

邯郸钢铁股份有限公司

600001

2005 年半年度报告

二 00 五年七月二十九日

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	5
五、管理层讨论与分析	6
六、重要事项	8
七、财务会计报告	11
八、备查文件目录	40

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、董事长刘如军先生因出差授权委托副董事长王义芳先生主持会议、代为投票表决并签署有关文件。董事王俊杰、韩精华、独立董事燕长河、郭振英因出差不能参会，本人在认真阅读董事会会议材料后，就审议事项做出了明确表示并分别委托董事赵绍林、陈明智、独立董事杜明昆代为表决。董事张建平因事未参加会议。
- 3、公司半年度财务报告已经河北华安会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人刘如军，财务负责人郭景瑞，会计机构负责人刘志强声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：邯郸钢铁股份有限公司
公司英文名称：HANDAN IRON & STEEL CO., LTD
公司英文名称缩写：HDIS
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：邯郸钢铁
公司 A 股代码：600001
公司其他股票种类：可转债
公司其他股票上市交易所：上海证券交易所
公司其他股票简称：邯钢转债
公司其他股票代码：110001
- 3、公司注册地址：河北省邯郸市复兴路 232 号
公司办公地址：河北省邯郸市复兴路 232 号
邮政编码：056015
公司国际互联网网址：<http://www.600001.com.cn>
公司电子信箱：hdgt@mail.hgjt.com.cn
- 4、公司法定代表人：刘如军
- 5、公司董事会秘书：李卜海
电话：0310-6071006
传真：0310-6074190
E-mail：hdgt@mail.hgjt.com.cn
联系地址：河北省邯郸市复兴路 232 号
公司证券事务代表：陈占军
电话：0310-6071006
传真：0310-6074190
E-mail：hdgt@mail.hgjt.com.cn
联系地址：河北省邯郸市复兴路 232 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司证券部

(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

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
流动资产	8,641,112,102.53	9,277,626,686.91	-6.86
流动负债	4,138,057,498.02	5,463,106,829.31	-24.25
总资产	19,289,701,965.25	20,070,630,250.40	-3.89
股东权益 (不含少数股东权益)	8,455,604,056.18	7,821,090,426.86	8.11
每股净资产	5.60	5.25	6.67
调整后的每股净资产	5.58	5.23	6.69
	报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	765,815,146.71	463,569,258.27	65.20
扣除非经常性损益后的净利润	765,902,057.86	463,835,701.87	65.12
每股收益	0.508	0.312	62.82
净资产收益率 (%)	9.06	5.97	3.09
经营活动产生的现金流量净额	-1,128,243,772.61	381,236,601.51	-395.94

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
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-129,718.13
所得税影响数	42,806.98
合计	-86,911.15

本期发生的非经常性损益项目主要是: 罚款收入 82,837.47 元, 其他非经营性收入 280,050 元; 捐赠支出 276,825.60 元, 其他非经营性支出 215,780 元。所得税影响数 42,806.98 元。

3、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	18.50	19.07	1.037	1.050
营业利润	12.28	12.66	0.688	0.697
净利润	9.06	9.33	0.508	0.514
扣除非经常性损益后的净利润	9.06	9.34	0.508	0.514

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+, -)						期末值
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	972,123,100							972,123,100
其中:								
国家持有股份	996,553,100							996,553,100
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	996,553,100							996,553,100
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	493,376,934					18,737,481	18,737,481	512,114,415
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	493,376,934					18,737,481	18,737,481	512,114,415
三、股份总数	1,489,930,034					18,737,481	18,737,481	1,508,667,515

公司发行的 200,000 万元五年期可转换公司债券,于 2004 年 5 月 26 日已进入转股期,截止报告期末,已转 22,114,415 股。报告期末非流通股占总股本比例 66.06%,流通股占总股本比例 33.94%。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 185,098 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
邯郸钢铁集团有限责任公司	0	972,123,100	64.44	未流通	质押 455,835,240	国有股东
河北省信息产业投资有限公司	0	24,430,000	1.62	未流通	质押 12,215,000	国有股东
通用技术集团投资管理有限公司	0	5,952,380	0.40	已流通	未知	社会公众股东
中国工商银行-兴业可转债混合型证券投资基金	0	3,690,000	0.24	已流通	未知	社会公众股东
中国建设银行-博时裕富证券投资基金	18,882	3,042,653	0.20	已流通	未知	社会公众股东

申银万国 - 花旗 - DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	0	2,000,000	0.13	已流通	未知	社会公众股东
中国工商银行 - 华安上证 180 指数增强 型证券投资基金	417,735	1,904,185	0.13	已流通	未知	社会公众股东
杨建梅	-90,347	1,839,253	0.12	已流通	未知	社会公众股东
翁史锋	-2,000	817,902	0.05	已流通	未知	社会公众股东
中国银行 - 天同 180 指数证券投资基金	168,099	682,073	0.05	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司前十名股东中，邯钢集团公司与其它股东之间不存在关联关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，不知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类 (A、B、H 股或其它)
通用技术集团投资管理有限公司	5,952,380	A 股
中国工商银行 - 兴业可转债混合型证券投资 基金	3,690,000	A 股
中国建设银行 - 博时裕富证券投资基金	3,042,653	A 股
申银万国 - 花旗 - DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	2,000,000	A 股
中国工商银行 - 华安上证 180 指数增强型证 券投资基金	1,904,185	A 股
杨建梅	1,839,253	A 股
翁史锋	817,902	A 股
中国银行 - 天同 180 指数证券投资基金	682,073	A 股
杭州特种水暖工贸有限公司	671,273	A 股
深圳市君恒投资有限公司	659,100	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

未知前十名流通股股东与前十名股东之间是否存在关联关系。

4、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。

(三) 可转换公司债券情况

1、转债发行情况

经中国证监会证监发行字(2003)135 号文批准，公司于 2003 年 11 月 26 日向社会公开发行 20 亿元可转换公司债券，债券期限为五年，票面利率为：第一年 1%、第二年 1.3%、第三年 1.7%、第四年 2.3%、第五年 2.7%，初始转股价格为 5.34 元/股，现为 5.04 元/股。

2、本报告期转债持有人情况

公司期末转债持有人数：4,908		
公司前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例 %
国际金融 - 渣打 - CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	213,703,000	11.32
中国银行 - 海富通收益增长证券投资基金	176,442,000	9.35
国都证券有限责任公司	125,400,000	6.64
中国工商银行 - 兴业可转债混合型证券投资基金	95,875,000	5.08
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	86,288,000	4.57
中国平安保险(集团)股份有限公司	65,598,000	3.48
华泰财产保险股份有限公司	59,026,000	3.13
中技贸易股份有限公司	48,424,000	2.57
中油财务有限责任公司	42,868,000	2.27
中国工商银行 - 融通债券投资基金	38,055,000	2.02

3、本报告期转债变动情况

	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股（股）	赎回	回售	
可转换公司债券	1,981,967,000 元	18,737,481			1,887,530,000 元

4、本报告期转债累计转股情况

截止本报告期末，已有 112,470,000 元的本公司发行的可转换债券转成公司股票，转股数为 18,737,481 股，累计转股数为 22,114,415 股，占转股前公司已发行股份总数的 1.49%；尚有 1,887,530,000 元的转债未转股，占转债发行总量的 94.38%。

5、转股价格历次调整情况

1)、公司可转债初始转股价为 5.34 元，根据募集说明书转股价格调整的有关规定，公司于 2004 年 11 月 29 日调整转股价格，调整后的转股价格为 5.04 元。（详见 2004 年 11 月 29 日，《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》）。

截止本报告期末，转债的最新转股价格为 5.04 元。

6、转债的担保人

本公司转债的担保人是广东发展银行。

7、转债其他情况说明

本公司转债发行人是邯郸钢铁股份有限公司，截止本报告期末，本公司总资产 192.90 亿元，净资产 84.56 亿元，资产负债率 56.17%，实现净利润 7.66 亿元，偿债能力良好。

