



# 河南中孚实业股份有限公司

## 二 五年半年度报告

(2005.1.1—2005.6.30)

二 五年七月

# 目录

重要提示 .....	1
一、公司基本情况 .....	2
二、股本变动及股东情况 .....	4
三、董事、监事和高级管理人员 .....	7
四、管理层讨论与分析 .....	8
五、重要事项 .....	11
六、财务会计报告(未经审计) .....	14
七、备查文件目录 .....	44



## 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、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人张洪恩先生，主管会计工作负责人崔红松先生，会计机构负责人（会计主管人员）任聚才先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

河南中孚实业股份有限公司董事会

二〇〇五年七月十五日



## 第一章 公司基本情况

### 一、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：河南中孚实业股份有限公司  
公司英文名称：Henan Zhongfu Industry 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：中孚实业  
公司 A 股代码：600595
- 3、公司注册地址：河南省巩义市新华路 31 号  
公司办公地址：河南省巩义市新华路 31 号  
邮政编码：451200  
公司国际互联网网址：<http://www.zfsy.com.cn>  
公司电子信箱：[zhqb@zfsy.com.cn](mailto:zhqb@zfsy.com.cn)
- 4、公司法定代表人：张洪恩
- 5、公司董事会秘书：河南省巩义市新华路 31 号  
电话：0371 - 64381551  
传真：0371 - 64399595  
E-mail：[zfsy@zfsy.com.cn](mailto:zfsy@zfsy.com.cn)  
联系地址：河南省巩义市新华路 31 号
- 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
- 7、公司其他基本情况：公司成立日期：1993 年 12 月 10 日  
注册地点：河南省巩义市新华路 31 号  
企业法人营业执照注册号：4100001003076  
税务登记号码：410181170002324  
聘请的会计师事务所：北京兴华会计师事务所有限责任公司

## 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(%)
		调整后	调整前	
流动资产	728,754,172.45	648,302,873.87	648,302,873.87	12.41
流动负债	2,386,803,853.52	2,043,887,956.53	2,042,704,158.21	16.78
总资产	3,623,807,143.54	3,623,889,084.06	3,623,889,084.06	
股东权益(不含少数股东权益)	827,063,129.73	798,382,300.86	799,566,099.18	3.59
每股净资产	3.62	3.49	3.50	3.72
调整后的每股净资产	3.60	3.48	3.48	3.45
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
净利润	34,647,749.93	35,002,603.48	35,002,603.48	-1.01
扣除非经常性损益后的净利润	34,538,120.08	35,060,515.68	35,060,515.68	-1.49
每股收益	0.1515	0.1531	0.1531	-1.05
净资产收益率(%)	4.19	4.83	4.83	-0.64
经营活动产生的现金流量净额	13,255,754.80	69,650,244.47	69,650,244.47	-80.97

### 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
短期投资收益	35,040.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	128,586.64
所得税影响数	-53,996.79
合计	109,629.85

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	16.17	16.37	0.5850	0.5850
营业利润	6.33	6.41	0.2290	0.2290
净利润	4.19	4.24	0.1515	0.1515
扣除非经常性损益后的净利润	4.18	4.23	0.1511	0.1511

## 第二章 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	116,418,557							116,418,557
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	116,418,557							116,418,557
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	3,138,330							3,138,330
3、内部职工股	24,570,910					-24,570,910		
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	144,127,797					-24,570,910		119,556,887
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	84,500,000					24,570,910		109,070,910
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	84,500,000					24,570,910		109,070,910
三、股份总数	228,627,797							228,627,797

2005 年 6 月 20 日公司内部职工股上市流通（详见 2005 年 6 月 15 日的《中国证券报》、《上海证券报》以及上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

