

大冶特殊钢股份有限公司  
DAYE SPECIAL STEEL CO., LTD.

# 2005年半年度报告

董事长：曾重清

## 目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动和主要股东持股情况.....	4
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	6
五、管理层讨论与分析.....	7
六、重要事项.....	11
七、财务报告.....	16
八、备查文件.....	49

## 一、重要提示

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

公司董事向阳先生、汪浩先生、独立董事周志海先生分别委托董事魏胜向先生、曾重清先生、独立董事沈岩先生出席本次董事会会议并代为行使表决权；公司董事汤爱民先生因公外出未能出席本次董事会会议，也未委托其他董事代为行使表决权。

本公司董事长曾重清先生、总经理钱刚先生、总会计师王培熹先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、公司基本情况

### （一）公司简介

1. 公司法定中文名称：大冶特殊钢股份有限公司  
公司英文名称：DAYE SPECIAL STEEL CO., LTD
2. 公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所  
股票简称：大冶特钢  
股票代码：000708
3. 公司注册及办公地址：湖北省黄石市黄石大道 316 号  
邮政编码：435001  
公司国际互联网网址：<http://www.dayesteel.com.cn>  
电子邮箱：[hbygzq@public.hs.hb.cn](mailto:hbygzq@public.hs.hb.cn)
4. 公司法定代表人：曾重清
5. 公司董事会秘书：王培熹  
公司证券事务代表：王平国

联系地址：湖北省黄石市黄石大道 316 号

电 话：0714—6293836

传 真：0714—6296570

电子邮箱：[dytg0708@163.com](mailto:dytg0708@163.com)

6. 公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》

登载本半年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

本半年度报告备置地点：公司董事会秘书室

7、公司首次注册登记日期：1993 年 5 月 18 日

公司首次注册登记地点：湖北省黄石市

企业法人营业执照注册号：4200001000201

税务登记号码：42020327175201X号

会计师事务所名称：普华永道中天会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼

## （二）主要财务数据和指标

主要会计数据和财务指标：

单位：人民币元

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	本报告期末比 上年度期末增减（%）
流动资产	1,939,238,123	2,331,916,886	-16.84
流动负债	2,680,750,092	2,775,280,882	-3.41
总资产	3,652,367,764	4,062,769,929	-10.10
股东权益（不含少数股 东权益）	912,205,500	877,497,797	3.96
每股净资产	2.03	1.95	3.96
调整后的每股净资产	2.01	1.93	4.15
	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1—6 月 （更正后）	本报告期比 上年同期增减（%）
净利润	33,150,735	41,340,682	-19.81
扣除非经常性损益后的 净利润	34,466,875	56,031,328	-38.49
每股收益	0.07	0.09	-19.81
净资产收益率	3.63%	4.89%	减少 1.26 个百分点

经营活动产生的现金流量净额	263,690,971	-646,497,646	140.79
---------------	-------------	--------------	--------

注：扣除的非经常性损益项目及涉及金额：

扣除营业外收入：17.14 万元；

扣除营业外支出：148.76 万元。

### 三、股本变动和主要股东持股情况

#### (一) 报告期内公司股份总数及结构变动情况：

数量单位：股

	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	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	186,018,480							186,018,480
其中：								
国家拥有股份	174,618,480							174,618,480
境内法人持有股份	11,400,000							11,400,000
外资法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	96,350,000							96,350,000
3、内部职工股	7,870							7,870
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	282,376,350							282,376,350
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	167,032,130							167,032,130
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	167,032,130						167,032,130
三、股份总数	449,408,480						449,408,480

**(二) 报告期期末股东总数为：61,210 户。**

**(三) 前十名股东、前十名流通股股东持股情况：**

股东名称	报告期内 增减(股)	报告期末持股 数量(股)	比例 (%)	股份类别(已流 通或未流通)	质押或冻结的 股份数(股)	股东性质
冶钢集团有限公司		174,618,480	38.86	未流通	174,618,480	发起人国家股
湖北新冶钢有限公司		86,620,000	19.27	未流通	无	定向境内法人股
东风汽车公司		7,980,000	1.78	未流通	无	发起人法人股
襄阳汽车轴承股份有限公司		3,420,000	0.76	未流通	无	发起人法人股
张辉艳	+2,823,536	2,823,536	0.63	流通	无	社会公众股
湖北正智资产管理有限公司		2,280,000	0.51	未流通	无	定向境内法人股
中国第一拖拉机工程机械公司		2,280,000	0.51	未流通	无	定向境内法人股
高红芳	+1,916,207	1,936,207	0.43	流通	无	社会公众股
杨贵贞		1,396,425	0.31	流通	无	社会公众股
湖北华乐投资有限公司		1,300,000	0.29	未流通	1,300,000	定向境内法人股

前十名流通股股东持股情况

股东名称(全称)	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
张辉艳	2,823,536	A
高红芳	1,936,207	A
杨贵贞	1,396,425	A
中国工商银行 - 融通深证 100 指数证券投资基金	475,755	A
岑文秀	406,000	A
刘磊	341,175	A
刘娟	340,401	A
郭德利	326,522	A

南京汇众杰能源贸易有限公司	326,320	A
北京华盛创业房地产开发有限公司	292,213	A

说明：

1、冶钢集团有限公司、湖北新冶钢有限公司为持有本公司 5%以上股份的股东。

2、本年度内，冶钢集团有限公司所持有的 174,618,480 股国家股，被司法机关续冻至 2005 年 10 月 21 日。湖北华乐投资有限公司所持有的 1,300,000 股被司法冻结，期限自 2005 年 5 月 12 日至 2006 年 5 月 11 日。

3、公司前第一名股东和前第二名股东系关联股东，王书林先生在这两个股东单位任董事。前十名股东不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

4、冶钢集团有限公司为持有国家股的单位。

**(四) 报告期内，公司控股股东未发生变化。**

#### **四、董事、监事、高级管理人员情况**

**(一) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况**

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有的公司股票未发生变动。

**(二) 董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况**

报告期内，公司于 2005 年 1 月 5 日召开了 2005 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》，经过逐项表决，以累积投票方式选举曾重清、

王书林、向阳、魏胜向、高斌、汤爱民、汪浩、吴茂清、顾友良、周志海、沈岩先生为公司第四届董事会董事，组成公司第四届董事会；选举傅柏树、吴巨波、熊国权先生为公司第四届监事会监事，并同职工监事刘亚平、黄旭光先生组成第四届监事会。同日，公司召开了第四届董事会第一次会议，选举曾重清先生为公司董事长，聘任钱刚先生为公司总经理，聘任王培熹先生为公司董事会秘书、总会计师，聘任高国华、陈双兵、王社教先生为公司副总经理。公司召开第四届监事会第一次会议，选举傅柏树先生为公司监事会主席。

## 五、管理层讨论与分析

### （一）经营成果及财务状况简要分析：

报告期内，由于国家加大了对钢铁行业的宏观调控力度，出台了一系列钢铁产业发展的政策，旨在继续保持钢铁工业的健康发展。从总体上看，钢铁行业、特殊钢材保持平稳较快运行趋势。但市场复杂多变，钢铁产能增加，需求增缓，钢材价格大幅回落；废钢、煤炭、电力、铁合金等资源紧张，价格波动大、涨幅大，使之面临巨大的成本压力，导致利润空间缩小。面对急剧变化的市场形势，公司坚持走品种、质量、效益型的发展道路，按市场需求、效益中心、集约化原则组织生产，调整营销策略，开发并扩大直供户；把握市场信息，规避采购风险；调整产品结构，增加高附加值、高技术含量的产品；加强生产过程控制，全面落实优化工艺、提高质量、节能降耗等攻关措施，使生产经营趋于良性发展，大部分主要经济技术指标增长，钢、钢材同比分别增长 15.19%、26.03%，主营业务收入同比增长 29.84%，实现利润总额、净利润达到预期要求。



**(二) 报告期内主要经营情况：****1、主营业务的范围及经营状况**

公司主营业务的范围: 钢铁冶炼、钢材轧制、金属改制、压延加工、钢铁材料检测。

报告期内，公司共生产优质钢 51.06 万吨、优质钢材 53.89 万吨，实现主营业务收入 228,589 万元，实现利润总额、净利润 3,315 万元。

**主营业务分行业、分产品情况：**

分行业	主营业务 收入(万元)	主营业务 成本(万元)	毛利率 (%)
汽车	9,323.92	8,922.09	4.31%
轴承	9,145.15	8,201.77	10.32%
加工其它	210,120.27	199,477.18	5.07%
分产品			
炭结	65,563.30	61,945.89	5.52%
弹簧	28,527.52	28,245.59	0.99%
滚珠	30,403.18	29,091.42	4.31%
冲模	11,030.42	10,663.51	3.33%
合结	90,728.19	84,363.18	7.02%
不锈	778.90	828.37	-6.35%
商品坯	871.13	785.17	9.87%
其它	686.70	677.92	1.28%