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

单位: 股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
刘如军	董事长				
王义芳	副董事长				
赵绍林	副董事长	7,000	7,000		
张建平	董事				
杨成文	董事				
王俊杰	董事, 总经理				
鹿志勇	董事				
张笔锋	董事, 副总经理				
陈明智	董事				
韩精华	董事				
宋叔华	独立董事				
燕长和	独立董事				
杜明昆	独立董事				
郭振英	独立董事				
杨晓维	独立董事				
李卜海	副总经理, 董秘				
郭景瑞	副总经理				
张炳权	监事会主席				
李书生	监事	4,200	4,200		
靳少平	监事				
王成君	监事				
高永国	监事				

(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, 徐志刚先生因年龄原因辞去公司董事、总经理职务, 郭景瑞先生因工作原因辞去监事职务。2005 年 6 月 22 日, 公司 2004 年度股东大会选举王俊杰为公司董事, 王成君、高永国为公司监事。2005 年 6 月 22 日公司三届董事会第八次会议聘任王俊杰先生为公司总经理, 聘任张笔峰、郭景瑞先生为公司副总经理。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内, 钢材市场形势不断变化, 公司生产经营经历了新的考验。面对市场挑战, 公司按照年初确定的生产经营目标, 优化生产组织, 深挖装备潜能, 努力提高产品质量、调整产品结构, 大力增产增效, 生产经营保持良好势头。2005 年上半年, 公司产生铁 203 万吨、钢 287 万吨、钢材 242 万吨, 同比分别增长 3.32%、6.99%、8.68%; 实现销售收入 109.68 亿元, 利润总额 9.69 亿元, 净利润 7.66 亿元, 分别比去年同期增长 22.30%、39.66%、65.20%。

一季度钢材价格攀升, 公司抢抓市场机遇, 大力增产增效, 为上半年利润增长奠定了良好的基础。二季度, 面对钢材价格大幅度下跌、原燃料价格居高不下、电力供应紧张等诸多困难, 公司积极

开拓进货渠道，转变营销思路，创新推进协议销售模式，培养健全销售网络，加大新产品、新品种市场开发力度，提高板材等高盈利产品产量，保证了公司整体效益的最大化。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务为钢坯、钢材、烧结矿、焦炭等产品制造、销售及产品开发。经营本企业自产产品和技术的出口业务和本企业所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务；与本公司相关的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。

2005 年上半年，公司主营业务收入稳定增长、业绩优良，企业规模和股东权益进一步增长。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 万元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
冶金	1,096,789.00	934,757.33	14.77	22.30	16.80	4.01
分产品						
板材	718,225.75	552,908.90	23.02	38.76	30.36	4.96
棒材	160,268.64	162,873.29	-1.63	9.24	18.69	8.10
其中: 关联交易	77,269.22	76,877.74	0.51	/	/	/
关联交易的定价原则	关联交易的定价原则按市场价和成本加合理利润的方法定价；关联交易的价格制定主要依据市场价；如果没有市场价，按照商品帐面价值加合理利润率的方法定价。					

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 万元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
华北地区	606,420	-13.79
华东地区	225,093.32	121.72
中南地区	184,437	162.83
西北地区	46,877	208.38
西南地区	25,297	358.31
境外	8,664.68	

(4) 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 126,500.55 万元。

(5) 对净利润产生重大影响的其他经营业务

单位:元 币种:人民币

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重(%)
冷轧项目国产设备投资抵免所得税	139,679,681.27	18.24

根据《河北省技术改造国产设备投资抵免企业所得税审核管理实施办法》(冀地税发[2000]62号)的规定,公司冷轧项目国产设备投资可以抵免所得税;公司本期收到河北省地方税务局(冀地税函[2005]102)的批复,同意抵免企业所得税 139,679,681.27 元.公司已计入当期损益.

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内,受国际经济形势和国内宏观调控政策的双重影响,从4月份起钢材价格大幅下跌,同时原燃料价格居高不下、电力供应紧张。面对日益严峻的市场形势,公司研究制订了多项措施,深入挖潜增效。通过优化各项经济指标、改善品种质量、强化经营销售,降低了综合成本、增强了公司的竞争实力,确保了公司上半年生产经营目标的实现。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于2003年通过发行可转债募集资金20亿元,已累计使用13.48亿元,其中本报告期已使用0.5亿元,尚未使用的6.12亿元存入银行。

2、承诺项目使用情况

单位:亿元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	实际收益	是否符合计划进度
冷轧薄板	43.21	否	30.04	-0.34	是
合计	43.21	/	30.04	-0.34	/

3、非募集资金项目情况

(1)、三钢后期续建工程

公司投资1.5亿元用于三钢后期续建,该项目于6月投入试生产。

(2)、1260M3高炉供风系统改造

公司投资0.9亿元人民币投资该项目,该项目正在建设中。

(3)、信息化改造工程

公司投资1.1亿元,该项目正在建设中。

(四) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

截至报告期末,公司总资产192.90亿元,净资产84.56亿元,资产负债率为56.17%,本报告期实现净利润7.66亿元;公司主营业务突出,资产负债率保持在合理水平,现金流量充沛;同时公司坚持重合同、讲信用,资信状况良好,具备较强的偿债能力。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》的要求,不断完善法人治理结构。

1、按有关规定对公司《章程》中的《股东大会议事规则》、《董事会工作条例》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理办法》进行了修订。

2、严格遵守“三公”原则,及时准确地披露定期报告和临时报告。

3、依据公司《章程》,补选了一名董事、两名监事。

4、加强投资者关系管理,使投资者与公司的沟通更加方便、快捷。

(二) 报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式
邯钢集团公司	电	市场价	29,744.42	100	银行转账
邯钢集团公司	煤气	协议价	49,493.11	100	银行转账
邯钢集团公司	净化水	协议价	9,448.69	100	银行转账
邯钢集团公司	风	协议价	15,908.83	100	银行转账

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式
邯钢集团公司	钢坯	市场价	49,985.08	88	银行转账
邯钢集团公司	粗煤气	协议价	40,450.41	100	银行转账

由于钢铁工艺的连续性及生产经营需要，本公司自成立之日起就与邯钢集团公司存在关联交易，2003 年本公司先后收购了邯钢集团持有的板材公司的股权和邯钢集团三炼钢厂的资产，收购完成后，炼钢、炼铁系统全部集中在本公司，使公司与邯钢集团公司的关联交易有所减少；但辅助生产系统和部分钢材生产仍在邯钢集团公司，此类关联交易是公司生产所必需的，这方面的关联交易仍将继续下去。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
广东发展银行	2002-10-26	25,700	连带责任担保	2003-11-26 ~ 2010-11-26	否	否
报告期内担保发生额合计			25,700			
报告期末担保余额合计			25,700			

2002 年 10 月 26 日, 本公司为广东发展银行提供担保, 担保金额为 25,700 万元, 担保期限为 2003 年 11 月 26 日至 2010 年 11 月 26 日。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内, 公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所, 公司原聘任河北华安会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构, 公司现聘任河北华安会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构, 并为公司半年度财务报告出具审计报告。担任本次审计工作并出具审计意见的注册会计师为王领占、齐正华。半年度财务报告审计费用为 250,000 元。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事遵章守法, 无受监管部门处罚及整改情况。

