

包头铝业股份有限公司

600472



2006 年中期报告



## 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	4
五、管理层讨论与分析 .....	5
六、重要事项 .....	6
七、财务会计报告(未经审计) .....	10
八、备查文件目录 .....	58



## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、独立董事康义先生，因公出差，委托独立董事郭晓川先生代为出席并行使表决权。  
董事田树平先生，因公出差，委托董事李满仓先生代为出席并行使表决权。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司负责人芦林，主管会计工作负责人石长存及会计机构负责人（会计主管人员）郝全河声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：包头铝业股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：G 包铝  
公司法定英文名称缩写：BAOTOU ALUMINIUM CO., LTD.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：G 包铝  
公司 A 股代码：600472
- 3、公司注册地址：包头市东河区毛其来  
公司办公地址：包头市东河区毛其来  
邮政编码：014046  
公司电子信箱：ZQB@BaoTou-al.com
- 4、公司法定代表人：芦林
- 5、董事会秘书：李满仓  
电话：0472-6935506  
传真：0472-6935667  
E-mail: limc@baotou-al.com  
联系地址：包头市东河区毛其来  
公司证券事务代表：金占平  
电话：0472-6935665  
传真：0472-6935667  
E-mail: jinzp@baotou-al.com  
联系地址：包头市东河区毛其来
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报  
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司中期报告备置地点：公司证券事务办公室
- 7、公司其他基本情况：  
公司首次注册登记日期：2001 年 6 月 28 日  
公司法人营业执照注册号：1500001000243  
公司税务登记号码：150202701354514

### （二）主要财务数据和指标

#### 1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
流动资产	1,698,892,792.08	1,280,062,458.81	32.72
流动负债	2,206,586,822.78	1,542,870,933.88	43.02
总资产	4,185,232,080.04	3,697,987,975.80	13.18
股东权益（不含少数股东权益）	1,461,648,376.32	1,343,047,430.96	8.83
每股净资产(元)	3.3913	3.1161	8.83



调整后的每股净资产(元)	3.3896	3.1144	8.84
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	179,625,863.76	58,824,448.21	205.36
扣除非经常性损益的净利润	173,584,833.04	59,997,239.75	189.32
每股收益(元)	0.4168	0.1365	205.36
净资产收益率(%)	12.29	4.63	增加7.66个百分点
经营活动产生的现金流量净额	231,009,643.56	104,709,213.96	120.62

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
扣除公司日常根据企业会计准则规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-6,644,631.57
所得税影响数	603,600.85
合计	-6,041,030.72

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	287,747,000	66.76		-41,530,495			-41,530,495	246,216,505	57.13
3、其他内资持股	3,253,000	0.76		-469,505			-469,505	2,783,495	0.64
其中:境内法人持股	3,253,000	0.76		-469,505			-469,505	2,783,495	0.64
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	291,000,000	67.52		-42,000,000			-42,000,000	249,000,000	57.77
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	140,000,000	32.48		42,000,000			42,000,000	182,000,000	42.23
2、境内									



上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
无限售条件流通股合计	140,000,000	32.48		42,000,000		42,000,000	182,000,000	42.23
三、股份总数	431,000,000	100		0		0	431,000,000	100

#### 股份变动的批准情况

根据内蒙古自治区人民政府国有资产监督管理委员会《关于包头铝业股份有限公司股权分置改革有关问题批复》(内国资产权字[2006]39号)及包头铝业股份有限公司2006年3月1日召开的相关股东会议审议通过的《包头铝业股份有限公司股权分置改革方案的议案》，公司非流通股股东向股权登记日登记在册的全体流通股股东按每持有10股流通股支付3股的对价，非流通股股东向流通股股东共计支付4200万股股份。

#### 股份变动的过户情况

公司于3月9日完成股权分置改革,公司股票复牌后简称:“G包铝”,股票代码不变。

### (二) 股东情况

#### 1、 股东数量和持股情况

单位: 股

报告期末股东总数							33,403
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
包头铝业(集团)有限责任公司	国有股东	55.06	237,309,321	-40,028,079	237,309,321	无	
光大证券股份有限公司	其他	2.65	11,410,786	11,410,786	0	未知	
海通证券股份有限公司	其他	1.97	8,501,310	8,501,310	0	未知	
中国农业银行-富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	其他	1.07	4,604,551	4,604,551	0	未知	
上海浦东发展银行-广发小盘成长股票型证券投资基金	其他	1.04	4,493,656	4,493,656	0	未知	
全国社保基金一零一组合	其他	1.01	4,340,618	4,340,618	0	未知	
全国社保基金一零七组合	其他	0.92	3,980,100	3,980,100	0	未知	
中国人寿保险(集团)公司-传统-普通保险产品	其他	0.84	3,615,600	3,615,600	0	未知	
中国工商银行-广发策略优选混合型证券投资基金	其他	0.78	3,350,000	3,350,000	0	未知	
内蒙古电力(集团)有限责任公司	国有股东	0.77	3,340,194	-563,406	3,340,194	无	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称				持有无限售条件股份数量	股份种类		
光大证券股份有限公司				11,410,786	人民币普通股		
海通证券股份有限公司				8,501,310	人民币普通股		
中国农业银行-富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金				4,604,551	人民币普通股		
上海浦东发展银行-广发小盘成长股票型证券投资基金				4,493,656	人民币普通股		
全国社保基金一零一组合				4,340,618	人民币普通股		



全国社保基金一零七组合	3,980,100	人民币普通股
中国人寿保险(集团)公司一传统一普通保险产品	3,615,600	人民币普通股
中国工商银行一广发策略优选混合型证券投资基金	3,350,000	人民币普通股
中国银行一易方达积极成长证券投资基金	1,657,888	人民币普通股
中国工商银行一申万巴黎盛利精选证券投资基金	1,200,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>1、上海浦东发展银行一广发小盘成长股票型证券投资基金与中国工商银行一广发策略优选混合型证券投资基金同属广发基金管理有限公司旗下的基金；</p> <p>2、在有限售条件股东中，包头铝业（集团）有限责任公司持有深圳市北方投资有限公司 6.52%的股权，包头铝业（集团）有限责任公司董事长同时是深圳市北方投资有限公司的董事，双方构成关联关系。</p> <p>3、其余股东之间是否存在关联关系公司未知。</p>	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	包头铝业（集团）有限责任公司	237,309,321	2007年3月10日	21,550,000	公司持股 5%以上的非流通股股东包头铝业（集团）有限责任公司承诺：在股权分置改革方案实施后 12 个月内不上市交易或转让所持有的包头铝业股票，12—24 个月内通过证券交易所挂牌交易出售股票数量不超过改革后总股本的 5%；12—36 个月内通过证券交易所挂牌交易出售股票数量不超过改革后总股本的 10%。
			2008年3月10日	43,100,000	
			2009年3月10日	237,309,321	
2	内蒙古电力（集团）有限责任公司	3,340,194	2007年3月10日	3,340,194	在股权分置改革方案实施后 12 个月内不上市交易或转让所持有的包头铝业股票
3	贵阳铝镁设计研究院	2,783,495	2007年3月10日	2,783,495	同上
4	深圳市北方投资有限公司	1,670,097	2007年3月10日	1,670,097	同上
5	北京轻工供销有限公司	1,670,097	2007年3月10日	1,670,097	同上
6	中国有色金属工业华北供销公司	1,113,398	2007年3月10日	1,113,398	同上
7	内蒙古远源科贸有限公司	1,113,398	2007年3月10日	1,113,398	同上

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内董事、监事、高级管理人员无新聘或解聘情况。



## 五、管理层讨论与分析

### (一) 管理层讨论与分析

1、生产经营业绩显著，2006 年 1-6 月份公司生产铝系列产品 121639 吨，同比增长 5.25%；生产碳素制品 62663 吨，同比增长 8.12%。特别是公司的合金铝与稀土电工圆铝杆等产量占铝系列产品产量的比例达到 83.7%，比上年同期增加 7.7 个百分点，增强了企业的赢利能力。

报告期实现主营业务收入 22.96 亿元，比上年同期增长 33.10%，主营业务利润 4.09 亿元，比上年同期增长 93.61%，净利润 1.7963 亿元，比上年同期增长 205.36%。

2、生产运行平稳，公司以争创“一流电解”为目标，通过加强自主研发创新，合理调整生产运行条件，稳步推行“两低”生产工艺，不断完善工艺标准和操作规程，生产工艺技术指标稳步提升，并保持较好水平。同时，修订和完善了以点检制为核心的设备管理的各项制度，加强了对设备的日常维护和巡检。上半年设备运行平稳，主要设备完好率 98.96%，可开动率 99.00%。

3、深入贯彻全过程质量控制理念，理顺并规范了业务流程，合理储备原材物料，降低了物流成本。

4、为适应市场需求，巩固以合金产品为主导的经营战略，公司重点加大了以稀土电工圆铝杆杆、铝合金棒材、碳块为主导产品的国际市场开发力度。

5、加强内部管理，挖掘内部潜力，大力开展节能降耗、招标采购、修旧利废等活动，上半年公司降本增效 2016 万元，完成本年度预算的 94.65%。

### (二) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	主营业务利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
冶炼业	2,296,026,181.57	1,876,701,431.56	18.26	33.10	24.18	增加 5.88 个百分点
分产品						
普铝	360,419,016.02	321,921,756.34	10.68	-8.51	-15.30	增加 7.16 个百分点
A356 合金	1,001,991,583.91	781,843,546.79	21.97	33.35	22.59	增加 6.85 个百分点
电工圆铝杆	487,749,291.34	403,478,314.43	17.28	138.12	135.52	增加 0.91 个百分点
铝合金棒材	272,521,138.51	222,786,356.74	18.25	32.77	29.12	增加 2.32 个百分点
其他	173,345,151.79	146,671,457.26	15.39	2.16	-2.07	增加 3.65 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 31,756,732.88 元人民币。

#### 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国内销售	1,811,022,362.53	33.63
国外销售	485,003,819.04	31.14

#### 3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

主营业务盈利能力比上年度提高是由于公司加强内部管理，进一步调整产品结构及铝产品价格上升所致。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金总体使用情况

公司于 2005 年通过首次公开发行人民币普通股 14000 万股募集资金 467,971,438.37 元人民币，



已于 2005 年末全部使用完毕。本期无募集资金。

## 2、非募集资金项目情况

### (1)、炭素技改

公司预算出资 250,000,000 元人民币投资该项目，截至 2006 年 6 月末该项目已全部完工投入使用。

### (2)、电解槽改造

公司预算出资 678,000,000 元人民币投资该项目，按计划进行，截至 2006 年 6 月末公司累计投入 626,783,188.26 元。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

若产品价格不发生重大变化，公司预测年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比增长 150% 以上。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

本公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规要求，不断完善法人治理结构、规范公司运作，加强信息披露。

报告期内，公司根据中国证监会《关于印发〈上市公司章程指引〉（2006 年修订）的通知》（证监公司字[2006]38 号）以及上海证券交易所《关于召开股东大会修改公司章程的有助于问题的通知》的要求，及时修改了《公司章程》，并切实加以执行。

报告期内，公司组织董事、监事以及高管人员认真学习新《公司法》、《证券法》，严格按照法律法规的要求，完善公司治理结构，进一步规范公司行为，保护公司及广大投资者的合法权益。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经 2005 年度股东大会批准，按 10% 和 5% 分别提取法定盈余公积金 13,206,572.76 元和法定公益金 6,603,286.38 元，按 15% 提取任意盈余公积金 19,809,859.14 元，按年末股本总额每股分配 0.15 元（含税）现金股利，共分配现金股利 64,650,000 元。公司于 2006 年 6 月 13 日完成现金红利的发放工作（详情见 2006 年 4 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》登载的股东大会决议及 2006 年 6 月 1 日《中国证券报》、《上海证券报》登载的 2005 年度分红派息实施公告）。

### (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (五) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、与日常经营相关的关联交易

##### (1)、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
包头铝厂综合企	铝板、五金	市价		7,962,616.74	11.16	按月按实		





业公司	钢材、阳极 导杆等					实际发生额 结算付款		
包头铝业（集团）有限责任公司	辅助材料	市价		9,740,942.00	0.76	按月按实际发生额 结算付款		
包铝（集团）金石硅业有限责任公司	工业硅	市价		29,628,685.00	88.92	按月结算 付款		
包头市铝城碳素制品厂	阳极糊、炭块	市价		4,702,243.16	17.36	按实际发生额 定期付款		
包头铝业（集团）有限责任公司	土地租赁费	协议价		11,036,001.00	100	按月结算		
包头铝业（集团）有限责任公司	综合服务	市价		19,536,500.00	100	按月结算		
包头铝业（集团）亨通有限责任公司	运输费	协议价		10,127,978.41	35.61	按月结算		
包头铝业（集团）建安工程有限公司	建筑安装	协议价		9,408,304.39	5.03	按工程进度 定期结算		
包头铝厂综合企业公司	工程劳务费	合同价		1,907,964.00	1.02	按实际发生额 按月付款		

(2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
包头铝业(集团)有限责任公司	铝产品、 辅助材料	市价		23,171,949.40	1.04	按实际发生额 结算		
包头铝厂综合企业公司	铝灰	市价		8,584,783.48	0.38	按实际发生额 结算		
深圳市北方投资有限公司	铝产品	市价		76,843,193.20	3.43	按实际发生额 结算		
包头一阳轮毂有限公司	铝产品	市价		9,897,529.53	0.44	按实际发生额 结算		

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

因公司电解三分厂进行技术改造，需增加租用包头铝业（集团）有限责任公司的两宗土地，其面积分别为 23587.54 平方米与 61520.47 平方米。因此公司土地租赁面积将增加 85108.01 平方米。