### 二、股东情况

1、报告期末股东总数为 28,109 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)
河南豫联能源集团有限责任公司		68,505,757	29.96	未流通	质押 35,000,000	
中融国际信托投资有限公司		32,500,000	14.22	未流通		
河南巩义市供电公司		15,412,800	6.74	未流通		国有股东
巩义市怡丰实业有限责任公司		1,757,600	0.77	未流通		
河南第一火电建设公司		1,380,730	0.60	未流通		国有股东
黄绮欢	43,624	439,000	0.19	已流通		
科瑞证券投资基金		437,041	0.19	已流通		
深圳市友邦投资发展有限公司		410,150	0.18	已流通		
张继宪		378,560	0.17	已流通		
张全忠		352,027	0.15	已流通		

注：前十名股东关联关系或一致行动的说明：

前十名股东中，张继宪先生为巩义市怡丰实业有限责任公司法人代表；其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人公司未知。

前十名股东中，持有公司股份 5%（含 5%）以上的股东有：河南豫联能源集团有限责任公司、中融国际信托投资有限公司和巩义市供电公司。报告期内，河南豫联能源集团有限责任公司将其持有公司 68,505,757 股中的 35,000,000 股向广东发展银行股份有限公司郑州黄河路支行作出了质押(详见 2005 年 4 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上交所网站)；除此之外，持有公司股份 5%（含 5%）以上的股东持有本公司股份均没有质押、冻结、托管情况。

### 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)
黄绮欢	439,000	A股
科瑞证券投资基金	437,041	A股
深圳市友邦投资发展有限公司	410,150	A股
张继宪	378,560	A股
张全忠	352,027	A股
李淑爱	295,750	A股
张忠尧	295,750	A股
何兆林	273,000	A股
张兆谦	254,345	A股
李爱芬	208,000	A股

注：(1) 前十名流通股股东关联关系的说明

前十名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人公司未知。

(2) 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

前十名流通股股东和前十名股东中，张继宪先生为巩义市怡丰实业有限责任公司的法人代表；其他股东之间是否存在关联关系公司未知。

### 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。



### **第三章 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**

2005 年 3 月 10 日公司召开了第四届董事会第十二次会议，鉴于杜振国先生已不在原单位任职，同意其辞去公司董事职务；会议选举燕翔先生、滑道衡先生为公司董事，且已经 2004 年年度股东大会审议通过；其他董事、监事、高级管理人员无变动。

## 第四章 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，公司按照年初的工作部署，面对电解铝行业严峻的外部形势，积极强化自身的综合成本领先优势和高科技优势，加强生产安全管理和员工培训，不断提高设备的运行指标和设备运行的稳定性，使公司的生产成本得到了有效的控制；同时，公司进一步加强营销管理，不断开拓市场，努力打造“中孚”品牌，使公司铝锭产销率达到 96% 以上。

报告期内，公司利用自身的产能优势，进一步提高产量，增加收益。1 - 6 月份共生产铝锭 8.08 万吨，比去年同期增长 59.1%；实现主营业务收入 11.76 亿元，比去年同期增长 100.37%；由于受生产成本大幅增加以及取消铝锭 8% 出口退税并加征 5% 关税的影响，报告期内公司实现净利润 3,465 万元，较去年同期减少 1.01%。

### 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

主营业务的范围：电解铝及铝型材系列产品的生产和销售、火力发电。主导产品为“银发”、“ZF”牌重熔型电解铝及铝杆。

##### (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: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						
有色行业	1,141,132,240.71	978,991,200.24	14.21	94.35	98.02	-1.59
电力	35,303,325.38	25,949,701.18	26.50			
分产品						
电解铝	1,141,132,240.71	978,991,200.24	14.21	94.35	98.02	-1.59
电	35,303,325.38	25,949,701.18	26.50			

##### (3) 主营业务分地区情况表

单位: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(%)
国内销售	491,944,756.56	7.04
国外销售	684,490,809.53	436.70

当期国外销售较去年同期增幅较大的原因是：去年同期半年报主营业务收入国外销售数据不含通过深圳市欧凯实业发展有限公司出口的外销铝锭收入，2004 年 11 月本公司成为其控股股东后，将其纳入合并范围，其外销收入相应计入国外销售。