**主营业务分地区情况：**

地区	主营业务收 入(万元)	主营业务收入比上年同期增减(%)
华北	12,681.67	47.68%
东北	6,450.76	-27.52%
华东	67,346.05	90.36%
中南	135,008.56	12.96%
西北	740.86	9.15%
西南	6,361.44	112.87%

2、主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的情况。

本报告期主营业务盈利能力即毛利率为 5.24%，较 2004 年度毛利率 8.33% 下降 3.09 个百分点。主要原因是报告期内上游产品如废钢、合金、燃料等主要大宗原燃料价格大幅度上涨导致产品成本上升、利润降低。

3、参股公司的投资收益对公司净利润影响情况。

报告期内，无单个参股公司的投资收益对公司净利润的影响达 10% 以上。

4、经营中的问题与困难：报告期内，在宏观调控和市场调节的双重作用下，钢铁行业处于调整期。具体来说，特钢的高技术含量、高附加值产品继续发展，低端产品供大于求，产品的销售市场竞争加剧；部分原燃料如废钢、煤炭、铁合金价格变动大、涨幅大，电力、运输紧张。企业面临的主要矛盾不仅是成本的压力，更重要的是结构调整的压力。针对这些问题，公司走品种、质量、效益型的发展之路，积极调整产品结构，多生产高技术含量、高附加值的产品，开发市场急需的新产品；坚持集约化生产，改革、优化工艺结构，缩短工艺流程，形成专业化的生产线；加强销、供、产的全过程的成本费用控制，对标挖潜降低消耗，保持经营的稳定运行。

### （三）报告期内投资情况

1、在报告期内，公司无募集资金的使用或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

2、报告期内，重大非募集资金投资项目的实际进度情况：

报告期内，为适应公司发展的要求，公司坚持配套完善的原则，以自有资金推进技术改造，其投资的重大项目及实际进度是：

(1) 炼钢铁水热装节能喷煤系统及出铁场除尘工程，计划投资 1,400 万元，累计完成投资 890 万元。该项目于 2004 年 12 月开工，喷煤系统设备、电气、仪控部分完成安装，具备单机试车条件。除尘设备、电气部分安装完成，基本具备单机试车条件。

(2) 银亮钢生产线工程，计划投资 4,494 万元，累计完成投资 215 万元。该项目于 2005 年 6 月开工，开始厂房延长地质勘探，国外设备开始订货，国内配套设备招标采购，钢结构件已委托制造。

#### **(四) 公司管理层预测本年至下一报告期期末的净利润可能与上年同期相比发生大幅度变动**

公司预测，本年至下一报告期期末，公司累计净利润与上年同期相比不会发生大幅变动。

#### **(五) 公司管理层对会计师事务所上年度“非标意见”涉及事项的变化及处理情况的说明**

在公司上年度报告中，普华永道中天会计师事务所有限公司出具了带强调事项的无保留意见的审计报告，其具体内容是：公司于本年度发现了 2003 年度、2002 年度及以前年度会计报表存在重大会计差错，需要对此会计差错进行追溯调整，因此于编制 2004 年度会计报表时相应地对 2003 年度的比较数字进行了重编。出具强调事项是因为该会计差错的影响重大，有必要提请会计报表使用人注意。公司管理层认为：追溯调整符合企业会计制度的相关规定，符合执行会计政策的一贯性原则，客观、公允地反映了企业的会计信息，并不影响公司的生产经营情况。调整后的会计报表更能体现公司的财务现状，公司已按企业会计准则和会计制度的有关要求作了相应的会计处理，并作出了防止类似会计差错发生的具体措施和内部审计制度。

## 六、 重要事项

### （一） 公司治理情况

报告期内，根据中国证监会证监公司字[2005]15号《关于督促上市公司修改公司章程的通知》和《深圳证券交易所股票上市规则（2004年修订）》及相关法规的规定，公司修改了公司章程，修改了股东大会事规则，重新制订了董事会议事规则、监事会议事规则，并严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及新规则的要求，在实践中不断完善公司法人治理结构。

### （二） 公司的利润分配实施情况

报告期内，公司无前期拟定、在报告期实施的利润分配方案。

报告期内，公司利润不分配，也不进行资本公积金转增股本。

### （三） 公司重大仲裁、诉讼事项

报告期内，公司无重大仲裁、诉讼事项，也无以前发生持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

### （四） 公司重大资产收购、出售情况

报告期内，公司无重大资产收购、出售情况。

### （五） 重大关联交易

1、购销商品、提供劳务发生的关联交易：

#### （1） 关联方

公司的主要关联方是冶钢集团有限公司、湖北新冶钢有限公司、冶钢集团进出口公司。

（2） 关联交易主要内容：

冶钢集团有限公司为公司的控股股东，在原材料供应、产品销售、提供劳务等方面存在关联交易。报告期内，公司与冶钢集团有限公司的关联交易额为10,105.44万元。其中，公司向冶钢集团有限公司采购货物3,277.52万元，销售货物4,387.04万元，提供劳务费27.80万元。冶钢集团有限公司向公司提供后勤服务费等2,413.08万元。

湖北新冶钢有限公司为持有公司5%以上股份的第二大股东。报告期内，公司与湖北新冶钢有限公司关联交易额为90,111.08万元。其中，公司向湖北新冶钢有限公司采购货物24,566.78万元，销售货物64,309.41万元，提供劳务费1,234.89万元。

冶钢集团进出口公司系控股股东控制的法人。报告期内，公司与冶钢集团进出口公司关联交易额为6,485.20万元。其中公司向冶钢集团进出口公司采购货物6,437.32万元，销售货物47.88万元。

(3) 上述关联交易的定价原则：

关联交易价格按下列原则确立：有国家物价部门定价的按国家定价；没有国家定价的以市场价格为标准；没有市场价格参考时，以实际成本加成一定比例商定协议价格，加成比例不高于成本的20%。

2、报告期内，公司无资产收购、出售的关联交易。

3、报告期内，公司与关联方债权、债务或担保事项：

(1) 本报告期，公司与关联方无提供担保事项；

(2) 应收帐款：

冶钢集团有限公司	1,914,632 元；
湖北新冶钢有限公司	79,100,320 元；
冶钢集团 170 无缝钢管有限公司	102,368,178 元；
冶钢集团无缝钢管有限公司	83,249,522 元；
冶钢集团实业总公司	10,397,058 元；
冶钢龙腾实业总公司	4,597,391 元；
冶钢集团华钢实业公司	4,044,827 元；

冶钢经贸联合公司	45,787,996 元；
冶钢龙腾实业总公司经贸公司	36,683,657 元；
冶钢集团实业总公司轧钢厂	4,004,216 元；
冶钢集团武汉供销公司	13,302,053 元；
黄石市冶钢经贸联合公司	4,076,189 元；
冶钢集团有限公司其他下属公司	5,670,175 元。

应收帐款系公司应收关联方材料款、劳务费等；

(3) 其他应收款：冶钢集团进出口公司：91,704,148 元，其他应收款系公司与控股股东的同额往来余额未能结算。

(4) 预付帐款：冶钢集团进出口公司：362,868,732 元；预付关联方帐款，主要系预付进口原料、备件等，尚未办理结算所致。

(5) 预收帐款：冶钢集团华钢实业公司：4,695,768 元；预收关联方帐款，主要系预收钢材款等，尚未办理结算所致。

#### **(六) 重大合同及其履行情况**

1、公司无在报告期内发生或以前发生延续到本报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、公司无在报告期内发生或以前期间发生延续到本报告期的重大担保合同。

3、公司无在报告期内发生或以前期间发生延续到本报告期内的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

#### **(七) 公司或持有公司股份 5%以上股东无披露承诺事项。**

#### **(八) 更换、续聘会计师事务所的情况**

报告期内，由于大信会计师事务所有限公司表示无法在预定时间内完

成公司 2004 年有关审计工作而提交辞聘函告，经公司四届三次董事会同意其辞聘，并经公司 2005 年第二次临时股东大会审议通过，聘请普华永道中天会计师事务所有限公司为公司 2004 年年度会计报表审计机构。经公司四届五次董事会提议，并经公司 2004 年年度股东大会审议通过，续聘该会计师事务所为公司 2005 年度审计机构。

### **(九) 其它重要事项**

1、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，公司董事、管理层有关人员也没有被采取司法强制措施的情况。

