钢钢铁销售有限公司	同一母公司
上海本钢钢铁物资有限公司	同一母公司
大连波罗勒钢管有限公司	同一母公司
哈尔滨本钢经济贸易有限公司	同一母公司
本钢西安物资销售有限公司	同一母公司
天津本钢钢铁贸易有限公司	同一母公司
无锡本钢钢铁销售有限公司	同一母公司
烟台本钢钢铁销售有限公司	同一母公司
厦门本钢钢铁销售有限公司	同一母公司
沈阳北方本钢钢铁销售有限公司	同一母公司

长春本钢钢铁销售有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）钢材加工配送有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）耐火材料有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	同一母公司
辽宁冶金技师学院	同一母公司
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	同一母公司
营口本钢国贸物流有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）房地产有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）教育培训中心	同一母公司
本溪高新钻具制造有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁(集团)设计研究院	同一母公司
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）新闻中心	同一母公司
本溪新事业发展有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）电气有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司	同一母公司

## 2、关联交易协议

1) 于 2003 年 12 月 18 日，本公司与本钢集团公司订立了一项有效期为三年且于 2004 年 1 月 1 日生效之《综合服务协议》，包括向本钢集团公司购买原材料、辅助材料、能源动力、备品备件、运输服务，以及本公司销售给集团产品。根据该项协议要求，相关项目的定价原则如下：

A：向本钢集团采购项目的定价：

原材料的定价：

铁水的价格为国内生铁市场同品质的铁水现行价格平均值，适用售价不高于本钢集团公司上一月销售给独立第三方客户的平均价格；

废钢价格为废钢市场价格加加工成本，其中废钢市场价格为本钢集团公司前三个月向独立第三方采购散装废钢的价格的加权平均值，加工成本为前一年度本钢集团公司将散装废钢加工成型的成本，上述加工成本每一年核定调整一次。

辅助材料全部采用市场价格。

能源动力的定价：除从本钢集团购买的电力按市场价格加上转供成本作为交易价格外其他能源动力均采用完全成本加国家附加税金定价；

备品备件的定价：购买由本钢集团自行加工的备品备件按照完全成本加国家附加税金作为定价标准。

汽车运输费的定价：铁路运输费为国家价格，汽车运输为市场价格。

厂房维修、设备检修及维护的定价：维修费用根据工作难度及工作量双方确定。

质量监测、计量、检斤的定价：按照国家定价执行。

代理服务的定价：在本公司未能取得进出口经营权之前由本钢集团代理完成，代理佣金按照进出口货物总值的 1.5% 支付。如取得进出口经营权后，有权通知本钢集团公司终止代理关系，本钢集团非本公司的独家代理，本公司有权选择独立的第三方完成代理业务。

设计及工程服务的定价：按照国家定价作为收费标准。

职工住宅的供暖服务的定价：按照国家定价作为收费标准。

电话、传真、电视服务的定价：按照国家定价作为收费标准。

报纸及其它出版物的定价：按照国家定价作为收费标准。

教育设施的定价：按照教育设施市场租赁价或市场价格作为收费标准。

办公用房的定价：在本协议期内本钢集团不收取租赁费用。

商标使用费：每年 2.52 万元。

专利：本钢集团不收取专利使用费。

B：本公司销售给本钢集团产品的定价：

热轧薄板：按照上一个月本公司对独立第三方销售相同品质产品的加权平均价格。

钢水：在检修期间及炼钢产量大于后续设备能力时所产生的钢水，按照制造成本加国家附加税金作为定价标准；非上述期间产生的钢水则采用完全成本加国家附加税金定价。

废钢铁、含铁料：按照市场价格执行。

2) 根据辽宁省土地管理局于 1997 年 3 月 5 日发出之“辽土批字(1997)6 号”土地估价结果确认、土地资产处置方案批文及本公司与本钢集团公司于 1997 年 4 月 7 日签订之土地使用权租赁合同，本公司获授权有偿向本钢集团公司租用其房屋建筑物所在之土地，合同期为 50 年。据此，本公司每年向本钢集团公司支付的土地租赁费约为 2,673,000 元。租赁费将于租赁期五年后作出调整，并于以后每隔三年调整一次。本公司与本钢集团公司于 2005 年 4 月 8 日签订了土地使用权租赁合同之补充协议，双方同意截止 2008 年 4 月 8 日止，土地使用权租赁费维持不变。