#### (4) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
河南中孚电力有限公司	中外合资经营	火力发电及相关产品的生产销售	226,000,000	1,285,842,351.51	3,542,147.18
深圳市欧凯实业发展有限公司	有限责任公司	国内商业、物资供销业，投资兴办实体，经营进出口业务	30,000,000	289,299,559.68	-3,821,326.91
河南中孚炭素有限公司	中外合资经营	生产、销售自产的炭素系列产品	169,960,000	380,175,467.98	1,765,759.25

#### 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

2005 年国家宏观调控对电解铝行业的影响已经全面显现出来，给公司的经营带来很大的压力，主要体现在：一是氧化铝、煤等原材料供应紧张，价格居高不下，造成生产成本持续上升，压缩了公司的利润空间；二是取消电解铝行业 8% 的出口退税优惠政策，并增加 5% 的出口关税，增加了公司的出口成本。

面对严峻的外部形势，公司提出“对外争取，对内挖潜”的工作指导方针。对外，公司通过积极与政府、金融机构的沟通协调，取得了社会各界对公司发展前景的共识，并先后取得氧化铝进口一般贸易许可资格，并且被河南省政府列为“十一五”期间重点培育的七大铝加工企业集团之一，这些将为公司后续发展产生积极有利的影响；对内，公司大力实施成本战略，挖潜增效，不断提高铝锭产量，充分发挥公司 320KA 超大容量电解槽的技术优势，不断降低氧化铝、电、辅助材料的消耗指标，通过这些措施有效地控制了成本，增加了收益。

### 三、公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。



## 2、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度
320KA 超大容量预焙电解槽(含预焙阳极炭素)未完附属工程	1,526,240,000.00	1,589,135,000.00
其他工程	4,440,500.55	3,452,452.63

320KA 超大容量预焙电解槽(含预焙阳极炭素)主体工程已投产并结转固定资产,目前在建项目系该工程未完工的附属工程,期末累计投资 14292 万元。

## 第五章 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》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求，结合公司自身实际，继续推进和完善公司治理结构改革，进一步规范了公司行为。

2005 年 3 月 10 日公司召开了第四届董事会第十二次会议，鉴于杜振国先生已不在原单位任职，同意其辞去公司董事职务；会议选举燕翔先生、滑道衡先生为公司董事，且已经 2004 年年度股东大会审议通过。目前公司共有董事 11 名，其中独立董事 4 名。符合中国证监会有关文件“董事会成员中应当至少包括三分之一独立董事”的要求。

### 二、报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司实施了 2004 年度利润分配方案：以 2004 年 12 月 31 日的总股本 228,627,797 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.2 元（含税）。股权登记日为 2005 年 5 月 23 日，除息日为 2005 年 5 月 24 日，红利发放日为 2005 年 5 月 30 日。

此方案已经 2004 年股东大会审议通过，分红派息实施公告详见 2005 年 4 月 16 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

### 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（元）	占同类交易额的比重（%）	结算方式	对公司利润的影响
河南豫联能源集团有限责任公司	采购电力	综合服务协议	8,175,400.48	2.47	每月按实际发生额结算	
河南豫联能源集团有限责任公司	设备检修、供油服务	综合服务协议	1,201,992.79	100	每月按实际发生额结算	



## 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(元)	占同类交易额的比重(%)	结算方式	对公司利润的影响
河南豫联能源集团有限责任公司	销售煤、材料等	综合服务协议	33,995,401.52	100	每月按实际发生额结算	
河南豫联能源集团有限责任公司	提供服务	综合服务协议	1,655,792.28	100	每月按实际发生额结算	

## 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

2005年3月29日，经公司2005年第一次临时股东大会审议通过，同意为公司控股子公司深圳市欧凯实业发展有限公司在招商银行深圳福中支行取得的一年期最高额4000万美元的综合授信额度提供连带责任保证。详见2005年3月30日《中国证券报》和《上海证券报》。