根据内蒙古瑞驰房地产评估有限责任公司对包头铝业（集团）有限责任公司国有土地使用权市场价值及租赁价格的评估结果（内蒙瑞驰 2006—地估字第 041 号），其国有土地使用权租赁价格为：14 元/平方米·年，因此公司土地租赁价格将由原来的 7 元/平方米·年上调至 14 元/平方米·年。

调整后，公司与包头铝业（集团）有限责任公司重新签订了《土地租赁协议》及《土地租赁补充协议》，共包括 11 宗土地，总面积为 1576573 平方米，年租金为 22072022 元。使用期限为自 2006 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 28 日止，租期届满后，自动顺延二十年，期限到 2041 年 6 月 28 日。

#### (九) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

#### (十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (十一) 承诺事项履行情况

公司股权分置改革方案实施后，公司持股 5% 以上的非流通股股东包头铝业（集团）有限责任公司承诺：在股权分置改革方案实施后 12 个月内不上市交易或转让所持有的包头铝业股票，12—24 个月内通过证券交易所挂牌交易出售股票数量不超过改革后总股本的 5%；12—36 个月内通过证券交易所挂牌交易出售股票数量不超过改革后总股本的 10%。其他六家非流通股股东承诺，在股权分置改革方案实施后 12 个月内不上市交易或转让所持有的包头铝业股票。

报告期内，各股东均未违反相关承诺。

#### (十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

由于公司聘请的审计机构北京京都会计师事务所有限责任公司聘期已满，公司决定聘请中磊会计师事务所有限责任公司为 2006 年度审计机构，并经 2005 年股东大会审议通过。

#### (十三) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### (十四) 其它重大事项

本报告期内公司无其它重大事项。

#### (十五) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司董事会关于召开股权分置改革相关股东会议的通知	中国证券报、上海证券报	2006 年 1 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
公司董事会关于召开股权分置改革投资者网上交流会的通知	中国证券报、上海证券报	2006 年 1 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
包头铝业董事会投票委托征集函	中国证券报、上海证券报	2006 年 1 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
包头铝业股权分置改革说明书（摘要）	中国证券报、上海证券报	2006 年 1 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
包头铝业股权分置改革说明书		2006 年 1 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
包头铝业股权分置改革法律意见书		2006 年 1 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
包头铝业股权分置改革之保荐意见书		2006 年 1 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>



包头铝业股权分置改革之独立董事意见函		2006 年 1 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
包头铝业关于股权分置改革方案沟通协商情况暨调整股权分置改革方案的公告	中国证券报、上海证券报	2006 年 2 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
包头铝业股权分置改革说明书（修订稿）		2006 年 2 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
包头铝业股权分置改革说明书摘要修订稿		2006 年 2 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
关于包头铝业股权分置改革之补充保荐意见		2006 年 2 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
关于包头铝业股权分置改革之法律意见书		2006 年 2 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
独立董事关于包头铝业调整股权分置改革方案的意见		2006 年 2 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
包头铝业关于召开股权分置改革相关股东会议的第一次提示公告	中国证券报、上海证券报	2006 年 2 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
包头铝业关于召开股权分置改革相关股东会议的第二次提示公告	中国证券报、上海证券报	2006 年 2 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
包头铝业关于股权分置改革方案获得国资委批准的公告	中国证券报、上海证券报	2006 年 2 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
包头铝业股权分置改革相关股东会议表决结果的公告	中国证券报、上海证券报	2006 年 3 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
内蒙古建中律师事务所关于包头铝业股权分置改革相关股东会议法律意见书		2006 年 3 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
包头铝业股权分置改革方案实施公告	中国证券报、上海证券报	2006 年 3 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
包头铝业第二届董事会第十一次会议决议公告暨召开 2005 年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2006 年 3 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
包头铝业关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2006 年 3 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
包头铝业第二届监事会第七次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2006 年 3 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
关于增加 2005 年度股东大会临时提案的公告	中国证券报、上海证券报	2006 年 4 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
包头铝业第二届董事会第十二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2006 年 4 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
2006 年度第一季度报告全文		2006 年 4 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
2006 年度第一季度报告正文	中国证券报、上海证券报	2006 年 4 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
包头铝业 2005 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2006 年 4 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
包头铝业股份有限公司章程		2006 年 4 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
内蒙古建中律师事务所关于 2005 年度股东大会的法律意见书		2006 年 4 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
包头铝业股票交易异常波动公告	中国证券报、上海证券报	2006 年 5 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
包头铝业股票交易异常波动公告	中国证券报、上海证券报	2006 年 5 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
包头铝业股票交易异常波动公告	中国证券报、上海证券报	2006 年 5 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>
包头铝业 2005 年度分红派息实施公告	中国证券报、上海证券报	2006 年 6 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal">http://www.sse.com.cn/sseportal</a>



## 七、财务会计报告(未经审计)

## (一) 财务报表

**资产负债表**  
2006 年 06 月 30 日

编制单位: 包头铝业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产:</b>						
货币资金			273,105,374.20	217,379,331.33	271,260,640.38	208,414,036.57
短期投资				-		-
应收票据			185,517,704.53	157,825,608.91	185,347,704.53	156,404,430.41
应收股利				-		-
应收利息				-		-
应收账款			190,997,565.77	46,977,020.19	188,842,991.00	45,986,767.18
其他应收款			3,363,780.16	5,105,250.04	3,354,380.16	1,590,016.81
预付账款			169,335,332.82	60,652,861.23	163,584,510.63	55,910,651.77
应收补贴款				-		-
存货			876,573,034.60	792,122,387.11	875,158,030.43	787,227,940.80
待摊费用						
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			1,698,892,792.08	1,280,062,458.81	1,687,548,257.13	1,255,533,843.54
<b>长期投资:</b>						
长期股权投资			271,361.23	445,173.80	6,740,282.17	6,571,663.52
长期债权投资						
长期投资合计			271,361.23	445,173.80	6,740,282.17	6,571,663.52
其中: 合并价差						
其中: 股权投资差 额						
<b>固定资产:</b>						
固定资产原价			3,078,139,701.53	3,087,451,437.34	3,077,516,816.53	3,085,905,005.62
减: 累计折旧			834,037,388.28	754,944,626.66	833,896,959.75	754,468,986.68
固定资产净值			2,244,102,313.25	2,332,506,810.68	2,243,619,856.78	2,331,436,018.94
减: 固定资产减值 准备						
固定资产净额			2,244,102,313.25	2,332,506,810.68	2,243,619,856.78	2,331,436,018.94
工程物资			8,715,752.88	21,633,676.85	8,715,752.88	21,633,676.85
在建工程			233,249,860.60	63,339,855.66	233,249,860.60	63,326,524.46
固定资产清理						-
固定资产合计			2,486,067,926.73	2,417,480,343.19	2,485,585,470.26	2,416,396,220.25



<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						
无形资产及其他资产合计						
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计		4, 185, 232, 080. 04	3, 697, 987, 975. 80	4, 179, 874, 009. 56	3, 678, 501, 727. 31	
<b>流动负债：</b>						
短期借款		900, 000, 000. 00	702, 443, 229. 14	900, 000, 000. 00	702, 443, 229. 14	
应付票据		198, 000, 000. 00	150, 000, 000. 00	198, 000, 000. 00	150, 000, 000. 00	
应付账款		427, 239, 586. 89	395, 480, 545. 22	428, 069, 004. 57	389, 089, 135. 63	
预收账款		120, 788, 309. 98	35, 458, 737. 78	116, 267, 937. 82	25, 660, 954. 78	
应付工资		31, 530, 063. 50	16, 530, 063. 50	31, 530, 063. 50	16, 530, 063. 50	
应付福利费		4, 022, 373. 77	4, 272, 302. 15	3, 888, 646. 59	4, 079, 997. 86	
应付股利						
应付利息		106, 440. 00	652, 115. 33	106, 440. 00	652, 115. 33	
应交税金		20, 593, 728. 39	38, 097, 746. 58	20, 722, 004. 98	37, 549, 598. 43	
其他应交款		239, 781. 30	1, 996, 450. 89	229, 251. 04	2, 362, 234. 81	
其他应付款		34, 155, 162. 47	51, 607, 197. 00	33, 588, 796. 96	50, 395, 284. 71	
预提费用		33, 617, 709. 08		33, 514, 809. 08		
预计负债						
一年内到期的长期负债		436, 293, 667. 40	146, 332, 546. 29	436, 293, 667. 40	146, 332, 546. 29	
其他流动负债						
流动负债合计		2, 206, 586, 822. 78	1, 542, 870, 933. 88	2, 202, 210, 621. 94	1, 525, 095, 160. 48	
<b>长期负债：</b>						
长期借款		513, 915, 748. 38	806, 880, 006. 64	513, 915, 748. 38	806, 880, 006. 64	
应付债券						
长期应付款						
专项应付款		2, 150, 000. 00	3, 555, 000. 00	2, 150, 000. 00	3, 555, 000. 00	
其他长期负债						
长期负债合计		516, 065, 748. 38	810, 435, 006. 64	516, 065, 748. 38	810, 435, 006. 64	
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计		2, 722, 652, 571. 16	2, 353, 305, 940. 52	2, 718, 276, 370. 32	2, 335, 530, 167. 12	
少数股东权益		931, 132. 56	1, 634, 604. 32			
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）		431, 000, 000. 00	431, 000, 000. 00	431, 000, 000. 00	431, 000, 000. 00	
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额		431, 000, 000. 00	431, 000, 000. 00	431, 000, 000. 00	431, 000, 000. 00	
资本公积		584, 386, 752. 79	580, 761, 671. 19	584, 386, 752. 79	580, 761, 671. 19	
盈余公积		133, 561, 395. 79	133, 561, 395. 79	133, 399, 273. 40	133, 399, 273. 40	



其中：法定公益金		0	23,162,035.25	0	23,107,994.45
未分配利润		312,700,227.74	197,724,363.98	312,811,613.05	197,810,615.60
拟分配现金股利			64,650,000.00		64,650,000.00
外币报表折算差额					
减：未确认投资损失					
所有者权益（或股东权益）合计		1,461,648,376.32	1,343,047,430.96	1,461,597,639.24	1,342,971,560.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,185,232,080.04	3,697,987,975.80	4,179,874,009.56	3,678,501,727.31

公司法定代表人：芦林

主管会计工作负责人：石长存

会计机构负责人：郝全河



## 利润及利润分配表

2006 年 1-6 月

编制单位：包头铝业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			2,296,026,181.57	1,725,073,062.23	2,238,258,207.63	1,640,635,236.40
减：主营业务成本			1,876,701,431.56	1,511,442,548.68	1,823,906,438.50	1,431,746,707.86
主营业务税金及附加			10,306,592.43	2,372,435.46	10,182,753.64	2,257,096.19
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			409,018,157.58	211,258,078.09	404,169,015.49	206,631,432.35
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			-1,793,001.57	1,540,637.11	-1,862,145.01	1,450,429.00
减：营业费用			40,117,145.17	31,363,435.23	36,994,939.73	28,876,074.30
管理费用			121,015,691.00	68,554,234.47	119,812,209.46	69,274,902.67
财务费用			53,543,640.34	43,522,544.19	53,335,311.18	43,523,627.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			192,548,679.50	69,358,501.31	192,164,410.11	66,407,257.10
加：投资收益（损失以“-”号填列）			-200,062.57	-910,729.43	168,618.65	242,605.55
补贴收入			894,300.00	114,200.00		
营业外收入			8,549,135.07		8,549,135.07	
减：营业外支出			1,904,503.50	1,570,114.70	1,142,950.00	1,170,949.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			199,887,548.50	66,991,857.18	199,739,213.83	65,478,912.67
减：所得税			20,318,992.38	7,678,201.64	20,088,216.38	6,659,024.46
减：少数股东损益			-57,307.64	489,207.33		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			179,625,863.76	58,824,448.21	179,650,997.45	58,819,888.21
加：年初未分配利润			197,724,363.98	163,059,056.04	197,810,615.60	163,564,606.28
其他转入						
六、可供分配的利润			377,350,227.74	221,883,504.25	377,461,613.05	222,384,494.49
减：提取法定盈余公积				-164,945.26		



提取法定公益金				-82,472.64		
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			377,350,227.74	222,130,922.15	377,461,613.05	222,384,494.49
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			64,650,000.00	58,200,000.00	64,650,000.00	58,200,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			312,700,227.74	163,930,922.15	312,811,613.05	164,184,494.49
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益			-26,250.00	11,104.13	-26,250.00	11,104.13
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：芦林

主管会计工作负责人：石长存

会计机构负责人：郝全河





**现金流量表**  
2006 年 1-6 月

编制单位：包头铝业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<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			2,449,794,305.61	2,270,142,421.94
收到的税费返还			894,300.00	
收到的其他与经营活动有关的现金			5,012,882.29	4,991,112.05
现金流入小计			2,455,701,487.90	2,275,133,533.99
购买商品、接受劳务支付的现金			1,963,592,530.60	1,787,120,254.82
支付给职工以及为职工支付的现金			107,258,386.75	106,753,596.59
支付的各项税费			135,941,793.77	133,333,765.28
支付的其他与经营活动有关的现金			17,899,133.22	9,795,712.80
现金流出小计			2,224,691,844.34	2,037,003,329.49
经营活动产生的现金流量净额			231,009,643.56	238,130,204.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			97,065,676.53	97,065,676.53
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金			790,522.00	790,522.00
现金流出小计			97,856,198.53	97,856,198.53
投资活动产生的现金流量净额			-97,856,198.53	-97,856,198.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			760,000,000.00	760,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			360,843.71	360,843.71
现金流入小计			760,360,843.71	760,360,843.71
偿还债务所支付的现金			607,157,018.83	607,157,018.83
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			108,560,545.47	108,560,545.47
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			2,292,566.91	2,292,566.91
其中：子公司依法减资支付给少数股				