(十一) 其它重大事项

1)、2005 年 3 月 26 日, 利用募集资金和国债资金建设的 130 万吨冷轧薄板工程酸轧生产线正式投试生产, 罩式退火、彩涂等生产线也已投入试生产。

2)、根据中国证监会的有关规定, 6 月 16 日公司三届七次董事会通过了回购社会公众股份的预案。

3)、根据河北省地方税务局冀地税[2005]102 号批复, 同意本公司冷轧薄板项目所需国产设备投资抵免企业所得税 139,679,681.27 元。

4)、得知本公司投资的亚洲证券被中国证监会责令关闭, 根据有关会计制度计提 6000 万元长期投资减值准备金。

(十二) 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
关于股份变动的公告	中国证券报 21 版、上海证券报 C12 版、证券时报 9 版	2005-01-05	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第五次会议决议公告	中国证券报 B7 版、上海证券报 17 版、证券时报 25 版	2005-03-28	http://www.sse.com.cn
第三届监事会第四次会议决议公告	中国证券报 B7 版、上海证券报 17 版、证券时报 25 版	2005-03-28	http://www.sse.com.cn
日常关联交易公告	中国证券报 B7 版、上海证券报 17 版、证券时报 25 版	2005-03-28	http://www.sse.com.cn
重大事项公告	中国证券报 C04 版、上海证券报 C41 版、证券时报 62 版	2005-03-29	http://www.sse.com.cn
关于股份变动的公告	中国证券报 C04 版、上海证券报 37 版、证券时报 14 版	2005-04-02	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第六次会议决议公告	中国证券报 C49 版、上海证券报 C17 版、证券时报 27 版	2005-04-29	http://www.sse.com.cn
关于召开 2004 年度股东大会的通知	中国证券报 A12 版、上海证券报其他版、证券时报 A28 版	2005-05-14	http://www.sse.com.cn
关于召开 2004 年度股东大会的补充公告	中国证券报 C04 版、上海证券报 A8 版、证券时报 20 版	2005-05-17	http://www.sse.com.cn
关于新增 2004 年度股东大会议案的公告	中国证券报 C01 版、上海证券报 C1 版、证券时报 22 版	2005-06-01	http://www.sse.com.cn
三届七次董事会关于回购社会公众股份的决议公告	中国证券报 A05 版、上海证券报 C1 版、证券时报 5 版	2005-06-17	http://www.sse.com.cn
关于召开 2005 年度临时股东大会的通知	中国证券报 A05 版、上海证券报 C1 版、证券时报 5 版	2005-06-17	http://www.sse.com.cn
2004 年度股东大会决议公告	中国证券报 A08 版、上海证券报 C1 版、证券时报 28 版	2005-06-23	http://www.sse.com.cn
三届八次董事会会议决议公告	中国证券报 A08 版、上海证券报 C1 版、证券时报 28 版	2005-06-23	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

公司半年度财务报告已经河北华安会计师事务所有限公司注册会计师齐正华、王领占审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一)、审计报告

审计报告

冀华会审字[2005]3029 号

邯郸钢铁股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的邯郸钢铁股份有限公司（以下简称贵公司）2005 年 6 月 30 日的资产负债表以及 2005 年 1-6 月的利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2005 年 6 月 30 日的财务状况以及 2005 年 1-6 月的经营成果和现金流量情况。

河北华安会计师事务所有限公司

中国注册会计师 齐正华、王领占

中国·石家庄市裕华西路 158 号

2005 年 7 月 26 日

(二) 财务报表

资 产 负 债 表

会企 01 表

单位：元

编制单位：邯鄲钢铁股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

资 产	行次	注 释	期初数	期末数
流动资产：				
货币资金	1	1	3,502,995,245.87	2,062,690,032.86
短期投资	2		-	-
应收票据	3	2	2,170,990,195.78	1,722,834,737.50
应收股利	4		-	-
应收利息	5		-	-
应收账款	6	3	62,228,730.83	152,657,077.03
其他应收款	7	3	26,105,597.33	94,641,116.51
预付账款	8	4	309,279,972.82	271,985,104.83
应收补贴款	9		-	-
存 货	10	5	3,206,026,944.28	4,334,887,291.64
待摊费用	11	6	-	1,416,742.16
一年内到期的长期债权投资	12		-	-
其他流动资产	13		-	-
流动资产合计	14		9,277,626,686.91	8,641,112,102.53
长期投资：			-	
长期股权投资	15	7	704,157,286.47	625,945,918.10
长期债权投资	16	7	28,840,918.03	28,984,918.03
长期投资合计	17		732,998,204.50	654,930,836.13
其中：合并价差	18		-	
固定资产：			-	
固定资产原价	19	8	12,091,257,642.72	14,720,229,611.95
减：累计折旧	20	8	4,315,738,924.72	5,152,122,998.33
固定资产净值	21		7,775,518,718.00	9,568,106,613.62
减：固定资产减值准备	22	8	166,862,143.76	166,862,143.76
固定资产净额	23		7,608,656,574.24	9,401,244,469.86
工程物资	24		-	
在建工程	25	9	2,451,348,784.75	549,483,907.78
固定资产清理	26		-	42,930,648.95
固定资产合计	27		10,060,005,358.99	9,993,659,026.59
无形资产及其他资产：			-	
无形资产	28		-	
长期待摊费用	29		-	
其他长期资产	30		-	
无形资产及其他资产合计	31		-	-
递延税项：			-	
递延税款借项	32		-	
资产总计	33		20,070,630,250.40	19,289,701,965.25

法定代表人：刘如军

财务负责人：郭景瑞

会计机构负责人：刘志强

资 产 负 债 表

会企 01 表

编制单位：邯钢钢铁股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元

负债和股东权益	行次	注释	期初数	期末数
流动负债：				
短期借款	33	10	232,000,000.00	602,000,000.00
应付票据	34	11	1,439,300,000.00	655,960,000.00
应付账款	35	12	1,803,805,157.44	1,895,739,632.81
预收账款	36	13	1,132,532,504.57	409,541,027.26
应付工资	37		-	65,000,000.00
应付福利费	38		57,812,865.45	81,258,661.80
应付股利	39		-	226,300,127.25
应交税金	40	15	584,466,761.43	-82,801,740.21
其他应交款	41	14	17,540,830.01	472.77
其他应付款	42	16	191,148,710.41	281,604,190.48
预提费用	43		4,500,000.00	3,455,125.86
预计负债	44		-	-
一年内到期的长期负债	45		-	-
其他流动负债	46		-	-0.00
			-	-
流动负债合计	47		5,463,106,829.31	4,138,057,498.02
长期负债：			-	
长期借款	48	17	4,798,924,732.43	4,790,687,585.64
应付债券	49	18	1,984,508,261.80	1,902,352,825.41
长期应付款	50		-	-
专项应付款	51	19	3,000,000.00	3,000,000.00
其他长期负债	52		-	-
			-	
长期负债合计	53		6,786,432,994.23	6,696,040,411.05
递延税项：			-	
递延税款贷项	54		-	
负债合计	55		12,249,539,823.54	10,834,097,909.07
少数股东权益			-	
股东权益：			-	
股本	56	20	1,489,930,034.00	1,508,667,515.00
资本公积	57	21	3,272,333,255.88	3,348,594,384.68
盈余公积	58	22	1,267,824,301.02	1,267,824,301.02
其中：法定公益金	59	22	376,077,788.99	376,077,788.99
未分配利润	60	23	1,791,002,835.96	2,330,517,855.48
其中：拟分配现金股利	61		223,489,505.10	-
			-	
股东权益合计	62		7,821,090,426.86	8,455,604,056.18
负债和股东权益总计	63		20,070,630,250.40	19,289,701,965.25

法定代表人：刘如军

财务负责人：郭景瑞

会计机构负责人：刘志强

利润及利润分配表

会企 02 表

编制单位：邯钢钢铁股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元

项 目	行次	注释	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	1	24	10,967,890,044.03	8,967,890,633.43
减：主营业务成本	2	25	9,347,573,253.56	8,003,009,711.89
主营业务税金及附加	3		55,992,370.18	53,750,104.41
二、主营业务利润	4		1,564,324,420.29	911,130,817.13
加：其他业务利润	5	26	-41,372,712.43	9,511,558.99
减：营业费用	6	31	74,645,842.38	42,845,361.07
管理费用	7	31	281,249,741.26	96,927,405.51
财务费用	8	27	128,423,859.34	82,734,195.18
三、营业利润	9		1,038,632,264.88	698,135,414.36
加：投资收益	10	28	-69,522,368.37	-3,921,725.75
补贴收入	11		-	-
营业外收入	12	29	362,887.47	84,000.00
减：营业外支出	13	30	492,605.60	471,677.02
四、利润总额	14		968,980,178.38	693,826,011.59
减：所得税	15		203,165,031.61	230,256,753.32
少数股东收益	16		-	-
五、净利润	17		765,815,146.77	463,569,258.27
加：年初未分配利润	18		1,791,002,835.96	1,596,224,064.83
其他转入	19		-	-
六、可供分配的利润	20		2,556,817,982.73	2,059,793,323.10
减：提取法定盈余公积	21		-	-
提取法定公益金	22		-	-
七、可供投资者分配的利润	23		2,556,817,982.73	2,059,793,323.10
减：应付优先股股利	24		-	-
提取任意盈余公积	25		-	-
应付普通股股利	26		226,300,127.25	-
转作股本的普通股股利	27		-	-
八、未分配利润	28	23	2,330,517,855.48	2,059,793,323.10
其中：拟分配现金股利	29			445,990,470.90

