



西宁特钢

'2004 半年度报告

第一节 重要提示、释义及目录

· 目 录 ·

第一节	重要提示、释义	1
第二节	公司基本情况	2
第三节	股本变动与主要股东持股情况	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	7
第五节	管理层讨论与分析	8
第六节	重要事项	12
第七节	财务报告	15
1、	主要财务报表	16
2、	会计报表附注	21
3、	控股子公司及联营公司	28
4、	合并会计报表主要项目注释	30
5、	母公司会计报表有关项目注释	40
6、	关联方关系及其交易	42
第八节	备查文件目录	45

· 重 要 提 示 ·

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。

没有董事声明对半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。

公司副董事长李全、董事王克、何伟、独立董事陈岩未出席审议公司 2004 年半年度报告的董事会议，其中李全副董事长、王克董事、何伟董事授权刘克林董事长代为行使表决权，独立董事陈岩授权独立董事范增裕代为行使表决权。

公司董事长刘克林先生、财务总监王国文先生、财务部副部长于鑫女士郑重声明：保证公司 2004 年半年度报告中财务报告的真实和完整。

公司 2004 年半年度财务报告未经审计。

第二节 公司基本情况

一、公司简介

- 1、 **公司法定中文名称**：西宁特殊钢股份有限公司
中文名称缩写：西宁特钢
公司法定英文名称：XINING SPECIAL STEEL CO., LTD
英文名称缩写：XSS
- 2、 **公司股票上市交易所**：上海证券交易所
股票简称：西宁特钢 **股票代码**：600117
转债简称：西钢转债 **转债代码**：100117
- 3、 **公司注册地址**：青海省西宁市
公司办公地址：青海省西宁市柴达木西路 52 号
邮政编码：810005
公司电子信箱：XNTG@PUBLIC.XN.QH.CN
- 4、 **公司法定代表人**：刘克林
- 5、 **公司董事会秘书**：杨凯

联系电话：0971-5299089

证券事务代表：余辉邦

联系电话：0971-5299673

公司传真：0971-5218389

电子信箱：XNTG@PUBLIC.XN.QH.CN

联系地址：青海省西宁市西宁特殊钢股份有限公司

6、定期报告刊登报刊：《中国证券报》、《证券时报》

信息披露媒体网站：HTTP://WWW.SSE.COM.CN

定期报告备置地点：公司董事会秘书办公室

二、主要财务数据和指标

序号	项 目	单位	2004年1-6月	2003年1-6月	本报告期比上年同期增减
1	净利润	元	47,532,960.25	46,278,865.58	2.71%
2	扣除非经常性损益后的净利润	元	49,817,569.65	45,501,996.19	9.48%
3	每股收益（摊薄）	元	0.0754	0.0795	-5.15%
4	每股收益（加权）		0.0776	0.0795	-2.38%
5	净资产收益率（摊薄）	%	2.9619	3.6814	-19.54%
6	净资产收益率（加权）		3.2662	3.7504	-12.91%
7	经营活动产生的现金流量净额	元	115,744,516.40	117,574,014.84	-1.56%
			2004年6月30日	2003年12月31日	本报告期末比年初数增减
8	流动资产	元	1,962,950,430.03	1,953,489,707.23	0.48%
9	流动负债	元	1,672,755,240.97	1,395,743,122.69	19.85%
10	总资产	元	3,842,524,299.19	3,354,457,319.78	14.55%
11	股东权益(不含少数股东权益)	元	1,604,837,975.55	1,301,427,530.42	23.31%
12	每股净资产	元	2.5468	2.2353	13.94%
13	调整后每股净资产	元	2.3471	2.0334	15.43%

注：扣除的非经常性损益项目为营业外收支净额，金额合计 2,687,775.76 元；其中营业外收入为 154,846.02 元，营业外支出为 2,842,621.78 元。

第三节 股本变动与主要股东持股情况

一、公司股本变动情况（单位：股）

项 目	本次变动前	本次变动增减（+，-）						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	可转债转股	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	422220000							422220000
其中：国家持有股份	408320000							408320000
境内法人持有股份	139000000							139000000
境外法人持有股份	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0							0
2、募集法人股份	0							0
3、内部职工股	0							0
4、优先股或其他	0							0
未上市流通股份合计	422220000							422220000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	160000000					+ 47917132		207917132
2、境内上市的外资股	0					0		0
境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0		0
其他	0					0		0
已上市流通股份合计	160000000					+ 47917132		207917132
三、股份总数	582220000							630137132

股份变动情况说明 本公司于 2003 年 8 月 11 日发行 4.9 亿元可转换公司债券，自 2004 年 2 月 11 日起实施转股。截止报告期末 6 月 30 日，因可转债转股使公司流通股总数增加了 47,917,132 股（总股本等额增加）。由此，公司流通股占总股本的比例由上期末的 27.48% 上升为 33%。

二、主要股东及可转换公司债券持有人情况介绍

1、公司股东情况介绍

截止 2004 年 6 月 30 日，公司前 10 名股东、前 10 名流通股股东情况见下表。

单位：股

报告期末股东总数		100838 户				
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量	股东性质（国有股东或外资股东）
西宁特殊钢集团有限责任公司	0	408,320,000	64.80	未流通	无	国有股东
青海创业集团公司	0	5,100,000	0.81	未流通	无	法人股东
吉林铁合金公司	0	2,000,000	0.32	未流通	无	法人股东
包头钢铁设计研究院	0	1,700,000	0.27	未流通	无	法人股东
吉林炭素股份公司	0	1,700,000	0.27	未流通	无	法人股东
兰州炭素有限公司	0	1,700,000	0.27	未流通	无	法人股东
青海铝业有限责任公司	0	1,700,000	0.27	未流通	无	法人股东
郭登明	不详	731,607	0.116	已流通	无	自然人股东
上海世博网络信息服务有限公司	不详	400,000	0.063	已流通	无	
北京洲通投资技术研究所	不详	374,531	0.059	已流通	无	
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）		期末持有流通股的数量		种类（A、B、H 股或其它）		
郭登明		731,607		A 股		
上海世博网络信息服务有限公司		400,000		A 股		
北京洲通投资技术研究所		374,531		A 股		
莫里林		348,800		A 股		
秦晓东		340,558		A 股		
余高才		306,800		A 股		
孙沛春		300,000		A 股		
国际金融 - 渣打 - CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED		275,955		A 股		
浙江省粮油物资公司		260,000		A 股		
刘保喜		252,006		A 股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司法人股东之间不存在关联关系，亦不存在《上市公司持股变动信息披露管理办法》所规定的“一致行动人”。</p> <p>公司未知流通股股东之间以及流通股股东与法人股东之间是否存在关联关系，或《上市公司持股变动信息披露管理办法》所规定的“一致行动人”。</p>					
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明						
股东名称				约定持股期限		
--				--		

注：公司未知前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》所规定的“一致行动人”。

（二）公司可转换债券持有人情况介绍

1、截止 2004 年 6 月 30 日，公司可转换债券持有人总数为 1,331 户。

2、截止 2004 年 6 月 30 日，公司前 10 名可转换债券持有人情况

	前十名可转换债券持有人名称	期末持有数量(元)	占债券余额比例
1	申银万国—花旗—UBS LIMITED	36,619,000	15.64%
2	国际金融 - 渣打 - CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	18,529,000	7.91%
3	上海绿地投资经营有限公司	14,401,000	6.15%
4	交通银行 - 华夏债券投资基金	9,000,000	3.84%
5	中国光大银行股份有限公司—中融 融华债券型证券投资基金	8,563,000	3.66%
6	江苏省创业投资有限公司	7,329,000	3.13%
7	江苏鑫苏财务顾问有限公司	7,171,000	3.06%
8	北京洲通投资技术研究所	5,300,000	2.26%
9	北京能通租赁公司	4,800,000	2.05%
10	兵器财务有限责任公司	4,200,000	1.79%

(三) 公司控股股东情况介绍

报告期内，本公司控股股东未发生变化，仍为西钢集团公司。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持股情况

截止报告期末，除公司董事长刘克林先生持有公司股份 2,550 股且无增减变化外，其他董事、监事及高级管理人员均未持有公司股份。

二、董事、监事、高级管理人员变动情况

(一) 董事变动情况

1、经公司二届二十一次董事会议审议，通过公司三届董事会换届选举议案，提名刘克林先生、姚洪仲先生、林仁熙先生、姬振法先生、王克先生、何伟先生、陈岩先生、范增裕先生、杜鹏环先生为公司三届董事会候选人，其中陈岩先生、范增裕先生、杜鹏环先生为独立董事候选人。

2、经公司二届二十二次董事会议审议，同意姚洪仲先生辞去公司二届董事会董事、副董事长职务；同时提名李全先生为公司三届董事会董事候选人。

3、经公司 2003 年度股东大会审议，同意二届二十一次、二届二十二次董事会的提名，选举产生公司第三届董事会。

4、经公司三届一次董事会审议和表决，选举刘克林先生为公司三届董事会董事长、李全先生为副董事长。

上述董事人员变化情况的相关公告分别刊登于4月9日、4月24日、5月11日的《中国证券报》和《证券时报》。

(二) 监事变动情况

1、经公司二届十次监事会议审议，通过公司三届监事会换届选举议案，提名李全先生、唐伟明先生为公司三届监事会监事候选人。同时，公司职工代表大会推举杨德仁先生为三届监事会职工监事。