东的现金				
现金流出小计			718,010,131.21	718,010,131.21
筹资活动产生的现金流量净额			42,350,712.50	42,350,712.50
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			175,504,157.53	182,624,718.47
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			179,625,863.76	179,650,997.45
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-57,307.64	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			9,329,292.38	9,231,101.31
固定资产折旧			99,266,101.36	99,125,388.04
无形资产摊销				
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)				
预提费用增加(减：减少)			33,617,709.08	33,514,809.08
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-8,549,135.07	-8,549,135.07
固定资产报废损失				
财务费用			50,542,453.27	50,542,453.27
投资损失(减：收益)			200,062.57	-168,618.65
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-84,450,647.49	-87,930,089.63
经营性应收项目的减少(减：增加)			-252,336,452.03	-281,237,720.15
经营性应付项目的增加(减：减少)			203,821,703.37	243,951,018.85
其他				
经营活动产生的现金流量净额			231,009,643.56	238,130,204.50
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			273,105,374.20	271,260,640.38
减：现金的期初余额			217,379,331.33	208,414,036.57
加：现金等价物的期末余额			119,778,114.66	119,778,114.66
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			175,504,157.53	182,624,718.47

公司法定代表人：芦林

主管会计工作负责人：石长存

会计机构负责人：郝全河



## 合并资产减值准备明细表

2006 年 1-6 月

编制单位：包头铝业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	3,324,400.23	9,310,538.69		228,895.56	228,895.56	12,406,043.36
其中：应收账款	2,998,533.20	9,200,263.96		7,463.17	7,463.17	12,191,333.99
其他应收款	325,867.03	110,274.73		221,432.39	221,432.39	214,709.37
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	3,324,400.23	9,310,538.69	0	228,895.56	228,895.56	12,406,043.36

公司法定代表人：芦林

主管会计工作负责人：石长存

会计机构负责人：郝全河



### 母公司资产减值准备明细表

2006 年 1-6 月

编制单位：包头铝业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产 价值回 升转回 数	其他原 因转出 数	合计	
坏账准备合计	3,036,816.00	9,231,101.31		0	0	12,267,917.31
其中：应收账款	2,935,325.56	9,118,482.38				12,053,807.94
其他应收款	101,490.44	112,618.93		0	0	214,109.37
短期投资跌价准备合 计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合 计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合 计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	3,036,816.00	9,231,101.31	0	0	0	12,267,917.31

公司法定代表人：芦林 主管会计工作负责人：石长存 会计机构负责人：郝全河

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益：

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	27.98	28.52	0.9490	0.9490
营业利润	13.17	13.42	0.4467	0.4467
净利润	12.29	12.52	0.4168	0.4168
扣除非经常性损益后的净利润	11.88	12.10	0.4032	0.4032



## 公司概况

包头铝业股份有限公司（以下简称“包头铝业”）是经内蒙古自治区人民政府内政股批字[2001]36号文批准，由包头铝业（集团）有限责任公司（以下简称“集团公司”）、内蒙古电力（集团）有限责任公司、贵阳铝镁设计研究院、深圳市北方投资有限公司、北京轻工供销有限责任公司、中国有色金属工业华北供销公司、内蒙古远源科贸有限公司共同发起设立，于2001年6月28日在内蒙古自治区工商行政管理局登记注册，领取了注册号为1500001000243的企业法人营业执照。包头铝业注册资本为人民币29,100万元；注册地址：包头市东河区毛其来；法定代表人：芦林。公司经营范围是：铝、铝合金及其加工产品，炭素制品，机电五金交化等。

2005年3月经中国证监会《关于核准包头铝业股份有限公司公开发行股票的通知》（证监发行字[2005]10号文）批准，公司以网下向询价对象配售和网上向社会公众投资者按市值配售相结合的方式公开发行了人民币普通股14,000万股，发行后本公司总股本43,100万股，公司注册资本变更为43100万元，并于2005年5月9日在上海证券交易所上市；股票简称：“包头铝业”，股票代码：600472。

根据内蒙古自治区人民政府国有资产监督管理委员会《关于包头铝业股份有限公司股权分置改革有关问题批复》（内国资产权字[2006]39号）及包头铝业股份有限公司2006年3月1日召开的相关股东会议审议通过的《包头铝业股份有限公司股权分置改革方案的议案》，公司非流通股股东向股权登记日登记在册的全体流通股股东按每持有10股流通股支付3股的对价，非流通股股东向流通股股东共计支付4200万股股份。股权分置完成后，公司总股本仍为43100万股，有限售条件的流通股份合计24900万股，无限售条件的流通股份合计18200万股，股票简称变更为：“G包铝”，股票代码不变。

## (二)公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

### 1、会计准则和会计制度：

执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及相关规定及其补充规定。

### 2、会计年度：

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

### 4、编制基础、记账基础和计价原则：

公司按权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。

### 5、外币业务核算方法：

公司对发生的外币经济业务，按业务发生季初的市场汇率折合人民币记账，每季末，对外币账户的余额按季末市场汇率进行调整，其差额作为汇兑损益记入财务费用或在建工程。

### 6、现金及现金等价物的确定标准：

公司将持有时间短、流动性强、价值变动风险很小、易于转换为已知金额现金的短期债券投资及汇票到期日在三个月以内(含三个月)的银行承兑汇票视为现金等价物。

### 7、短期投资核算方法：

短期投资按取得时实际支付的全部价款包括税金和手续费等相关费用，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余额计入投资成本。持有期间所获得的股利或利息冲减短期投资账面价值，处置时按所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。



每期期末，短期投资按成本与市价孰低计量，短期投资跌价准备按单项投资成本高于市价的差额提取，已确认跌价损失的短期投资的价值又得以恢复后在原先已确认的投资损失金额内转回。

#### 8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：本公司按下列条件确认坏账：

- ①因债务人破产或死亡后，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的款项；
- ②因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，且具有明显特征表明无法收回的款项。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按余额百分比法计提坏账准备，应收款项的计提比例为 6%，

#### 9、存货核算方法：

(1) 本公司存货实行永续盘存制。包括原材料、产成品、在产品、委托加工物资等。

(2) 存货取得时，按实际成本入账，发出采用加权平均法计价。

(3) 低值易耗品的发出或领用，采用一次摊销法摊销。

(4) 每期期末，存货按成本与可变现净值孰低法计量，可变现净值低于存货成本的差额按存货类别提取存货跌价准备。可变现净值的确定方法=估计销售价格 - 估计完工成本 - 销售所必需的估计费用

#### 10、长期投资核算方法：

##### (1) 长期股权投资

##### A、初始投资成本的确定

以现金购入的长期股权投资按实际支付的全部价款包括支付的税金、手续费等相关费用作为初始投资成本，实际支付的价款中若包含已宣告但尚未领取的现金股利，则按实际支付的价款减去已宣告尚未领取的现金股利后的差额作为初始投资成本。

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本；涉及补价的则根据收到或支付的补价分别按减去或加上补价后的金额作为初始投资成本。

以非货币性交易换入的长期股权投资（包括以股权投资换股权投资），按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本，涉及补价的则根据收到或支付的补价分别按减去或加上补价后的金额作为初始投资成本。

通过行政划拨方式取得的长期股权投资按划出单位的账面价值作为初始投资成本。

##### B、股权投资差额

长期股权投资采用权益法核算时投资最初以初始投资成本计价，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额确认为股权投资差额，按一定期限平均摊销计入损益。

股权投资差额的摊销期限：初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积—股权投资准备。

C、长期股权投资在处置时按处置收入与账面价值的差额确认为投资收益。

D、对于股票投资或其他股权投资，若持有被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或持有被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算；若持有被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；若持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上或虽不足 50%但具有实际控制权的，采用权益法核算并编制合并会计报表。

##### (2) 长期债权投资核算方法

##### A、初始投资成本的确定

以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款包括支付的税金、手续费等相关费用减去已到付息期但尚未领取的债券利息作为初始投资成本，实际支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息作为应收项目单独核算。

接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资或以应收债权换入的长期债权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本，涉及补价的则根据收到或支付



的补价分别按减去或加上补价后的金额作为初始投资成本。

以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本，涉及补价的则根据收到或支付的补价分别按减去或加上补价后的金额作为初始投资成本。

#### B、长期债权投资的溢价及折价

公司购入的长期债权投资，初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息后与债券面值之间的差额作为债券投资的溢价或折价。债券的溢价或折价在债券存续期间内，于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法采用直线法。

#### C、长期债权投资在处置时按处置的收入与账面价值的差额确认为投资收益价值。

(3) 长期投资减值准备：每期期末，本公司对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其未来可收回金额低于账面价值的，按其差额计提长期投资减值准备。

### 11、委托贷款核算方法：

委托贷款按期计提利息，计入损益；已按期计提的利息到付息期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

每期期末，按单个委托贷款本金高于可收回金额的差额计提减值准备。

### 12、固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法：

#### (1) 固定资产计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入帐，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年数平均法)提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20—40年	2.40%—4.80%	4%
运输设备	9年	10.67%	4%
通用设备	7—13年	7.38%—13.71%	4%
专用设备	11年	8.73%	4%
其他设备	11年	8.73%	4%

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。如果融资租入资产占本公司资产总额比例等于或小于30%的，在租赁开始日，企业也可按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

#### (2) 减值准备的计提方法：

固定资产减值准备：每期期末对固定资产进行逐项检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏，长期闲置等原因导致可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备。

#### (3) 其他说明

不属于生产经营主要设备但单位价值在2000元以上，并且使用年限超过2年的资产也属固定资产。

### 13、在建工程核算方法：

在建工程按实际成本计价，待工程达到预定可使用状态之日起转为固定资产。为建造固定资产而发生的借款利息支出，根据《企业会计准则—借款费用》的规定，予以资本化。

#### 在建工程减值准备：

每期期末，本公司对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已发生减值，计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济效益具有很大的不确



定性；

(3) 其他证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 14、无形资产计价及摊销方法：

无形资产的计价：本公司的无形资产按取得时的实际成本计价。

无形资产的摊销：各种无形资产自取得当月起在预计使用年限内按直线法平均摊销计入损益，如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

- (1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限
- (2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限
- (3) 合同规定了受益年限法律也规定有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者
- (4) 如果合同没有规定受益年限法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年

#### 无形资产减值准备：

每期期末，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于账面价值的，计提减值准备。当存在下列一项或几项情况时，计提无形资产减值准备：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下降，在剩余摊销年限内不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法定保护年限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

#### 15、借款费用的会计处理方法：

因专门借款发生的利息、折价或溢价摊销和汇兑差额，在符合《企业会计准则—借款费用》规定的资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。

资本化期间：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，应当停止借款费用资本化；以后发生的借款费用应当于当期直接计入费用。如果某项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），应当暂停借款费用的资本化，直到中断重新开始。

每一会计期间利息的资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数\*资本化率  
每笔支出实际占用的天数

购建固定资产累计支出加权平均数=Σ（每笔资产支出金额\* $\frac{\text{会计期间涵盖天数}}{\text{每笔支出实际占用的天数}}$ ）

资本化率的确定原则：企业为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；企业为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率，加权平均利率的计算公式为：

加权平均利率=（专门借款当期实际发生的利息之和/专门借款本金加权平均数）\*100%

专门借款本金加权平均数=Σ每笔专门借款本金\*每笔专门借款实际占用的天数/会计期间涵盖的天数

#### 16、收入确认原则：

本公司营业收入按下列标准确认：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- (2) 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；
- (3) 与交易相关的收入已经收到或取得了收款的证据；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

#### 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、合并会计报表合并范围的确定原则及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的，本公司列入合并会计报表合并范围的子公司（详见附注五控股子公司及合营企业）所采用的会计政策和会计处理方法与本公司一致。

本公司及其子公司间的所有重大资金往来、重大交易，均在会计报表合并时予以抵销。

少数股东权益是指子公司净资产中由母公司以外的其他投资者所拥有的权益。

少数股东本期收益是指母公司以外的其他投资者在各子公司当期实现的净利润中所拥有的数额。

#### 19、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

##### (1) 会计政策变更

无

##### (2) 会计估计变更

无

##### (3) 会计差错更正

无

#### (三) 税项：

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按 17%（销售产品、材料）、13%（转供水、汽）税率计缴。对享受免抵退税出口货物的增值税执行 13% 的退税率；	17%、13%
营业税		5%
城建税	按应纳增值税、营业税	7%
企业所得税	按应纳税所得额	10%
教育费附加	按应纳增值税、营业税	3%
地方教育费附加	按应纳增值税、营业税	1%
房产税、土地使用税、印花税	按国家税法规定	

##### 2、优惠税负及批文

根据内蒙古自治区人民政府内政字[2001]357 号文批准，自 2001 年 7 月 1 日起至 2005 年 6 月 30 日，对本公司的所得税减按 10% 的税率征收；根据内蒙古自治区人民政府内政字[2005]217 号文批准，自 2005 年 7 月 1 日起至 2006 年 12 月 31 日，对本公司所得税减按 10% 的税率征收。根据内蒙古自治区人民政府内政字[2005]328 号文批准，从 2007 年到 2010 年按 15% 的税率征收企业所得税。

##### 3、其他说明

###### (二) 子公司

税种	佛山市南海区包铝经贸有限公司	包头铝业综合铸铝有限公司	无锡新包铝业有限公司
1、增值税	17%	17%	17%
2、营业税	5%	5%	5%
3、城建税	5%	7%	7%
4、教育费附加	3%	3%	4%
5、所得税	33%	33%	33%