### 3、关联方交易

定价政策：本公司与关联方的交易价格均按有关协议条款或正常的市场交易条

款确定。

1) 销售产品

A、向存在控制关系的关联方销售货物：

单位：人民币元

企业名称	2005 年度		2004 年度	
	金额	占收入%	金额	占收入%
本钢集团公司	7,162,838,848	35.49	4,808,224,388	27.71

B、向不存在控制关系的关联方销售货物：

单位：人民币元

企业名称	2005 年度		2004 年度	
	金额	占收入%	金额	占收入%
本溪钢铁(集团)国际经济贸易有限公司	2,414,962,167	11.97	2,030,091,873	11.7
天津本储物资经销有限公司	-	-	1,981,637.00	0.01
天津本钢钢铁贸易有限公司	661,705,203	3.28	666,604,139	3.84
哈尔滨本钢经济贸易有限公司	88,367,075	0.44	100,963,455	0.58
上海本钢钢铁物资有限公司	202,773,865	1.00	311,667,358	1.8
南京本钢钢铁销售有限公司	584,148,811	2.89	318,780,720	1.84
无锡本钢钢铁销售有限公司	-	-	234,665,915	1.35
广州保税区本钢销售有限公司	53,262,273	0.26	61,427,031	0.35
本钢西安物资销售有限公司	-	-	9,525,765	0.05
烟台本钢钢铁销售有限公司	373,321,845	1.85	617,121,116	3.56
本溪钢铁(集团)特殊钢有限责任公司	444,229,510	2.20	323,444,201	1.86
本溪钢铁(集团)腾达股份有限公司	-	-	24,605,740	0.14
厦门本钢钢铁销售有限公司	85,303,798	0.42	191,277,332	1.1
沈阳北方本钢钢铁销售有限公司	177,779,816	0.88	186,658,633	1.08
长春本钢钢铁销售有限公司	69,434,623	0.34	85,207,053	0.49
大连波罗勒钢管有限公司	111,208,643	0.55	162,976,137	0.94
本溪钢铁(集团)钢材加工配送有限责任公司	616,733,165	3.06	263,039,782	1.52
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	31,144,381	0.15	190,082,336	1.1
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	-	-	71,297	0
本溪钢铁(集团)修建有限责任公司	4,623,150	0.02	22,159,087	0.13
<b>合 计</b>	<b>5,918,998,324</b>	<b>29.33</b>	<b>5,802,350,607</b>	<b>33.44</b>

本溪钢铁(集团)特殊钢有限责任公司在 2005 年 12 月已注销,成为本钢集团的下属厂。

2) 采购原、辅材料及零配件

B、向存在控制关系的关联方采购原材料、辅助材料、备品备件：

单位：人民币元

企业名称	2005 年度		2004 年度	
	金额	占成本%	金额	占成本%
本钢集团公司（原材料）	15,047,918,814	79.22	15,047,918,814	79.22
本钢集团公司（辅助材料、备品备件）	795,819,935	4.19	795,819,935	4.19
<b>合 计</b>	<b>15,843,738,749</b>	<b>83.41</b>	<b>15,843,738,749</b>	<b>83.41</b>