2、经公司二届十一次监事会议审议，同意李全先生辞去公司监事会监事、监事会主席职务，同时提名王大军先生为公司三届监事会监事候选人。

3、经公司2003年度股东大会审议，同意二届十次、二届十一次监事会议的提名，选举产生公司三届监事会。

4、经公司三届一次监事会审议和表决，选举王大军先生为三届监事会主席。

上述监事人员变化情况的相关公告刊登于4月9日、4月24日、5月11日的《中国证券报》和《证券时报》。

(三) 高级管理人员变动情况

1、经公司二届二十次董事会议审议，决定聘任黄斌先生、杨忠先生为公司副总经理。

2、经公司二届二十二次董事会议审议，同意王大军先生辞去公司财务总监职务，同时聘任王国文先生为公司财务总监。

上述高管人员变化情况的相关公告分别刊登于1月16日、4月24日的《中国证券报》和《证券时报》。

第五节 管理层讨论与分析

一、对公司经营及财务的讨论与分析

1、公司生产及运营情况

报告期内，特钢市场和钢铁原材料市场的供需、价格等发生大幅波动。前四个月特钢市场供需两旺，特钢产品价格和钢铁原材料的价格大幅上涨；后两个月受国家宏观调控政策的影响，特钢市场需求急速下滑，部分产品价格大幅下跌。

受上述整体环境的影响，本公司的生产和经营运行呈现出以下特点：一是受钢材市场需求波动的影响，钢和钢材的产量都有一定幅度下降。1 - 6 月份，公司共产钢 210,939 吨，产钢材 171,549 吨，分别比上年同期减少 13.89%和 14.80%。二是由于前期特钢市场供需两旺、价格上升，后期为了应对市场波动、大力调整产品结构，公司钢材平均销售价格上升，主营业务收入较上年同期增长幅度较大。三是产量的下降以及原材料价格的上涨，使公司产品成本大幅上升，多方面因素共同作用，使报告期公司实现利润与上年同期基本持平。1 - 6 月份，公司实现利润总额 5,630.65 万元，较上年同期提高 2.35%；实现净利润 4,753.29 万元，较上年同期提高 2.71%。

另一方面，因公司于 2003 年 8 月发行的可转换公司债券在报告期内部分实施转股，公司总股本由 58,222 万股上升到 63,014 万股，因而反映出报告期每股收益及净资产收益率摊薄。每股收益为 0.0754 元，净资产收益率为 2.96%。同时，由于部分可转换公司债券实现转股，加之部分长期借款归还，公司长期负债较期初下降 28,935.56 万元，资产负债率由期初的 61.20%下降到 53.11%。

2、主要财务数据对比及分析

单位：元

序号	项 目	报告期或报告期末	上期末或上年同期	增减幅度
1	短期投资	29,511,630.82	2,570,000.00	1048.31%
2	应收票据	22,465,790.69	12,937,012.47	73.66%
3	其它应收款	25,962,873.50	38,484,033.71	-32.54%
4	应付账款	261,941,472.11	148,196,718.79	76.75%
5	主营业务收入	960,364,614.59	777,689,523.76	23.49%
6	主营业务成本	796,575,817.32	639,925,790.02	24.48%
7	财务费用	39,383,611.75	31,922,763.48	23.37%

增减变动原因简要说明：

1、短期投资增加的主要原因是子公司---江仓能源公司购买短期银行基金，合并该公司报表后导致短期投资数额大幅上升。

2、应收票据较期初上升 73.66%，主要原因是公司在产品销售中以票据结算方式增多。

3、其它应收款较期初下降 32.54%，主要原因是前期筹建子公司代垫费用转入投资科目。

4、应付账款较期初上升，主要原因是原材料采购中结算方式调整所形成。

5、公司主营业务收入较上年同期增长 23.49%，主要原因是前期钢材市场供需两旺、钢材平均销售价格上升，使主营业务收入增长幅度较大。

6、主营业务成本较去年同期增长 24.48%，主要原因是公司生产所需钢铁料、铁合金等原燃材料价格以及电费上涨，造成了生产成本升高。

7、财务费用上升主要原因是公司银行借款增加，相应的利息支出和票据贴现增加。

二、报告期内公司经营情况

1、主营业务范围及经营状况

公司主营特殊钢冶炼及压延加工、机械设备制造、来料加工、副产品出售；科技咨询、技术协作。

本公司经营业务高度集中，全部收入的 96%以上都来自于特殊钢生产、销售这一主营业务。报告期内，公司主营业务未发生变化，在国内钢材市场受国家宏观调控的影响下，公司生产经营也受到一定程度的影响。

报告期内，公司主营业务收入及成本按照产品类别划分的构成情况如下：

产品名称	主营业务收入(元)	主营业务成本(元)	毛利率(%)
合结钢	454,717,346.44	376,875,560.61	17.12
合工钢	48,629,380.57	41,964,201.29	13.71
碳结钢	214,060,022.10	192,774,659.72	9.94
滚珠钢	137,041,924.83	99,662,547.29	27.28
弹簧钢	1,743,015.62	1,290,922.47	25.94
碳工钢	6,559,254.53	5,176,490.60	21.08
不锈钢	97,613,670.50	78,931,435.34	19.14

注：报告期内公司产品销售未涉及关联交易。

2、公司利润构成、主营业务及构成、主营业务盈利能力情况

报告期内，公司利润构成、主营业务及构成、以及主营业务盈利能力(毛利率)较上年同期均未发生变化。

3、对利润影响重大的其它业务活动

公司除主营业务外，不存在其它对利润影响重大的业务活动。

4、经营中存在的主要困难和问题

受国家宏观调控的影响，国内特钢市场供需及价格在二季度出现剧烈波动，废

钢、铁合金等主要原材料价格一度大幅上升，电力、煤炭价格在报告期内也持续上涨，给公司的成本控制带来很大压力。此外，铁路运力紧张也给公司的产品销售和原材料采购带来困难。目前，公司正全力以赴采取积极有效的措施，来克服和消化宏观调控以及市场变化所带来的不利因素，力争把影响降到最低程度。

三、报告期内公司投资情况

1、报告期内公司没有新发生募集资金。

2、前次募集资金使用情况

公司前次募集资金于 2003 年 8 月发行 49,000 万元可转换公司债券时完成。按照该次发行的《募集说明书》有关承诺，募集资金 47,512 万元将全部用于建设连续式轧钢工程。截止报告期末，该项目已投入募集资金 38,026.54 万元，占全部募集资金总数的 80.03%，投入进度略超过该次发行《募集说明书》计划进度。项目建设内容方面，已完成初轧和中轧部分的厂房建设和设备安装，并部分进行冷热调试；精轧部分已基本完成厂房建筑物、设备基础的建设，即将开始设备安装；除此之外的其它公辅设施、相关子项目也已开始进行安装和调试，预计整体工程将按计划于 2005 年上半年完成。尚未使用的募集资金 9,485.8 万元暂作银行存款。

3、报告期内公司重大非募股资金投资项目

经公司 2004 年第一次临时股东大会审议通过，本公司决定与其它投资方共同组建分别从事煤矿开采及炼焦、矿冶科技的两个子公司，以及从事铁矿开采及磁选的联营公司。此事项公司已于 1 月 16 日在《中国证券报》和《证券时报上》刊登公告。

报告期内，这三个公司均已注册成立。基本情况如下表所示：

公司全称	注册资本	本公司出资	持股比例	经营范围
青海矿冶科技有限责任公司	21,223 万元	9,323 万元	43.93%	铁矿资源采选、烧结、炼铁，机械设备制造、来料加工、副产品出售；科技咨询服务
青海江仓能源发展有限责任公司	12,000 万元	4,200 万元	35.00%	炼焦、发电；煤化工产品生产、销售、来料加工，副产品销售；科技咨询、服务
内蒙古乌拉特后旗双利铁矿产业有限责任公司	8,000 万元	4,000 万元	50.00%	控矿、采矿、选矿、冶炼，矿产品、生铁产品的生产销售等

截止报告期末上述三个公司的建设进度情况如下：

青海江仓能源发展有限责任公司已完成矿山设计、主体设备招标等工作，完成修建 8.6 公里简易公路；焦化部分四通一平、土建、焦炉基础桩工程以及煤矿和储运场的征地和建设工作正在进行，热水(地名)铁路专用方案正在审批中。

青海矿冶科技有限责任公司工程区域内的拆迁与还建工程、三通一平、挡土墙工程、排洪工程和土石方工程已完成；各工程区域内的桩基已完成桩基总数的 85%；钢结构工程正在制作安装，已完成工程总量的 50%；完成主体设备采购工作，已签设备合同金额占设备投资概算的 57.93%；设备安装工程将于 9 月份开始。

内蒙古乌拉特后旗双利铁矿产业有限责任公司青山镇选厂工程正在进行厂房建设工作，选厂工程部分设备与获各琦(地名)铁矿粗碎系统工程设备已完成招标、部分设备购置工作；获各琦 2 号、3 号铁矿正在进行矿体采剥离工程的实施。