### 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。

## 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。

### 十一、其它重大事项

经本公司非流通股股东协商提出股权分置改革意向并经保荐机构推荐, 本公司被中国证监会确定为股权分置改革试点公司。(详见 2005 年 6 月 20 日的《中国证券报》和《上海证券报》)。

### 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
国家环保总局对 2*300MW 的通报	《上海证券报》C12 版和《中国证券报》第 21 版	2005-01-20	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
日常关联交易	《中国证券报》C12 版和《上海证券报》第 36 版	2005-03-12	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股权质押	《中国证券报》C03 版和《上海证券报》C16 版	2005-04-14	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
巡检整改报告	《中国证券报》C49 版《上海证券报》C129 版	2005-04-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股权分置改革	《中国证券报》A08 版和《上海证券报》第 4 版	2005-06-20	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 第六章 财务会计报告

- 一、本公司财务报告未经审计
- 二、财务报表（附后）
- 三、会计报表附注

### 河南中孚实业股份有限公司 会计报表附注

#### 一、公司概况

河南中孚实业股份有限公司(以下简称“中孚实业”或“本公司”)是 1993 年 2 月 16 日经河南省经济体制改革委员会豫体改字(1993)18 号文批准,由巩义市电厂、巩义市电业局、巩义市铝厂作为发起人,于 1993 年 12 月 10 日注册成立的定向募集公司。2002 年 6 月发行 5000 万 A 股,并在上海证券交易所上市,本公司现注册资本 22863 万元。

本公司主要经营为电解铝及铝型材系列产品的生产和销售及火力发电,主导产品为“银发”、“ZF”牌重熔型电解铝及铝杆。本公司电解铝和铝杆系列产品的生产于 2004 年 8 月获得长城(天津)质量保证中心颁发的 ISO9001 质量体系认证证书。

#### 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

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

##### 2、会计年度

本公司会计年度自公历 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

采用借贷记账法,按权责发生制原则进行会计核算,以历史成本为计价原则。

##### 5、外币业务核算方法

本公司对会计年度内发生非本位币经济业务,按当日汇率折合成记账本位币记账,期末将各种外币账户的外币余额按期末汇率进行调整,按期末汇率折合的记账本位币金

额与原账面金额之间的差额，作为汇兑损益记入当期财务费用；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

#### 6、外币会计报表的折算方法

采用单一汇率法，外币报表折算差额采用递延处理法。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

公司持有的期限短、流动性高、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的短期投资，期限定为 3 个月。

#### 8、短期投资核算方法

(1) 本公司短期投资在取得时按投资成本计价，短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

A：以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为短期投资成本，若实际支付的价款中包含的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，则单独核算，不构成投资成本；

B：接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按照应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为其投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则——债务重组》的相关规定执行；

C：以非货币性交易换入的短期投资，按照换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为其投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定执行；

(2) 短期投资的现金股利或利息，于实际收到时，冲减投资的账面价值。但已记入“应收股利”或“应收利息”科目除外；

(3) 处置短期投资时，将其账面价值与实际取得的价款的差额作为当期投资损益。

#### 9、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍然不能收回的应收款项；债务人逾期未履行偿债义务，且具有确凿证据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）按余额百分比法和余额百分比法计提坏账准备，应收款项的计提比例为 5%



## 10、存货核算方法

(1) 存货包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品、燃料等。

(2) 主要原材料氧化铝、煤、助燃油、冰晶石、氟化铝、阳极碳块采用实际成本核算，辅助材料采用计划成本核算，按大类分设“材料成本差异”，月末根据领用或发出的材料，按其应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。产成品日常核算采用实际成本核算，产成品发出时采用加权平均法结转销售成本。