2、2004 年 12 月 20 日，因债务纠纷，冶钢集团有限公司持有公司的 174,618,480 股国家股被司法拍卖，湖北新冶钢有限公司、中信泰富（中国）投资有限公司以每股人民币 2.29 元的成交价分别竞买得 4,800 万股（占公司总股本的 10.68%）、126,618,480 股（占公司总股本的 28.18%）。报告期内，湖北省黄石市中级人民法院于 2005 年 1 月 5 日下达的《民事裁定书》，分别裁定：湖北新冶钢有限公司竞买得 4,800 万股有效，将其解冻并过户给湖北新冶钢有限公司。中信泰富（中国）投资有限公司竞买得 126,618,480 股有效，将其解冻并过户给中信泰富（中国）投资有限公司。收购方湖北新冶钢有限公司、中信泰富（中国）投资有限公司、转让方冶钢集团有限公司于 2005 年 1 月 6 日分别对收购报告书摘要、股东持股变动报告书进行了公告；公司于 2005 年 1 月 7 日就上述收购事宜发表了致全体股东报告书。目前，收购工作正在进行之中。此信息公告分别刊登在 2005 年 1 月 6 日、7 日《中国证券报》上。

3、报告期内，根据《关于设立外商投资股份有限公司若干问题的暂行规定》，就中信泰富（中国）投资有限公司收购冶钢集团有限公司所持公司国家股股份问题，经公司四届二次董事会决定、公司 2005 年第二

次临时股东大会通过对《公司章程》相关条款作出修改。此信息公告分别刊登在 2005 年 1 月 27 日、3 月 9 日《中国证券报》上。

4、报告期内，普华永道中天会计师事务所有限公司在对本公司 2004 年度会计报表审计过程中发现重大会计差错，经公司测算，以上重大会计差错追溯调整后将导致 2003 年、2002 年年度亏损，2004 年年初净亏损 7 亿元左右。为此，经公司四届四次董事会研究决定，发布了公司关于 2003 年、2002 年及以前年度重大会计差错更正的提示性公告。公司四届五次董事会审议通过了《公司关于 2004 年年度报告对以前年度重大会计差错更正及追溯调整的议案》，并按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号-财务信息的更正及相关披露》的规定进行了公告。此次重大会计差错更正及追溯调整，调减 2003 年度和 2002 年度的净利润分别是 67,549,342 元和 307,498,976 元；调减以前年度的净利润 488,128,178 元，合计调减截至 2003 年 12 月 31 日止净资产 850,797,822 元。此信息公告分别刊登在 2005 年 4 月 21 日、4 月 30 日的《中国证券报》上。

5、报告期内，经公司四届五次董事会决议，并经公司 2004 年年度股东大会审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》、《关于核销资产损失的议案》。根据《企业会计制度》、《公司资产减值准备及其损失处理管理办法》的规定，公司对 2004 年及以前年度资产计提或补提资产减值准备，合计减少资产 81,345 万元；其中核销资产损失 412,551,703 元。对核销资产损失，进行了相关帐务处理。此信息公告分别刊登在 2005 年 4 月 30 日、6 月 9 日的《中国证券报》上。

#### **(十) 控股股东及其子公司占用公司资金的情况**

报告期末，关联方经营性正常资金往来占用 75,336.92 万元。其中：公司控股股东占用公司资金为 191.46 万元；应收其它关联方款 39,328.17 万元；预付关联方款 36,286.87 万元；预收关联方款 469.58 万元。关联



方非经营性资金占用 9,170.41 万元，公司已全额计提坏账准备。

#### **（十一）独立董事就公司担保情况的专项说明及独立意见**

报告期内，根据中国证监会[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定，公司经过自查，没有提供任何对外担保事项。公司独立董事认为：公司严格了对外担保制度，未向控股子公司提供担保，未向控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，也没有违规担保。

### **七、财务报告（未经审计）**

## 会计报表:

## 资 产 负 债 表

编制单位:大冶特殊钢股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位:人民币元

资 产	行号	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产	1		
货币资金	2	266,781,625	327,589,985
短期投资	3	3,000,000	3,000,000
应收票据	4	164,074,691	133,579,006
应收账款	5	349,398,470	256,105,227
其他应收款	6	1,696,003	311,604,887
预付账款	7	367,185,750	447,489,603
存货	8	787,101,584	852,548,178
流动资产合计	9	1,939,238,123	2,331,916,886
	10		
长期投资	11		
长期股权投资	12		
长期投资合计	13		
	14		
固定资产	15		
固定资产-原价	16	2,643,184,932	2,645,378,869
减:累计折旧	17	(1,058,139,821)	(1,007,729,629)
固定资产-净值	18	1,585,045,111	1,637,649,240
减:固定资产减值准备	19		-
固定资产-净额	20	1,585,045,111	1,637,649,240
工程物资	21	51,444,996	31,254,814
在建工程	22	44,034,440	28,893,895
固定资产合计	23	1,680,524,547	1,697,797,949
	24		
无形资产	25	32,605,094	33,055,094
	26		
资产总计	27	3,652,367,764	4,062,769,929

公司法定代表人:曾重清

总经理:钱刚

主管会计工作负责人:王培熹

## 资 产 负 债 表(续)

编制单位:大冶特殊钢股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位:人民币元

负债及股东权益	行号	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动负债	28		
短期借款	29	818,204,126	1,050,150,000
应付票据	30	373,450,000	565,420,000
应付账款	31	742,865,671	726,568,733
预收账款	32	124,967,638	143,141,411
应付工资	33	0	9,750,975
应付福利费	34	11,904,082	12,041,566
应付股利	35	53,700	53,700
应交税金	36	31,202,447	49,126,327
其他应交款	37	16,273,146	13,262,016
其他应付款	38	87,995,377	107,946,189
预提费用	39	65,644,394	43,170,454
一年内到期的长期借款	40	408,189,511	54,649,511
流动负债合计	41	2,680,750,092	2,775,280,882
	42		
长期负债	43		
长期借款	44	59,412,172	409,991,250
长期负债合计	45	59,412,172	409,991,250
	46		
负债合计	47	2,740,162,264	3,185,272,132
	48		
股东权益	49		
股本	50	449,408,480	449,408,480
资本公积	51	1,049,431,801	1,047,874,832
盈余公积	52	103,061,133	103,061,134
累计亏损	53	(689,695,914)	(722,846,649)
股东权益合计	54	912,205,500	877,497,797
	55		
负债及股东权益总计	56	3,652,367,764	4,062,769,929

公司法定代表人: 曾重清

总经理: 钱刚

主管会计工作负责人: 王培熹

## 利润及利润分配表

编制单位:大冶特殊钢股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位:人民币元

项 目	行号	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份 (更正后)
一、主营业务收入	1	2,285,893,417	1,760,507,734
减:主营业务成本	2	2,166,010,459	1,613,874,745
主营业务税金及附加	3	10,143,314	4,806,006
二、主营业务利润	4	109,739,644	141,826,983
加:其他业务利润	5	4,989,733	10,529,838
减:营业费用	6	19,236,066	13,781,271
管理费用	7	27,306,520	42,297,848
财务费用-净额	8	33,719,916	40,246,374
三、营业利润/(亏损)	9	34,466,875	56,031,328
加:投资收益	10		
补贴收入	11		
营业外收入	12	171,431	1,158,553
减:营业外支出	13	1,487,571	15,849,199
四、利润总额/(亏损总额)	14	33,150,735	41,340,682
减:所得税	15		
五、净利润/(净亏损)	16	33,150,735	41,340,682
加:年初未分配利润	17	(722,846,649)	(737,462,320)
其他转入	18		
六、可供分配的利润	19	(689,695,914)	(696,121,638)
减:提取法定盈余公积	20		
提取法定公益金	21		
七、可供股东分配的利润	22	(689,695,914)	(696,121,638)
减:应付优先股股利	23		
提取任意盈余公积	24		
应付普通股股利	25		
转作股本普通股股利	26		
八、未分配利润	27	(689,695,914)	(696,121,638)

补充资料:

项 目	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份 (更正后)
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-
2. 自然灾害发生的损失	-	-
3. 会计政策变更增加/(减少)利润/(亏损)总额	-	-
4. 会计估计变更增加/(减少)利润/(亏损)总额	-	-
5. 债务重组损失	1,059,806	14,147,486
6. 其他损失	427,765	1,701,713