法定代表人：刘如军

财务负责人：郭景瑞

会计机构负责人：刘志强

现金流量表（一）

会企 03 表

编制单位：邯鄲钢铁股份有限公司 2005 年 1—6 月

单位：元

项 目	注释	行次	金 额
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	11,630,871,486.53
收到的税费返还		2	-
收到的其他与经营活动有关的现金		3	168,387.47
现金流入小计		4	11,631,039,874.00
购买商品、接受劳务支付的现金		5	10,847,347,441.71
支付给职工以及为职工支付的现金		6	339,472,876.89
支付的各项税费		7	1,447,434,937.39
支付的其他与经营活动有关的现金	32	8	125,028,390.62
现金流出小计		9	12,759,283,646.61
经营活动产生的现金流量净额		10	-1,128,243,772.61
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资所收到的现金		11	-
取得投资收益所收到的现金		12	8,545,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		13	147,500.00
收到的其他与投资活动有关的现金		14	-
现金流入小计		15	8,692,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		16	549,916,203.98
投资所支付的现金		17	-
支付的其他与投资活动有关的现金		18	-
现金流出小计		19	549,916,203.98
投资活动产生的现金流量净额		20	-541,223,703.98
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资所收到的现金		21	-
借款所收到的现金		22	610,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		23	-
现金流入小计		24	610,000,000.00
偿还债务所支付的现金		25	252,057,146.79
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		26	128,780,589.63
支付的其他与筹资活动有关的现金		27	-
现金流出小计		28	380,837,736.42
筹资活动产生的现金流量净额		29	229,162,263.58
四、汇率变动对现金的影响		30	-
五、现金及现金等价物净增加额		31	-1,440,305,213.01

法定代表人：刘如军

财务负责人：郭景瑞

会计机构负责人：刘志强

现金流量表（二）

会企 03 表

编制单位：邯鄲钢铁股份有限公司

2005 年 1—6 月

单位：元

项 目	注释	行次	金 额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		32	765,815,146.77
加：计提的资产减值准备		33	89,985,099.44
固定资产折旧		34	853,386,713.36
无形资产摊销		35	
长期待摊费用摊销		36	
待摊费用减少（减：增加）		37	-1,416,742.16
预提费用增加（减：减少）		38	-1,044,874.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		39	-
固定资产报废损失		40	
财务费用		41	128,423,859.34
投资损失（减：收益）		42	-2,567,572.80
递延税款贷项（减：借项）		43	
存货的减少（减：增加）		44	-1,128,860,347.36
经营性应收项目的减少（减：增加）		45	104,642,852.14
经营性应付项目的增加（减：减少）		46	-1,936,607,907.20
其他		47	
经营活动产生的现金流量净额		48	-1,128,243,772.61
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本		49	94,998,609.80
一年内到期的可转换公司债券		50	
融资租入固定资产		51	
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		52	2,062,690,032.86
减：现金的期初余额		53	3,502,995,245.87
加：现金等价物的期末余额		54	
减：现金等价物的期初余额		55	
现金及现金等价物净增加额		56	-1,440,305,213.01

法定代表人：刘如军

财务负责人：郭景瑞

会计机构负责人：刘志强

资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：邯鄯钢铁股份有限公司

2005 年 6 月

单位：元

项 目	行次	年初余额	本年增加数	本期减少数	期末余额
一、坏帐准备合计	1	111,170,417.87	17,895,158.27	×	129,065,576.14
其中：应收帐款	2	109,374,920.06	14,040,492.18	×	123,415,412.24
其他应收款	3	1,795,497.81	3,854,666.09	×	6,650,163.90
二、短期投资跌价准备合计	4				
其中：股票投资	5				
债券投资	6				
三、存货跌价准备合计	7				
其中：库存商品	8				
原材料	9				
四、长期投资减值准备合计	10	166,505,274.34	72,089,941.17	-	238,595,215.51
其中：长期股权投资	11	166,505,274.34	72,089,941.17		238,595,215.51
长期债券投资	12				
五、固定资产减值准备合计	13	166,862,143.76		-	166,862,143.76
其中：房屋、建筑物	14	95,968,717.26			95,968,717.26
机器设备	15	11,622,854.17			11,622,854.17
六、无形资产减值准备	16				
其中：专利权	17				
商标权	18				
七、在建工程减值准备	19				
八、委托贷款减值准备	20				
九、总计	21	444,537,835.97	89,985,099.44	-	534,522,835.41

股东权益增减变动表

会企 01 表附表 2

编制单位：邯鄲钢铁股份有限公司

2005 年 6 月

单位：元

项 目	行次	本期数	上期数
一、股本：			
年初余额	1	1,489,930,034.00	1,486,553,100.00
本年增加数	2	18,737,481.00	3,376,934.00
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增股本	6	18,737,481.00	3,376,934.00
本年减少数	7		
年末余额	8	1,508,667,515.00	1,489,930,034.00
二、资本公积：			
年初余额	9	3,272,333,255.88	3,185,513,921.20
本年增加数	10	76,261,128.80	86,819,334.68
其中：股本溢价	11	76,261,128.80	14,819,334.68
接受捐赠非现金资产准备	12		
接受现金捐赠	13		
股权投资准备	14		
拨款转入	15		
外币资本折算差额	16		
其他资本公积	17		72,000,000.00
本年减少数	18		
其中：转增股本	19		
年末余额	20	3,348,594,384.68	3,272,333,255.88
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额	21	891,746,512.03	708,387,245.03
本年增加数	22	-	183,359,267.00
其中：从净利润中提取数	23	-	183,359,267.00
其中：法定盈余公积	24		91,679,633.50
任意盈余公积	25		91,679,633.50
储备基金	26		
企业发展基金	27		
法定公益金转入数	28		
本年减少数	29		
其中：弥补亏损	30		
转增股本	31		
分派现金股利或利润	32		
分派股票股利	33		
年末余额	34	891,746,512.03	891,746,512.03

会计报表附注

（一）公司基本情况

邯郸钢铁股份有限公司（简称本公司或公司），由邯郸钢铁集团有限责任公司独家发起，采用社会募集方式设立。公司 1998 年 1 月批准设立时总股本为 124,137.1 万股，1999 年 8 月经冀股办 [1999] 第 27 号文件核准，用资本公积按 10:1 的比例转增股本 12,413.71 万股，公司总股本增至 136,550.81 万股，其中国家股 98,050.81 万股，占总股本的 71.81%，社会公众股 38,500 万股，占总股本的 28.19%。2000 年度，公司以 1999 年 12 月 31 日总股本 136,550.81 万股为基数，按 10:2.7272 的比例进行配股，其中国家股股东配售 1,604.50 万股，社会公众股股东配售 10,500.00 万股。此次股份变动后，公司总股本增至 148,655.31 万股，其中国家股 99,655.31 万股，社会公众股 49,000.00 万股。

2003 年度完成收购邯郸钢铁集团有限责任公司所持有的邯郸市邯钢集团板材有限责任公司的股权和三炼钢的资产事项。

2003 年 11 月 26 日成功发行了 20 亿元的可转换债券，截至 2005 年 6 月 30 日止，可转换债券累计转股面值为 112 470 000.00 元，合 22 114 415 股。

本公司在河北省工商行政管理局取得企业法人营业执照，注册号为 1300001000744 1/1，法定代表人刘如军。

本公司自成立以后积极推行和不断深化完善“模拟市场核算，实行成本否决”的经营机制，实行全面预算管理，提高产品质量，转变营销观念，大力开拓市场并从市场需求出发，调整产品结构，增加高附加值产品。

本公司经营范围：黑色金属冶炼、钢坯、钢材轧制、烧结矿冶炼；焦炭及副产品制造、销售；冶金机械配件的加工、维修。主要产品：圆钢、螺纹钢、角钢、槽钢、中板、线材、热轧卷板、酸洗卷板、镀锌卷板及焦炭等。

（二）公司主要会计政策及会计估计

1、会计制度

本公司执行《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础及计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务折算方法

外币业务按发生时的市场汇率折算为人民币入账；期末外币银行存款等外币账户按期末市场汇率进行调整，所发生的汇兑差异属于资本性支出的计入资产的价值，属于收益性支出的计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资等视为现金等价物。

7、短期投资核算方法

（1）短期投资计价及收益确认方法：本公司短期投资按实际支付的价款扣除价款中已宣告发放但未领取的现金股利或利息入账。处置短期投资时，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收益。