(3) 企业无包装物，低值易耗品的摊销采用领用时一次摊销法。

(4) 存货盘存实行永续盘存制。

## 11、长期投资核算方法

### (一) 长期股权投资的核算方法

(1) 本公司对外长期股权投资按取得时的实际成本作为初始成本。初始股权投资成本按以下方法确定：

A：以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用，不包括为取得长期股权投资所发生的评估、审计、咨询等费用）作为初始投资成本，实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本；

B：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，或以应收债权换入的长期股权投资，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，按《企业会计准则--债务重组》的相关规定执行；

C：以非货币性交易换入的长期股权投资，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，按《企业会计准则--非货币性交易》的相关规定执行；

D：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；

(2) 本公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的长期股权投资按成本法核算；本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资按权益法核算。

(3) 长期股权投资差额按合同规定的投资期限平均摊销，合同没有规定期限的，按 10 年的摊销，计入当期投资收益。

### (二) 长期债权投资的核算方法

(1) 本公司对外长期债权投资按取得时的实际成本作为初始成本。初始债权投资成本按以下方法确定：

A：以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用，不包括为取得长期债权投资所发生的评估、审计、咨询等费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本；

B：接受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，按《企业会计准则--债务重组》的相关规定执行；

C：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，按《企业会计准则--非货币性交易》的相关规定执行。

(2) 长期债权投资损益包括债权持有期间的利息收入、处置收入与其账面价值的差额等。具体确认损益按以下办法处理：

A：按债券面值取得的投资，在债券持有期间按期计提的利息收入，扣除摊销的计入投资成本的相关费用后的金额，确认为当期投资收益；

B：溢价或折价取得的债券投资，在债券持有期间按期计提的利息收入，经调整的溢价或折价（按直线法摊销）以及摊销取得时计入投资成本的相关费用后的金额，确认为当期投资收益；

C：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（包括账面摊余价值或摊余成本，已计入“应收利息”但尚未收到的分期付息债券利息，以及已计提的减值准备）的差额，确认为收到或处置当期的收益。

### (三) 长期投资减值准备的核算方法

期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

## 12、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

### (一) 固定资产计价和折旧方法

#### (1) 固定资产的确认标准：

使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；



单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

(2) 固定资产的分类：房屋建筑物、专用设备、运输工具、其他设备。

(3) 固定资产的计价：固定资产按取得时的实际成本计价。

(4) 固定资产的折旧：按平均年限法计提折旧。

(二) 固定资产减值准备的核算方法

期末对固定资产逐项检查，如果固定资产的市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备，提取时按单个项目进行计提。

对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

(1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用且已无转让价值；

(2) 由于技术进步等原因，已不能使用；

(3) 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品；

(4) 已毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值；

(5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

(三) 已全额计提固定资产减值准备的固定资产，不再计提折旧。

13、在建工程核算方法

(1) 在建工程结转为固定资产的时点为工程完工并达到预定可使用状态。

(2) 在建工程减值准备的核算：期末对在建工程进行逐项检查，如果存在 在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工； 所建项目无论在性能上，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； 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。则对可收回金额低于在建工程账面价值的差额，按单项工程实际价值低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

14、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产按取得时的实际成本计价入账。

(2) 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。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，按合同规定的受益年限、法律规定的有效年限或两者之中较短年限确定；如合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不应超过 10 年。

(3) 无形资产减值准备的核算方法：期末无形资产由于已被其他新技术所替代使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；其市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；其已超过法律保护期限但仍然具有部分使用价值或其他足以证明该项无形资产实质上已经发生了减值的情形时，按单项无形资产预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

#### 15、开办费长期待摊费用摊销方法

(1) 筹建期间内发生的开办费在开始生产经营当月一次性计入损益。

(2) 其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 16、借款费用的会计处理方法

本公司按以下方法核算借款费用：

(1) 因购建固定资产而专门发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑损益符合以下条件时予以资本化：属于购建期间所发生的专门借款利息；为使资产达到可使用状态所必须的中断期间所发生的借款利息；连续非正常中断期在 3 个月内的利息支出。