公司法定代表人: 曾重清

总经理: 钱刚

主管会计工作负责人: 王培熹

## 现 金 流 量 表

编制单位:大冶特殊钢股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位:人民币元

项 目	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：	1	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,900,857,137
收到的税费返还	3	
收到的其他与经营活动有关的现金	4	150,970
现金流入小计	5	1,901,008,107
购买商品、接受劳务支付的现金	6	1,469,781,649
支付给职工以及为职工支付的现金	7	34,232,686
支付的各项税费	8	128,918,902
支付的其他与经营活动有关的现金	9	4,383,899
现金流出小计	10	1,637,317,136
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	11	263,690,971
二、投资活动产生的现金流量：	12	
收回投资所收到的现金	13	
取得投资收益所收到的现金	14	
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	15	550,000
收到的其他与投资活动有关的现金	16	
现金流入小计	17	550,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支 付的现金	18	1,992,640
投资所支付的现金	19	
支付的其他与投资活动有关的现金	20	
现金流出小计	21	1,992,640
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	22	(1,442,640)
三、筹资活动产生的现金流量：	23	
吸收投资所收到的现金	24	
借款所收到的现金	25	508,054,126
收到的其他与筹资活动有关的现金	26	1,118,497
现金流入小计	27	509,172,623
偿还债务所支付的现金	28	740,000,000
分配股利或利润、利息所支付的现金	29	33,955,958
支付的其他与筹资活动有关的现金	30	2,040,920
现金流出小计	31	775,996,878
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	32	(266,824,255)
四、汇率变动对现金的影响	33	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	34	(4,575,924)

公司法定代表人：曾重清

总经理：钱刚

主管会计工作负责人：王培熹

## 现 金 流 量 表(续)

项 目	金 额
编制单位:大冶特殊钢股份有限公司 <span style="float: right;">2005 年 6 月 30 日</span> <span style="float: right;">单位:人民币元</span>	
1、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	33,150,735
加:少数股东权益	
加:计提的资产减值准备	
固定资产折旧	51,808,764
无形资产摊销	450,000
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)	22,473,940
处置固定资产、无形资产和其它长期资产损失	(427,765)
固定资产报废损失	
财务费用	33,719,916
投资损失(减:收益)	
递延税款贷项(减:借项)	
存货的减少(减:增加)	65,446,594
经营性应收项目的减少(减:增加)	266,423,809
经营性应付项目的增加(减:减少)	(209,355,022)
其他	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>263,690,971</b>
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:	
债务转资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3、现金及现金等价物净增加情况:	
现金的期末余额	115,443,938
减:现金的期初余额	120,019,862
加:现金等价物的期末余额	
减:现金等价物的期初余额	
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>(4,575,924)</b>

公司法定代表人: 曾重清

总经理: 钱刚

主管会计工作负责人: 王培熹

后附会计报表附注为会计报表的组成部分。

## 会计报表附注

2005 年半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 一 公司简介

## (1) 背景

大冶特殊钢股份有限公司(以下简称“本公司”)是于 1993 年 4 月 22 日经湖北省体改委鄂改[1993]178 号文批准，由大冶钢厂(现冶钢集团有限公司)作为主要发起人，联合东风汽车公司、襄阳轴承厂(现襄阳汽车轴承股份有限公司)以定向募集方式设立的股份有限公司，总股本原为 20,922.8 万元，发起人股 17,882.8 万股，其中：冶钢集团有限公司持有国家股 17,122.8 万股，东风汽车公司持有 532 万股、襄阳汽车轴承股份有限公司持有 228 万股，其他社会法人持有 760 万股，内部职工持有 2,280 万股。1997 年 3 月在深交所公开发行 7,000 万社会公众股，证券代码 000708。

于 1997 年 8 月经过湖北省证券监督管理委员会[1997]30 号文批准，本公司 1997 年采用向全体股东每 10 股送红股 3 股，资本公积转增 2 股，公司股本由 27,922.80 万股增至 41,884.2 万股。

经过中国证券监督管理委员会 1998 年 5 月证监上[1998]49 号文批准，本公司按股本 41,884.2 万股计算实施配股，每 10 股配 2 股，其中：国家股股东冶钢集团有限公司可获配股 5,136.84 万股，其下属机械制造公司经评估后的净资产 1,363.24 万元折股认购 272.648 万股，其余 4,864.192 万股予以放弃。法人股可获配股 228 万股，各法人股股东全部放弃。社会公众股和内部职工股的股东以现金认购 2,100 万股和 684 万股。总股本增至为 44,940.848 万股。2000 年 3 月 11 日公司内部职工股上市流通，已上市流通股达 16,703 万股。

## (2) 股权变动情况

本公司前十名股东持股及比例情况

股东名称	期末持股比例(%)	备注
冶钢集团有限公司	38.86	(a)
湖北新冶钢有限公司	19.27	
东风汽车公司	1.78	
襄阳汽车轴承股份有限公司	0.76	
张辉艳	0.63	
湖北正智资产管理有限公司	0.51	
中国第一拖拉机工程机械公司	0.51	
高红芳	0.43	
杨贵贞	0.31	
湖北华乐投资有限公司	0.29	

公司简介(续)

(2) 股权变动情况(续)

(a) 湖北省黄石中级人民法院于 2004 年 12 月 20 日司法拍卖了本公司控股股东冶钢集团有限公司持有的本公司 174,618,480 股国家股(占本公司总股本的 38.86%)。其中中信泰富(中国)投资有限公司以每股人民币 2.29 元(总价款: 289,956,319 元)竞买 126,618,480 股, 占本公司总股本的 28.18%; 湖北新冶钢有限公司以每股 2.29 元(总价款: 109,920,000 元)竞买 48,000,000 股, 占本公司总股本的 10.68%。中信泰富(中国)投资有限公司和湖北新冶钢有限公司的实际控制人均为中信泰富有限公司。以上交易相关的审批手续尚在进行中。

(3) 业务范围

公司经批准的经营范围为钢铁冶炼、钢材轧制、金属改制、压延加工、钢铁材料检测。

二 主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

(1) 会计报表的编制基础

本会计报表按照国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》编制。

(2) 会计期间

本公司会计年度为公历 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) 记账基础和计价原则

本公司的记账基础为权责发生制。资产在取得时按实际成本入账; 如果以后发生减值, 则计提相应的减值准备。

(5) 外币业务核算方法

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币入账。于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债, 按该日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了固定资产购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。



## 二 主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法(续)

### (6) 现金及现金等价物

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

### (7) 短期投资

短期投资包括能够随时变现并且持有时间不准备超过 1 年的股票、债券及基金投资等。短期投资于取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后计价。短期投资持有期间所收到的股利利息等收益除已计入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减投资成本。

于资产负债表日短期投资按成本与市价孰低法核算，对市价低于成本的部分计提短期投资跌价准备并计入当期投资损失。短期投资跌价准备按单项投资计算并确认，如果某项短期投资占整个短期投资的 10%及以上时，以单项投资为基础计算并确定计提的跌价准备。若短期投资的市价已超过其账面价值，跌价准备在以前年度已确认的跌价损失范围内予以转回。

### (8) 应收款项及坏账准备

应收款项包括应收账款及其他应收款。本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

#### (a) 坏账准备的计提

##### - 应收非关联方款项

本公司对应收款项的可收回性作出具体评估后计提坏账准备。当有迹象表明应收款项的回收出现困难时，计提专项坏账准备；对于其他未计提专项坏账准备的应收款项，运用账龄分析法按以下比例计提一般坏账准备：

账龄	比例
一年以内	3%
一到二年	10%
二到三年	30%
三到四年	50%
四到五年	80%
五年以上	100%

二 主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法(续)

(8) 应收款项及坏账准备(续)

(a) 坏账准备的计提(续)

- 应收关联方款项

本公司对应收关联方账款的可收回性作出具体评估后计提坏账准备。

(b) 坏账损失确认标准

因凡债务人破产或债务单位已撤销，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人资不抵债、现金流量严重不足等逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项，确认为坏账，经董事会（超过净资产的 5% 时，需经股东大会）批准核销后，冲销已提取的相应坏账准备。

(9) 存货

存货包括原材料、在产品、产成品和低值易耗品等。

存货计价方法：原材料和在产品按计划成本进行核算；低值易耗品在领用时采用一次转销法核算。发出和领用存货时，按计划成本核算的存货月末结转应负担的成本差异调整为实际成本；产成品的发出采用后进先出法核算。

存货盘存采用永续盘存制。期末进行实地盘存，盘存数与账面数的差异按照本公司相关管理制度进行处理。

期末存货按成本与可变现净值孰低法计价并计提存货跌价准备，可变现净值是指在正常生产经营过程中，以存货估计售价减去估计至完工将要发生的成本及销售费用及相关税金后的金额确定。估计可变现净值的依据为：

- 原材料按最近一期同类商品的市场价格作为计算基础；
- 产成品及半成品按最近一期销售同类商品不含税价作为计算基础；
- 上述存货有合同约定的，按合同价作为计算基础；

## 二 主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法(续)

### (10) 固定资产和折旧

固定资产是指为生产商品或经营管理而持有的、使用期限在一年以上且单位价值较高的有形资产。自 2001 年 1 月 1 日起利用土地建造自用项目时，土地使用权的账面价值构成房屋、建筑物成本的一部分。