四、其它说明事项

- 1、公司未曾公开披露盈利预测。
- 2、公司未曾在上一年度报告中披露经营计划。

第六节 重要事项

一、公司治理的实际状况及差异情况

报告期内，本公司以规范运作为目标，不断改进和完善公司治理状况。

1、完成公司董事会、监事会的换届选举工作，并在报告期内聘任了部分高级管理人员。

2、结合公司发展的实际情况以及监管部门提出的一些新要求，对《公司章程》相关内容进行修改，重点增加了规范对外担保行为的条款，以及有关加强投资者关系管理的条款，促使这两方面的工作更加规范。

3、进一步规范与关联方之间的关联交易，对于每年度都要发生的经常性关联交易事项，从程序上进一步加以规范。每年初由董事会就其内容、价格等进行审议，经股东大会批准后实施。通过这些程序来严格控制关联交易的内容，使交易范围尽量缩小，价格做到随行就市。

通过上述工作，公司治理实际状况得到进一步健全和完善。

二、利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

1、上年度利润分配方案执行情况

经公司二届二十一次董事会和 2003 年度股东大会审议并形成决议，公司 2003 年度未进行利润分配，亦未进行送股或公积金转增股本。

2、发行新股方案的执行情况

报告期内公司未制定发行新股方案。

3、本期拟定的利润分配方案

公司决定 2004 年中期不进行利润分配，亦无送股或公积金转增股本方案。

三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

四、重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项

报告期内，公司未发生重大资产收购或出售、资产处置或重组、以及企业收购兼并等事项。

五、重大关联交易事项

报告期内，与本公司发生关联交易的关联方共两家，分别是西钢集团公司和西钢机械动力公司。其基本情况介绍见下表：

企业名称	注册地	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法人代表
西宁特殊钢集团有限责任公司	西宁市	机械设备维修租赁、水暖安装调试、五交化产品批零等	控股股东	国有独资	陈显刚
青海西钢机械动力有限责任公司	西宁市	机电设备修造安装、配件与工具铸造等	与本公司同一控股股东	国有独资	卢文杰

(一) 购销商品、提供劳务发生的关联交易

1、前一定期报告或临时报告所披露关联协议的履行情况

经公司二届二十一次董事会议提案及 2003 年度股东大会审议通过，公司分别与西钢集团公司、西钢机动公司签署了 2004 年度“经常性关联交易协议”。报告期内，公司与上述关联方依据“协议”内容在相互提供产品及劳务等方面发生关联交易，往来金额总计 2,873.76 万元。其中，关联方公司向本公司提供产品及劳务

金额合计 636.16 万元，本公司向关联方公司提供材料备件、能源及劳务等金额合计 2,237.6 万元。

关联方公司向本公司供应材料备件、提供劳务情况如下：

项 目	2004 年 1-6 月	本期同类占比	2003 年 1-6 月
材料备件	6,313,411.21	0.66%	19,930,620.52
劳务	48,229.70	0.78%	5,963,857.94
合 计	6,361,640.91		25,894,478.46

本公司向关联方公司销售材料备件、动力热力能源及提供劳务情况如下：

项 目	2004 年 1-6 月	本期同类占比	2003 年 1-6 月
材料备件	230,095.95	0.99%	3,903,554.00
动力热力能源	21,930,191.88	100%	7,620,957.67
劳务	215,694.12	100%	1,266,352.42
合 计	22,375,981.95		12,790,864.09

注：上表中“本期同类占比”系指报告期内某项关联交易数额占公司全部同类购销金额的比例。

2、报告期内关联交易主要内容

公司与西钢集团发生的关联交易总额合计 72,103.10 元，其中西钢集团向本公司提供劳务 48,229.70 元，本公司向西钢集团提供劳务 23,873.40 元。

公司与西钢机动公司发生的关联交易金额总计 28,665,519.76 元。其中，西钢机动公司向本公司供应材料备件金额合计 6,313,411.21 元。本公司向西钢机动公司销售材料备件、动力热力能源及提供劳务金额合计 22,352,108.55 元，具体包括：

- (1) 提供材料备件金额 230,095.95 元，月均 38,349.33 元。
- (2) 提供动力热力能源金额 21,930,191.88 元，月均 3,655,031.98 元。
- (3) 提供修理等劳务金额 191,820.72 元，月均 31,970.12 元。

3、关联交易定价政策

本公司与关联公司相互提供原材料、劳务、产品的价格系依据双方签订的《关于相互提供产品和服务的总体协议》确定，其中原材料根据实际采购成本加合理仓储和管理费用确定；半成品销售价格包括直接材料成本和实际生产费用；劳务、热力、动力及半成品交易根据双方协定价格结算，一般是实际成本加 5% 的毛利率；产成品销售价格与市场价格一致，不高于或不低于向其它第三方提供同类产品的销售

价格；国家政策性调价、垄断性行业调价的，按其调整价格执行。

4、关联交易对公司利润的影响

总体上看，关联交易的执行保证了本公司生产工艺的合理衔接以及生产经营的顺利进行，避免了同业竞争和人财物的浪费。就关联交易对公司利润的影响来说，报告期内，公司向关联方销售材料备件以及提供劳务等金额占公司主营业务收入的 2.33%，公司购买关联方材料备件、接受劳务等金额占公司主营业务成本的 0.80%。从上述比率情况看，关联交易对公司利润形成的影响很小。

上述关联交易事项中不存在大额退货情况。

(二) 资产收购或出售发生的关联交易

报告期内，公司未发生涉及资产收购或出售的关联交易。

(三) 关联方之间债权债务关系及担保事项

1、报告期内，公司与控股东西钢集团公司因资金往来形成债权债务关系：

(单位：元)

账项	年初余额	占全部款项	本期发生额	本期累计减少数	期末余额	占全部款项
其他应收款	3,080,031.61	1.30%	20,935,993.14	23,679,052.31	336,972.44	7.92%

上述债权债务关系形成的主要原因，是控股东西钢集团公司因经营业务需要临时向本公司借用资金。针对上述情况，公司已开始采取措施加以解决。从报告期末与期初的对比情况看，期末占用金额已有大幅度降低。

2、接受关联方提供的保证担保

截止报告期末，西钢集团公司为本公司 53,180 万元短期借款、10,000 万元一年内到期的长期借款以及 2,000 万元长期借款、13980 万元应付票据提供保证担保，金额合计 79,160 万元。

六、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未发生重大托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁本公司资产事项。

2、报告期内，公司未发生重大担保事项。

3、报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理的事项。

七、公司或持股 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

无此事项。

八、重大借款合同事项

在报告期内，公司根据生产经营和技术改造资金的需要，先后向银行申请办理短期借款和开具承兑汇票。截止 2004 年 4 月 27 日累计金额达到 21,100 万元，构成重大借贷合同事项。公司已于 2004 年 5 月 11 日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登公告。

九、独立董事关于公司对外担保事项的独立意见

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)》的规定，公司独立董事陈岩、范增裕、杜鹏环就报告期内公司对外担保情况发表专项说明，其结论性意见如下：

公司不存在为控股股东及公司持股 50%以下的其它关联方、其它非法人单位或个人提供担保的情况。

十、其它重大事项

1、报告期内公司对外投资所组建的两个子公司均已注册成立(详见第五节“三、3.非募集资金重大投资项目”)。虽然从两公司的股份构成上本公司都只是相对控股,但依据其各自的发起协议、公司章程的相关规定,在其各自的董事会、监事会成员构成比例上,本公司派出人员占有绝对多数,已形成对这两个公司的实际控制。因此,在会计核算上对这两个公司实行合并报表。

合并报表的范围及编制方法等详见会计报表附注“二、18.合并会计报表的编制方法”和“四、控股子公司”

2、公司半年度财务报告未经审计。

3、公司不存在受监管部门处罚、公开谴责等情况。

第七节 财务报告

本公司 2004 年半年度财务报告未经审计。

资 产 负 债 表 (合 并)

		金额单位:人民币元	
资 产	附注	2004-6-30	2003-12-31
流动资产:			
货币资金	六、 1	469,674,031.88	483,676,403.37
短期投资	六、 2	29,511,630.82	2,570,000.00
应收票据	六、 3	22,465,790.69	12,937,012.47
应收帐款	六、 4	443,070,267.56	393,632,947.10
其他应收款	六、 5	25,962,873.50	38,484,033.71
预付帐款	六、 6	177,136,467.15	244,462,871.13
存货	六、 7	792,260,868.76	774,288,613.83
待摊费用	六、 8	2,868,499.67	3,437,825.62
流动资产合计		1,962,950,430.03	1,953,489,707.23
长期投资:			
长期股权投资	六、 9	40,000,000.00	
固定资产:			
固定资产原价	六、 10	1,787,914,223.52	1,677,086,374.72
减:累计折旧	六、 10	776,800,055.56	744,097,526.53
固定资产净值		1,011,114,167.96	932,988,848.19
减:固定资产减值准备	六、 10	47,108,866.89	48,330,581.42
固定资产净额		964,005,301.07	884,658,266.77
工程物资	六、 11	211,762,185.71	46,844,528.47
在建工程	六、 12	498,307,385.16	301,895,355.86
固定资产合计		1,674,074,871.94	1,233,398,151.10
无形资产及其他资产:			
无形资产	六、 13	164,621,024.79	167,569,461.45
长期待摊费用		877,972.43	
无形资产及其他资产合计		165,498,997.22	
资产总计		3,842,524,299.19	3,354,457,319.78