(2) 借款利息资本化金额的确定：本公司以月数作为加权平均数的权数计算累计支出加权平均数及加权平均利率，并相应确定利息资本化金额。

#### 17、应付债券的核算方法

应付债券按发行债券收到的价款及应付利息计价，利息费用按实际利率计提。

#### 18、收入确认原则

(一) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时确认：

(1) 商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；

(2) 公司不再对该产品实施继续管理权和实际控制权；

(3) 相关的经济利益能够流入企业；

(4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

(二) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时确认：

(1) 劳务总收入和总成本能够可靠地计量；

(2) 与交易相关的经济利益能够流入企业；

(3) 劳务的完成程度能够可靠地确定。其中，同一会计年度开始并完成的劳务在完成时确认，跨越会计年度的劳务，在资产负债表日按完工百分比法确认。

(三) 让渡资产使用权取得的收入，应在以下条件均能满足时确认：

(1) 与交易相关的经济利益能够流入企业；



(2) 收入的金额能够可靠地计量。

#### 19、所得税的会计处理方法

应付税款法。

#### 20、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：

(1) 合并范围：本公司长期股权投资中持有 50%以上表决权股份的单位以及虽在 50%以下但有实际控制权的单位。

(2) 编制方法：按照《企业会计制度》及财政部[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》的有关规定，以合并期间本公司及纳入合并范围的各控股子公司的个别会计报表为依据，将它们之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵消，逐项合并，并计算少数股东权益（损益）。

#### 21、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、企业所得税：河南中孚实业股份有限公司所得税税率为 33%；深圳市欧凯实业发展有限公司因在深圳特区注册，所得税税率为 15%；河南中孚电力有限公司、河南中孚炭素有限公司属外商投资企业，河南中孚电力有限公司从 2004 年开始享受两免三减半税收优惠，2004 年免交企业所得税；河南中孚炭素有限公司从 2005 年开始享受两免三减半税收优惠，2005 年免交企业所得税。

2、增值税：母公司及子公司增值税税率均为 17%；

3、营业税：子公司深圳市欧凯实业发展有限公司取得的代理费收入交纳 5%的营业税；

4、城市维护建设税：母公司城市维护建设税为 7%；深圳市欧凯实业有限责任公司税率为 1%；河南中孚电力有限公司、河南中孚炭素有限公司属外商投资企业，免征城市维护建设税，

5、教育费附加：母公司及深圳市欧凯实业发展有限公司税率为 3%；河南中孚电力有限公司、河南中孚炭素有限公司属外商投资企业，免征教育费附加。

#### 四、控股子公司及合营企业

单位：万元 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	
河南中孚电力有限公司	河南	张洪恩	22,600	火力发电及相关产品的生产销售	11,800	52.21		是
深圳市欧凯实业发展有限公司	深圳	王元明	3,000	国内商业、物资供销业，投资兴办实体，经营进出口业务	1,800	60		是
河南中孚炭素有限公司	河南	马路平	16,996	生产、销售自产的炭素系列产品	8,670	51.01		是

1、河南中孚电力有限公司于 2004 年 9 月 3 日成立，2004 年首次纳入本公司合并范围；

2、2004 年 11 月本公司购买深圳市欧凯实业发展有限公司 60%的股权，成为其控股股东，股权购买日确定为 2004 年 11 月 30 日，并从 2004 年 11 月 30 日将深圳市欧凯实业发展有限公司纳入合并范围；

3、河南中孚炭素有限公司于 2004 年 11 月 25 日成立，2005 年首次纳入本公司合并范围。

#### 五、合并会计报表附注

##### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
现金	833,073.17	985,111.91
银行存款	126,891,802.60	103,995,782.39
其他货币资金		20,000,000.00
<b>合计</b>	<b>127,724,875.77</b>	<b>124,980,894.30</b>