## (四) 控股子公司及合营企业

单位:元 币种:人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)		是否合并
						直接	间接	
佛山市南海区包铝经贸有限公司		石长存	1,800,000	销售铝锭、铝合金、铜、镁锭、建筑材料、化工产品、机电产品、五金交电	150	83.33%		是
无锡新包铝业有限公司		石长存	2,000,000	金属材料、炭素制品、耐火及保温材料、化工产品及其原料、机械电子设备及配件五金的销售	180	90%		是
包头铝业综合铸铝有限公司*		郭全来	600,000	铝合金制品、铝合金圆棒的加工销售	—	—		是

\*为本公司的子公司佛山市南海区包铝经贸有限公司的控股子公司，2006年4月30日由佛山市南海区包铝经贸有限公司将其持有的包头铝业综合铸铝有限公司的股权全部出售。

## (1) 合并报表范围发生变更的内容和原因

2006年1-6月减少合并公司为包头铝业综合铸铝有限公司，合并范围变化的原因为处置了包头铝业综合铸铝有限公司的股权。

## (五) 合并会计报表附注

## 1、货币资金

单位:元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	11,828.93	/	/	23,891.45
银行存款:	/	/	229,884,853.23	/	/	154,917,373.63
美元	229,366.32	7.9956	1,833,921.35	3,765,969.02	8.0702	30,390,132.78
其他货币资金:	/	/	43,208,692.04	/	/	62,438,066.25
美元	167,023.98	7.9956	1,335,456.94	1,661,127.56	8.0702	13,405,631.63
合计	/	/	273,105,374.20	/	/	217,379,331.33

其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金存款、信用证保证金存款。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	185,517,704.53	157,825,608.91
合计	185,517,704.53	157,825,608.91

本公司期末无抵押的应收票据。



## 3、应收账款

## (1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	202,449,650.55	99.63	12,146,979.03	49,146,320.28	98.43	2,948,779.21
一至二年				97,705.31	0.20	5,862.32
二至三年	12,721.41	0.01	763.29			
三至四年				5,000.00	0.01	300.00
五年以上	726,527.80	0.36	43,591.67	726,527.80	1.46	43,591.67
合计	203,188,899.76	100.00	12,191,333.99	49,975,553.39	100.00	2,998,533.20

应收账款余额增加主要原因是应收出口铝产品信用证结算款项增加。

## (2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	2,998,533.20	9,200,263.96	7,463.17	7,463.17	12,191,333.99

## (3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	179,242,326.95	88.21	37,620,325.51	75.28

## (4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例
FEDERAL RESOURCES (联邦资源)	销售客户	96,396,176.37	一个月以内	信用证结算	5,783,770.58	6
HUNTER DOLGLAS (道格拉斯)	销售客户	35,253,743.05	一个月以内	信用证结算	2,115,224.58	6
CONDUCTERS MONTEREY (蒙特雷)	销售客户	26,009,784.43	一个月以内	信用证结算	1,560,587.07	6
DEPUTY GENERAL (锡兰电业)	销售客户	16,211,506.12	一个月以内	信用证结算	972,690.37	6
JEDDAH CABLE (沙特吉达)	销售客户	5,371,116.98	一个月以内	信用证结算	322,267.02	6
合计	/	179,242,326.95	/	/	10,754,539.62	/

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



4、其他应收款

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	1,886,982.28	52.73	113,218.94	1,683,869.90	31.00	101,032.19
一至二年	1,603,199.85	44.8	96,191.99	3,693,600.77	68.01	221,616.05
二至三年	31,061.00	0.87	1,863.66			
三至四年	43,600.00	1.22	2,616.00	40,000.00	0.74	2,400.00
四至五年	8,646.40	0.24	518.78	8,646.40	0.16	518.79
五年以上	5,000.00	0.14	300.00	5,000.00	0.09	300.00
合计	3,578,489.53	100.00	214,709.37	5,431,117.07	100.00	325,867.03

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	325,867.03	110,274.73	221,432.39	221,432.39	214,709.37

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	2,527,992.13	70.64	1,045,865.09	19.26

(4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例
包头车务段东兴车站	供应商	1,600,000.00	一年内	运费	96,000.00	6
内蒙古德美多式联运有限责任公司包头分公司	供应商	444,850.00	一年内	运费	26,691.00	6
天津开发区港同物流有限公司	供应商	282,696.89	一年内	港杂费	16,961.81	6
包头铝业集团建安工程有限责任公司	母公司的子公司的子公司	98,114.08	一年内	水电费	5,886.84	6
合计	/	2,425,660.97	/	/	145,539.65	/

(5) 本报告期其他应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款



## 5、预付帐款

## (1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	166,661,111.45	98.42	60,269,348.91	99.37
一至二年	2,449,321.71	1.45	14,191.37	0.02
二至三年	201,371.66	0.12	36,156.34	0.06
三年以上	23,528.00	0.01	333,164.61	0.55
合计	169,335,332.82	100.00	60,652,861.23	100.00

预付账款增加的主要原因是供应商实行先款后货的结算方式,本年结算量及结算价格都有所增加所致。

## (2) 预付帐款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	155,093,380.53	91.59	49,378,985.04	81.41

## (3) 预付帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
中铝中州分公司	供应商	74,399,465.79	1年以内	先款后货
中铝山西分公司	供应商	49,929,922.34	1年以内	先款后货
山东铝业股份公司	供应商	24,811,979.01	1年以内	先款后货
包头市燃气有限公司	供应商	4,962,613.39	1年以内	先款后货
包头市安普瑞电气公司	供应商	1,049,400.00	1年以内	先款后货
合计	/	155,093,380.53	/	/

## (4) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

## 6、存货

## (1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			287,151,082.13			218,794,667.23
在产品			258,002,622.06			223,977,835.47
产成品			321,488,340.09			347,060,384.48
委托加工物资			9,930,990.32			2,289,499.93
合计			876,573,034.60			792,122,387.11

本公司期末对存货进行了清查,存货可变现净值高于存货成本,故未提取存货跌价准备。



7、长期投资

(1) 长期股权投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营公司投资	445,173.80		173,812.57	271,361.23
合计	445,173.80		173,812.57	271,361.23
减:长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	445,173.80	/	/	271,361.23

1) 对联营公司投资

a. 投资明细:

被投资单位名称	投资比例	初始投资成本	核算方法
包铝(集团)金石硅业有限责任公司	21.00%	2,940,000.00	权益法
合计		2,940,000.00	

b. 权益变动情况

被投资单位名称	本年权益增减	累计增减权益
包铝(集团)金石硅业有限责任公司	-173,812.57	-2,668,638.77
合计	-173,812.57	-2,668,638.77

c. 初始投资本年变动情况

被投资单位名称	年初数	本年增减投资	年末数
包铝(集团)金石硅业有限责任公司	2,940,000.00		2,940,000.00
合计	2,940,000.00		2,940,000.00

2) 期末未发现长期投资发生减值的情况。

3) 期末长期投资收回不存在重大收回限制。

8、固定资产

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	3,087,451,437.34	22,812,104.23	32,123,840.04	3,078,139,701.53
其中:房屋及建筑物	1,086,122,755.22	414,210.22	627,363.44	1,085,909,602.00
通用设备	957,615,700.60	-86,791,777.18	31,496,476.60	839,327,446.82
专用设备	998,582,298.32	109,662,117.68		1,108,244,416.00
运输设备	43,434,558.88	1,003,197.83		44,437,756.71
其他设备	1,696,124.32	-1,475,644.32		220,480.00
二、累计折旧合计:	754,944,626.66	99,159,428.68	20,066,667.06	834,037,388.28
其中:房屋及建筑物	245,498,578.69	16,490,504.41	233,051.51	261,756,031.59
通用设备	209,684,474.16	52,202,915.53	19,833,615.55	242,053,774.14
专用设备	281,251,379.66	28,469,814.04		309,721,193.70
运输设备	18,332,268.16	1,936,852.55		20,269,120.71
其他设备	177,925.99	59,342.15		237,268.14
三、固定资产净值合计	2,332,506,810.68			2,244,102,313.25
其中:房屋及建筑物				



机器设备				
电子设备				
运输设备				
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
五、固定资产净额合计	2,332,506,810.68			2,244,102,313.25
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				

(1) 本期增加主要是零星工程增加 16,849,825.23 元。

(2) 本期减少主要是处置一期淘汰自焙槽资产原值 31,165,693.32 元，累计折旧 19,697,414.97 元，净值 11,468,278.35 元。

(3) 通用设备本期增加-86,791,777.18 元、其他设备本期增加-1,475,644.32 元系原固定资产估转时分类不准确及与决算的差额，本期进行了相关调整。

#### 9、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
专用设备	19,185,779.5	36,187,138.31	47,683,908.65	7,689,009.16
专用材料	2,447,897.35		1,421,153.63	1,026,743.72
合计	21,633,676.85	3,687,138.31	49,105,062.28	8,715,752.88

工程物资 2006 年 6 月 30 日余额比 2005 年 12 月 31 日余额减少 12,917,923.97 元，主要原因是工程项目领用专用设备及专用材料。

#### 10、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	233,249,860.60		233,249,860.60	63,339,855.66		63,339,855.66

#### (1) 在建工程项目变动情况

单位：币种：

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	资金来源	期末数
炭素技改	250,000,000	5,086,681.18	-4,850,858.04	235,823.14	自筹	
电解槽改造	678,000,000	36,864,777.27	143,440,112.46		自筹	180,304,889.73
零星工程		21,388,397.21	48,395,704.95	16,825,800.09	自筹	52,944,970.87
合计		63,339,855.66	186,984,959.37	17,061,623.23	/	233,249,860.60



1)、在建工程 2006 年 6 月 30 日余额比 2005 年 12 月 31 日余额增加的主要原因是电解槽改造、零星工程支出增加, 期末尚未完工。

2)、期末本公司对在建工程进行了全面检查, 未发现在建工程发生减值的情况, 故未计提在建工程减值准备。

### 11、短期借款

#### (1) 短期借款分类:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		98,232,629.14
担保借款	900,000,000.00	604,210,600.00
合计	900,000,000.00	702,443,229.14

担保单位为包头铝业(集团)有限责任公司、中国工商银行包头市东河区支行。质押物为本公司出口信用证及进口货物所有权证。

### 12、应付票据

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	198,000,000.00	150,000,000.00
合计	198,000,000.00	150,000,000.00

### 13、应付帐款:

#### (1) 应付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	405,008,909.80	94.80	344,128,575.48	87.01
一至二年	16,417,302.87	3.84	6,507,083.07	1.65
二至三年	1,109,125.72	0.26	9,157,218.12	2.32
三年以上	4,704,248.50	1.10	35,687,668.55	9.02
合计	427,239,586.89	100.00	395,480,545.22	100.00

应付帐款三年以上的大额客户为包头供电局工程款 1,346,436.00 元、包头供电局供电贴费 2,096,000.00 元。

#### (2) 应付帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
中国第二冶金建设有限责任公司	供应商	26,985,955.46	1 年以内	工程改造
包头供电局	供应商	11,942,139.31	1 年以内	应付电费
包头铝业集团建安工程公司	母公司的子公司的子公司	15,791,828.83	1 年以内	工程款
包头铝业(集团)有限责任公司	母公司	8,500,655.73	1 年以内	原辅材料





中铝国际贸易有限公司	供应商	8,459,969.72	1 年以内	原料款
合计	/	71,680,549.05	/	/

14、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	119,842,198.32	99.22	34,209,487.10	96.48
一至二年	63,071.47	0.05	101,491.48	0.29
二至三年	48,358.47	0.04	40,239.23	0.11
三年以上	834,681.72	0.69	1,107,519.97	3.12
合计	120,788,309.98	100.00	35,458,737.78	100.00

1) 预收账款增加的主要原因是公司本期产品供不应求，执行先款后货的结算方式所致。

2) 账龄超过一年的预收账款主要为国内销售的结算余款。

(2) 预收帐款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
无锡新泰富业物贸有限公司	销售客户	32,417,039.58	一个月以内	先款后货
山西晋能集团新东方铝业有限公司	销售客户	13,714,676.67	一个月以内	先款后货
华泰铝轮毂(泰安)有限公司	销售客户	7,936,105.60	一个月以内	先款后货
金华市荣信物资有限公司	销售客户	6,200,945.52	一个月以内	先款后货
沈阳盛中铝材有限公司	销售客户	5,477,174.45	一个月以内	先款后货
合计	/	65,745,941.82	/	/

15、应付工资：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
工资薪金	31,530,063.50	16,530,063.50	应发未发的工资、奖金
合计	31530063.50	16,530,063.50	/

16、应付福利费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付福利费	4,022,373.77	4,272,302.15
合计	4,022,373.77	4,272,302.15

17、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	2,079,671.44	18,036,713.59	按 17%（销售产品、材料）、13%（转供水、汽）税率计缴。对享受免抵退税出口货物的增值税执行 13%的退税率；



营业税	0	200.00	
所得税	15,642,103.88	14,179,515.19	按应纳税所得额
个人所得税	2,384,166.04	748,430.34	
城建税	490,697.25	5,104,315.79	按应纳增值税、营业税
房产税	-2,910.22	-2,910.22	
印花税	0	31,481.89	
合计	20,593,728.39	38,097,746.58	/

应交税金 2006 年 6 月 30 日余额较 2005 年 12 月 31 日减少 17,504,018.19 元，主要原因是应交增值税减少所致。

#### 18、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	194,330.24	1,976,684.70	3%
地方教育费附加	35,226.60		1%
堤维费*	10,224.46	19,766.19	
合计	239,781.30	1,996,450.89	/