2005 年原材料采购较上年同期关联交易上涨，主要是产量增长所致。

B、向不存在控制关系的关联方采购货物：

单位：人民币元

企业名称	2005 年度		2004 年度	
	金额	占成本%	金额	占成本%
本溪钢铁（集团）铁业有限责任公司	-	-	2,150,015,663	13.33
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	75,922,760	0.40	66,928,349	0.41
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	152,580,311	0.80	109,931,240	0.68
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	17,055,120	0.09	43,971,960	0.27
本溪钢铁（集团）汽车运输有限责任公司	1,164,579	0.01	2,412,103	0.01
本溪钢铁（集团）电气有限责任公司	470,085	0.00	1,284,371	0.01
辽宁冶金技师学院	4,140,816	0.02	1,384,321	0.01
本溪钢铁集团信息自动化有限责任公司	657,747	0.00	-	-
本溪钢铁（集团）教育培训中心	1,186,690	0.01	-	-
本溪高新钻具制造有限责任公司	870,567	0.00	-	-
<b>合 计</b>	<b>254,048,675</b>	<b>1.35</b>	<b>2,375,928,007</b>	<b>14.72</b>

3) 其他关联交易：

单位：人民币元

项 目	2005 年度	2004 年度
与本钢集团公司		
支付能源动力费用	1,037,338,376	800,652,861
支付运输费用	78,656,875	48,193,945
支付修理费	36,295,933	51,127,567
支付商标使用费	25,200	25,200
支付土地租赁费	2,673,192	2,673,192
支付计控检测费	7,113,084	6,087,164
支付工程建设费用	280,424	-
与本溪钢铁（集团）汽车运输有限公司		
支付运输费用	13,441,017	9,895,030
支付修理费	1,074,315	1,160,000
与本钢集团国际经济贸易有限公司		
支付出口代理佣金	37,133,757	30,444,233
支付进口代理佣金	2,560,035	3,098,258

支付代理进口设备款	39,829,202	275,764,686
与本溪钢铁（集团）特殊钢有限责任公司		
支付修理费用	-	927,820
与营口本钢国贸物流有限公司		
支付港务费	37,510,123	23,877,550
与本钢集团房地产有限责任公司		
支付物业管理费	229,796	229,796
与本溪新事业发展有限责任公司		
支付劳动保护费	1,559,935	1,395,742
与本溪经济开发区本钢聚丰发展有限公司		
支付包装费用	29,018,217	21,195,004
与本溪钢铁（集团）建设有限责任公司		
支付工程建设费用	169,611,713	280,808,079
支付修理费	38,710,795	45,993,687
支付运输费用	826,726	-
与本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司		
支付工程费	17,692,253	20,374,473
支付修理费	4,234,120	3,746,460
与本溪钢铁（集团）修建有限责任公司		
支付工程款	5,102,070	31,467,881
支付修理费	25,264,812	8,955,677
与本溪钢铁(集团)设计研究院		
支付工程设计费	1,334,000	3,642,170
与本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司		
支付修理费	5,308,576	4,438,811
支付运输费用	471,741	-
支付工程款	144,258	-
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司		
支付修理费	1,107,493	-
本溪钢铁（集团）电气有限责任公司		
支付修理费	5,475,806	5,344,648
本溪钢铁（集团）铁业有限责任公司		
支付运输费用	-	4,975,342
本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司		
支付运输费用	22,804,342	18,533,653
本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司		
支付采暖费用	1,248,114	2,299,292
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司		
支付运输费用	2,338,661	1,760,225