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。对本公司在改制时进行评估的固定资产，按其经国有资产管理部门确认后的评估值作为入账价值。置换入的资产以换出资产账面原值减去累计折旧加上补价和应支付的相关税费，作为换入资产入账价值。

固定资产折旧采用直线法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣减减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物 - 成本	37-50 年	3 %	1.94% 至 2.62 %
机器设备	12-15 年	8 %	6.13% 至 7.67 %
运输工具	8-12 年	8 %	7.67% 至 11.5 %
计算机及电子设备	8-12 年	8 %	7.67% 至 11.5 %

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入营业外收入或支出。

固定资产的修理及维护支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化。重大改建、扩建及改良等后续支出按直线法于固定资产尚可使用期间内计提折旧，装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

期末对固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。如果有迹象或环境变化显示单项固定资产账面价值可能超过其可收回金额时，本公司将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

二 主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法(续)

(11) 在建工程

在建工程指兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出作为工程成本入账。工程成本包括建筑费用及其他直接费用/机器设备原价及安装费用，以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

如果有迹象或环境变化显示单项在建工程账面价值可能超过其可收回金额时，本公司将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值准备的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

(12) 无形资产- 土地使用权

以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按照实际支付的价款入账，于开始建造项目前作为无形资产核算，并采用直线法按预计使用年限 50 年摊销。自 2001 年 1 月 1 日起，利用土地建造项目时，将相应土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

期末对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。如果有迹象或环境变化显示单项无形资产账面价值可能超过其可收回金额时，本公司将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

(13) 借款费用

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

其他借款发生的借款费用，于发生时计入当期财务费用。

## 二 主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法(续)

### (14) 预计负债及或有负债

因对外提供担保、未决诉讼等事项形成的某些现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益的流出，在该支出金额能够可靠计量时，确认为预计负债。预计负债按照以前年度的相关经验以最佳估计金额入账。

如果上述义务的履行导致经济利益流出企业的可能性较低，或是无法对有关金额作出可靠的估计，该义务将被披露为或有负债。

### (15) 职工社会保障及福利

本公司的在职职工参加由当地政府机构设立及管理的职工社会保障体系，包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。除此以外，本公司并无其他重大职工福利承诺。

根据有关规定，本公司按工资总额/其他缴费基数的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取保险费及公积金，并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

### (16) 股利分配

股东大会批准的拟分配的现金股利于批准的当期确认为负债。

### (17) 收入确认

#### (a) 销售产品

在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

#### (b) 其他收入按下列基础确认：

利息收入按存款的存续期间和合同或协议规定的利率计算确认。

补贴收入于收到时确认。

### (18) 所得税的会计处理方法

本公司企业所得税费用的会计处理采用应付税款法，当期所得税费用按当期应纳税所得额及税率计算确认。

三 税项

(1) 本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税基础
企业所得税	33%	应纳税所得额
增值税	13% 或 17%	煤,矿石,蒸汽,水,煤气按应纳税销售额的 13%扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计缴,其余按照应纳税销售额的 17%扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计缴
营业税	3-5%	运输,计控及技术中心服务收入
城市维护建设税	7%	应纳增值税额、营业税额

四 会计报表主要项目注释

(1) 货币资金

	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
现金	1,699	2,279
银行存款	134,839,866	122,749,856
其他货币资金	131,940,060	204,837,850
	<u>266,781,625</u>	<u>327,589,985</u>

于 2005 年 6 月 30 日货币资金中有外币资金 USD1,237,030.62 元，汇率 8.2765，折合人民币 10,238,283.89 元。

于 2005 年 6 月 30 日，本公司以 48,054,126 元的定期存款质押给银行作为取得 USD5,789,653.67 元短期借款的担保(附注四(12))；及以 87,553,560.91 元的银行存款作为开出银行承兑汇票的保证金(附注四(13))，另外，15,730,000 元保证金已被法院扣划。

列示于现金流量表的现金包括：

	2005 年 06 月 30 日
2005 年 06 月 30 日货币资金余额	266,781,625
减：受限制的银行存款	<u>(151,337,687)</u>
2005 年 06 月 30 日现金余额	115,443,938
2004 年 12 月 31 日货币资金余额	327,589,985
减：受限制的银行存款	<u>(207,570,123)</u>
2004 年 12 月 31 日现金余额	120,019,862
现金净减少额	<u>(4,575,924)</u>

四 会计报表主要项目注释 (续)

(2) 短期投资

	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
基金投资	<u>3,000,000</u>	<u>3,000,000</u>

短期投资为从中国农业银行购买的开放式基金 - 长信利息收益基金。

(3) 应收票据

	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>164,074,691</u>	<u>133,579,006</u>

于 2005 年 6 月 30 日, 本公司以 25,008,653.93 元的银行承兑汇票, 作为开出部分银行承兑汇票的质押(附注四(13))。

(4) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收账款	491,945,582	811,204,042
减: 专项坏账准备	(14,994,449)	(387,780,803)
减: 一般坏账准备	<u>(127,552,663)</u>	<u>(167,318,012)</u>
	<u>349,398,470</u>	<u>256,105,227</u>

	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
账龄						
1 年以内	150,241,628	31%		246,610,911	30%	(1,202,474)
1 - 2 年	189,662,526	39%	(1,202,474)	5,520,594	1%	(4,817,951)
2 - 3 年	3,082,637	1%	(2,379,994)	21,910,982	3%	(20,441,572)
3 - 4 年	1,784,246	0%	(314,836)	31,373,414	4%	(25,905,734)
4 - 5 年	7,875,924	2%	(2,408,244)	49,711,498	6%	(46,654,441)
5 年以上	<u>139,298,621</u>	<u>28%</u>	<u>(136,241,564)</u>	<u>456,076,643</u>	<u>56%</u>	<u>(456,076,643)</u>
合计	<u>491,945,582</u>	<u>100%</u>	<u>(142,547,112)</u>	<u>811,204,042</u>	<u>100%</u>	<u>(555,098,815)</u>

(i) 截至 2005 年 06 月 30 日, 应收账款前五名债务人欠款金额合计为 347,189,672 元, 占应收账款总额的 71%。

(ii) 根据公司 2005 年 4 月 28 日的董事会决议, 并经 2004 年年度股东大会 (2005 年 6 月 8 日) 审议通过, 核销无法收回的应收账款共 412,551,703 元。

四 会计报表主要项目注释(续)

(b) 其他应收款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
其他应收款 – 关联方(i)	91,704,148	374,974,687
其他应收款 – 非关联方	14,848,387	41,486,732
减：专项坏账准备	(91,704,148)	(91,704,148)
减：一般坏账准备	(13,152,384)	(13,152,384)
	<u>1,696,003</u>	<u>311,604,887</u>

帐 龄	2005 年 6 月 30 日	比例 (%)	坏帐准备	2004 年 12 月 31 日	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	1,975,478	1.85		311,965,173	74.91	860,839
1-2 年	483,618	0.45	860,839			
2-3 年	0	0.00		91,708,453	22.02	91,705,440
3-4 年	91,708,453	86.07	91,705,440	764,182	0.18	382,091
4-5 年	385,794	0.36	382,091	577,247	0.14	461,798
5 年以上	11,999,192	11.26	11,908,162	11,446,364	2.75	11,446,364
合 计	<u>106,552,535</u>	<u>100.00</u>	<u>104,856,532</u>	<u>416,461,419</u>	<u>100.00</u>	<u>104,856,532</u>

截至 2005 年 06 月 30 日，其它应收账款前五名债务人欠款金额合计为 105,109,828 元，占其它应收账款总额的 99%。

(i)其中应收关联公司情况如下：

	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
控股股东*	0	283,270,539
冶钢集团进出口公司	91,704,148	91,704,148
- 专项坏账准备	(91,704,148)	(91,704,148)
	<u>0</u>	<u>283,270,539</u>

\*应收控股股东余额大幅度减少是由于控股股东已于 2005 年一季度已归还 287,089,506 元。

(c) 应收账款及其他应收款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况如下：

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
控股股东	1,914,632	283,270,539
第二大股东	79,100,320	32,344,730
	<u>81,014,952</u>	<u>315,615,269</u>



四 会计报表主要项目注释(续)

(5) 预付账款

	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄				
1 年以内(a)	156,402,417	42.59	446,346,894	99.74
1 - 2 年	209,640,624	57.09	452,249	0.10
2 - 3 年	452,249	0.12	690,460	0.15
3 年以上	690,460	0.19	-	
	<u>367,185,750</u>	<u>100.00</u>	<u>447,489,603</u>	<u>100.00</u>