\*系佛山市南海区包铝经贸有限公司应缴纳的海堤维护费。

#### 19、其他应付款：

##### (1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	34,111,287.48	99.87	51,592,063.64	99.97
一至二年			1,742.25	0.00
二至三年	15,363.88	0.05		
三年以上	28,511.11	0.08	13,391.11	0.03
合计	34,155,162.47	100.00	51,607,197.00	100.00

##### (2) 欠持公司 5%以上股份股东的款项情况如下：

单位：元 币种：人民币

股东名称	期末数	期初数
包头铝业（集团）有限责任公司	9,932,666.94	17,559,701.67
合计	9,932,666.94	17,559,701.67

#### 20、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
运费	11,027,348.54		
研究与开发费	8,000,000.00		
绿化费	5,000,000.00		
其他	3,514,434.16		



排污费	3,000,000.00		
利息	2,075,926.38		
保险费	1,000,000.00		
合计	33,617,709.08		/

21、一年到期的长期负债:

单位:元 币种:人民币

种类	借款终止日	期末数			
		利率	币种	外币金额	本币金额
工商银行包头市东河区支行	2006年9月15日	6.12	人民币		17,500,000.00
包头市财政局	2006年11月20日	2.3	日元	19,392,081.78	1,347,109.75
工商银行包头市东河区支行	2006年12月15日	6.12	人民币		17,500,000.00
工商银行包头市东河区支行	2006年12月20日	6.12	人民币		60,000,000.00
工商银行包头市东河区支行	2007年3月15日	6.12	人民币		2,500,000.00
工商银行包头市东河区支行	2007年3月15日	6.12	人民币		15,000,000.00
包头市财政局	2007年5月20日	2.3	日元	19,384,134.21	1,346,557.65
内蒙古财政厅	2007年6月10日	2.55	人民币		3,600,000.00
工商银行包头市东河区支行	2007年6月15日	6.12	人民币		17,500,000.00
中国进出口银行总行营业部	2007年6月20日	3.78	人民币		50,000,000.00
中国进出口银行总行营业部	2007年6月20日	3.78	人民币		250,000,000.00
合计	/	/	/	/	436,293,667.40

22、长期借款

(1) 长期借款分类:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	481,515,748.38	517,280,006.64
担保借款		250,000,000.00
信用借款	32,400,000.00	39,600,000.00
合计	513,915,748.38	806,880,006.64

(2) 长期借款情况:

单位:元 币种:人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数			
			利率	币种	外币金额	本币金额
工行包头市东河区支行	2000年7月24日	2007年7月20日	6.12	人民币		60,000,000.00
工行包头市东河区支行	2002年7月31日	2007年7月20日	6.12	人民币		35,000,000.00
工行包头市东河区支行	2001年3月23日	2007年7月24日	6.12	人民币		54,000,000.00
工行包头市东河区支行	2003年8月28日	2007年9月14日	6.12	人民币		17,500,000.00
工行包头市东河区支行	2003年8月28日	2007年12月14日	6.12	人民币		12,500,000.00
工行包头市东河区支行	2004年3月22日	2007年12月15日	6.12	人民币		5,000,000.00
工行包头市东河区支行	2004年3月22日	2008年3月14日	6.12	人民币		17,500,000.00



工行包头市东河区支行	2004年3月22日	2008年6月13日	6.12	人民币		3,500,000.00
工行包头市东河区支行	2004年3月26日	2008年6月13日	6.12	人民币		14,000,000.00
工行包头市东河区支行	2004年3月26日	2008年9月15日	6.12	人民币		17,500,000.00
工行包头市东河区支行	2004年3月26日	2008年12月15日	6.12	人民币		17,500,000.00
工行包头市东河区支行	2004年3月26日	2009年3月13日	6.12	人民币		6,000,000.00
工行包头市东河区支行	2004年6月30日	2009年3月13日	6.12	人民币		11,500,000.00
工行包头市东河区支行	2004年6月30日	2009年6月15日	6.12	人民币		17,500,000.00
工行包头市东河区支行	2004年6月30日	2009年9月15日	6.12	人民币		17,500,000.00
工行包头市东河区支行	2004年6月30日	2009年12月15日	6.12	人民币		17,500,000.00
工行包头市东河区支行	2004年6月30日	2010年3月12日	6.12	人民币		16,000,000.00
工行包头市东河区支行	2004年7月1日	2010年3月12日	6.12	人民币		1,500,000.00
工行包头市东河区支行	2004年7月1日	2010年6月15日	6.12	人民币		17,500,000.00
工行包头市东河区支行	2004年7月1日	2010年9月15日	6.12	人民币		17,500,000.00
工行包头市东河区支行	2004年7月1日	2010年12月15日	6.12	人民币		17,500,000.00
工行包头市东河区支行	2004年7月1日	2011年3月15日	6.12	人民币		17,500,000.00
工行包头市东河区支行	2004年7月1日	2011年6月15日	6.12	人民币		17,500,000.00
内蒙古自治区财政厅	2001年4月27日	2016年4月27日	2.55	人民币		32,400,000.00
包头市财政局	2002年2月8日	2026年11月26日	2.3	日元	755,981,237.01	52,515,748.38
合计	/	/	/	/	/	513,915,748.38

包头市财政局日元贷款首次偿还本金日期为 2006 年 11 月 20 日，金额为所贷本金金额；其余偿还本金日期为 2007 年 5 月 20 日-2026 年 11 月 20 日分 40 次偿清，每次偿还日期为每年 5 月 20 日和 11 月 20 日，每次偿还金额以所贷全部本金剔除首次偿还借款的剩余部分分 40 次平均计算偿还。内蒙古自治区财政厅国债贴息贷款首次偿还本金日期为 2006 年 6 月 10 日，偿还金额 3,600,000.00 元；共分 11 年平均偿还，每年偿还日期为 6 月 10 日，金额均为 3,600,000.00 元。

23、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
环境治理补助*	1,200,000.00	
科技开发费**	0	305,000.00
生产工艺技改拨款***	0	2,500,000.00
出口奖励基金****	250,000.00	250,000.00
科技发展基金*****	700,000.00	500,000.00
合计	2,150,000.00	3,555,000.00



\*根据包环发(2000)8号、包环发(2001)32号、包环发(2002)15号等文件,包头市环境保护局、包头市财政局联合下发环保资金计划,重点用于污染源治理、生态保护、生态建设、环境保护监测和监理队伍达标建设等方面。先后为本公司拨款用于70KA自焙槽烟气净化系统改造工程、环保宣教费、标准排污口、135KA净化系统布袋改造工程、监测仪器购置费等项目,上述项目已完工,形成资产部分转入资本公积。

\*\*科技开发费系包头市科技局拨入的内蒙古自治区典型企业信息化技术示范拨款。

\*\*\*生产工艺技改拨款系根据内政外经贸发字[2002]104号文精神,内蒙古自治区财政厅拨入的铝合金生产工艺技改款。

\*\*\*\*出口奖励资金系根据包财经三[2005]6号、包财经三[2005]23号文件精神,包头市财政局拨入的专项用于为扩大出口在境外进行的产品宣传和展览、市场考察等。

\*\*\*\*\*中国铝业公司划入科技发展基金款项。

24、股本

股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)				本次变动后		
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	287,747,000	66.76		-41,530,495			-41,530,495	246,216,505	57.13
3、其他内资持股	3,253,000	0.76		-469,505			-469,505	2,783,495	0.64
其中:境内法人持股	3,253,000	0.76		-469,505			-469,505	2,783,495	0.64
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	291,000,000	67.52		-42,000,000			-42,000,000	249,000,000	57.77
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	140,000,000	32.48		42,000,000			42,000,000	182,000,000	42.23
2、境内上市的外资股									



3、境外上市的外资股								
4、其他								
无限售条件流通股股份合计	140,000,000	32.48		42,000,000		42,000,000	182,000,000	42.23
三、股份总数	431,000,000	100		0		0	431,000,000	100

包头铝业股份有限公司 2006 年 3 月 1 日召开的相关股东会议审议通过的《包头铝业股份有限公司股权分置改革方案的议案》，公司非流通股股东向股权登记日登记在册的全体流通股股东按每持有 10 股流通股支付 3 股的对价，非流通股股东向流通股股东共计支付 4200 万股股份。股权分置完成后，包头铝业（集团）有限责任公司持有的非流通股由年初的 277,337,400 股下降至 237,309,321 股，持股比例调整为 55.06%。

25、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	484,250,653.36			484,250,653.36
拨款转入	90,230,000.00	3,405,000.00		93,635,000.00
其他资本公积	6,281,017.83	220,081.60		6,501,099.43
合计	580,761,671.19			584,386,752.79

1、A、根据内蒙古自治区财政厅内财企[2001]482 号文“关于内蒙古包头铝业股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复”，将投入的净资产 42,627.92 万元折为国有法人股 27,733.74 万股，折股比例为 65.060034%，其他六家以现金方式投入，并同比例折股，其余投入资本为股本溢价。

B、根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]10 号文件核准，公司利用上海证券交易所交易系统向社会公开发行人人民币普通股 14,000 万股，本期资本公积增加系向社会公开发行股份的股本溢价。

2、拨款转入：包括一期技改中央补助 5940 万元，挖潜改造资金 1083 万元，技改项目拨款 2000 万元。

(1) 根据国经贸投资[2000]1108 号《关于下达 2000 年第十三批国债专项资金国家重点技术改造项目资金计划的通知》，内蒙财政厅划拨项目投资补助资金 5940 万元，并根据国家经贸委、计委、财政部、中国人民银行在国经贸投资（1999）886 号第 15 条中明确投资补助金计入企业资本公积金管理。

(2) 根据内蒙古自治区财政厅“内财企[2001]1332 号”《内蒙古自治区财政厅关于 2001 年对包头铝业股份有限公司挖潜改造投入有关问题的通知》，内蒙财政厅划拨 1083 万元。该款项为挖潜改造资金（包头铝业用于炭素技改），本公司收到后先列入专项应付款核算。在炭素技改项目转入固定资产的同时，计入“资本公积”管理。

(3) 根据内经贸综发[2001]897 号《关于为包铝一期电解铝技改项目注入资本金的通知》，自治区经贸委划拨资金 3000 万元，现到位资金 2000 万元，用于包铝一期电解铝技术改造项目，在本公司收到后先列入专项应付款核算。在一期技改工程项目转入固定资产的同时，计入“资本公积”管理

3、本期拨款转入增加：根据内财企[2002]1150 号《关于拨付外经贸发展促进资金的通知》，内蒙财政厅划拨 250 万元，用于铝合金棒材生产线技术改造，项目完成后，计入“资本公积”管理。

根据 2004ED640011 号合同，包头财政局划拨 30 万元用于电工圆铝杆新产品研制，在项目完成后，计入“资本公积”管理。

包头市科委划拨铝计量计算机管理系统开发 20 万元，在项目完成后，将形成的 5000 元资产计入“资本公积”管理。



根据包财经三[2006]3 号文件精神，收到高新技术出口产品研究开发资金 60 万元计入“资本公积”管理。

4、其他资本公积包括由专项应付款转入环境治理补助 6199450.98 元和由债务重组收益 81,566.85 元转增的资本公积。

5、本期其他资本公积增加：系无法支付的销售产品三年以上的结算余款 220081.60 元。

## 26、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	46,324,070.50			46,324,070.50
法定公益金	23,162,035.25		23,162,035.25	0
任意盈余公积	64,075,290.04	23,162,035.25		87,237,325.29
合计	133,561,395.79			133,561,395.79

根据财政部财企[2006]67 号文件精神，对 2005 年 12 月 31 日的公益金结余，转作盈余公积金管理使用。

## 27、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	179,625,863.76
加：年初未分配利润	197,724,363.98
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
应付普通股股利	64,650,000.00
未分配利润	312,700,227.74

根据本公司二届董事会第十一次会议通过的 2005 年度利润分配预案，以 2005 年 12 月 31 日股本 431,000,000 为基数，每股派发现金股利 0.15 元确定的应付各股东红利数额。该利润分配预案已经 2006 年度股东大会审议通过，并于 2006 年 6 月 13 日实施分配。

## 28、主营业务收入及主营业务成本

### (1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冶炼业	2,296,026,181.57	1,876,701,431.56	1,725,073,062.23	1,511,442,548.68
其中：关联交易	110,151,047.57	87,706,302.92	73,829,914.73	62,081,669.00
合计	2,296,026,181.57	1,876,701,431.56	1,725,073,062.23	1,511,442,548.68
合计	2,296,026,181.57	1,876,701,431.56	1,725,073,062.23	1,511,442,548.68

### (2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普铝	360,419,016.02	321,921,756.34	393,929,567.94	380,059,721.34
A356 合金	1,001,991,583.91	781,843,546.79	751,385,734.35	637,758,948.04
电工圆铝杆	487,749,291.34	403,478,314.43	204,830,106.13	171,312,113.16



铝合金棒材	272,521,138.51	222,786,356.74	205,250,850.17	172,544,511.39
其他	173,345,151.79	146,671,457.26	169,676,803.64	149,767,254.75
其中:关联交易	110,151,047.57	87,706,302.92	73,829,914.73	62,081,669.00
合计	2,296,026,181.57	1,876,701,431.56	1,725,073,062.23	1,511,442,548.68
合计	2,296,026,181.57	1,876,701,431.56	1,725,073,062.23	1,511,442,548.68