4)、关联方应收、应付款项余额：

单位：人民币元

项 目	2005年12月31日	2004年12月31日
<b>应收票据</b>		
烟台本钢钢铁销售有限公司	-	1,550,000
本溪钢铁（集团）钢材加工配送有限责任公司	9,590,000	-
大连波罗勒钢管有限公司	1,510,741	3,811,448
南京本钢钢铁销售有限公司	-	200,000
广州保税区本钢销售有限公司	1,500,000	-
<b>合 计</b>	<b>12,600,741</b>	<b>5,561,448</b>
<b>应付票据</b>		
辽宁冶金技师学院	-	433,800
本溪钢铁（集团）电气有限责任公司	-	338,900
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	-	102,700
本溪高新钻具制造有限责任公司	-	63,600
本钢（集团）汽车运输有限责任公司	-	27,100
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	-	4,400
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>970,500</b>
<b>应收账款</b>		
本溪钢铁（集团）特殊钢有限责任公司	-	73,049,191
本溪钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	-	102,939,282
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>175,988,473</b>
<b>应付账款</b>		
本钢集团公司	5,392,799	90,259,473
本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	45,426,507	42,507,063
本溪钢铁(集团)设计研究院	1,020,170	2,608,370
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	-	25,022,051
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	102,715,890	68,482,194
本溪高新钻具制造有限责任公司	365,815	487,130
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	3,303,131	5,460,591
<b>合 计</b>	<b>158,224,312</b>	<b>234,826,872</b>
<b>预付账款</b>		
本钢集团公司	998,905,967	804,095,162
<b>合 计</b>	<b>998,905,967</b>	<b>804,095,162</b>
<b>预收账款</b>		
本钢集团公司	232,958,635	129,478,951
本溪钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	25,419,055	-
本溪钢铁（集团）腾达股份有限公司	-	264,995
大连波罗勒钢管有限公司	16,927,091	23,152,334
天津本钢钢铁贸易有限公司	92,566,821	99,244,800
本溪钢铁（集团）钢材加工配送有限责任公司	33,944,584	66,284,791
烟台本钢钢铁销售有限公司	58,481,357	71,765,925
哈尔滨本钢经济贸易有限公司	10,304,583	9,359,356



沈阳北方本钢钢铁销售有限公司	20,052,628	22,358,460
长春本钢钢铁销售有限公司	7,697,900	8,262,277
本钢西安物资销售有限公司	-	410,465
上海本钢钢铁物资有限公司	27,886,611	14,132,107
南京本钢钢铁销售有限公司	52,726,227	44,138,686
无锡 本钢钢铁销售有限公司	271,911	92,217
广州保税区本钢销售有限公司	5,734,955	15,860,506
厦门本钢钢铁销售有限公司	11,058,788	9,147,578
<b>合 计</b>	<b>596,031,146</b>	<b>513,953,448</b>
<b>其他应收款</b>		
本钢集团公司	-	6,102,245
本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	-	100,000
本溪钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	9,381,384	7,802,238
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	-	19,832,584
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	-	1,033,977
本溪钢铁（集团）教育培训中心	-	84,455
<b>合 计</b>	<b>9,381,384</b>	<b>34,955,499</b>
<b>其他应付款</b>		
本钢集团公司	11,543,410	60,562,395
本溪经济开发区本钢聚丰发展有限公司	292,209	4,124,503
本溪钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	-	15,758,743
本溪钢铁（集团）教育培训中心	819,274	-
辽宁冶金技师学院	3,239,527	620,334
本溪钢铁（集团）汽车运输有限责任公司	6,374,899	6,085,818
本溪钢铁（集团）电气有限责任公司	3,243,308	3,238,672
本溪钢铁（集团）新闻中心	355,688	547,964
本溪新事业发展有限责任公司	186,240	289,366
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	9,194,634	7,575,687
本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	2,226,775	1,742,851
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	5,890	5,890
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	16,502,524	1,038,112
<b>合 计</b>	<b>53,984,378</b>	<b>101,590,335</b>
<b>在建工程</b>		
本溪钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	115,619,527	266,011,299
<b>合 计</b>	<b>115,619,527</b>	<b>266,011,299</b>

## （八）或有事项

截止 2005 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的重大或有事项。

## （九）承诺事项

经营性租赁承诺事项：根据辽宁省土地管理局于 1997 年 3 月 5 日发出之“辽土批字（1997）6 号”土地估价结果确认、土地资产处置方案批文及本公司与本钢集团公司于 1997 年 4 月 7 日签订之土地使用权租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
1 年以内	2,673,000	2,673,000
1—2 年	2,673,000	2,673,000
2—3 年	2,673,000	2,673,000
3 年以上	104,256,000	106,929,000
<b>总计</b>	<b>112,275,000</b>	<b>114,948,000</b>

本公司资本承担如下：

	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
已签订合同	179,250,000	225,900,000
已批准但未订约	312,280,000	19,100,000
<b>总计</b>	<b>491,530,000</b>	<b>245,000,000</b>