## 2、短期投资

单位:元 币种:人民币

项目	期初数			期末数			期末市价 总额
	帐面余额	跌价 准备	帐面净额	帐面余额	跌价 准备	帐面净额	
股权投资合计							
其中:股票投资							
其他股权投资							
债券投资合计							
其中:国债投资							
其他债券							
基金投资	1,732,460.00		1,732,460.00	1,350,000.00		1,350,000.00	1,350,000.00
其他短期投资							
<b>合计</b>	<b>1,732,460.00</b>		<b>1,732,460.00</b>	<b>1,350,000.00</b>		<b>1,350,000.00</b>	<b>1,350,000.00</b>

(1) 2005年6月末其他投资为尚未出售的长城基金及招商证券基金宝。

(2) 经检查,无需提取短期投资减值准备。

## 3、应收票据

单位:元 币种:人民币

种类	持票人	期末数	期初数
银行承兑汇票	河南中孚实业股份有限公司	27,741,839.09	9,350,000.00

## 4、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		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	28,512,880.65	95.95	1,425,644.03	5	27,087,236.62	63,392,494.26	98.21	3,169,624.71	5	60,222,869.55
一至二年	1,010,421.44	3.40	50,521.07	5	959,900.37	1,125,585.44	1.74	56,279.27	5	1,069,306.17
二至三年	193,455.20	0.65	9,672.76	5	183,782.44	26,797.90	0.04	1,339.90	5	25,458.00
合计	29,716,757.29	100.00	1,485,837.86	5	28,230,919.43	64,544,877.60	100.00	3,227,243.88	5	61,317,633.72

A、坏账准备的计提比例：鉴于公司产品销售多以现销为主，欠付货款回收风险较小，故按应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额的 5%计提坏账准备，另外，对有确凿证据表明该应收款项收回难度较大的，根据实际情况提取特别坏账准备。

B、应收账款中欠款金额前五名的总计 28,467,487.27 元，占应收账款账面余额的 96%，主要为出口铝锭欠款。

C、应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(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
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	3,227,243.88		1,741,406.02		1,741,406.02	1,485,837.86

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

项目	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	28,467,487.27	96	49,520,735.60	77

(4) 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。

## 5、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		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	28,641,577.58	87.84	1,432,078.88	5	27,209,498.70	55,528,269.88	94.20	2,776,413.50	5	52,751,856.38
一至二年	3,015,555.05	9.25	150,777.75	5	2,864,777.30	2,529,460.84	4.30	126,473.04	5	2,402,987.80
二至三年	888,250.10	2.72	44,412.51	5	843,837.59	832,000.00	1.40	41,600.00	5	790,400.00
三年以上	62,400.00	0.19	3,120.00	5	59,280.00	90,125.20	0.20	4,506.26	5	85,618.94
合计	32,607,782.73	100.00	1,630,389.14	5	30,977,393.59	58,979,855.92	100.00	2,948,992.80	5	56,030,863.12

其他应收款中欠款金额前五名的欠款金额总计为 5,033,176.49 元，占其他应收款总额的 15.44%。

### (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
			转回数	转出数	合计	
其他应收款 坏帐准备	2,948,992.80		1,318,603.66		1,318,603.66	1,630,389.14

(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	5,033,176.49	15.44	4,241,163.00	7.19

(4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例
河南九龙实业有限责任公司发展有限公司	2,203,017.33		往来款	110,150.87	5
北京哈维思特科技发展有限公司	2,000,000.00		往来款	100,000.00	5
中州实业公司	450,000.00		往来款	22,500.00	5
中外运河南分公司	218,748.00		劳务费	10,937.40	5
中国人民保险公司巩义市支公司	161,411.16		车辆保险待赔款	8,070.56	
<b>合计</b>	<b>5,033,176.49</b>			<b>251,658.83</b>	

其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

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

6、预付帐款

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	15,262,473.48	99.91	194,557,761.85	97.60
一至二年	144,910.08	0.09	4,784,559.16	2.40
<b>合计</b>	<b>152,837,383.56</b>	<b>100.00</b>	<b>199,342,321.01</b>	<b>100.00</b>