资产负债表(续)

金额单位:人民币元

负债及所有者权益	附注	2004-6-30	2003-12-31
流动负债:			
短期借款	六、14	751,800,000.00	706,800,000.00
应付票据	六、15	419,500,000.00	344,000,000.00
应付帐款	六、16	261,941,472.11	148,196,718.79
预收帐款	六、17	127,142,115.98	122,661,444.56
应付工资		406,794.15	141,650.00
应付福利费		9,436.96	-
应交税金	六、18	9,669,137.35	28,581,606.25
其他应交款	六、19	1,558,317.77	10,298,865.62
其他应付款	六、20	288,881.72	4,992,599.83
预提费用	六、21	439,084.93	70,237.64
一年内到期的长期负债	六、22	100,000,000.00	30,000,000.00
流动负债合计		1,672,755,240.97	1,395,743,122.69
长期负债:			
长期借款	六、23	130,000,000.00	165,000,000.00
应付债券	六、24	237,931,082.67	492,286,666.67
长期负债合计		367,931,082.67	657,286,666.67
负债合计		2,040,686,323.64	2,053,029,789.36
少数股东权益:		197,000,000.00	
股东权益:			
股本	六、25	630,137,132.00	582,220,000.00
资本公积	六、26	758,934,875.92	550,974,523.04
盈余公积	六、27	85,488,097.67	85,488,097.67
其中:法定公益金		28,496,032.56	28,496,032.56
未分配利润	六、28	130,277,869.96	82,744,909.71
其中:拟分配的现金股利			-
股东权益合计		1,604,837,975.55	5,130,142,530.42
负债及所有者权益总计		3,842,524,299.19	3,354,457,319.78

(附注系会计报表的组成部分)

公司负责人: 刘克林

财务负责人: 王国文

编制人: 于鑫

利润及利润分配表

金额单位:人民币元

项 目	附注	2004 年半年度	2003 年半年度
一.主营业务收入	六、29	960,364,614.59	777,689,523.76
减:主营业务成本	六、29	796,575,817.32	639,925,790.02
主营业务税金及附加		5,401,826.37	4,184,920.02
二.主营业务利润		158,386,970.90	133,578,813.72
加:其他业务利润	六、30	(3,039,900.93)	2,844,909.15
减:营业费用		27,676,486.94	26,532,433.79
管理费用		29,292,724.74	23,869,210.04
财务费用	六、31	39,383,611.75	31,922,763.48
三.营业利润		58,994,246.54	54,099,315.56
加:营业外收入	六、32	154,846.02	1,010,353.56
减:营业外支出	六、33	2,842,621.78	96,389.58
四.利润总额		56,306,470.78	55,013,279.54
减:所得税		8,773,510.53	8,734,413.96
五.净利润		47,532,960.25	46,278,865.58
加:年初未分配利润		82,744,909.71	308,484,885.31
六.可供分配的利润		130,277,869.96	354,763,750.89
减:提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
七.可供股东分配的利润		130,277,869.96	354,763,750.89
减:应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
已分配普通股股利			302,754,443.71
转作股本的普通股股利			
八.未分配利润		130,277,869.96	52,009,307.18

(附注系会计报表的组成部分)

公司负责人：刘克林

财务负责人：王国文

编制人：于鑫

现金流量表

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2004 年半年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金		1,089,303,242.84
收到的税费返还		0.00
收到的其他与经营活动有关的现金	六、34	2,572,575.54
现金流入小计		1,091,875,818.38
购买商品、接受劳务支付的现金		677,014,150.76
支付给职工以及为职工支付的现金		46,905,991.51
支付的各项税费		79,596,103.91
支付的其他与经营活动有关的现金	六.35	172,615,055.80
现金流出小计		976,131,301.98
经营活动产生的现金流量净额		<u>115,744,516.40</u>
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金		5,630,000.00
取得投资收益所收到的现金		0.00
处置固定资产、无形资产和其他资产所收回的现金净额		18,500.00
取得投资收益所收到的现金		0.00
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		0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	六.36	79,000,000.00
现金流入小计		84,648,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		350,378,982.13
投资所支付的现金		72,571,630.82
支付的其他与投资活动有关的现金		5,471,354.39
现金流出小计		428,421,967.34
投资活动产生的现金流量净额		<u>(343,773,467.34)</u>
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金		103,770,000.00
其中子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		103,770,000.00
借款所收到的现金		674,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
收到的与筹资活动有关的现金		339,802.72
现金流入小计		<u>778,609,802.72</u>
偿还债务所支付的现金		594,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		32,713,223.27
支付的其他与筹资活动有关的现金		
支付的与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		<u>627,213,223.27</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>151,396,579.45</u>
四、汇率变动对现金的影响额		
		-
五、现金及现金等价物净增加额		
		<u>(76,632,371.49)</u>

现金流量表(续)

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2004 年半年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润		47,532,960.25
加: 计提的资产减值准备		(1,221,714.53)
固定资产折旧		47,240,059.23
无形资产摊销		2,948,436.66
待摊费用减少(减: 增加)		569,325.95
预提费用增加(减: 减少)		368,847.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)		2,253,258.83
固定资产报废损失		
财务费用		26,713,223.27
存货的减少(减: 增加)		(17,972,254.93)
经营性应收项目的减少(减: 增加)		(41,964,267.05)
经营性应付项目的增加(减: 减少)		49,276,641.43
经营活动产生的现金流量净额		<u>115,744,516.40</u>
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3. 现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	六.35	196,674,031.88
减: 现金的期初余额	六.35	271,176,403.37
加: 现金等价物的期末余额		440,000.00
减: 现金等价物的期初余额		2,570,000.00
现金及现金等价物的净增加额		<u>(76,632,371.49)</u>

(附注系会计报表的组成部分)

公司负责人: 刘克林

财务负责人: 王国文

编制人: 于鑫

会计报表附注

单位：人民币元

一、公司简介

西宁特殊钢股份有限公司(以下简称“本公司”)系经青海省经济体制改革委员会于1997年7月8日以“青体改[1997]第039号文”批准,由西宁特殊钢集团有限责任公司(以下简称“西钢集团公司”)为主要发起人,联合青海省创业集团有限公司、青海铝业集团有限公司、兰州碳素有限公司、吉林碳素股份有限公司、包头钢铁设计研究院、吉林铁合金有限公司共同发起,采取社会募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监发字[1997]441号和442号文批准,本公司于1997年9月23日至30日期间在西宁市以“网下发行”方式向社会公开发行人民币普通股股票8000万股,并于同年10月15日在上海证券交易所挂牌交易。1997年10月8日,本公司领取了注册号为6300001200807的企业法人营业执照,注册资本为人民币32,000万元。

经股东大会和中国证监会证监公司字[2000]27号文批准,本公司分别于1999年3月、2000年6月实施1998年度利润分配方案和1999年增资配股方案。经送、转及配股后,本公司注册资本变更为人民币58,222万元,有关工商变更登记手续已于2000年7月7日办理完毕。

本公司属钢铁行业,主要经营业务为:特殊钢冶炼及压延、机械设备制造、来料加工、副产品出售;科技咨询服务、技术协作。

二、主要会计政策和会计估计

1.执行的会计准则和会计制度

本公司执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2.会计年度

本公司会计年度采用日历年度制,即自公历每年1月1日起至12月31日止。

3.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4.记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，各项资产按取得时的实际成本计价。其后，各项资产如果发生减值，则按有关规定计提相应的减值准备。

5.外币业务核算方法

本公司报告期内未发生外币经济业务。

6.现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

7.坏账核算方法

坏账确认标准

a、债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

b、务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

坏账准备的计提方法和标准

本公司核算坏账采用备抵法。对于应收账款（不包含关联公司往来、2001年5月收购西钢集团公司下属16家经销分公司整体资产所形成的应收账款），坏账准备按账龄分析法计提，根据债务单位的财务状况、现金流量情况，按期末余额，规定的提取比例为：账龄1年（含1年，以下类推）以内的计提4%；账龄1-2年的计提8%；账龄2-3年的计提10%；账龄3年以上的计提15%。对于其他应收款、关联公司往来、2001年5月收购西钢集团公司下属16家经销分公司整体资产所形成的应收账款，坏账准备按余额百分比法计提，规定的提取比例为1%。

对有确凿证据表明不能收回或挂账时间太长的应收款项采用个别认定法计提特别坏账准备，计提的坏账准备计入当期损益。

8.存货核算方法

本公司的存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、低值易耗品和包装物六类。

原材料日常收发核算以计划成本计价，计划成本与实际成本之间的差异，每月

未按各原材料的存耗比例计入原材料成本与生产成本，从而将原材料的计划成本调整为实际成本；产成品按实际成本核算，发出成本以加权平均法计算确定。低值易耗品、包装物于领用时一次摊销，存货盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备

期末，存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备，计提的存货跌价损失计入当期损益。

9. 短期投资核算方法

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的股票、债券、基金等。

短期投资在取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后的金额计价。

短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益除已计入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减投资成本。处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