截止 2005 年 12 月 31 日，除上述承诺外，公司无需要说明的其他重大承诺事项。

## （十）资产负债表日后事项中的非调整事项

- 1、截止本报告签发日，本公司已如期收回全部到期的应收票据。
- 2、截止本报告签发日，本公司已如期偿还了到期的银行借款 262,221,504 元。
- 3、截止本报告签发日，本公司已如期偿付全部到期的应付票据。
- 4、2006 年 3 月 9 日，本公司第三届董事会第十五次会议审议，拟按 2005 年末总股本 113,600 万股为基数向全体股东每 10 股派发派发现金股利 2.00 元(含税)，合计派发现金 227,200,000 元，上述议案需经 2005 年度股东大会审议通过实施。

## （十一）债务重组事项

本报告期内，本公司以低于账面价值现金清偿债务取得的债务重组收益 1,190,705.83 元已按《企业会计制度》规定，计入资本公积。

## （十二）其他重要事项

- 1、经 2005 年 4 月 12 日本公司第三届董事会第十次会议审议，本公司拟进行以下工程：（1）对 4#转炉进行二期工程改造，追加计划投资额为 40,691.03 万元。

工程主要包括：二座 180 吨转炉、一套炉渣处理设施、一套机修检化验设施、二套转炉汽化冷却设施、二套通风除尘设施、一套供排水设施、一套三电控制系统。项目建设期为二年。追加投资额后 4#转炉项目总投资 135,263.20 万元（含外汇 2,895.99 万美元），资金来源为自有资金 135,263.20 万元，其中：用于固定资产投资为 125,655.8 万元，用于铺底流动资金为 9,607.40 万元。（2）在炼钢厂现有连铸车间建设矩形坯工程，项目固定资产静态投资 26,368.61 万元，建设期利息 1,016.70 万元，流动资金 21,602.40 万元。工程主要包括：一台矩形坯连铸机、一座炉外精练 150tLF 钢包炉、建设规模为年产矩形坯 80 万吨。项目建设期为二年。固定资产静态投资全部自筹解决，流动资金中铺底资金 6,480.70 万元自筹解决，另 15,121.70 万元贷款解决，贷款年利率为 5.58%。上述投资业经 2004 年度股东大会审议通过。

2、截止 2005 年 12 月 31 日本公司非流通股份为国有法人股，公司唯一的非流通股股东—本钢集团公司为使其持有的公司股份获得 A 股市场流通权，在 2006 年 2 月的《本钢板材股份有限公司股权分置改革说明书》中本钢集团公司向改革方案实施登记日登记在册的全体流通 A 股股东执行对价安排，全体流通 A 股股东每持有 10 股流通 A 股获付 3.4 股股票，本钢集团公司需累计送股 0.408 亿股。本公司股权分置改革方案已于 2006 年 2 月 23 日获得辽宁省国有资产监督管理委员会（辽国资经营（2006）27 号）《关于本钢板材股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》文件的批准。此次股权分置改革完成后，公司唯一的国有法人股股东本钢集团公司持有的国家法人股股份具有流通权。股权分置改革方案业经 2006 年 3 月 8 日召开的 A 股市场相关股东会议审议通过。

除法定承诺外，本钢集团还做出如下特别承诺：

（1）本钢集团公司在本次股改方案实施后所持有的股份自获得上市流通权之日起，至少在 24 个月内不上市交易或者转让，24 个月至 36 个月期间通过证券交易所挂牌交易出售本钢集团公司所持有的股份，出售数量占公司总股本的比例不超过 5%。

（2）若在股东大会及监管部门批准的前提下，本公司新增流通 A 股收购本溪钢铁（集团）有限责任公司拥有的钢铁主业相关资产，本钢集团公司承诺因此而

增持的股份自增持之日起 36 个月内不上市交易或转让( 向战略投资者以政策允许的方式转让除外, 但新的受让方继续遵守原承诺的条件 )。

( 3 ) 自上述收购事项完成至 2010 年末, 本钢集团公司持有的本钢板材股份不低于 65%( 向战略投资者以政策允许的方式转让除外, 但新的受让方继续遵守原承诺的条件 )。