## (3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	1,811,022,362.53	1,451,354,656.52	1,355,237,046.98	1,148,371,446.69
国外销售	485,003,819.04	425,346,775.04	369,836,015.25	363,071,101.99
其中:关联交易	110,151,047.57	87,706,302.92	73,829,914.73	62,081,669.00
合计	2,296,026,181.57	1,876,701,431.56	1,725,073,062.23	1,511,442,548.68
合计	2,296,026,181.57	1,876,701,431.56	1,725,073,062.23	1,511,442,548.68

主营业务收入增加主要系产品价格上涨所致; 主营业务成本增加主要系原材料价格上涨所致。

## 29、主营业务税金及附加:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	6,702,002.12	1,653,160.66	17%
教育费附加	2,881,139.43	719,274.80	3%
地方教育费附加	723,450.88		1%
合计	10,306,592.43	2,372,435.46	/

主营业务税金及附加变动幅度较大的主要原因系应交增值税发生变化所致。

## 30、其他业务利润:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料物资	44,247,547.72	45,913,883.70	-1,666,335.98	14,863,799.44	14,021,550.63	842,248.81
其他	1,335,506.79	1,462,172.38	-126,665.59	2,006,047.74	1,307,659.44	698,388.30
合计	45,583,054.51	47,376,056.08	-1,793,001.57	16,869,847.18	15,329,210.07	1,540,637.11

2006年1-6月份,其他业务收入发生额较大,主要为固定资产报废的各种材料较多,因而材料物资的销售收支增加。

## 31、财务费用

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	47,367,593.03	47,090,800.53
减:利息收入	977,061.77	1,174,525.93
汇兑损失	2,327,948.28	-3,400,855.39
减:汇兑收益		
其他	4,825,160.80	1,007,124.98
合计	53,543,640.34	43,522,544.19





财务费用增加的主要原因是外币贬值产生的汇兑损失所致。

### 32、投资收益

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	-200,062.57	-910,729.43
其中:按权益法确认收益	-200,062.57	-910,729.43
合计	-200,062.57	-910,729.43

主要原因是包铝(集团)金石硅业有限责任公司本期亏损所致。

### 33、补贴收入:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
三项基金返还*	894,300.00	114,200.00
合计	894,300.00	114,200.00

\*系无锡新包铝业有限公司缴纳的防洪保安基金、粮食风险基金、市场物价调节基金返还款。

### 34、营业外收入:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产净收益	8,549,135.07	0
合计	8,549,135.07	

营业外收入是处置一期淘汰自焙槽资产产生的。

### 35、营业外支出:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
学校经费	1,142,950.00	1,142,949.98
罚款支出	5,785.56	29,000.00
滞纳金		841.56
三项基金*	755,767.94	397,323.16
合计	1,904,503.50	1,570,114.70

\*系无锡新包铝业有限公司缴纳的防洪保安基金、粮食风险基金、市场物价调节基金费用。

### 36、所得税:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
利润总额	199,887,548.50	66,991,857.18
所得税	20,318,992.38	7,678,201.64
合计	20,318,992.38	7,678,201.64

根据内蒙古自治区人民政府内政字[2005]217号文批准,自2005年7月1日起至2006年12月31日,对本公司所得税减按10%的税率征收。



## 37、收到的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
保险赔款	2,131,578.59
环境治理补助	1,200,000.00
研究开发资金资助	600,000.00
个人所得税	459,568.87
科技开发费	200,000.00
个人公积金	177,638.00
保证金	150,000.00
其他	94,096.83
合计	5,012,882.29

## 38、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
差旅费	2,463,629.71
招待费	1,965,137.73
运费	1,598,304.00
保险费	1,056,745.79
排污费	1,056,000.00
土地租赁费	917,199.00
房屋租赁费	900,000.00
仓储费	777,883.48
业务宣传费	524,000.00
其他	6,640,233.51
合计	17,899,133.22

## (六) 母公司会计报表附注

## 1、货币资金

单位:元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	4,489.04	/	/	841.62
银行存款:	/	/	228,047,459.3	/	/	145,975,128.7
美元	229,366.32	7.9956	1,833,921.35	3,765,659.02	8.0702	30,390,132.78
其他货币资金:	/	/	43,208,692.04	/	/	62,438,066.25
人民币	167,023.98	7.9956	1,335,456.94	1,661,127.56	8.0702	13,405,631.63
合计	/	/	271,260,640.38	/	/	208,414,036.57

其他货币资金主要系银行承兑汇票、信用证保证金存款。



## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	185,347,704.53	156,404,430.41
合计	185,347,704.53	156,404,430.41

本公司期末无抵押的应收票据。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	200,167,910.73	99.64	12,010,074.64	48,193,204.53	98.51	2,891,592.27
一至二年				2,360.41		141.62
二至三年	2,360.41		141.62			
五年以上	726,527.80	0.36	43,591.68	726,527.80	1.49	43,591.67
合计	200,896,798.94	100.00	12,053,807.94	48,922,092.74	100.00	2,935,325.56

应收账款 2006 年 6 月 30 日余额较 2005 年 12 月 31 日余额增加 151,974,706.20 元, 主要原因是 2006 年 6 月 30 日应收出口铝产品信用证结算款项增加。

## (2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
应收帐款坏帐准备	2,935,325.56	9,118,482.38	12,053,807.94

## (3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	179,242,326.95	89.22	37,620,325.51	76.90

## (4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例
FEDERALRESOURCES (联邦资源)	销售客户	96,396,176.37	一个月以内	信用证结算	5,783,770.58	6
HUNTER DOLGLAS (道格拉斯)	销售客户	35,253,743.05	一个月以内	信用证结算	2,115,224.58	6
CONDUCTERSMONTEREY (蒙特雷)	销售客户	26,009,784.43	一个月以内	信用证结算	1,560,587.07	6



DEPUTY GENERAL (锡兰电业)	销售客 户	16,211,506.12	一个月 以内	信用证结算	972,690.37	6
JEDDAH CABLE (沙特吉达)	销售客 户	5,371,116.98	一个月 以内	信用证结算	322,267.02	6
合计	/	179,242,326.95	/	/	10,754,539.62	/

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

4、其他应收款

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	1,876,982.28	52.6	112,618.94	1,626,799.85	96.18	97,608.00
一至二年	1,603,199.85	44.93	96,191.99	11,061.00	0.65	663.66
二至三年	31,061.00	0.87	1,863.66			
三至四年	43,600.00	1.22	2,616.00	40,000.00	2.36	2,400.00
四至五年	8,646.40	0.24	518.78	8,646.40	0.51	518.78
五年以上	5,000.00	0.14	300.00	5,000.00	0.3	300.00
合计	3,568,489.53	100.00	214,109.37	1,691,507.25	100.00	101,490.44

其他应收款增加的主要原因系预付铁路运费增加所致。

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	101,490.44	112,618.93	0	0	214,109.37

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位 合计及比例	2,527,992.13	70.84	1,045,865.09	61.83

(4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额
包头车务段东兴车站	供应商	1,600,000.00	一年内	运费	96,000.00
内蒙古德美多式联运有限责任 公司包头分公司	供应商	444,850.00	一年内	运费	26,691.00
天津开发区港同物流有限公司	供应商	282,696.89	一年内	港杂费	16,961.81
包头铝业集团建安工程有限责	母公司的子公司	98,114.08	一年内	水电费	5,886.84



任公司	的子公司				
合计	/	2,425,660.97	/	/	145,539.65

(5) 本报告期其他应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

5、预付帐款

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	160,910,289.06	98.37	55,572,893.42	99.40
一至二年	2,449,321.71	1.50	95,745.74	0.17
二至三年	201,371.66	0.12	218,484.61	0.39
三年以上	23,528.00	0.01	23,528.00	0.04
合计	163,584,510.63	100.00	55,910,651.77	100.00

1) 预付账款 2006 年 6 月 30 日余额比 2005 年 12 月 31 日余额增加 107,673,858.86 元, 主要系供应商实行先款后货的结算方式, 本年结算量及结算价格都有所增加所致。

2) 1 年以上的预付账款, 主要系未结算的余款。

(2) 预付帐款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	155,093,380.53	94.81	49,378,985.04	88.32

(3) 预付帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
中铝中州分公司	供应商	74,399,465.79	1 年以内	先款后货
中铝山西分公司	供应商	49,929,922.34	1 年以内	先款后货
山东铝业股份有限公司	供应商	24,811,979.01	1 年以内	先款后货
包头市燃气有限公司	供应商	4,962,613.39	1 年以内	先款后货
包头安普瑞电气公司	供应商	1,049,400.00	1 年以内	先款后货
合计	/	155,153,380.53	/	/

(4) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

6、存货

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			287,151,082.13			218,423,100.14
在产品			258,002,622.06			223,743,531.77



产成品		320,073,335.92		342,771,808.96
委托加工物资		9,930,990.32		2,289,499.93
合计		875,158,030.43		787,227,940.80

本公司期末对存货进行了清查，存货可变现净值高于存货成本，故未提取存货跌价准备。

## 7、长期投资

### (1) 长期股权投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	6,126,489.72	342,431.22		6,468,920.94
对联营公司投资	445,173.80		173,812.57	271,361.23
合计	6,571,663.52	342,431.22	173,812.57	6,740,282.17
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	6,571,663.52	/	/	6,740,282.17

期末未发现长期投资发生减值的情况；期末长期投资收回不存在重大收回限制。

## 8、固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	3,085,905,005.62	22,812,104.23	31,200,293.32	3,077,516,816.53
其中：房屋及建筑物	1,085,500,391.78	414,210.22		1,085,914,602.00
通用设备	956,691,632.32	-86,791,777.18	31,165,693.32	838,734,161.82
专用设备	998,582,298.32	109,662,117.68		1,108,244,416.00
运输设备	43,434,558.88	1,003,197.83	34,600.00	44,403,156.71
其他设备	1,696,124.32	-1,475,644.32		220,480.00
二、累计折旧合计：	754,468,986.68	99,125,388.04	19,697,414.97	833,896,959.75
其中：房屋及建筑物	245,268,145.73	16,490,504.41		261,758,650.14
通用设备	209,439,267.14	52,181,380.45	19,697,414.97	241,923,232.62
专用设备	281,251,379.66	28,469,814.04		309,721,193.7
运输设备	18,332,268.16	1,924,346.99		20,256,615.15
其他设备	177,925.99	59,342.15		237,268.14
三、固定资产净值合计	2,331,436,018.94			2,243,619,856.78
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				



五、固定资产净额合计	2,331,436,018.94			2,243,619,856.78
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				

(1) 本期增加主要是零星工程增加 16,849,825.23 元。

(2) 本期减少主要是处置一期淘汰自焙槽资产原值 31,165,693.32 元，累计折旧 19,697,414.97 元，净值 11,468,278.35 元。

(3) 通用设备本期增加-86,791,777.18 元、其他设备本期增加-1,475,644.32 元系原固定资产估转时分类不准确及与决算的差额，本期进行了相关调整。

### 9、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
专用设备	19,185,779.5	36,187,138.31	47,683,908.65	7,689,009.16
专用材料	2,447,897.35		1,421,153.63	1,026,743.72
合计	21,633,676.85	3,687,138.31	49,105,062.28	8,715,752.88

工程物资 2006 年 6 月 30 日余额比 2005 年 12 月 31 日余额减少 12,917,923.97 元，主要原因是工程项目领用专用设备及专用材料。

### 10、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	233,249,860.60		233,249,860.60	63,326,524.46		63,326,524.46

#### (1) 在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	资金来源	期末数
炭素技改	250,000,000	5,086,681.18	-4,850,858.04	235,823.14	自筹	
电解槽改造	678,000,000	36,864,777.27	143,440,112.46		自筹	180,304,889.73
零星工程		21,375,066.01	48,395,704.95	16,825,800.09	自筹	52,944,970.87
合计		63,326,524.46	186,984,959.37	17,061,623.23	/	233,249,860.60

1) 在建工程 2006 年 6 月 30 日余额比 2005 年 12 月 31 日余额增加的主要原因是电解槽改造、零星工程支出增加，期末尚未完工。

2) 期末本公司对在建工程进行了全面检查，未发现在建工程发生减值的情况，故未计提在建工程减值准备。



## 11、短期借款

## (1) 短期借款分类:

单位: 币种:

项目	期末数	期初数
质押借款		98,232,629.14
担保借款	900,000,000.00	604,210,600.00
合计	900,000,000.00	702,443,229.14

担保单位为包头铝业(集团)有限责任公司、中国工商银行包头市东河区支行。质押物为本公司出口信用证及进口货物物权证。

## 12、应付票据

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	198,000,000.00	150,000,000.00
合计	198,000,000.00	150,000,000.00

## 13、应付帐款:

## (1) 应付帐款帐龄

单位:元 币种:

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	405,838,327.48	94.81	370,347,324.47	95.18
一至二年	16,417,302.87	3.84	12,389,706.99	3.18
二至三年	1,109,125.72	0.26	1,382,101.36	0.36
三年以上	4,704,248.50	1.09	4,970,002.81	1.28
合计	428,069,004.57	100.00	389,089,135.63	100.00

应付帐款三年以上的大额客户为包头供电局工程款 1,346,436.00 元、包头供电局供电贴费 2,096,000.00 元。

## (2) 应付帐款主要单位

单位: 币种:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
中国第二冶金建设有限责任公司	供应商	26,985,955.46	1 年以内	工程改造
包头供电局	供应商	11,942,139.31	1 年以内	应付电费
包头铝业集团建安工程公司	母公司的子公司的子公司	15,791,828.83	1 年以内	工程款
包头铝业(集团)有限责任公司	母公司	8,500,655.73	1 年以内	原辅材料
中铝国际贸易有限公司	供应商	8,459,969.72	1 年以内	原料款
合计	/	71,680,549.05	/	/