短期投资跌价准备

期末，短期投资按成本与市价孰低计价，对于市价低于成本的差额，按投资类别提取短期投资跌价准备（如某项投资超过整个短期投资的 10%，该项投资需单独计提跌价准备），计提的短期投资跌价损失计入当期损益。

10. 长期投资核算方法

长期债权投资：本公司报告期内无长期债权投资。

长期股权投资：本公司报告期内无股票投资；其他股权投资按实际支付的价款计价入账。

其他股权投资收益采用下列会计方法处理：投资额占被投资公司资本总额不足 20% 时，以成本法核算；投资额占被投资公司资本总额 20% 至 50% 时，以权益法核算；投资额占被投资公司资本总额 50% 以上及投资额虽占被投资公司资本总额 20% 至 50%，但本公司对其实质上拥有控制权者，采用权益法核算并对其会计报表予以合并。

期末，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于账面价值，其差额作为长期投资减值准备，并计入当期损益。

股权投资差额：采用权益法核算的长期股权投资，对长期股权投资取得时的初

始投资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核算时,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。期末,对借方差额按不超过 10 年的期限平均摊销;贷方差额按不低于 10 年的期限平均摊销;合同规定了投资期限的,按投资期限摊销。

11. 固定资产核算方法

固定资产标准

固定资产指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等,以及不属于生产、经营主要设备的,单位价值在人民币 2,000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

固定资产计价

固定资产以实际成本或重估价值为原值入账。

固定资产折旧方法

固定资产折旧采用平均年限法计算,并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值(原价的 5%)确定其折旧率。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时,按照该项固定资产尚可使用年限、预计残值重新计算确定折旧率。已全额计提减值准备的固定资产,不再计提折旧。现行分类折旧率如下:

<u>类 别</u>	<u>预计使用年限(年)</u>	<u>年折旧率(%)</u>
房屋及建筑物	30	3.17
机器设备	15	6.33
运输工具	6	15.83
电子设备及其他	10	9.50

固定资产减值准备

期末,固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价,对由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的,按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

12. 在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房、设备和其他固定资产,按实际成本入账,其中包括直接建筑及安装成本,以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出和外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时,确认固定资产,并停止利息资本化。

在建工程减值准备

期末，对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程已经发生减值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

13.借款费用的核算方法

借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，同时满足以下三个条件时予以资本化，计入所购建固定资产的成本：

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

b.借款费用已经发生；

c.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。

借款费用资本化期间

本公司为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，予以资本化，计入所购建固定资产的成本。如果固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月），将暂停借款费用的资本化，直至购建重新开始，再将其后至固定资产达到预定可使用状态前所发生的借款费用予以资本化。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，将停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

借款费用资本化金额的计算方法

本公司满足上述资本化条件的借款费用，每一会计期间的利息资本化金额系根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数及资本化率计算确定。

14.无形资产的核算方法

无形资产的计价

按取得时的实际成本计价。取得时的实际成本按以下规定确定：

- a.购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本。
- b.投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本。
- c.接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上补价及应支付的相关税费，作为实际成本。

无形资产的摊销

自取得当月起按受益年限与法律规定的有效年限中较短者平均摊销。本公司所取得的无形资产均为土地使用权，按各土地使用权证上注明的使用年限平均摊销。

无形资产减值准备

期末，当无形资产存在下列情况时，按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备：

- a.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余摊销年限内可能不会回升；
- a. 其他足以表明无形资产的账面价值已超过可收回金额的情形。

15. 长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际支出入账，在项目的受益期内分期平均摊销。筹建期间发生的开办费用，先在长期待摊费用中归集，待开始生产经营当月起一次性计入损益。

16.应付债券的核算方法

计价与摊销

按照实际的发行价格总额计价，债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时平均摊销，并按借款费用的处理原则处理。

应计利息

根据债券面值按照规定的利率按期计提利息，并按有关规定，分别计入工程成本或当期损益。

可转换公司债券

可转换公司债券在发行以及转换为股票之前，按一般债券进行账务处理。当可转换公司债券持有人行使转股权利时，按可转换的股票数量与股票面值计算的总额

转换为股本，按债券的账面价值与转换为股本之间的差额计入“资本公积——股本溢价”。可转换公司债券发行费用在扣除发行期间冻结资金所产生的利息收入后的差额，按借款费用的处理原则处理。

17.收入确认原则

商品销售

已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入可以收到，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

提供劳务(不包括长期合同)

在交易的结果能够可靠地估计（即劳务总收入及总成本能够可靠地计量，劳务的完成程度能够可靠地确定，相关的价款能够流入）时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。

当交易的结果不能可靠地确定估计时，于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本计入当期损益。

利息收入和使用费收入

在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入，按协议中约定的时间和计算方法确认使用费收入。

17.所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

18. 合并会计报表的编制方法

本合并会计报表系按照财政部财会字[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》和财会二字[1996]2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等有关文件的要求编制。

本公司列入合并会计报表范围的子公司(详情列示于附注四)所执行的会计制度与母公司一致。

本公司与列入合并会计报表范围的子公司之间的所有重大交易和资金往来，均在会计报表合并时予以抵销。

少数股东权益是指子公司资产净值中由母公司以外的其他投资者所拥有的权益。

19.会计政策变更及其影响

本公司报告期内未发生会计政策变更事项。

20. 会计估计变更及其影响

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

三、税项

本公司主要适用的税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售或劳务收入	17%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	33%、15%

优惠税率及批文

根据《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（国税发[2002]47号文）的有关规定，青海省地方税务局、青海省经济贸易委员会以青地税发[2002]222号文认定，本公司的主营业务符合当前国家规定的重点鼓励类产业、产品和技术项目，本公司享受企业所得税减按15%税率缴纳的优惠政策。

异地分公司按33%的所得税率缴纳企业所得税。

四、控股子公司

本公司的控股子公司概况列示如下：

公司名称	注册地点	注册资本 (万元)	成立日期	投资金额	拥有 权益	主营业务	会计报表 是否合并
青海矿冶科技有 限责任公司	西宁市	21,223 万元	2004 年 5 月 31 日	9,323 万元	43.93%	铁矿产资源采选、烧结、炼 铁；机械设备制造、来料加 工、副产品出售	是
青海江仓能源发 展有限责任公司	西宁市	12,000 万元	2004 年 2 月 29 日	4,200 万元	35%	炼焦、发电；煤化工产品生 产、销售、来料加工、副产 品销售；	是

一、青海矿冶科技有限责任公司，由本公司与青海银龙矿产贸易有限责任公司、四川金广实业（集团）股份有限公司、四川运亨实业股份有限公司、兰州信本金属材料有限责任公司、南海市盐步市金雄特殊钢有限公司、郴州市怡鑫实业有限公司、丁玉平（甘肃省兰州市白银区）共同出资组建，公司注册资本为总额为人民币 21223 万元。2004 年 5 月 31 日，该公司领取了注册号为 6300001202053 的《企业法人营

业执照》。

注册资本 21223 万元,各股东认购公司注册资本的金额为：

1、西宁特殊钢股份有限公司以现金人民币 9323 万元投入，占公司注册资本的 43.93%；

2、青海银龙矿产贸易有限责任公司现金人民币 5000 万元投入，占公司注册资本的 23.56%；

3、四川金广实业（集团）股份有限公司现金人民币 3000 万元投入，占公司注册资本的 14.14%；

4、四川运亨实业股份有限公司现金人民币 3000 万元投入，占公司注册资本的 14.14%；

5、兰州信本金属材料有限责任公司现金人民币 500 万元投入，占公司注册资本的 2.53%；

6、南海市盐步市金雄特殊钢有限公司现金人民币 100 万元投入，占公司注册资本的 0.47%；

7、郴州市怡鑫实业有限公司现金人民币 100 万元投入，占公司注册资本的 0.47%；

8、丁玉平现金人民币 200 万元投入，占公司注册资本的 0.94%。

二、青海江仓能源发展有限责任公司系经青经贸委投资（2004）95 号文批准，由本公司与肥城矿业集团有限责任公司、兰州中煤支护材料有限公司共同出资组建，合同约定三方出资 12,000 万元，其中本公司出资现金人民币 4200 万元，肥城矿业集团有限责任公司出资现金人民币 3900 万元、兰州中煤支护材料有限公司出资现金人民币 3900 万元，三方已全额缴付出资。2004 年 2 月 29 日，该公司领取了注册号为 6300001202044 的《企业法人营业执照》。

三、本公司投资的青海矿冶科技有限责任公司，持股比例未达到 50%，根据该公司章程及协议，有权控制企业的财务和经营政策，故纳入合并范围；本公司投资的青海江仓能源发展有限责任公司，持股比例未达到 50%，根据该公司章程及协议，本公司在董事会会议上有半数以上投票权，故纳入合并范围。

五、联营公司

公司名称	注册地点	注册资本 (万元)	成立日期	投资金额	拥有 权益	主营业务	会计报表 是否合并
内蒙古乌拉特后旗双利铁矿产业有限公司	临河	80,000,000.00	2004年3月9日	40,000,000.00	50.00%	探矿、采矿、选矿、炼、矿产品、生铁产品的生产、销售	否

内蒙古乌拉特后旗双利铁矿产业有限公司, 由本公司与西部矿业股份有限公司各投资人民币 4,000 万元组建, 公司注册资本总额为人民币 8,000 万元。2004 年 3 月 9 日, 该公司领取了注册号为 1528261000081 的《企业法人营业执照》。