（2）短期投资跌价准备的确认标准、计提方法：本公司对期末短期投资计价采用成本与市价孰低计价，并按单项投资计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

（1）坏账的确认标准：本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同）符合下列条件之一，确认为坏账：

债务人破产或死亡，以其破产的财产或遗产依法清偿后仍不能收回的应收款项；

债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。

符合上述条件的不能收回的应收款项，按公司内控制度规定的审批核销权限分级批准后，作为坏账核销。

（2）坏账损失的核算方法：本公司采用备抵法核算坏账。

（3）本公司的坏账准备计提方法和计提比例：本公司采用账龄分析法计提坏账准备，具体计提比例如下：

1 年以内（含一年，下同）按应收款项期末余额的 5%计提；

1-2 年按应收款项期末余额的 10%计提；

2-3 年按应收款项期末余额的 30%计提；

3-4 年按应收款项期末余额的 50%计提；

4-5 年按应收款项期末余额的 80%计提；

5 年以上按应收款项期末余额的 100%计提。

对于确有证据表明不能收回的应收款项，根据确定的损失全额计提坏账准备。

9、存货核算方法

（1）存货分类：本公司存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、燃料、辅助材料、备品备件、自制半成品、产成品、低值易耗品。

(2) 取得和发出的计价方法：发出时，原材料、燃料、辅助材料、备品备件日常核算采用计划成本，月末按当月成本差异调整为实际成本；自制半成品核算采用计划成本；产成品入库按实际成本计价，产品发出按实际成本加权平均法核算。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法：领用时按一次摊销法摊销。

(4) 存货的盘存制度：本公司盘点采用永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准、计提方法：本公司由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用成本与可变现净值孰低计价原则，按单个存货项目的成本高于可变现净值差额提取存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资的计价和收益确认方法：按投资时实际支付的价款或确定的价值记账。投资额占被投资企业有表决权资本 20%以下的，或虽占 20%以上（包括 20%）但不具有重大影响的，采用成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%以上或虽未占被投资企业有表决权资本总额 50%以上但对被投资企业有实际控制权的，按权益法核算并编制合并报表。

(2) 长期债权投资的计价和收益确认方法：本公司长期债券投资以实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等费用以及自发行日至债券购入日的应计利息后的余额作为实际成本入账。在债券持有期间按期计提利息收入，经调整溢价或折价后的金额，确认为当期投资收益；到期收回或未到期提前处置的债券投资，实际取得的价款与其账面价值的差额，确认为当期的收益或损失。

(3) 股权投资差额的摊销方法：合同规定投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，初始投资资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；初始投资资本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

(4) 长期投资减值准备的确认标准、计提方法：本公司对被投资企业期末由于市价持续下跌或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，按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的标准：其标准为使用期限在一年以上，单位价值在人民币 2000 元以上的劳动资料作为固定资产。对于不属于生产经营主要设备的资产，单位价值在 2000 元以上，且使用期限超过两年的，也作为固定资产。

(2) 计价方法：固定资产按实际成本或确定的价值计价。

(3) 折旧方法：固定资产折旧采用直线法。

(4) 按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率如下：

类别	使用年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	9—40	3	10.77—2.43

通用设备	5—22	3	19.40—4.41
专用设备	9—22	3	10.77—4.41
运输设备	7	3	13.86

(5) 固定资产减值准备

固定资产减值准备的计提：年度终了对市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置的固定资产进行检查，其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

12、在建工程核算方法

(1) 在建工程结转为固定资产的时点：所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，应当自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等按估计的价值转入固定资产。当资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始三个条件同时具备时，专门借款的借款费用开始利息资本化。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止专门借款利息资本化，以后发生的借款计入当期收益。

(2) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：在建工程期末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。期末对在建工程逐项检查，如果存在下列一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备：

在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不重新开工的；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且对企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经减值的情形。

13、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：当同时满足以下三个条件时，企业为购建某项固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额应当开始资本化，计入所购建固定资产的成本：

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

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 资本化期间的计算方法：在所购建固定资产达到预定可使用状态前，予以资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

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

资本化率=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

(4) 公司发生的借款费用除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用按上述规定处理外，均应计入当期损益。

14、无形资产核算方法

(1) 无形资产在取得时，按实际成本计量。

购入的无形资产按实际支付的全部价款作为实际成本。

通过非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本（涉及补价的，按照《企业会计准则—非货币性交易》的有关规定处理）。

投资者投入的无形资产，以投资各方确定的价值计价；首次发行股票接受投资者投入的无形资产，以无形资产在投资方的账面价值作为实际成本。

通过债务重组方式取得的无形资产，以应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本。（涉及补价的，按照《企业会计准则—债务重组》的有关规定处理）。

接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费作为实际成本；捐赠方没有提供有关凭据但同类或类似无形资产存在活跃市场的，参照同类或类似无形资产的市场价格估计的金额加上应支付的相关税费作为实际成本；同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值作为实际成本。

自行开发并依法申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用作为实际成本。

(2) 无形资产的摊销方法

无形资产的成本，自取得当月起在预计使用年限分期平均摊销。

如果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的，按相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限平均摊销。如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

(3) 无形资产减值准备

由于无形资产已被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；或无形资产的市价在当期大幅下降，在剩余摊销年限预计不会恢复等原因导致其账面价值已超过可收回金额时，按无形资产的账面价值超过可收回的金额计提减值准备。

无形资产减值准备按单项无形资产账面价值高于可收回金额的差额提取。

15、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际支出入账，在项目的收益期限内分期平均摊销。

16、收入确认方法

(1) 销售商品：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务：在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

(3) 让渡资产使用权：发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，同时与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量。

17、所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法进行所得税核算。

(三) 税项

税 种	税 率
企业所得税	本公司执行 33% 所得税税率。
增值税	按照《增值税暂行条例》计征，即按销售收入的 17% 计算销项税，符合规定的进项税额从销项税额中抵扣。 煤气收入按 13% 计缴。
城建税	按应缴流转税税款的 7% 计缴。
印花税	按照税务局核定的标准缴纳。

(四) 控股子公司及合营企业

被投资单位 名 称	经 营 范 围	业 务 性 质	对其实际 投资额	注 册 资 本	持 股 比 例	核 算 方 法
华鑫证券有限 责任公司	发行代发自营 代买卖证券	非银行 金融行业	20 000 万元	100 000 万元	20.00%	权益法
深圳市联众创业 投资有限公司	投资咨询发起设 立基金财务顾问	非银行 金融行业	2 500 万元	10 000 万元	25.00%	权益法
邦农(烟台)生物 农业发展有限公司	农用有机肥料 生物饲料生产	农业行业	332 万元	830 万元	40.00%	权益法

(五) 会计报表主要项目注释

1、货币资金

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 2 062 690 032.86 元，其中：

项 目	期初数	期末数
现 金	48 545.03	770.02
银行存款	3 222 744 875.08	1 812 849 406.55
其他货币资金	280 201 825.76	249 839 856.29
合 计	3 502 995 245.87	2 062 690 032.86

注：货币资金减少较大的原因为，支付生产经营资金及冷轧项目资金。

2、应收票据

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 1 722 834 737.50 元，项目如下：

项 目	期初数	期末数
银行承兑汇票	2 170 990 195.78	1 722 834 737.50
合 计	2 170 990 195.78	1 722 834 737.50

注：（1）截至 2005 年 6 月 30 日止本公司无商业承兑汇票。

（2）应收票据减少较大的原因为，票据到期解付。

（3）截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份股东及其关联公司的款项。

3、应收账款、其他应收款

（1）2005 年 6 月 30 日应收账款净额为人民币 152 657 077.03 元，账龄分析如下：

账 龄	期 初 数			期 末 数		
	金 额	所占比例(%)	坏账准备	金 额	所占比例(%)	坏账准备
1 年以内	8 861 019.77	5.16	443 050.99	115 439 822.20	41.81	4 659 854.71
1—2 年	7 072.79	-	707.28	1 754,964.64	0.64	175 496.46
2—3 年	39 354 286.95	22.93	11 806 286.09	10 806 876.90	3.91	3 242 063.07
3 年以上	123 381 271.38	71.91	97 124 875.70	148 070 825.53	53.64	115 337 998.00
合 计	171 603 650.89	100.00	109 374 920.06	276 072,489.27	100.00	123 415 412.24