(a) 一年以内及 1-2 年的预付账款余额包括预付控股股东下属子公司 - 冶钢集团进出口公司 362,868,732 元，主要是本公司委托该公司进口废钢、矿石等材料的预付货款以及通过该公司出口钢材尚未结算的款项。

(6) 存货

	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
原材料	283,298,359	302,341,980
在产品	207,641,923	304,696,978
产成品	318,770,417	272,955,368
低值易耗品及包装物		-
	<u>809,710,700</u>	<u>879,994,326</u>
减：存货跌价准备	(22,609,115)	(27,446,148)
	<u>787,101,584</u>	<u>852,548,178</u>

(a)在报告期内，本公司对库房淘汰备件进行处理，核销存货跌价准备 4,837,033 元。

(7) 长期股权投资

	2004 年		2005 年	
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	6 月 30 日
长期股权投资				
其他投资 (a)	2,659,621	-	-	2,659,621
减：长期股权投资减值准备	(2,659,621)	-	-	(2,659,621)
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司无境外投资，故不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制。

## 四 会计报表主要项目注释(续)

## (a) 其他股权投资包括

被投资公司名称	投资起止期限	投资金额	占被投资公司		备注
			注册资本比例		
武汉通达金属材料公司	长期	300,000	24.20%		成本法
中国振兴模具材料公司	长期	1,000,000	8.03%		成本法
北京铁冶经济贸易公司	长期	156,807	23.90%		成本法
广州大冶特钢新产品有限公司(b)	长期	1,202,814	100.00%		成本法
合计		2,659,621			

由于被投资公司已经停止经营，其未来盈利状况存在重大不确定性，本公司已对长期投资计提全额减值准备。

(b) 考虑到广州大冶特钢新产品有限公司已经停止经营，并且其资产总额少于本公司资产总额 10%，根据中华人民共和国财政部财会二字(1996)2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定，未将该公司纳入合并范围。

## (8) 固定资产及累计折旧

	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	计算机及 电子设备	合计
原价					
2004 年 12 月 31 日	784,265,881	1,793,525,976	30,079,040	37,507,972	2,645,378,869
在建工程转入					0
本年其他增加		139,500			139,500
本年减少		2,333,437			2,333,437
2005 年 6 月 30 日	784,265,881	1,791,332,039	30,079,040	37,507,972	2,643,184,932
累计折旧					
2004 年 12 月 31 日	274,184,824	684,118,348	22,099,165	27,327,292	1,007,729,629
本年计提	7,627,266	43,147,658	358,980	674,860	51,808,764
本年减少		1,398,572			1,398,572
2005 年 6 月 30 日	281,812,090	725,867,434	22,458,145	28,002,152	1,058,139,821
净值					
2004 年 12 月 31 日	510,081,057	1,109,407,628	7,979,875	10,180,680	1,637,649,240
2005 年 6 月 30 日	502,453,791	1,065,464,605	7,620,895	9,505,820	1,585,045,111

在报告期内，净值 131,415,523 元(原值 269,584,452 元)的房屋及建筑物分别作为 120,000,000 元的短期借款和 104,649,511 元的长期借款的抵押物。

四 会计报表主要项目注释(续)

(9) 工程物资

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
专用设备	19,896,543	2,022,236
预付工程款及设备款	31,548,454	29,232,578
	<u>51,444,996</u>	<u>31,254,814</u>

(10) 在建工程

工程名称	预算数	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	其他减少数	2005 年 6 月 30 日	资金来源	工程投入占预算比例
2#高炉气柜喷煤及除尘配套工程	20,000,000	14,884,589	4,653,520	-	-	19,538,109	自有资金	98%
四炼项目	41,000,000	13,709,483	1,800,447	-	-	15,509,930	自有资金	38%
锻钢 5t 电液锤改造	4,200,000	-	250,186	-	-	250,186	自有资金	6%
其他工程		299,823	8,436,392	-	-	8,736,215	自有资金	
		<u>28,893,895</u>	<u>15,140,545</u>	-	-	<u>44,034,440</u>		

2005 年半年度，本公司没有资本化借款利息费用。

(11) 无形资产

原始金额	2004 年 12 月 31 日	本年摊销	2005 年 6 月 30 日	剩余摊销期限	取得方式
土地使用权 <u>42,706,416</u>	33,055,094	450,000	32,605,094	37 年	出让
减：无形资产减值准备	-		-		
	<u>33,055,094</u>		<u>32,605,094</u>		

(12) 短期借款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	120,000,000	50,000,000
质押借款(b)	48,054,126	30,000,000
担保借款(c)	644,980,000	946,309,557
信用借款	5,170,000	23,840,443
	<u>818,204,126</u>	<u>1,050,150,000</u>

四 会计报表主要项目注释(续)

(a) 银行借款 120,000,000 元(2004 年 : 50,000,000 元) , 由 116,455 平方米的房屋及建筑物(原值为 127,612,481 元、净值为 70,612,103 元) (附注四(8)) 作为抵押物 ;

(b) 银行借款 USD5,789,653.67 元,折合人民币 48,054,126 元 , 以相同金额的存款 (附注四(1))作为质押 ;

(c) 银行借款 644,980,000 元(2004 年 : 946,309,557 元) , 由湖北新冶钢公司和冶钢集团有限公司提供保证。

(d) 于 2005 年 6 月 30 日 , 逾期借款的情况如下 :

借款单位	年利率	借款金额
黄石市粮食局	7.56%	170,000
黄石市房改办	7.56%	5,000,000

上述逾期借款具体的还款期限仍然在磋商之中。

2005 年半年度短期借款的加权平均年利率为 5.5696% (2004 年 : 5.1883%)。

(13) 应付票据

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	284,450,000	417,860,000
商业承兑汇票	89,000,000	89,000,000
	<u>373,450,000</u>	<u>517,860,000</u>

应付票据主要是为采购原材料、备品备件及支付电费而开出的六个月内到期的票据。

应付票据以银行存款 87,553,560.91 元(附注四(1))以及应收票据 25,008,653.93 元(附注四(3))作为取得开具 373,450,000 元银行承兑汇票的保证。

于 2005 年 6 月 30 日 , 应付票据余额中无应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东款项。

(14) 应付账款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
	<u>742,865,671</u>	<u>726,568,733</u>

2005 年 6 月 30 日 , 应付账款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权的股东的欠款无。

四 会计报表主要项目注释(续)

(15) 预收账款

2005 年 6 月 30 日                      2004 年 12 月 31 日

124,967,638                                  143,141,411

2005 年 6 月 30 日，预收账款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权的股东的欠款无。

(16) 应付工资

2005 年 6 月 30 日                      2004 年 12 月 31 日

-    9,750,975

(17) 应交税金

2005 年 6 月 30 日                      2004 年 12 月 31 日

应交企业所得税/(预交企业所  
    得税)(a)                                  (10,679,726)                                  (10,679,726)

应交增值税    32,534,852    48,361,321

应交城市维护建设税(b)                                  8,689,638    10,237,535

应交土地使用税    260,932    260,932

应交房产税    272,315    272,315

其他    124,437    673,950

31,202,447    49,126,327

(a) 本公司因弥补以前年度亏损，当期无应纳税所得税。

(b) 该余额包括 2005 年半年度以及以前年度尚未支付的城市维护建设税。

(18) 其他应交款

2005 年 06 月 30 日                      2004 年 12 月 31 日

教育费附加    16,273,146    13,262,016

教育费附加按已纳增值税与营业税税额的 3%计缴。

该余额包括 2005 年半年度以及以前年度尚未支付的教育费附加。

## 四 会计报表主要项目注释(续)

## (19) 其他应付款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
黄石市环保局	23,586,575	23,826,247
湖北黄石发电股份有限公司	12,413,680	16,913,680
应付利息	38,039,368	38,314,282
钢材代运费	6,085,468	4,486,734
存入保证金	7,181,200	3,531,200
其它	689,086	20,874,046
	87,995,377	107,946,189

于 2005 年 6 月 30 日，其他应付款余额中无应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东款项。

于 2005 年 6 月 30 日，账龄超过三年的其他应付款为 43,413,365 元（2004 年：48,153,037 元），主要包括 1) 应付黄石市环保局之排污费，本公司正与其磋商具体支付安排；及 2) 应付湖北黄石发电股份有限公司的款项。

## (20) 预提费用

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
法律诉讼费用	50,216,225	40,670,454
其他	15,428,169	2,500,000
	<u>65,644,394</u>	<u>43,170,454</u>