六、合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2004-6-30	2003-12-31
现金	636,100.61	540,702.11
银行存款	469,037,931.27	483,135,701.26
合 计	469,674,031.88	483,676,403.37

*其中银行承兑汇票保证金存款金额为 213,000,000 元, 定期存款金额为 60,000,000 元。

2. 短期投资和短期投资跌价准备

项 目	2004-6-30		2003-12-31	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
基金投资	29,511,630.82	--	2,570,000.00	
合 计	29,511,630.82		2,570,000.00	

3. 应收票据

票据种类	2004-6-30	2003-12-31
银行承兑汇票	22,465,790.69	11,432,160.39
商业承兑汇票		1,504,852.08
合 计	22,465,790.69	12,937,012.47

4.应收账款

应收账款的账龄分析列示如下：

账龄	2004-6-30			2003-12-31		
	金额	占该账项 金额%	坏账准备	金额	占该账项 金额%	坏账准备
1年以内	288,847,487.20	61.80	9,953,899.49	241,045,162.87	57.67	9,641,806.51
1至2年	39,610,242.43	8.47	3,168,819.39	35,915,211.36	8.59	2,873,216.91
2至3年	12,605,156.18	2.70	1,260,515.62	16,866,131.35	4.04	1,686,613.14
3年以上	<u>126,326,391.62</u>	<u>27.03</u>	<u>9,935,775.36</u>	<u>124,125,451.38</u>	<u>29.70</u>	<u>10,117,373.30</u>
合计	<u>467,389,277.42</u>	<u>100.00</u>	<u>24,319,009.86</u>	<u>417,951,956.96</u>	<u>100.00</u>	<u>24,319,009.86</u>
应收账款净额	<u>443,070,267.56</u>			<u>393,632,947.10</u>		

本账户余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款；欠款金额前五名合计为 93,271,434.36 元，占总额的 19.96%。

5.其他应收款

其他应收款的账龄分析列示如下：

账龄	2004-6-30			2003-12-31		
	金额	占该账项 金额%	坏账准备	金额	占该账项 金额%	坏账准备
1年以内	21,631,917.50	82.09	341,530.77	29,736,491.55	76.50	297,364.92
1至2年	4,660,670.61	17.69	46,606.71	8,908,865.40	22.92	89,088.65
2至3年	38,000.00	0.14	380.00	137,521.37	0.35	1,375.21
3年以上	<u>21,013.00</u>	<u>0.08</u>	<u>210.13</u>	<u>89,883.00</u>	<u>0.23</u>	<u>898.83</u>
合计	<u>26,351,601.11</u>	<u>100.00</u>	<u>388,727.61</u>	<u>38,872,761.32</u>	<u>100.00</u>	<u>388,727.61</u>
其他应收款净额	<u>25,962,873.50</u>			<u>38,484,033.71</u>		

本账户余额中持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款金额为 336,972.44 元，详情见附注八.6；欠款金额前五名合计为 20,544,462.61 元，占总额的 77.96%。

6.预付账款

账龄	2004-6-30		2003-12-31	
	金额	占该账项 金额%	金额	占该账项 金额%
1年以内	177,136,467.15	100.00	244,462,871.13	100.00
1至2年	--	--	--	--
合计	<u>177,136,467.15</u>	<u>100.00</u>	<u>244,462,871.13</u>	<u>100.00</u>

本账户余额中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

7. 存货

项 目	2004-6-30		2003-12-31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	422,545,851.42	--	418,084,204.06	
在产品	161,840,211.85	--	137,155,891.54	
自制半成品	29,049,646.48	--	21,507,069.03	
库存商品	178,825,159.01	--	197,541,449.20	
合 计	792,260,868.76	--	774,288,613.83	
存货净额	792,260,868.76		774,288,613.83	

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

期末，由于各项存货的可变现净值均高于其账面成本，故未对其计提跌价准备。

8. 待摊费用

项 目	2004-6-30	2003-12-31
运杂费	2,868,499.67	3,437,825.62

本账户年末余额结存的原因是：运杂费系指本公司将产成品钢材发往各异地销售分公司而发生的铁路运输费用，待产品对外实现销售后，再根据销售数量及单位运输成本计算摊销数，年末余额系指库存产品已发生的运输费用。从生产、销售综合角度看，该运杂费应计入相关产品的成本，但为便于会计核算，本公司将此项费用放在本账户中核算。

9. 长期股权投资

其他股权投资：

项 目	2004-6-30	2003-12-31
内蒙古乌拉特后旗双利铁矿产业有限责任公司	40,000,000.00	

被投资单位名称	初始投资金额	占被投资单位 注册资本比例
内蒙古乌拉特后旗双利铁矿产业有限责任	40,000,000.00	50.00%

被投资单位名称	2003-12-31	本年增加投资	本年年权益调整	累计权益调整	2004-6-30
内蒙古乌拉特后旗双利 铁矿产业有限责任公司		40,000,000.00			40,000,000.00

期末,由于长期投资的可回收金额高于帐面价值,故未对其计提减值准备。

10. 固定资产及累计折旧

项 目	2003-12-31	本年增加*1	本年减少	2004-6-30
固定资产原值：				
房屋及建筑物	582,010,275.51	25,927,976.18	12,020,360.26	595,917,891.43
机器设备	959,473,821.31	102,413,359.13	9,404,813.34	1,052,482,367.10
运输工具	34,671,705.39	8,501,713.70	7,604,402.53	35,569,016.56
电子设备及其他	100,930,572.51	3,387,803.38	373,427.46	103,944,948.43
合 计	1,677,086,374.72	140,230,852.39	29,403,003.59	1,787,914,223.52
累计折旧：				
房屋及建筑物	262,700,675.49	9,075,851.54	3,766,080.06	268,010,446.97
机器设备	406,967,399.21	31,465,004.07	8,258,528.29	430,173,874.99
运输工具	15,535,821.78	3,944,993.20	2,280,088.61	17,200,726.37
电子设备及其他	58,893,630.05	2,860,417.12	339,039.94	61,415,007.23
合 计	744,097,526.53	3,944,993.20	2,280,088.61	776,800,055.56
固定资产净值*2	932,988,848.19			1,011,114,167.96
固定资产减值准备*3	48,330,581.42		1,221,714.53	47,108,866.89
固定资产净额	884,658,266.77			964,005,301.07

*1. 固定资产原值本年增加数包含在建工程完工转入 126,783,889.58 元。

*2. 其中用于银行借款及银行承兑汇票抵押的固定资产净值为 299,206,117.32 元，

详情见附注十一。

*3. 固定资产减值准备明细列示如下：

类 别	2003-12-31	本年计提	本年转出	2004-6-30	计提原因
房屋及建筑物	15,869,419.94		1,221,714.53	14,647,705.41	陈旧过时
机器设备	30,736,636.06		--	30,736,636.06	技术落后
电子设备及其他	1,724,525.42		--	1,724,525.42	技术落后
合 计	48,330,581.42		--	47,108,866.89	

11.工程物资

项 目	2004-6-30	2003-12-31
预付大型设备款	153,969,527.62	40,168,952.00
专用设备	4,898,234.57	5,125,909.46
专用材料	52,894,423.52	1,549,667.01
合 计	211,762,185.71	46,844,528.47

12.在建工程

工程名称	预算数	2003-12-31	本期增加数	本期转入 固定资产数	2004-6-30	工程投入 占预算比例	资金来源
连续式轧机工程*	643,103,600.00	287,056,634.15	143,208,807.76	126,783,889.58	303,481,552.33	66.90	企业债券及可 转换公司债券
矿冶公司技改工程	654,610,000.00		164,754,232.72		164,754,232.72	25.17	自筹
热水储煤厂工程	37,890,000.00		14,342,477.40		14,342,477.40	37.85	自筹
其他零星工程		14,838,721.71	3,539,822.07	2,649,421.07	15,729,122.71		
合 计		301,895,355.86	325,845,339.95	129,433,310.65	498,307,385.16		

*1.利息资本化金额：

期初余额	本期增加额	本期转入固 定资产额	期末余额
4,962,448.90	1,788,416.00	--	6,750,864.90

*2.本期利息资本化率为 1.2%，系指为连续式轧钢工程发行的 49,000.00 万元五年期可转换公司债券的实际年利率。

期末，由于各项在建工程的可收回金额均高于其账面价值，故未对其计提减值准备。

13.无形资产

名 称	取得方式	原 值	期初余额	本期 增加	本期摊销	期末余额	剩余摊 销年限
土地使用权	应收债权换入	179,854,614.20	167,569,461.45	--	2,948,436.66	164,621,024.79	22.5-39.5

期末，由于各项土地使用权的可收回金额均高于其账面价值，故未对其计提减值准备。

14.短期借款

借款类别	2004-6-30	2003-12-31
抵 押	60,000,000.00	125,000,000.00
保 证	691,800,000.00	581,800,000.00
合 计	751,800,000.00	706,800,000.00

本公司上述借款均为银行借款，截至 2004 年 6 月 30 日无逾期借款。

15.应付票据

类别	2004-6-30	2003-12-31
银行承兑汇票	419,500,000.00	344,000,000.00
商业承兑汇票	--	
合计	419,500,000.00	344,000,000.00