## 14、预收帐款：

## (1) 预收帐款帐龄

单位：币种：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	115,321,826.16	99.19	24,411,704.10	95.13
一至二年	63,071.47	0.05	101,491.48	0.39
二至三年	48,358.47	0.04	40,239.23	0.16
三年以上	834,681.72	0.72	1,107,519.97	4.32
合计	116,267,937.82	100.00	25,660,954.78	100.00

1) 预收账款增加的主要原因是公司本期产品供不应求，执行先款后货的结算方式所致。

2) 账龄超过一年的预收账款主要为国内销售的结算余款。

## (2) 预收帐款主要单位

单位：币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
无锡新泰富业物贸有限公司	销售客户	32,417,039.58	一个月以内	先款后货
无锡新包铝业有限公司	销售客户	14,762,382.09	一个月以内	先款后货
山西晋能集团新东方铝业有限公司	销售客户	13,714,676.67	一个月以内	先款后货
华泰铝轮毂(泰安)有限公司	销售客户	7,936,105.60	一个月以内	先款后货
金华市荣信物资有限公司	销售客户	6,200,945.52	一个月以内	先款后货
合计	/	75,031,149.46	/	/

## 15、应付工资：

单位：币种：

项目	期末数	期初数	未支付原因
工资薪金	31,530,063.50	16,530,063.50	应发未发的工资、奖金
合计	31,530,063.50	16,530,063.50	/

## 16、应付福利费：

单位：币种：

项目	期末数	期初数
应付福利费	3,888,646.59	4,079,997.86
合计	3,888,646.59	4,079,997.86

## 17、应交税金：

单位：币种：

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	1,484,597.57	17,778,548.04	17%、13%、6%
营业税	0	200	
所得税	16,403,427.88	13,969,679.59	10%



个人所得税	2,384,166.04	748,430.34	
城建税	452,723.71	5,058,651.18	7%
房产税	-2,910.22	-2,910.22	1.2%
印花税	0	-3,000.5	
合计	20,722,004.98	37,549,598.43	/

应交税金 2006 年 6 月 30 日余额较 2005 年 12 月 31 日减少 16,827,593.45 元，主要原因是应交增值税减少所致。

18、其他应交款：

单位：币种：

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	194,024.44	2,167,993.36	3%
地方教育费附加	35,226.60	194,241.45	1%
合计	229,251.04	2,362,234.81	/

19、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：币种：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	33,544,921.97	99.87	50,380,151.35	99.97
一至二年			1,742.25	0.00
二至三年	15,363.88	0.05		
三年以上	28,511.11	0.08	13,391.11	0.03
合计	33,588,796.96	100.00	50,395,284.71	100.00

(2) 欠持公司 5%以上股份股东的款项情况如下：

单位：元 币种：人民币

股东名称	期末数	期初数
包头铝业（集团）有限责任公司	9,932,666.94	17,559,701.67
合计	9,932,666.94	17,559,701.67

20、预提费用：

单位：币种：

项目	期末数	期初数	结存原因
运费	10,936,448.54		
研究与开发费	8,000,000.00		
绿化费	5,000,000.00		
其他	3,502,434.16		
排污费	3,000,000.00		
利息	2,075,926.38		
保险费	1,000,000.00		
合计	33,514,809.08		/



21、一年到期的长期负债:

单位:元 币种:人民币

种类	借款终止日	期末数			
		利率	币种	外币金额	本币金额
工商银行包头市东河区支行	2006年9月15日	6.12	人民币		17,500,000.00
包头市财政局	2006年11月20日	2.3	日元	19,392,081.78	1,347,109.75
工商银行包头市东河区支行	2006年12月15日	6.12	人民币		17,500,000.00
工商银行包头市东河区支行	2006年12月20日	6.12	人民币		60,000,000.00
工商银行包头市东河区支行	2007年3月15日	6.12	人民币		2,500,000.00
工商银行包头市东河区支行	2007年3月15日	6.12	人民币		15,000,000.00
包头市财政局	2007年5月20日	2.3	日元	19,384,134.21	1,346,557.65
内蒙古财政厅	2007年6月10日	2.55	人民币		3,600,000.00
工商银行包头市东河区支行	2007年6月15日	6.12	人民币		17,500,000.00
中国进出口银行总行营业部	2007年6月20日	3.78	人民币		50,000,000.00
中国进出口银行总行营业部	2007年6月20日	3.78	人民币		250,000,000.00
合计	/	/	/	/	436,293,667.40

22、长期借款

(1) 长期借款分类:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	481,515,748.38	517,280,006.64
担保借款		250,000,000.00
信用借款	32,400,000.00	39,600,000.00
合计	513,915,748.38	806,880,006.64

(2) 长期借款情况:

单位:元 币种:人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数			
			利率	币种	外币金额	本币金额
工行包头市东河区支行	2000年7月24日	2007年7月20日	6.12	人民币		60,000,000.00
工行包头市东河区支行	2002年7月31日	2007年7月20日	6.12	人民币		35,000,000.00
工行包头市东河区支行	2001年3月23日	2007年7月24日	6.12	人民币		54,000,000.00
工行包头市东河区支行	2003年8月28日	2007年9月14日	6.12	人民币		17,500,000.00
工行包头市东河区支行	2003年8月28日	2007年12月14日	6.12	人民币		12,500,000.00
工行包头市东河区支行	2004年3月22日	2007年12月15日	6.12	人民币		5,000,000.00
工行包头市东河区支行	2004年3月22日	2008年3月14日	6.12	人民币		17,500,000.00
工行包头市东河区支行	2004年3月22日	2008年6月13日	6.12	人民币		3,500,000.00
工行包头市东河区支行	2004年3月26日	2008年6月13日	6.12	人民币		14,000,000.00
工行包头市东河区支行	2004年3月26日	2008年9月15日	6.12	人民币		17,500,000.00



行	日			币		
工行包头市东河区支行	2004 年 3 月 26 日	2008 年 12 月 15 日	6.12	人民币		17,500,000.00
工行包头市东河区支行	2004 年 3 月 26 日	2009 年 3 月 13 日	6.12	人民币		6,000,000.00
工行包头市东河区支行	2004 年 6 月 30 日	2009 年 3 月 13 日	6.12	人民币		11,500,000.00
工行包头市东河区支行	2004 年 6 月 30 日	2009 年 6 月 15 日	6.12	人民币		17,500,000.00
工行包头市东河区支行	2004 年 6 月 30 日	2009 年 9 月 15 日	6.12	人民币		17,500,000.00
工行包头市东河区支行	2004 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 15 日	6.12	人民币		17,500,000.00
工行包头市东河区支行	2004 年 6 月 30 日	2010 年 3 月 12 日	6.12	人民币		16,000,000.00
工行包头市东河区支行	2004 年 7 月 1 日	2010 年 3 月 12 日	6.12	人民币		1,500,000.00
工行包头市东河区支行	2004 年 7 月 1 日	2010 年 6 月 15 日	6.12	人民币		17,500,000.00
工行包头市东河区支行	2004 年 7 月 1 日	2010 年 9 月 15 日	6.12	人民币		17,500,000.00
工行包头市东河区支行	2004 年 7 月 1 日	2010 年 12 月 15 日	6.12	人民币		17,500,000.00
工行包头市东河区支行	2004 年 7 月 1 日	2011 年 3 月 15 日	6.12	人民币		17,500,000.00
工行包头市东河区支行	2004 年 7 月 1 日	2011 年 6 月 15 日	6.12	人民币		17,500,000.00
内蒙古自治区财政厅	2001 年 4 月 27 日	2016 年 4 月 27 日	2.55	人民币		32,400,000.00
包头市财政局	2002 年 2 月 8 日	2026 年 11 月 26 日	2.3	日元	755,981,237.01	52,515,748.38
合计	/	/	/	/	/	513,915,748.38

包头市财政局日元贷款首次偿还本金日期为 2006 年 11 月 20 日，金额为所贷本金金额；其余偿还本金日期为 2007 年 5 月 20 日-2026 年 11 月 20 日分 40 次偿清。每次偿还日期为每年 5 月 20 日和 11 月 20 日，每次偿还金额以所贷全部本金剔除首次偿还借款的剩余部分分 40 次平均计算偿还。内蒙古自治区财政厅国债贴息贷款首次偿还本金日期为 2006 年 6 月 10 日，偿还金额 3,600,000.00 元；共分 11 年平均偿还，每年偿还日期为 6 月 10 日，金额均为 3,600,000.00 元。

23、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
环境治理补助*	1,200,000.00	
科技开发费**	0	305,000.00
生产工艺技改拨款***	0	2,500,000.00
出口奖励基金****	250,000.00	250,000.00
科技发展基金*****	700,000.00	500,000.00
合计	2,150,000.00	3,555,000.00

\*根据包环发(2000)8号、包环发(2001)32号、包环发(2002)15号等文件，包头市环境保护局、包头市财政局联合下发环保资金计划，重点用于污染源治理、生态保护、生态建设、环境保护监测和监理队伍达标建设等方面。先后为本公司拨款用于 70KA 自焙槽烟气净化系统改造工程、环保宣教费、标准排污口、135KA 净化系统布袋改造工程、监测仪器购置费等项目，上述项目已完工，形成资产部分转入资本公积。

\*\*科技开发费系包头市科技局拨入的内蒙古自治区典型企业信息化技术示范拨款。



\*\*\*生产工艺技改拨款系根据内政外经贸发字[2002]104 号文精神，内蒙古自治区财政厅拨入的铝合金生产工艺技改款。

\*\*\*\*出口奖励资金系根据包财经三[2005]6 号、包财经三[2005]23 号文件精神，包头市财政局拨入的专项用于为扩大出口在境外进行的产品宣传和展览、市场考察等。

\*\*\*\*\*中国铝业公司划入科技发展基金款项。

24、股本  
股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	287,747,000	66.76		-41,530,495			-41,530,495	246,216,505.	57.13
3、其他内资持股	3,253,000	0.76		-469,505			-469,505	2,783,495	0.64
其中：境内法人持股	3,253,000	0.76		-469,5050			-469,505	2,783,495	0.64
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	291,000,000	67.52		-42,000,000			-42,000,000	249,000,000	57.77
二、无限售条件流通股股份									
1、人民币普通股	140,000,000	32.48		42,000,000			42,000,000	182,000,000	42.23
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股股份合计	140,000,000	32.48		42,000,000			42,000,000	182,000,000	42.23
三、股份总数	431,000,000	100		0			0	431,000,000	100

包头铝业股份有限公司 2006 年 3 月 1 日召开的相关股东会议审议通过的《包头铝业股份有限公司股权分置改革方案的议案》，公司非流通股股东向股权登记日登记在册的全体流通股股东按每持有 10 股流通股支付 3 股的对价，非流通股股东向流通股股东共计支付 4200 万股股份。股权分置完成后，包头铝业（集团）有限责任公司持有的非流通股由年初的 277,337,400 股下降至 237,309,321 股，持股比例调整为 55.06%。

25、资本公积：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	484,250,653.36			484,250,653.36
拨款转入	90,230,000.00	3,405,000.00		93,635,000.00



其他资本公积	6,281,017.83	220,081.60		6,501,099.43
合计	580,761,671.19			584,386,752.79

1、A、根据内蒙古自治区财政厅内财企[2001]482号文“关于内蒙古包头铝业股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复”，将投入的净资产42,627.92万元折为国有法人股27,733.74万股，折股比例为65.060034%，其他六家以现金方式投入，并同比例折股，其余投入资本为股本溢价。

B、根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]10号文件核准，公司利用上海证券交易所交易系统向社会公开发行人民币普通股14,000万股，本期资本公积增加系向社会公开发行股份的股本溢价。

2、拨款转入：包括一期技改中央补助5940万元，挖潜改造资金1083万元，技改项目拨款2000万元。

(1) 根据国经贸投资[2000]1108号《关于下达2000年第十三批国债专项资金国家重点技术改造项目资金计划的通知》，内蒙财政厅划拨项目投资补助资金5940万元，并根据国家经贸委、计委、财政部、中国人民银行在国经贸投资(1999)886号第15条中明确投资补助金计入企业资本公积金管理。

(2) 根据内蒙古自治区财政厅“内财企[2001]1332号”《内蒙古自治区财政厅关于2001年对包头铝业股份有限公司挖潜改造投入有关问题的通知》，内蒙财政厅划拨1083万元。该款项为挖潜改造资金（包头铝业用于炭素技改），本公司收到后先列入专项应付款核算。在炭素技改项目转入固定资产的同时，计入“资本公积”管理。

(3) 根据内经贸综发[2001]897号《关于为包铝一期电解铝技改项目注入资本金的通知》，自治区经贸委划拨资金3000万元，现到位资金2000万元，用于包铝一期电解铝技术改造项目建设，在本公司收到后先列入专项应付款核算。在一期技改工程项目转入固定资产的同时，计入“资本公积”管理。

3、本期拨款转入增加：根据内财企[2002]1150号《关于拨付外经贸发展促进资金的通知》，内蒙财政厅划拨250万元，用于铝合金棒材生产线技术改造，项目完成后，计入“资本公积”管理。

根据2004ED640011号合同，包头财政局划拨30万元用于电工圆铝杆新产品研制，在项目完成后，计入“资本公积”管理。

包头市科委划拨铝计量计算机管理系统开发20万元，在项目完成后，将形成的5000元资产计入“资本公积”管理。

根据包财经三[2006]3号文件精神，收到高新技术出口产品研究开发资金60万元计入“资本公积”管理。

4、其他资本公积包括由专项应付款转入环境治理补助6199450.98元和由债务重组收益81,566.85元转增的资本公积。

5、本期其他资本公积增加：系无法支付的销售产品三年以上的结算余款220081.60元。

## 26、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	46,215,988.91			46,215,988.91
法定公益金	23,107,994.45		23,107,994.45	0
任意盈余公积	64,075,290.04	23,107,994.45		87,183,284.49
合计	133,399,273.40			133,399,273.40