（2）2005 年 6 月 30 日其他应收款净额为人民币 94 641 116.51 元，账龄分析如下：

账 龄	期 初 数			期 末 数		
	金 额	所占比例(%)	坏账准备	金 额	所占比例(%)	坏账准备
1 年以内	24 857 657.88	89.09	1 242 882.89	94 516 449.35	94.24	4 725 822.47
1—2 年	1 812 182.84	6.50	181 218.28	5 272 400.08	5.26	527 240.01
2—3 年	1 226 082.56	4.39	367 824.77			
3 年以上	5 171.86	0.02	3 571.87	502 430.98	0.50	397 101.42
合 计	27 901 095.14	100.00	1 795 497.81	100 291 280.41	100.00	5 650 163.90

（3）应收账款欠款金额前五名的总欠款金额为 197 116 986.71 元，占应收账款总额的比例为 71.40%。

（4）其他应收款欠款金额前五名的总欠款金额为 15 563 869.87 元，占其他应收款总额的比例为 15.51%。

（5）截止本报告披露日，应收账款韩华贸易公司所欠出口货款 22 242 727.95 元已在 2005 年 7 月 1 日全部收回。因这部分货款已无风险，故未提取坏账准备。

（6）截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司有应收持本公司 5%（含 5%）以上股份股东及其关联公司的款项，具体参见附注“（六）关联方关系及其交易 2、关联交易第（5）项”。

4、预付账款

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 271 985 104.83 元，账龄分析如下：

账 龄	期初数		期末数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	296 279 972.82	95.80	271 985 104.83	100.00
1—2 年	13 000 000.00	4.20		
合 计	309 279 972.82	100.00	271 985 104.83	100.00

注：截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无预付持本公司 5%（含 5%）以上股份股东及其关联公司的款项。

5、存货及存货跌价准备

2005 年 6 月 30 日净额为人民币 4 334 887 291.64 元，其中：

项 目	期初数		期末数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	1 914 716 160.65		2 613 761 626.45	
产成品	615 753 921.83		502 137 938.21	
半成品	211 941 608.18		554 750 918.20	
备 件	245 649 342.15		262 482 889.26	
燃 料	172 821 228.16		105 681 035.66	
辅助材料	45 144 683.31		43 983 547.11	
在途物资			244 623 878.12	
低值易耗品			7 465 458.63	
合 计	3 206 026 944.28		4 334 887 291.64	

注：存货增加较大的原因为，生产规模扩大储备原料增加。

6、待摊费用

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 1 416 742.16 元，其中：

类 别	期初数	期末数	结存余额原因
轧 辊		1 416 742.16	未摊销
合 计		1 416 742.16	

7、长期投资

2005 年 6 月 30 日净额为人民币 654 930 836.13 元。

(1) 账面价值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	870 662 560.81		6 121 427.20	864 541 133.61
长期债权投资	28 840 918.03	144 000.00		28 984 918.03
减：长期投资减值准备	166 505 274.34	72 089 941.17		238 595 215.51
合 计	732 998 204.50	-71 945 941.17	6 121 427.20	654 930 836.13

(2) 股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	所占比例 (%)	期末余额	投资起始日
招商银行股份有限公司	法人股	108 000 000	1.05	210 000 000.00	1998 年 12 月
南方证券股份有限公司	法人股	100 000 000	2.90	110 000 000.00	2001 年 03 月
合 计				320 000 000.00	

(3) 其他股权投资

被投资单位名称	期末余额	所占比例 (%)	投资起始日
舞阳钢铁有限责任公司	188 244 767.39	8.05	1998 年 01 月
华企投资有限公司	15 000 000.00	15.00	1998 年 03 月
华鑫证券有限责任公司	115 641 591.48	20.00	2001 年 03 月
深圳市联众创业投资有限公司	25 179 458.44	25.00	2001 年 05 月
邦农(烟台)生物农业发展有限公司	475 316.30	40.00	2002 年 06 月
亚洲证券有限责任公司	200 000 000.00	19.36	2002 年 10 月
小 计	544 541 133.61		

(4) 长期债权投资

被投资单位名称	类 别	初始投资成本	累计利息	期末余额
招商银行股份有限公司	可转换债券	28 800 000.00	184 918.03	28 984 918.03
合 计		28 800 000.00	184 918.03	28 984 918.03

(5) 长期投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期计提	本期减少	期末数
华企投资有限公司	1 252 930.05			1 252 930.05
南方证券股份有限公司	97 910 058.83	12 089 941.17		110 000 000.00
亚洲证券有限责任公司	67 342 285.46	60 000 000.00		127 342 285.46
合 计	166 505 274.34	72 089 941.17		238 595 215.51

注：A、本公司对下述参股公司采用成本法核算。

本公司在报告期内被投资单位华企投资有限公司可收回金额低于长期投资账面价值，故 2005 年 6 月 30 日的长期投资减值准备余额为 1 252 930.05 元。

本公司报告期内被投资单位亚洲证券有限责任公司正在清算中，其可收回金额低于长期投资账面价值，故 2005 年 6 月 30 日的长期投资减值准备余额为 127 342 285.46 元。

对舞阳钢铁有限责任公司投资，本公司截至财务报告报出日未发现致使该项长期投资发生减值的迹象。

对招商银行股份有限公司投资，本公司截至财务报告报出日未发现致使该项长期投资发生减值的迹象。

截至财务报告报出日，本公司至今未收到南方证券股份有限公司 2003 年度和 2004 年度及 2005 年度中期的会计报表，对南方证券股份有限公司投资可收回金额无法作出合理准确的判断，故共计提长期投资减值准备 110 000 000.00 元。对南方证券股份有限公司计提长期投资减值准备余额占其投资成本余额的比例为 100%。

B、投资招商银行股份有限公司可转换债券债券利率：第一年 1.0%，第二年 1.375%，第三年 1.75%，第四年 2.125%，第五年 2.5%；投资期限：2004 年 11 月 10 日至 2009 年 11 月 9 日。

C、累计投资期末净额占期末净资产的比例为 7.74%。

8、固定资产及累计折旧

2005 年 6 月 30 日固定资产及累计折旧的余额分别为人民币 14 720 229 611.95 元和人民币 5 152 122 998.33 元，其明细项目如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 固定资产原值				
房屋建筑物	1 461 981 589.78	547 386 411.92	902 115.00	2 008 465 886.70
通用设备	2 113 552 580.34	1 664 438 054.35	2 098 260.87	3 775 892 373.82
专用设备	7 016 140 281.34	397 270 351.74	56 173 493.83	7 357 237 139.25
运输设备	255 480 352.52	58 862 179.87	1 102 051.00	313 240 481.39
其他设备	1 244 102 838.74	21 691 354.36	400 462.31	1 265 393 730.79
合 计	12 091 257 642.72	2 689 648 352.24	60 676 383.01	14 720 229 611.95
(2) 累计折旧				
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	589 629 998.87	79 689 120.83		669 319 119.70
通用设备	705 684 725.30	146 969 394.49	498 834.09	852 155 285.70
专用设备	2 181 231 508.52	475 709 727.29	15 064 407.40	2 641 876 828.41
运输设备	90 500 766.69	24 005 589.98	618 826.00	113 887 530.67
其他设备	748 691 925.34	127 012 880.77	820 572.26	874 884 233.85
合 计	4 315 738 924.72	853 386 713.36	17 002 639.75	5 152 122 998.33
(3) 固定资产净值	7 775 518 718.00			9 568 106 613.62
(4) 固定资产减值准备				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	95 968 717.26			95 968 717.26
通用设备	20 402 200.40			20 402 200.40
专用设备	11 683 215.56			11 683 215.56
运输设备	13 442 653.73			13 442 653.73
其他设备	25 365 356.81			25 365 356.81
合 计	166 862 143.76			166 862 143.76
固定资产净额	7 608 656 574.24			9 401 244 469.86