本账户余额中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

16.应付账款

应付账款 2004 年 6 月 30 日余额为 261,941,472.11 无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项；无账龄超过 3 年的大额应付款项。

17.预收帐款

预收账款 2004 年 6 月 30 日余额为 127,142,115.98 元,无预收持本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

18.应交税金

税 项	2004-6-30	2003-12-31
增值税	6,996.83	7,899,051.85
房产税	(328,293.36)	979,279.95
城市维护建设税	1,162,857.21	5,149,351.92
所得税	7,505,885.65	3,741,269.95
个人所得税		10,613,918.74
印花税	798,712.02	198,598.84
营业税	522,979.00	135.00
合计	9,669,137.35	28,581,606.25

19.其他应交款

项 目	2004-6-30	2003-12-31
教育费附加	1,534,473.27	10,257,097.52
其他	23,844.50	41,768.10
合计	1,558,317.77	10,298,865.62

20.其他应付款

其他应付款 2004 年 6 月 30 日余额为 288,881.72 元,无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项；无账龄超过 3 年的大额应付款项。

21. 预提费用

项 目	预提原因	2004-6-30	2003-12-31
场地租赁费	尚未支付	439,084.93	70,237.64

22. 一年内到期的长期负债

贷款单位	2004-6-30				2003-12-31	
	金 额	到期日	年利率	借款条件	金 额	借款条件
长期借款：						
中国银行青海省分行					30,000,000.00	保证
中国工商银行青海省分行西宁市小桥支行	100,000,000.00--	2005年3月-5月	6.588	担保		
合 计	<u>100,000,000.00</u>				<u>30,000,000.00</u>	

23. 长期借款

贷款单位	2004-6-30				2003-12-31	
	金 额	期限	年利率 %	借款条件	金 额	借款条件
中国银行青海省分行					30,000,000.00	保证
中国工商银行青海省分行西宁市小桥支行	100,000,000.00	2003.03.19 至 2005.04.11	6.588	保证	100,000,000.00	保证
中国建设银行青海省分行西宁市城北支行	110,000,000.00	2003.11.11 至 2006.05.27	5.841-6.04	抵押	15,000,000.00	抵押
中国交通银行兰州分行第一支行	20,000,000.00	2003.04.04 至 2006.04.04	5.488	保证	20,000,000.00	保证
减：一年内到期长期借款	100,000,000.00				30,000,000.00	
合 计	<u>130,000,000.00</u>				<u>165,000,000.00</u>	

截至 2004 年 6 月 30 日，本公司上述长期借款无逾期借款。

24. 应付债券

项 目	2004-6-30	2003-12-31
可转换公司债券面值	233,856,000.00	490,000,000.00
可转换公司债券应计利息	<u>4,075,082.67</u>	<u>2,286,666.67</u>
合 计	<u>237,931,082.67</u>	<u>492,286,666.67</u>

截止 2004 年 6 月 30 日，已转股 47,917,132 股，流通股总计为 207,917,132 股。

25.股本

股份类别	2003-12-31	本年增加	本年减少	2004-6-30
一、尚未流通股份				
发起人股份	422,220,000.00	--	--	422,220,000.00
其中：国家拥有股份	408,320,000.00	--	--	408,320,000.00
境内法人持有股份	13,900,000.00	--	--	13,900,000.00
尚未流通股份合计	422,220,000.00	--	--	422,220,000.00
二、已流通股份				
境内上市的人民币普通股	160,000,000.00	47,917,132.00	--	207,917,132.00
已流通股份合计	160,000,000.00	47,917,132.00	--	207,917,132.00
三、股份总额	582,220,000.00		--	630,137,132.00

26.资本公积

项 目	2003-12-31	本年增加	本年减少	2004-6-30
股本溢价	550,974,523.04	207,960,352.88		758,934,875.92

27.盈余公积

项 目	2003-12-31	本年增加	本年减少	2004-6-30
法定盈余公积	56,992,065.11		--	56,992,065.11
公益金	28,496,032.56		--	28,496,032.56
合 计	85,488,097.67		--	85,488,097.67

28.未分配利润

项 目	提取比例	2004-6-30
年初未分配利润		82,744,909.71
加：本期净利润		47,532,960.25
其中：1.提取法定盈余公积金	10%	
2.提取法定公益金	5%	
期末未分配利润		130,277,869.96

29. 主营业务收入与主营业务成本

产品 类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2004 年半年度	2003 年半年度	2004 年半年度	2003 年半年度	2004 年半年度	2003 年半年度
合结钢	454,717,346.44	366,260,116.09	376,875,560.61	306,137,652.49	77,841,785.83	60,122,463.60
合工钢	48,629,380.57	38,810,937.70	41,964,201.29	30,373,724.43	6,665,179.28	8,437,213.27
碳结钢	214,060,022.10	164,049,340.00	192,774,659.72	148,835,355.26	21,285,362.38	15,213,984.74
滚珠钢	137,041,924.83	113,360,205.88	99,662,547.29	81,669,408.19	37,379,377.54	31,690,797.69
弹簧钢	1,743,015.62	7,443,065.66	1,290,922.47	5,692,175.99	452,093.15	1,750,889.67
碳工钢	6,559,254.53	11,181,916.61	5,176,490.60	8,950,635.27	1,382,763.93	2,231,281.34
不锈钢	97,613,670.50	76,583,941.82	78,931,435.34	58,266,838.39	18,682,235.16	18,317,103.43
	<u>960,364,614.59</u>	<u>777,689,523.76</u>	<u>796,575,817.32</u>	<u>639,925,790.02</u>	<u>163,788,797.27</u>	<u>137,763,733.74</u>

2004 年半年度，本公司对前五名客户销售的收入总额为 154,647,760.49 元，占销售收入总额的 16.10%。

30. 其他业务利润

项 目	2004 年半年度	2003 年半年度
材料销售	(3,312,889.56)	2,603,686.14
边角废料销售	272,988.63	239,060.64
其他		2,162.37
合 计	<u>(3,039,900.93)</u>	<u>2,844,909.15</u>

31. 财务费用

项 目	2004 年半年度	2003 年半年度
利息支出	41,499,302.83	34,615,670.10
减:利息收入	2,406,585.76	2,987,860.55
金融机构手续费	290,894.68	294,953.93
合 计	<u>39,383,611.75</u>	<u>31,922,763.48</u>

32. 营业外收入

项 目	2004 年半年度	2003 年半年度
罚款收入	91,320.00	19,030.00
处置固定资产净收益	63,526.02	991,323.56
合 计	<u>154,846.02</u>	<u>1,010,353.56</u>

33.营业外支出	2004 年半年度	2003 年半年度
项 目		
罚款支出	385,836.93	40,000.00
固定资产盘亏		56,389.58
处置固定资产净损失	2,316,784.85	
债务重组损失	140,000.00	
合 计	2,842,621.78	96,389.58

34.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
银行存款利息收入	2,406,418.24
罚款收入	91,320.00
收到的其他经营性款项	74,837.30
合 计	2,572,575.54

35 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
银行承兑汇票保证金增加额	139,500,000.00
运杂费	28,684,799.07
差旅费	510,192.47
业务费	577,851.31
办公费	562,972.45
仓储费	625,041.01
金融机构手续费	290,894.68
房租	216,839.78
支付的其他经营性费用及往来款等	1,646,465.03
合 计	172,615,055.80

36.收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
定期存款减少额	79,000,000.00

37.现金的年初、年末余额及现金等价物的年末余额

现金的期初余额系货币资金年初余额扣除银行承兑汇票保证金 73,500,000.00 元、定期存款 139,000,000.00 元后的金额；

现金的期末余额系货币资金年末余额扣除银行承兑汇票保证金 213,000,000.00 元、定期存款 60,000,000.00 元后的金额；

现金等价物的期末余额系短期投资中的基金投资期末余额 440,000.00 元。

七、母公司会计报表有关项目附注

1、应收帐款

应收账款的账龄分析列示如下：

账 龄	2004-6-30			2003-12-31		
	金 额	占该账项 金额%	坏账准备	金 额	占该账项 金额%	坏账准备
1 年以内	288,847,487.20	61.80	9,953,899.49	241,045,162.87	57.67	9,641,806.51
1 至 2 年	39,610,242.43	8.47	3,168,819.39	35,915,211.36	8.59	2,873,216.91
2 至 3 年	12,605,156.18	2.70	1,260,515.62	16,866,131.35	4.04	1,686,613.14
3 年以上	126,326,391.62	27.03	9,935,775.36	124,125,451.38	29.70	10,117,373.30
合 计	467,389,277.42	100.00	24,319,009.86	417,951,956.96	100.00	24,319,009.86
应收账款净额	443,070,267.56			393,632,947.10		

本账户余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款；欠款金额前五名合计为 93,271,434.36 元，占总额的 19.96%。