根据财政部财企[2006]67号文件精神，对2005年12月31日的公益金结余，转作盈余公积金管理使用。



## 27、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	179,650,997.45
加：年初未分配利润	197,810,615.60
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
应付普通股股利	64,650,000.00
未分配利润	312,811,613.05

根据本公司二届董事会第十一次会议通过的 2005 年度利润分配预案，以 2005 年 12 月 31 日股本 431,000,000 为基数，每股派发现金股利 0.15 元确定的应付各股东红利数额。该利润分配预案已经 2006 年度股东大会审议通过，并于 2006 年 6 月 13 日实施分配。

## 28、主营业务收入及主营业务成本

## (1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冶炼行业	2,238,258,207.63	1,823,906,438.50	1,640,635,236.40	1,431,746,707.86
其中：关联交易	110,151,047.57	87,706,302.92	73,829,914.73	62,081,669.00
合计	2,238,258,207.63	1,823,906,438.50	1,640,635,236.40	1,431,746,707.86
合计	2,238,258,207.63	1,823,906,438.50	1,640,635,236.40	1,431,746,707.86

## (2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普铝	359,449,812.67	321,031,863.15	393,800,095.40	380,059,721.34
A356 合金	994,870,200.67	779,406,376.08	748,459,155.37	637,491,648.22
电工圆铝杆	488,164,443.46	403,912,302.38	205,699,611.29	172,181,618.32
铝合金棒材	272,442,730.34	222,788,856.64	205,202,011.83	172,556,199.83
其他	123,331,020.49	96,767,040.25	87,474,362.51	69,457,520.15
其中：关联交易	110,151,047.57	87,706,302.92	73,829,914.73	62,081,669.00
合计	2,238,258,207.63	1,823,906,438.50	1,640,635,236.40	1,431,746,707.86
合计	2,238,258,207.63	1,823,906,438.50	1,640,635,236.40	1,431,746,707.86

## (3) 分地区主营业务

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	1,753,254,388.59	1,398,559,663.46	1,270,799,221.15	1,068,675,605.87
国外销售	485,003,819.04	425,346,775.04	369,836,015.25	363,071,101.99
其中：关联交易	110,151,047.57	87,706,302.92	73,829,914.73	62,081,669.00
合计	2,238,258,207.63	1,823,906,438.50	1,640,635,236.40	1,431,746,707.86
合计	2,238,258,207.63	1,823,906,438.50	1,640,635,236.40	1,431,746,707.86



## 29、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	6,621,511.94	1,579,967.34	7%
教育费附加	2,837,790.82	677,128.85	3%
地方教育费附加	723,450.88	0	1%
合计	10,182,753.64	2,257,096.19	/

主营业务税金及附加变动幅度较大的主要原因系应交增值税发生变化所致。

## 30、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料物资	43,051,977.88	44,787,457.30	-1,735,479.42	12,265,155.20	11,520,163.93	744,991.27
其他	1,335,506.79	1,462,172.38	-126,665.59	2,082,047.74	1,376,610.01	705,437.73
合计	44,387,484.67	46,249,629.68	-1,862,145.01	14,347,202.94	12,896,773.94	1,450,429.00

2006年1-6月份，其他业务收入发生额较大，主要为固定资产报废的各种材料较多，因而材料物资的销售收支增加。

## 31、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	47,367,593.03	42,398,539.32
减：利息收入	833,888.06	1,147,318.01
汇兑损失	2,327,948.28	-3,400,855.39
减：汇兑收益		
其他	4,473,657.93	5,673,261.36
合计	53,335,311.18	43,523,627.28

财务费用增加的主要原因是外币贬值产生的汇兑损失所致。

## 32、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	168,618.65	242,605.55
其中：按权益法确认收益	168,618.65	242,605.55
合计	168,618.65	242,605.55

## 33、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产净收益	8,549,135.07	0
合计	8,549,135.07	0

营业外收入是处置一期淘汰自焙槽资产产生的。





## 34、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
学校经费	1,142,950.00	1,142,949.98
罚款支出		28,000.00
合计	1,142,950.00	1,170,949.98

## 35、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利润总额	199,739,213.83	65,478,912.67
所得税	20,088,216.38	6,659,024.46
合计	20,088,216.38	6,659,024.46

根据内蒙古自治区人民政府内政字[2005]217号文批准，自2005年7月1日起至2006年12月31日，对本公司所得税减按10%的税率征收。

## 36、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
保险赔款	2,131,578.59
环境治理补助	1,200,000.00
研究开发资金资助	600,000.00
个人所得税	459,568.87
科技开发费	200,000.00
个人公积金	177,638.00
保证金	150,000.00
其他	72,326.59
合计	4,991,112.05

## 37、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
差旅费	2,371,654.42
招待费	1,547,773.69
保险费	1,056,745.79
排污费	1,056,000.00
土地租赁费	917,199.00
房屋租赁费	900,000.00
业务宣传费	524,000.00
电话费	298,647.53



奖励费	168,800.00
保证金	150,000.00
手续费	139,869.74
津贴	120,000.00
其他	545,022.63
合计	9,795,712.80

(七)关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
包头铝业(集团)有限责任公司	包头市东河区毛其来	内蒙政府授权经营净资产、对外投资、经营水、汽、风等	母公司	国有独资公司	芦林
佛山市南海区包铝经贸有限公司	南海市大沥德明大厦 A 座 9 楼	销售铝锭、铝合金、铜、镁锭、建筑材料、化工产品等	控股子公司	有限责任公司	石长存
包头铝业综合铸铝有限公司	包头市郊区古城湾	铝合金制品、铝合金圆棒的加工销售	其他	有限责任公司	郭全来
无锡新包铝业有限公司	无锡市惠山新区堰桥锡澄南路 52 号	金属材料、炭素制品、耐火及保温材料、化工产品及原料、机械电子设备等销售	控股子公司	有限责任公司	石长存

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
包头铝业(集团)有限责任公司	420,000,000.00		420,000,000.00
佛山市南海区包铝经贸有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00
包头铝业综合铸铝有限公司	600,000.00		600,000.00
无锡新包铝业有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例(%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
包头铝业(集团)有限责任公司	277,337,400.00	64.35	-40,028,079.00	9.29	237,309,321.00	55.06
佛山市南海区包铝经贸有限公司	1,800,000.00	90.00			1,800,000.00	90.00
包头铝业综合铸铝有限公司	30,000.00	50.00	-30,000.00	50.00	0	0.00
无锡新包铝业有限公司	1,800,000.00	90.00			1,800,000.00	90.00



(1) 包头铝业股份有限公司 2006 年 3 月 1 日召开的相关股东会议审议通过的《包头铝业股份有限公司股权分置改革方案的议案》，公司非流通股向股权登记日登记在册的全体流通股股东按每持有 10 股流通股支付 3 股的对价，非流通股向流通股股东共计支付 4200 万股股份。其中，包头铝业（集团）有限责任公司向流通股股东共计支付 40,028,079 股股份。

(2) 包头铝业综合铸铝有限公司的股权已于 2006 年 5 月 8 日转让。

#### 4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
包头铝业集团亨通有限责任公司	母公司的控股子公司
包头铝厂综合企业公司	母公司的控股子公司
包头市铝城碳素制品厂	其他
包头铝业集团建安工程有限公司	其他
包头市科远工程建设监理有限责任公司	母公司的控股子公司
包头市科友建筑设计咨询有限责任公司	母公司的控股子公司
包铝（集团）金石硅业有限责任公司	联营公司
深圳市北方投资有限公司	其他
包头铝业（集团）瑞丰物业管理有限公司	母公司的控股子公司
包头一阳轮毂有限公司	其他
贵阳铝镁设计研究院	其他

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
包头铝厂综合企业公司	铝板、五金钢材、阳极导杆等	市价	7,962,616.74	11.16	10,613,781.39	17.13
包头铝业（集团）有限责任公司	辅助材料	市价	9,740,942.00	0.76		
包铝（集团）金石硅业有限责任公司	工业硅	市价	29,628,685.00	88.92	15,998,600.00	40.28
包头市铝城碳素制品厂	阳极糊、炭块	市价	4,702,243.16	17.36	8,927,335.62	15.25
包头铝业（集团）有限责任公司	土地租赁费	协议价	11,036,001.00	100	5,278,300.00	100
包头铝业（集团）有限责任公司	综合服务	市价	19,536,500.00	100	9,601,000.00	100
包头铝业集团亨通有限责任公司	运输费	协议价	10,127,978.41	35.61	10,534,567.16	54.33



包头铝业集团建安工程有限公司	建筑安装	协议价	9,408,304.39	5.03	27,816,274.04	
包头铝厂综合企业公司	工程劳务费	合同价	1,907,964.00	1.02	249,600.00	

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
包头铝业(集团)有限责任公司	铝产品、辅助材料	市价	23,171,949.40	1.04		
包头铝厂综合企业公司	铝灰	市价	8,584,783.48	0.38	409,760.68	0.02
深圳市北方投资有限公司	铝产品	市价	76,843,193.20	3.43	73,829,914.73	4.28
包头一阳轮毂有限公司	铝产品	市价	9,897,529.53	0.44		

1)、根据包铝(集团)有限责任公司与本公司签订的土地使用权租赁合同,集团公司租赁给本公司土地面积共计 1,170,031.15 平方米,租赁期限 2001.6.28-2021.6.28,土地年租金为每平方米计人民币 14 元,总计年租金 16,380,436.10 元;2006 年集团公司租赁给本公司土地面积共计 406,541.85 平方米,租赁期限 2006.1.1-2021.6.28,土地年租金为每平方米计人民币 14 元,总计年租金 5,691,585.90 元,二项合计年租金 22,072,022.00 元;

2)、根据包铝(集团)有限责任公司与本公司签订的综合服务协议,集团公司主要提供:

A、为本公司职工住宅及配套设备和公共设施提供管理、维护和其他物业管理方面的服务;

B、按本公司要求的人数专业为本公司培训技工人员;集团所属职工大学、职工中专、职业学校向本公司员工开放;所属中小学、幼儿园、托儿所向本公司员工开放;

C、为本公司提供厂区的消防、安全巡卫以及与本公司厂区、宿舍连接的的道路的交通设施、交通管理服务。

D、所属医疗保健机构向本公司员工开放。

3)、根据包头铝业集团亨通运输有限责任公司与本公司签订的运输协议书,亨通运输公司为本公司提供承运产品服务;

4)、根据包头铝业(集团)建安工程有限公司与本公司签订的建筑工程施工合同,建筑公司为本公司提供一期技改全厂热力管网、给排水、雨排水、电缆沟工程等项目。



## 6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收票据	深圳市北方投资有限公司	14,966,822.71	9,578,415.22
应收票据	包头铝业(集团)有限责任公司	0	8,187,225.85
应收票据	包头铝厂综合企业公司	0	6,036,807.23
应收帐款	包头铝厂综合企业公司	397,026.59	1,430,868.60
应收帐款	包头市铝城碳素制品厂	0	71,650.00
应收帐款	包铝(集团)金石硅业有限责任公司	0	188,130.95
应收帐款	包头一阳轮毂有限公司	4,288,266.47	71,497.60
应收帐款	包头铝业(集团)有限责任公司	40,443.81	0
预付账款	包头铝业集团建安工程有限公司	1,500,000.00	0
其他应收款	包铝(集团)金石硅业有限责任公司	10,396.93	10,396.93
其他应收款	包头铝业集团瑞丰物业管理有限公司	15,822.26	9,054.26
其他应收款	包头一阳轮毂有限公司	11,187.88	11,187.88
其他应收款	包头铝业集团建安工程有限公司	0	98,114.08
应付帐款	包头铝厂综合企业公司	7,682,571.85	3,010,118.48
应付帐款	包头市铝城碳素制品厂	6,732,207.31	0
应付帐款	包头市科远工程建设监理有限责任公司	306,600.00	95,600.00
应付帐款	包头铝业集团建安工程有限公司	0	15,791,828.83
应付帐款	包铝(集团)金石硅业有限责任公司	73,636.89	1,675,783.97
应付帐款	贵阳铝镁设计研究院	6,686,340.00	6,336,340.00
应付帐款	包头铝业(集团)有限责任公司	5,499,631.94	8,500,655.73
应付帐款	深圳市北方投资有限公司	1,678,951.49	0
应付帐款	中国有色金属工业华北供销公司	1,163,482.40	0
应付帐款	包头铝业集团亨通运输有限责任公司	718,913.11	758,834.37
预收帐款	深圳市北方投资有限公司	0	2,583,007.73
预收帐款	包铝(集团)金石硅业有限责任公司	31,024.50	31,024.50
预收帐款	包头铝业(集团)有限责任公司	0	1,593,767.13
预收帐款	包头铝厂综合企业公司	20,000.00	0
预收帐款	包头市铝城碳素制品厂	4.00	0
其他应付款	包头铝业(集团)有限责任公司	17,559,701.67	9,932,666.94
其他应付款	包头铝厂综合企业公司	498,240.25	400,787.46
其他应付款	包头铝业集团亨通运输有限公司	321,174.17	2,048,121.09

(八)或有事项:

无

(九)承诺事项:

无

(十)资产负债表日后事项:

无

(十一)其他重要事项:

无



## 八、备查文件目录

- 1、载有董事长芦林签名的中期报告文本；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内公司在中证报、上证报公开披露过的所有文件文本；
- 4、公司章程文本。

董事长：芦林  
包头铝业股份有限公司  
2006 年 8 月 16 日