## (21) 长期借款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
担保借款		
- 保证(a)	230,000,000	254,020,097
- 抵押(b)	104,649,511	80,629,414
信用借款	126,445,000	126,445,000
长期借款应计利息	6,507,172	3,546,250
	<u>467,601,683</u>	<u>464,640,761</u>
减：一年内到期的长期银行借款		
- 抵押(c)	54,649,511	54,649,511
- 保证	230,000,000	
- 信用	123,540,000	
	<u>59,412,172</u>	<u>409,991,250</u>

四 会计报表主要项目注释(续)

(a) 由第二大股东提供保证，利息每月支付一次，本金应于 2006 年 5 月 偿还。

(b) 其中包括长期借款 50,000,000 元，以本公司 27,746 平方米房屋及建筑物（原值为 12,798,134 元，净值为 5,406,057 元）作抵押物，利息每月支付一次，本金应于 2006 年偿还。

(c) 长期借款 USD6,600,000 元，折合人民币 54,649,511 元以本公司 149,505 平方米房屋及建筑物（原值为 129,173,837 元，净值为 55,397,363 元）作抵押物，利息每月支付一次，本金应于 2005 年 12 月 19 日偿还。

(d) 于 2005 年 6 月 30 日，逾期借款的情况如下：

借款单位	年利率	借款金额
工行信托	7.56%	2,905,000

上述逾期借款的具体还款期限仍然在磋商之中。

2005 年半年度长期借款的加权平均年利率为 5.6327% (2004 年：5.0119%)。

(22) 股本

每股面值人民币 1 元

	2004 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2005 年 6 月 30 日
尚未流通股				
发起人				
其中: 国家持有股	174,618,480	-	-	174,618,480
境内法人持有股	11,400,000	-	-	11,400,000
募集法人股	96,350,000	-	-	96,350,000
内部职工股	7,870	-	-	7,870
尚未流通股份合计	282,376,350	-	-	282,376,350
已上市流通股				
境内上市的人民币普通股	167,032,130	-	-	167,032,130
已上市流通股份合计	167,032,130	-	-	167,032,130
股份总额	449,408,480	-	-	449,408,480

(23) 资本公积

	2004 年 12 月 31 日	本年 增加数	本年 减少数	2005 年 6 月 30 日
股本溢价	873,637,901	-	-	873,637,901
其他资本公积 (a)	99,442,805	1,556,969	-	100,999,774
关联交易差价	74,794,126	-	-	74,794,126
	1,047,874,832	1,556,969	-	1,049,431,801

(a) 其他资本公积本年度增加主要为债务重组收益。

四 会计报表主要项目注释(续)

(24) 盈余公积

	2004 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2005 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	48,210,150	-	-	48,210,150
法定公益金	48,210,150	-	-	48,210,150
任意盈余公积金	6,640,834	-	-	6,640,834
	<u>103,061,134</u>	-	-	<u>103,061,134</u>

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润弥补以前年度亏损后的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。除了用于弥补亏损外，法定盈余公积金于增加股本后，其余额不得少于股本的 25%。

另外按年度净利润弥补以前年度亏损后的 5%至 10%提取法定公益金，用于员工的集体福利而不用用于股东分配；实际使用时，从法定公益金转入任意盈余公积。其支出金额于发生时作为本公司的资产或费用核算。

(25) 累计亏损

	2005 年 1-6 月份	2004 年度
年初未分配利润	(722,846,649)	(749,861,204)
以前年度损益调整	-	-
以前年度损益调整对盈余公积之影响	-	-
年初累计亏损	<u>(722,846,649)</u>	<u>(749,861,204)</u>
加：本年实现的净利润/(净亏损)	33,150,735	27,014,555
减：提取法定盈余公积	-	-
提取法定公益金	-	-
提取任意盈余公积	-	-
年末累计亏损	<u>(689,695,914)</u>	<u>(722,846,649)</u>

(26) 分产品主营业务收入及主营业务成本

产品类别	2005 年 1-6 月份		2004 年 1-6 月份	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
炭结	655,633,031	619,458,882	524,570,881	450,225,275
弹簧	285,275,192	282,455,874	211,501,055	201,994,698
滚珠	304,031,797	290,914,225	286,260,329	268,210,587
冲模	110,304,217	106,635,060	68,355,623	70,643,327
合结	907,281,905	843,631,784	623,208,961	576,327,685
不锈	7,788,969	8,283,721	17,816,084	18,855,332
商品坯	8,711,328	7,851,747	25,093,829	24,216,694
其它	6,866,978	6,779,166	3,700,973	3,401,147



四 会计报表主要项目注释(续)

本公司的经营活动均位于湖北省，并不存在由于经济环境不同而承担额外的风险和回报的组成部分，因此没有编制地区分部报告。

(27) 主营业务税金及附加

	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
城市维护建设税	7,025,969	3,365,101
教育费附加	3,011,130	1,440,905
其他	106,215	-
	<u>10,143,314</u>	<u>4,806,006</u>

(28) 其他业务利润

	2005 年 1-6 月份		2004 年 1-6 月份	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
材料销售				
(a)	100,285,448	101,754,575	112,263,622	110,487,366
动力销售				
(b)	41,588,780	39,428,358	29,021,055	23,901,439
其他	37,866,459	33,568,021	38,060,971	34,427,005
	<u>179,740,687</u>	<u>174,750,954</u>	<u>179,345,648</u>	<u>168,815,810</u>

(a) 材料销售收入主要为向关联方销售的废钢、矿石及燃料等原材料。

(b) 动力销售收入主要为向关联方销售的氧气、煤气及电力等。

(29) 财务费用

	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
利息支出	37,435,158	31,856,944
减：利息收入	(5,929,082)	(1,660,461)
贴现利息	2,040,920	9,735,011
汇兑损失		
手续费	172,920	314,880
	<u>33,719,916</u>	<u>40,246,374</u>

四 会计报表主要项目注释(续)

(30) 营业外收入及营业外支出

	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
营业外收入：		
处置固定资产净收益		955,148
违约金	131,628	171,255
其他	39,803	32,150
	<u>171,431</u>	<u>1,158,553</u>
营业外支出：		
处置固定资产净损失(a)	427,765	
诉讼损失		13,047,991
债务重组损失(b)	1,059,806	1,099,495
其他		1,701,713
	<u>1,487,571</u>	<u>15,849,199</u>

(a) 处置固定资产净损失主要为固定资产的盘亏以及报废损失。

(b) 债务重组损失是本公司应收帐款折让损失等。

(31) 支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

(a) 现金流量表中支付的其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2005 年 1-6 月份
运输费	1,634,429
劳务费	228,035
承包费用	1,891,083
表彰费	600,940
其他	29,412
	<u>4,383,899</u>

(b) 现金流量表中支付的其他与筹资活动有关的现金主要包括：

	2005 年 1-6 月份
支付之应收票据贴现利息	2,040,920
	<u>2,040,920</u>

五 关联方关系及其交易

(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 或类型	法定代表人
冶钢集团有限公司	黄石市黄石大道 316 号	钢铁冶炼、钢材轧制、金属压延加工、建筑工程安装	控股 股东	有限责任	曾重清
广州大冶特钢新产品有限公司	广州白云花园华益南街 5 号	钢材销售	子公司	有限责任	张家福

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2004 年 12 月 31 日 (万元)	本年增加 (万元)	本年减少 (万元)	2005 年 6 月 30 日 (万元)
冶钢集团有限公司	61,412	-	-	61,412
广州大冶特钢新产品有限公司	205	-	-	205

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(续)

企业名称	2004 年 12 月 31 日		本年增加		本年减少		2005 年 6 月 30 日	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
冶钢集团有限 公司	174,618,480	38.86%	-	-	-	-	174,618,480	38.86%
广州大冶特钢 新产品有限 公司	2,050,000	100%	-	-	-	-	2,050,000	100%

五 关联方关系及其交易（续）

(4) 不存在控制关系的关联方的性质

关联企业名称	与本公司的关系
湖北新冶钢有限公司	第二大股东
冶钢龙腾实业总公司	受同一控股股东控制
冶钢集团实业总公司	受同一控股股东控制
冶钢集团进出口公司	受同一控股股东控制
冶钢集团 170 无缝钢管有限公司	受同一控股股东控制
冶钢集团无缝钢管有限公司	受同一控股股东控制
冶钢集团华钢实业公司	受同一控股股东控制
冶钢经贸联合公司	受同一控股股东控制
冶钢龙腾实业总公司经贸公司	受同一控股股东控制
冶钢集团实业总公司轧钢厂	受同一控股股东控制
冶钢集团武汉供销公司	受同一控股股东控制
黄石市冶钢经贸联合公司	受同一控股股东控制
冶钢集团有限公司其他下属公司	受同一控股股东控制