2、其他应收款

其他应收款的账龄分析列示如下：

账 龄	2004-6-30			2003-12-31		
	金 额	占该账 项金额%	坏账准备	金 额	占该账项 金额%	坏账准备
1 年以内	6,591,288.49	58.27	166,109.60	29,736,491.55	76.50	297,364.92
1 至 2 年	4,660,670.61	41.20	222,027.88	8,908,865.40	22.92	89,088.65
2 至 3 年	38,000.00	0.34	380.00	137,521.37	0.35	1,375.21
3 年以上	21,013.00	0.19	210.13	89,883.00	0.23	898.83
合 计	11,310,972.10	100.00	388,727.61	38,872,761.32	100.00	388,727.61
其他应收款净额	10,922,244.49			38,484,033.71		

本账户余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款，欠款金额前五名合计为 10,362,659.93，占总额的 91.62%。

3、长期股权投资

其他长期股权投资：

项 目	2003-12-31	2004-6-30
1、青海江仓能源发展有限责任公司		42,000,000.00
2、内蒙古乌拉特后旗双利铁矿产业有限责任公司		40,000,000.00
3、青海矿冶科技有限责任公司		93,230,000.00
合 计		175,230,000.00

其他长期股权投资明细列示如下：

项 目	初始投资金额	占被投资单位注 册资本比例
1、青海江仓能源发展有限责任公司	42,000,000.00	35.00%
2、内蒙古乌拉特后旗双利铁矿产业有 限责任公司	40,000,000.00	50.00%
3、青海矿冶科技有限责任公司	93,230,000.00	32.47%
合 计	175,230,000.00	

被投资单位名称	2003-12-31	本年增加投资	本年权益调整	累计权益调整	累计分回红利	2004-6-30
1、青海江仓能源发展有限责任公司		42,000,000.00				42,000,000.00
2、内蒙古乌拉特后旗双利铁矿产业 有限责任公司		40,000,000.00				40,000,000.00
3、青海矿冶科技有限责任公司		93,230,000.00				93,230,000.00
合 计		175,230,000.00				175,230,000.00

4、主营业务收入与主营业务成本

产品 类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2004 年半年度	2003 年半年度	2004 年半年度	2003 年半年度	2004 年半年度	2003 年半年度
合结钢	454,717,346.44	366,260,116.09	376,875,560.61	306,137,652.49	77,841,785.83	60,122,463.60
合工钢	48,629,380.57	38,810,937.70	41,964,201.29	30,373,724.43	6,665,179.28	8,437,213.27
碳结钢	214,060,022.10	164,049,340.00	192,774,659.72	148,835,355.26	21,285,362.38	15,213,984.74
滚珠钢	137,041,924.83	113,360,205.88	99,662,547.29	81,669,408.19	37,379,377.54	31,690,797.69
弹簧钢	1,743,015.62	7,443,065.66	1,290,922.47	5,692,175.99	452,093.15	1,750,889.67
碳工钢	6,559,254.53	11,181,916.61	5,176,490.60	8,950,635.27	1,382,763.93	2,231,281.34
不锈钢	97,613,670.50	76,583,941.82	78,931,435.34	58,266,838.39	18,682,235.16	18,317,103.43
	960,364,614.59	777,689,523.76	796,575,817.32	639,925,790.02	163,788,797.27	137,763,733.7
						4

2004 年 2 季度，本公司对前五名客户销售的收入总额为 154,647,760.49 元，占销

售收入总额的 16.10%。

八、关联方关系及其交易

1.存在控制关系的关联方:

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
西钢集团公司	西宁市	钢铁冶炼、金属 压延加工等	控股股东	国有独资	陈显刚
青海矿冶科技有限 责任公司	西宁市	铁矿产资源采选 烧结等	子公司	有限责任公司	姚洪仲
青海江仓能源发展 有限责任公司	西宁市	炼焦、发电 煤化工产品生产 副产品销售；	子公司	有限责任公司	张先良

2.存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	2003-12-31	本年增加	本年减少	2004-6-30
西钢集团公司	1,015,320,900.00			1,015,320,900.00
青海矿冶科技有限责任公司		93,230,000.00		93,230,000.00
青海江仓能源发展有限责任公司		42,000,000.00		42,000,000.00

3.存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	2003-12-31		本年增加	本年减少	2004-6-30	
	所持股份	比例			所持股份	比例
西钢集团公司	408,320,000.00				408,320,000.00	64.80%
青海矿冶科技有限责任公司			93,230,000.00		93,230,000.00	32.47%
青海江仓能源发展有限责任公司			42,000,000.00		42,000,000.00	35.00%

4.不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与本公司关系
青海西钢机械动力有限责任公司(以下简称“机械动力公司”)	与本公司同一控股股东

5.关联公司交易事项

(1)购销事项

A.西钢集团公司

项 目	2004 年半年度	2003 年半年度
购买材料备件		
接受劳务	48,229.70	
小 计	48,229.70	
销售材料备件		18,599.00
提供劳务	23,873.40	
小 计	23,873.40	
合 计	72,103.10	18,599.00

B.机械动力公司

项目	2004 年半年度	2003 年半年度
购买材料备件	6,313,411.21	10,227,896.82
小 计	6,313,411.21	10,227,896.82
材料备件	230,095.95	71,134.66
提供动力	14,392,418.32	1,762,254.62
提供热力	7,537,773.56	5,858,703.05
提供劳务	191,820.72	1,266,352.42
小 计	22,352,108.55	8,958,444.75
合 计	28,665,519.76	19,186,341.57

上述关联交易事项定价政策为:

- 原材料销售价格包括实际采购成本和相关管理费用；
- 半成品销售价格包括直接材料成本和实际生产费用；
- 劳务、热力、动力交易价格是根据双方协定价格结算，一般是实际成本加 5% 毛利润；
- 产成品销售价格与市场价格一致，不高于或不低于向其他第三方提供同类产品的销售价格。
- 国家政策性调价、垄断性行业调价的，按其调整价格执行。

(2) 其他交易事项

关联方名称	交易事项	2004 年半年度
西钢集团公司	关联公司提供借款保证*	791,600,000.00

*注：截至 2004 年 6 月 30 日，西钢集团公司为本公司 53,180 万元短期借款、13,980 万元应付票据、10,000 万元一年内到期的长期借款以及 2,000 万元长期借款提供保证。

6.关联方应收、应付款项余额

账 项	关联方名称	金 额		占全部应收(付)款项余额的比重(%)	
		2004-6-30	2003-12-31	2004-6-30	2003-12-31
其他应收款	西钢集团公司	336,972.44	3,080,031.61	1.30	7.92
	机械动力公司	6,861,802.68		26.43	--

九、或有事项

截至 2004 年 6 月 30 日，本公司无重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2004 年 6 月 30 日，本公司无重大承诺事项。

十一、资产抵押情况

截至 2004 年 6 月 30 日，本公司的资产抵押情况列示如下：

抵押物	账面净值	取得贷款、银行票据的金额
连铸车间主要设备	33,339,977.75	20,000,000.00
康斯迪电炉主体设备	133,609,937.24	65,000,000.00
动力车间主体设备	57,249,437.81	40,000,000.00
三炼车间主体设备	25,004,797.36	15,000,000.00
运输及一轧车间主体设备	50,001,967.16	30,000,000.00
合 计	299,206,117.32	170,000,000.00

十二、资产负债表日后事项

1. 可转债转股情况

截至报告日，本公司可转债转股金额为 255,880,000.00 元，占可转债总额的 52.27%，转股数量为 47,917,132 股，占可转债发行前本公司股本总额的 8.23%。

十三、补充资料

1. 资产减值准备明细表

项 目	2003-12-31	本期增 加数	本期减少数			2004-6-31
			因资产价值 回升转回数	其他原因转 出数	合计	
一、坏账准备	24,707,737.47		x	x		24,707,737.47
其中：应收账款	24,319,009.86	-	x	x		24,319,009.86
其他应收款	388,727.61		x	x	-	388,727.61
二、固定资产减值准备	48,330,581.42	-	-			47,108,866.89
其中：房屋建筑物	15,869,419.94	-	-	1,221,714.53		14,647,705.41
机器设备	30,736,636.06	-	-			30,736,636.06
电子设备及其他	1,724,525.42	-	-	-	-	1,724,525.42
合 计	73,038,318.89					71,816,604.36

2.会计报表主要账项异常变动原因说明

账项	本年发生额或	上年发生额或	增减变动	主要变动原因
	本年末余额	上年末余额	幅度(%)	
短期投资	29,511,630.82	2,570,000.00	1,048.31	增加债券投资
应收票据	22,465,790.69	12,937,012.47	73.66	增加票据结算
工程物资	161,762,185.71	46,844,528.47	245.32	工程项目增加,相应增加工程用物资
在建工程	498,307,385.16	301,895,355.86	65.06	增加工程投入及增加工程项目
应交税金	9,669,137.35	28,581,606.25	(66.17)	缴付
应付债券	237,931,082.67	492,286,666.67	(51.67)	可转换债券转为股份
资本公积	758,934,875.92	550,974,523.04	37.74	可转换债券转为股份,相应增加
营业外支出	2,842,621.78	96,389.58	41.76	处置固定资产损失

第八节 备查文件目录

包括下列文件：

- 1、载有公司董事长亲笔签名的 2004 年半年度报告文本；
- 2、载有公司法定代表人、财务总监、编制人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、公司章程文本；
- 4、审议本次半年度报告的董事会决议文本。

文件存放地：公司董事会秘书办公室

董事长 刘克林

西宁特殊钢股份有限公司董事会

二 四年八月二日