( 4 ) 本钢集团公司 2010 年末之前转让或出售所持有的本公司股票时, 转让价或出售价不低于本公司最近一期经审计的每股净资产值。本钢集团公司保证若违反该承诺转让或出售所持有的本公司股票, 将转让或出售所得价款划归本公司所有。

( 5 ) 本钢集团公司保证, 出现其不履行或者不完全履行上述承诺的情况时, 将赔偿其他股东因此遭受的损失。

( 6 ) 本钢集团公司将支付与本次股权分置改革相关的所有费用。

3、本公司第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司新增股份收购资产的议案》, 本公司拟向本钢集团公司新增发行不超过 20 亿流通 A 股股份收购本钢集团公司下属一炼铁厂、二炼铁厂、冷轧厂、特钢厂、焦化厂、发电厂、氧气厂、燃气厂、供电厂、供水厂、运输部、废钢厂、计控厂、原燃料处、物资供应处、设备备件处、销售处、技术中心、质量处、短流程的资产及有关负债及 9 家销售公司全部股权。

收购价款以目标资产于 2005 年 6 月 30 日的评估净值为基准确定。新增股份面值为 1.00 元人民币, 价格为公司股东大会召开前 20 个交易日公司 A 股收盘价的算术平均值与 2005 年 12 月 31 日公司经审计的每股净资产值的孰高值。若新增股份不足以支付本次收购价款的缺口部分( 下称“延迟价款”), 本钢集团公司同意公司在交割日后的三年内分三期平均支付, 公司应就延迟价款向本钢集团公司支付利息, 利率为中国人民银行公布的同期贷款利率, 该利息与同期延迟价款一起支付。

审议通过了《关于批准<本溪钢铁(集团)有限责任公司与本钢板材股份有限

公司原材料和服务供应协议>的议案》，本次收购完成后，本钢集团公司应按公司要求的数量，在公司可能具体规定的时限内，向公司提供确定的主要原材料、辅助材料、公用事业、支持性服务。公司在保证正常生产的前提下，应按本钢集团公司要求的数量，在本钢集团公司可能具体规定的时限内，向本钢集团公司提供确定的主要原材料（板材公司产品）、辅助材料、公用事业、支持性服务。为保证收购完成后持续性关联交易的公平、公正，董事会批准公司与本钢集团公司签订《本溪钢铁（集团）有限责任公司与本钢板材股份有限公司原材料和服务供应协议》。

审议通过了《关于新老股东共享新增股份前滚存的未分配利润的议案》董事会提请公司股东大会审议，在本次新增股份完成后，公司新老股东共享发行前公司滚存的未分配利润。

上述事项尚须经过公司股东大会和中国证监会等相关部门的批准。

#### 4、利润表附表

报告期利润	净资产收益率（%）			
	全面摊薄		加权平均	
	2005年	2004年	2005年	2004年
主营业务利润	21.49	24.69	22.34	25.41
营业利润	17.16	19.28	17.84	19.84
净利润	11.91	14.93	12.38	15.37
扣除非经常性损益后净利润	11.93	14.95	12.41	15.39

报告期利润	每股收益			
	全面摊薄		加权平均	
	2005年	2004年	2005年	2004年
主营业务利润	1.0044	1.0654	1.0044	1.0654
营业利润	0.8019	0.8319	0.8019	0.8319
净利润	0.5565	0.6444	0.5565	0.6444
扣除非经常性损益后净利润	0.5577	0.6452	0.5577	0.6452

#### 5、2005年非经常性损益扣除项目：

非经常性损益项目	金额
处置长期投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-1,556,469.27
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
短期投资损益		
委托投资损益		
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的减值准备后的其他营业外收支		-432,281.05
因不可抗力而计提的各项资产减值准备		
以前年度已经计提各项减值准备的转回		
债务重组损益		
资产置换损益		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数		
其他		
	小 计	-1,988,750.32
所得税影响		-656,287.61
	合 计	-1,332,462.71

本钢板材股份有限公司

二零零六年三月九日