注：固定资产减值准备计提原因为可收回金额低于账面价值。

9、在建工程

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 549 483 907.78 元，主要项目列示如下：

工 程 名 称	预算数	期 初 数	本 期 增 加	本 期 转 入 固 定 资 产	本 期 减 少	期 末 数	占 预 算 比 例
冷轧薄板	43.21 亿元	2 370 591 050.84	633 292 347.16	2 662 103 852.60		341 779 545.40	73.11%
其中：利息资本化		53 925 594.86	21 511 478.88	75 437 073.74			
烟气余热回收工程	4438 万元	3 966 303.15				3 966 303.15	8.94%
高炉出铁改造工程	50 万元	56 623.61				56 623.61	11.32%
信息化改造工程	1.1 亿元	985 835.80	64 331 484.40			65 317 320.20	59.38%
一炼钢厂房延长改造	150 万元	1 564 943.34				1 564 943.34	104%
2#翻车机系统		2 230 285.93		2 230 285.93			
三钢二期后期续建 4#转炉	1.5 亿	12 585 000.00	4 212 600.00			16 797 600.00	11.20%
1260M3 高炉供风系统改造	0.9 亿	57 859 450.00	56 852 830.00			114 712 280.00	127%
其它		1 509 292.08				1 509 292.08	
35T 中速磨	1321 万元		3 780 000.00			3 780 000.00	28.61%
合 计		2 451 348 784.75	762 469 261.56	2 664 334 138.53		549 483 907.78	

注：2005 年中期公司资本化的借款费用为 2 151.15 万元，用于确定资本化金额的资本化率为 2.30%。

10、短期借款

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 602 000 000.00 元，项目列示如下：

借款类别	期初数	期末数
信用借款	202 000 000.00	552 000 000.00
担保借款	30 000 000.00	50 000 000.00
合 计	232 000 000.00	602 000 000.00

注：本公司会计期内无已到期未偿还的短期借款。

11、应付票据

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 655 960 000.00 元。

期初数	期末数
1 439 300 000.00	655 960 000.00

注：（1）本公司会计期内的应付票据全部为银行承兑汇票。

（2）截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份股东及其关联公司的款项。

12、应付账款

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 1 895 739 632.81 元。

期初数	期末数
1 803 805 157.44	1 895 739 632.81

注：截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司有应付持本公司 5%（含 5%）以上股份股东及其关联公司的款项，具体参见附注“（六）关联方关系及其交易 2、关联交易第（5）项”。

13、预收账款

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 409 541 027.26 元。

期初数	期末数
1 132 532 504.57	409 541 027.26

注：（1）预收账款减少较大的原因为，客户结算所致。

（2）截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司有预收持本公司 5%（含 5%）以上股份股东及其关联公司的款项，具体参见附注“（六）关联方关系及其交易，2、关联交易第（5）项”。

14、其他应付款

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 281 604 190.48 元。

期初数	期末数
191 148 710.41	281 604 190.48

注：截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份股东及其关联公司的款项。

15、应交税金

2005 年 6 月 30 日余额为人民币-82 801 740.21 元。

税 种	期初数	期末数
增值税	455 130 601.20	19 468 890.81
城建税	28 641 879.61	827.35
所得税	96 302 092.41	-102 283 277.62
营业税	7 823.29	11 819.25
印花税	4 361 380.50	

个人所得税	22 984.42	
合 计	584 466 761.43	-82 801 740.21

注：（1）应交税金减少较大的原因为，上缴增值税及所得税抵免。

（2）根据河北省地方税务局冀地税函（2005）102 号关于技术改造国产设备投资抵免企业所得税。

16、预提费用

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 455 125.86 元，其中：

项 目	期初数	期末数	结存原因
船检费		455 125.86	未结算
利 息	4 500 000.00	-	
合 计	4 500 000.00	455 125.86	

17、长期借款

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 4 790 687 585.64 元，项目列示如下：

借款类别	期初数	期末数
担保借款	4 499 155 829.43	4 487 098 682.64
其中：未付利息		
省财政借款	299 768 903.00	303 588 903.00
其中：未付利息	11 768 903.00	15 588 903.00
合 计	4 798 924 732.43	4 790 687 585.64

注：本公司期末长期借款余额中 4.7 亿元为酸洗镀锌项目的专项贷款，23 亿元为冷轧薄板项目的专项贷款，省财政借款（地方补助）2.88 亿元为冷轧薄板项目的专项借款。

18、应付债券

2005 年 6 月 30 日余额为 1 902 352 825.41 元，项目列示如下：

种 类	期 限	初始金额	累计转股面值	应计利息	期末余额
可转换债券	2003.11.26-2008.11.25	20 亿	112 470 000.00	14 822 825.41	1 902 352 825.41
合 计			112 470 000.00	14 822 825.41	1 902 352 825.41

注：（1）债券利率：年利率为第一年 1.0%，第二年 1.3%，第三年 1.7%，第四年 2.3%，第五年 2.7%。

（2）付息日期：发行可转换债券于 2003 年 11 月 26 日开始计息，利息于每年 11 月 25 日之后的 5 个交易日内支付。

（3）初始转股价格：转股的初始价格为每股人民币 5.34 元，在 2004 年度修订转股价格为每股人民币 5.04 元。

(4) 转换期：2004 年 5 月 26 日（含当日）至 2008 年 11 月 25 日（含当日）。

(5) 截止 2005 年 6 月 30 日已有面值 112 470 000.00 元“邯钢转债”转成公司股票。

19、专项应付款

2005 年 6 月 30 日余额为 3 000 000.00 元，项目列示如下：

种 类	期 限	期初金额	本期增加	本期转出	期末余额
酸洗镀锌技术贴息		3 000 000.00			3 000 000.00
合 计		3 000 000.00			3 000 000.00

20、股本

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 1 508 667 515.00 元，股本变动情况如下：

数量单位：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 其他	
一、未上市流通股份						
1、发起人股份	972 123 100					972 123 100
其中：						
国家持有股份	996 553 100					996 553 100
境内法人持有股份						
境外法人持有股份						
其他						
2、募集法人股份						
3、内部职工股						
4、优先股或其他						
其中：转配股						
未上市流通股份合计	996 553 100					996 553 100
二、已上市流通股份						
1、人民币普通股	493 376 934			18 737 481		512 114 415
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
已上市流通股份合计	493 376 934			18 737 481		512 114 415
三、股份总数	1 489 930 034			18 737 481		1 508 667 515

注：（1）本公司发行 20 亿元的可转换债券由广东发展银行杭州分行为其提供连带责任保证，邯郸钢铁集团有限责任公司以所持有的本公司股权 455 835 240 股，为其广东发展银行杭州分行 20 亿元连带责任担保提供反担保。

（2）截止 2005 年 6 月 30 日已有面值 112 470 000.00 元“邯钢转债”转成公司股票，转股数量为 22 114 415 股。

21、资本公积

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 3 348 594 384.68 元，其中：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3 128 333 255.88	76 261 128.80		3 204 594 384.68
中央国债贴息补助	144 000 000.00			144 000 000.00
合 计	3 272 333 255.88	76 261 128.80		3 348 594 384.68

22、盈余公积

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 1 267 824 301.02 元，其中：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	481 030 572.63			481 030 572.63
法定公益金	376 077 788.99			376 077 788.99
任意盈余公积	410 715 939.40			410 715 939.40
合 计	1 267 824 301.02			1 267 824 301.02

23、未分配利润

2005 年 6 月 30 日余额为人民币 2 330 517 855.48 元。

项 目	比例 (%)	金 额
(1)本年净利润		765 815 146.77
加：年初未分配利润		1 791 002 835.96
(2)可供分配的利润		2 556 817 982.73
减：提取法定盈余公积金		
提取法定公益金		
(3)可供股东分配的利润		2 556 817 982.73
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利		226 300 127.25
转作股本的普通股股利		
(4)年末未分配利润		2 330 517 855.48
其中：拟送红股		754 333 757

注：2005 年 6 月 22 日本公司 2004 年度股东大会会议决议，通过 2004 年度利润分配方案，向全体股东按每 10 股派发现金 1.50 元（含税），向全体股东按每 10 股送红股 5 股。

24、主营业务收入

2005 年 1—6 月发生额为人民币 10 967 890 044.03 元，其中占主营业务收入或主营业务利润 10%以上的主要产品如下：

(1) 项 目	本期发生额	上年同期发生额
板 材	7 182 257 541.02	5 175 921 321.13
棒 材	1 602 686 444.27	1 467 120 615.26