(5) 重大关联交易

(a) 定价政策

公司关联交易包括采购货物、销售货物、提供煤气、蒸汽、空气、氧气、水电劳务等，其价格均依据关联方签定的关联交易合同制定。具体定价按下列原则协商确定：

- 有国家物价部门定价的，按国家定价；
- 没有国家定价的，以市场价格为标准；
- 没有市场价格参考时，以实际成本加成一定比例商定协议价格，加成比例不高于成本的 20%。

(b) 采购货物

		2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
冶钢集团有限公司	(1)	32,775,203	28,016,987
湖北新冶钢有限公司	(2)	245,667,771	230,975,378
冶钢集团进出口公司	(3)	64,373,204	295,031,378
冶钢集团 170 无缝钢管有限公司		-	5,722,184
冶钢集团无缝钢管有限公司		-	1,070,431
冶钢集团实业总公司		-	50,020
冶钢集团华钢实业公司		-	389,939
		<u>342,816,178</u>	<u>561,256,317</u>

## 五 关联方关系及其交易 (续)

附注:

- (1) 本公司向冶钢集团下属耐火材料公司以及机械制造公司以协议价格采购耐火材料以及机械备件等共 32,775,203 元(2004 年同期:28,016,987 元)。
- (2) 本公司向湖北新冶钢有限公司购买球团矿原材料等共 89,464,507 元(2004 年同期:95,609,328 元),以补充本公司生产能力之不足,采购价格以市场价格为定价基准。此外,由于生产工艺发展的需要,自 2005 年起本公司以协议价格向湖北新冶钢有限公司购买钢坯 156,203,264 元(2004 年同期:135,366,050 元)。
- (3) 本公司通过冶钢集团进出口公司进口废钢,矿石,备件,电极等 64,373,204 元(2004 年同期:295,031,378 元)。

## (c) 销售货物

关联方名称	附注	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
冶钢集团有限公司	(1)	43,870,350	85,911,786
湖北新冶钢有限公司	(2)	643,094,094	74,967,653
冶钢集团进出口公司	(3)	478,846	63,048,529
冶钢集团 170 无缝钢管有限公司	(4)	-	132,308,652
冶钢集团无缝钢管有限公司	(5)	-	42,881,681
冶钢集团实业总公司		-	355,556
冶钢集团华钢实业公司	(6)	-	5,301,689
		687,443,290	404,775,546

附注:

(1) 本公司向冶钢集团有限公司销售电力,煤气动力,辅料备件,燃料耐材,连铸坯等。

(i) 本公司以协议价格销售生产及生活用电给冶钢集团有限公司下属子公司 5,633,639 元(2004 年同期:11,266,249 元)。

(ii) 本公司以协议价格销售自产煤气、动力等给冶钢集团有限公司下属子公司共 5,069,637 元(2004 年同期:4,577,906 元)。

(iii) 本公司以原采购价格销售原材料及辅助材料等给冶钢集团有限公司下属子公司共 33,167,074 元(2004 年同期:70,067,631 元)。

(2) 本公司向湖北新冶钢有限公司提供辅料备件,钢坯,以及燃料动力等。主要包括:

(i) 本公司以原采购价向湖北新冶钢有限公司供应进口矿石、铁精矿、焦丁等大宗原材料共 81,094,467 元(2004 年同期:74,967,653 元)。

(ii) 从 2005 年起,本公司根据成本加 10%利润的协议价格向湖北新冶钢有限公司销售钢坯共 308,792,430 元(2004 年同期无)。

(iii) 本公司通过湖北新冶钢有限公司出口钢材,销售价格以市场价格为基准。随着业务的开展,本年度通过湖北新冶钢有限公司出口钢材 234,249,838 元(2004 年同期无)。

(iv) 本公司以协议价格销售自产煤气、动力等给湖北新冶钢有限公司共 18,957,359 元(2004 年同期无)。

五 关联方关系及其交易（续）

(d) 提供劳务

2005 年公司共计向关联公司收取仪表维护、检斤、装卸及运输等服务费：12,626,883 元（2004 年同期：8,627,129 元）。上述服务费以协议价格收取。

(e) 接受劳务

关联方名称	附注	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
冶钢集团有限公司	(1)	24,130,847	27,208,659

(f) 提供担保

控股股东和第二大股东分别为本公司长短期借款提供担保，担保金额分别为 235,000,000 元及 639,980,000 元。

(g) 资产置换

2005 年半年度报告期内无重大资产置换事项。

(h) 与控股股东往来发生额

2005 年半年度本公司累计支付予控股股东 70,682,709 元，控股股东累计已偿还 352,038,616 元，于年末尚余 1,914,632 元为控股股东占用。

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 期末包括于应收账款/预付账款/其他应收款中的关联方余额如下：

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
冶钢集团有限公司	1,914,632	283,270,539
湖北新冶钢有限公司	79,100,320	32,344,730
冶钢集团进出口公司	454,572,880	434,034,329
冶钢集团 170 无缝钢管有限公司	102,368,178	103,309,774
冶钢集团无缝钢管有限公司	83,249,522	85,567,871
冶钢集团实业总公司	10,397,058	10,397,058
冶钢龙腾实业总公司	4,597,391	4,597,391
冶钢集团华钢实业公司	4,044,827	4,044,827
冶钢经贸联合公司	45,787,996	45,787,996
冶钢龙腾实业总公司经贸公司	36,683,657	36,683,657

五 关联方关系及其交易（续）

冶钢集团实业总公司轧钢厂	4,004,216	4,004,216
冶钢集团武汉供销公司	13,302,053	14,512,053
黄石市冶钢经贸联合公司	4,076,189	4,076,189
冶钢集团有限公司其他下属公司	5,670,175	5,670,175
	<u>849,769,093</u>	<u>1,068,300,805</u>

(b) 期末包括于应付账款/预收账款中的关联方余额如下：

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
湖北新冶钢有限公司	0	1,136,055
冶钢集团华钢实业公司	4,695,768	4,695,768
冶钢集团无缝钢管有限公司	0	2,318,350
	<u>4,695,768</u>	<u>8,150,173</u>

六 或有事项

截至本会计报表批准日，本公司无需要披露的重大或有事项。

七 承诺事项

资本性承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在会计报表上确认的资本支出承诺：

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>232,716,238</u>	<u>320,877,675</u>

经营租赁承诺事项

截至本会计报表批准日，本公司并无签订不可撤销的经营性租赁合同。

八 资产负债表日后事项

截至本会计报表批准日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九 其他重要事项

无。

十 扣除非经常性损益后的净利润

	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
净利润/(净亏损)	33,150,735	41,340,682
加/(减)：非经常性损益项目		
- 处置固定资产的净损失/(净收益)	427,765	(955,148)
- 政府补贴		
- 诉讼损失		13,047,991
- 技改贴息		
- 其他营业外收入	(171,431)	(203,405)
- 其他营业外支出		1,701,713
- 以前年度已经计提各项减值准备的转回		
i) 应收账款坏账准备		
ii) 其他应收款坏账准备		
iii) 存货跌价准备-在产品		
iv) 固定资产减值准备		
v) 长期投资减值准备		
- 债务重组损失	1,059,806	1,099,495
非经常性损益的所得税影响数		
扣除非经常性损益后的净利润	34,466,875	56,031,328

十一 重分类

比较期间会计报表的部分项目已按本年度会计报表的披露方式进行了重分类。



## 大冶特殊钢股份有限公司

2005 年半年度资产减值准备明细表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2005 年 6 月 30 日
			因资产价值 回升转回数	本期核销数	
一、坏账准备合计	659,955,347			412,551,703	247,403,644
其中：					
应收帐款	555,098,815			412,551,703	142,547,112
其他应收款	104,856,532				104,856,532
二、短期投资准备	-				-
三、存货跌价准备合计	27,446,148			4,837,033	22,609,115
其中：					
原材料	6,829,031			4,837,033	1,991,998
在产品	13,793,903				13,793,903
产成品	6,823,214				6,823,214
四、长期投资减值准备	2,659,621				2,659,621
五、固定资产减值准备合计	-				-
其中：					
房屋及建筑物	-				-
机器设备	-				-
运输工具	-				-
计算机及电子设备	-				-
六、无形资产减值准备	-				-
七、在建工程减值准备	-				-

公司法定代表人：曾重清

总经理：钱刚

主管会计工作负责人：王培熹

## 净资产收益率及每股收益计算表

编制单位：大冶特殊钢股份有限公司

会计报表属期：

2005年1-6月

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
	(%)	(%)	(元)	(元)
主营业务利润	12.03%	12.26%	0.24	0.24
营业利润	3.78%	3.85%	0.08	0.08
净利润	3.63%	3.70%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后的净利润	3.78%	3.85%	0.08	0.08

### 八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、总经理、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 4、公司章程。

大冶特殊钢股份有限公司

董 事 会

2005 年 8 月 16 日