(2) 主营业务收入增加较大原因为，平均销售价格较同期提高。

(3) 向前五名销售商销售总额为 2 649 762 648.77 元，占公司全部销售收入的比例为 4.15%。

25、主营业务成本

2005 年 1—6 月发生额为人民币 9 347 573 253.56 元，其中占主营业务收入或主营业务利润 10%以上的主要产品如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
板 材	5 529 088 994.93	4 241 376 747.08
棒 材	1 628 732 917.49	1 372 261 626.71

26、其他业务利润

2005 年 1—6 月发生额为人民币-41 372 712.43 元。

(1) 其他业务收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
废 钢	183 427 887.53	138 653 967.28
汽、灰石	347 707 832.25	398 601 240.18
备件水电等	193 033 349.71	50 703 876.33
合 计	724 169 069.49	587 959 083.79

(2) 其他业务支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额
废 钢	180 831 178.36	139 109 848.08
汽、灰石	347 706 977.54	389 612 687.00
备件水电等	237 003 626.02	49 724 989.72
合 计	765 541 781.92	578 447 524.80

(3) 净 额 -41 372 712.43 9 511 558.99

27、财务费用

2005 年 1—6 月发生额为人民币 128 423 859.34 元。

类 别	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	140 924 793.39	89 485 377.71
减：利息收入	16 931 407.19	7 471 317.08
手续费	4 430 473.14	720 134.55
合 计	128 423 859.34	82 734 195.18

注：财务费用增长较大的原因为，2004 年下半年新增借款影响所致。

28、投资收益

2005 年 1—6 月发生额为人民币-69 522 368.37 元。

项 目	本期发生额	上年同期发生额
长期投资收益	2 567 572.80	569 311.78
长期投资减值准备	-72 089 941.17	-4 491 037.53
合 计	-69 522 368.37	-3 921 725.75

29、营业外收入

2005 年 1—6 月发生额为人民币 362 887.47 元。

项 目	本期发生额	上年同期发生额
处理固定资产收益		74 000.00
罚没收入	82 837.47	10 000.00
其 他	280 050.00	
合 计	362 887.47	84 000.00

30、营业外支出

2005 年 1—6 月发生额为人民币 492 605.60 元。

项 目	本期发生额	上年同期发生额
处理固定资产损失		471 677.02
捐赠支出	276 825.60	
其 他	215 780.00	
合 计	492 605.60	471 677.02

31、支付的其他与经营活动有关的现金为 125 028 390.62 元，其中主要项目如下：

项 目	金 额
支付仓储费、运费、包装物款项	67 615 662.77

(六) 关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济类型	法人代表
邯郸钢铁集团 有限责任公司	河北邯郸	黑色金属冶炼、钢材钢 坯轧制、铁路公路货运	母公司	国有独资	刘如军

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
邯郸钢铁集团 有限责任公司	2 500 000 000.00			2 500 000 000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化：

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
邯郸钢铁集团 有限责任公司	972 123 100.00	65.25%					972 123 100.00	64.44%

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质：

企业名称	与本公司关系
舞阳钢铁有限责任公司	同一母公司
邯钢集团衡水薄板有限公司	同一母公司
华鑫证券有限责任公司	参股公司
深圳市联众创业投资有限公司	参股公司
华企投资有限公司	参股公司
深圳招商银行	参股公司
南方证券有限公司	参股公司
邦农(烟台)生物农业发展有限公司	参股公司
亚洲证券有限责任公司	参股公司

2、关联交易

本公司成立后与集团公司及其下属公司在房屋建筑物、土地使用权、生产经营等方面存在关联交易，因此双方签订了《房屋租赁合同》、《国有土地使用权租赁合同》、《生产经营综合服务合同》、《关于邯郸钢铁集团为股份公司提供职工生活服务的合同》等一系列合同与协议。

与关联公司交易中，本公司报告期内无任何高于或低于正常售价及购价的情况。

(1) 销售货物

A、粗煤气

企业名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
邯郸钢铁集团				

有限责任公司 404 504 090.68 100.00 381 221 052.18 -

B、方坯、废钢

企业名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)

邯郸钢铁集团

有限责任公司	793 934 721.86	88.99	892 365 455.62	-
--------	----------------	-------	----------------	---

邯钢集团衡水

薄板有限公司	61 195 998.01	6.86	44 748 668.28	-
--------	---------------	------	---------------	---

舞阳钢铁有限

责任公司	5 370 683.49	0.60	-	-
------	--------------	------	---	---

(2) 采购货物

A、风水电气及煤气

企业名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)

邯郸钢铁集团

有限责任公司	1 429 820 939.00	100.00	1 114 596 167.06	-
--------	------------------	--------	------------------	---

B、其他材料

企业名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)

邯钢集团衡水

薄板有限公司	5 242 471.05	0.06		
--------	--------------	------	--	--

舞阳钢铁有限

责任公司	3 619 797.31	0.04		
------	--------------	------	--	--

(3) 邯钢集团为本公司提供劳务

A、支付生产经营综合服务费

企业名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)

邯郸钢铁集团

有限责任公司	811 200.00	0.30	800 250.00	0.83
--------	------------	------	------------	------

B、支付房屋及土地租赁费

企业名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)

邯郸钢铁集团

有限责任公司	2 207 325.10	0.78	1 437 663.78	1.48
--------	--------------	------	--------------	------

C、支付运费

企业名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)

邯郸钢铁集团

有限责任公司 25 927 267.30 0.28

(4) 邯钢集团为本公司提供担保

	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
长期借款	2 300 000 000.00	47.93	2 300 000 000.00	47.93
短期借款	50 000 000.00		30 000 000.00	12.93

注：A、2002 年 9 月 20 日邯郸钢铁集团有限责任公司与工行邯郸市邯钢路支行签订 2002 年钢办保字第 000041 号最高贷款余额担保合同，将为本公司的冷轧薄板项目提供担保额度为 8 亿元期间为 2002 年 9 月 24 日至 2011 年 9 月 23 日，截至 2005 年 6 月 30 日止本公司已履行 8 亿元的贷款。

B、2003 年 6 月 10 日邯郸钢铁集团有限责任公司与中行邯郸分行签订 2003 年担保字 11 号最高贷款余额担保合同，将为本公司的冷轧薄板项目提供担保额度为 4 亿元期间为 2003 年 6 月 10 日至 2010 年 6 月 9 日，截至 2005 年 6 月 30 日止本公司已履行 3 亿元的贷款。

C、2002 年 9 月 25 日邯郸钢铁集团有限责任公司与建行邯郸铁西办事处签订保证 2002 年钢字 003 号保证合同，将为本公司的冷轧薄板项目提供额度为 12 亿元保证，贷款期间为 2002 年 9 月 25 日至 2010 年 9 月 24 日，截至 2005 年 6 月 30 日止本公司已履行 12 亿元的贷款。

D、本公司发行 20 亿元的可转换债券由广东发展银行杭州分行为其提供连带责任保证，邯郸钢铁集团有限责任公司以所持有的本公司股权 455 835 240 股，为其广东发展银行杭州分行 20 亿元连带责任担保提供反担保，总质押值为 17.43 亿元。

(5) 关联方应收应付款项余额

企业名称	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例

应付账款：

邯钢钢铁集团

有限责任公司 60 233 513.04 3.18 19 176 414.18 1.06

邯钢集团衡水

薄板有限公司 588 331.80 0.03 1 473 526.22 0.08

舞阳钢铁有限

责任公司 102 000.00 -

预收账款：

邯钢集团衡水

薄板有限公司 7 524 477.38 1.84

其他应收款：

舞阳钢铁有限

责任公司 3 134 357.38 3.13

(七) 承诺事项和或有事项

截至本公司审计报告报出日（2005 年 7 月 26 日），本公司无任何重大经济担保、财务承诺和其他或有事项。

(八) 资产负债表日后事项

截至本公司审计报告报出日（2005 年 7 月 26 日），本公司未发生影响会计报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

(九) 其他重要事项

截至本公司审计报告报出日（2005 年 7 月 26 日），本公司未发生影响会计报表阅读和理解的其
他重要事项。

八、 备查文件目录

- (一) 经法定代表人、财务负责人签字并盖章的会计报表。
- (二) 经会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上披露过的所有公司文件正文及公告原稿。

董事长：刘如军

邯郸钢铁股份有限公司

2005 年 7 月 29 日