(1) 期末余额中一年以上的预付账款为未结算尾款。

(2) 预付账款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 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。

## 7、应收补贴款

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
应收出口退税	33,991,251.06	1,457,797.40		35,449,048.46
<b>合计</b>	<b>33,991,251.06</b>	<b>1,457,797.40</b>		<b>35,449,048.46</b>

## 8、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	209,172,340.86		209,172,340.86	136,041,759.12		136,041,759.12
库存商品	53,422,721.48		53,422,721.48	5,487,731.15		5,487,731.15
在产品	58,034,145.95		58,034,145.95	16,566,407.52		16,566,407.52
低值易耗品	107,811.10		107,811.10			
<b>合计</b>	<b>320,737,019.39</b>		<b>320,737,019.39</b>	<b>158,095,897.79</b>		<b>158,095,897.79</b>

经检查本公司不存在账面成本高于可变现净值的情况，故未计提存货跌价准备。

## 9、待摊费用

单位:元 币种:人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
排污费	441,666.67	1,900,000.00	410,000.00	1,931,666.67	当期增加及滚动摊销
保险费	2,591,454.59	670,011.66	1,714,027.06	1,547,439.19	当期增加及滚动摊销
书报费	13,926.40	1,379.64	8,855.84	6,450.20	滚动摊销
修理费	396,505.21		396,505.21		
房租费	18,000.00	150,000.00	25,960.00	142,040.00	当期增加及滚动摊销
水资源费		156,194.20	78,097.10	78,097.10	当期增加及滚动摊销
<b>合计</b>	<b>3,461,552.87</b>	<b>2,877,585.50</b>	<b>2,633,445.21</b>	<b>3,705,693.16</b>	/

期末待摊费用为支付的 2005 年度费用。

### 10、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：	2,880,642,692.95	517,096,355.13	238,306,055.04	3,159,432,992.14
其中：房屋及建筑物	810,851,473.31	87,853,884.61	231,680,655.91	667,024,702.01
机器设备	2,056,872,646.81	428,975,601.82	500,281.28	2,485,347,967.35
运输工具	12,746,749.83	193,388.70	6,065,538.75	6,874,599.78
其他	171,823.00	73,480.00	59,580.00	185,723.00
二、累计折旧合计：	451,896,591.81	68,031,049.15	2,005,161.34	517,922,479.62
其中：房屋及建筑物	75,797,153.39	18,272,197.74		94,069,351.13
机器设备	372,976,738.45	49,283,252.07	406,779.10	421,853,211.42
运输工具	3,122,699.97	475,370.14	1,598,382.24	1,999,687.87
其他		229.20		229.20
三、固定资产净值合计	2,428,746,101.14	445,488,780.98	236,300,894.60	2,641,510,512.52
其中：房屋及建筑物	735,054,319.92	66,005,161.87	231,680,655.91	572,955,350.88
机器设备	1,683,895,908.36	379,692,349.75	93,502.18	2,063,494,755.93
运输工具	9,624,049.86	-281,981.44	4,467,156.51	4,874,911.91
其他	171,823.00	73,250.80	59,580.00	185,493.80
四、减值准备合计	2,991,314.07			2,991,314.07
其中：房屋及建筑物				
机器设备	2,991,314.07			2,991,314.07
五、固定资产净额合计	2,425,754,787.07	445,488,780.98	236,300,894.60	2,638,519,198.45
其中：房屋及建筑物	735,054,319.92	66,005,161.87	231,680,655.91	572,955,350.88
机器设备	1,680,904,594.29	379,692,349.75	93,502.18	2,060,503,441.86
运输工具	9,624,049.86	-281,981.44	4,467,156.51	4,874,911.91
其他	171,823.00	73,250.80	59,580.00	185,493.80

注：1、2004 年 9 月 20 日，公司控股子公司河南中孚电力有限公司将拥有的 2 台 5 万千瓦机组部分设备作为抵押物向上海浦东发展银行广州分行越秀支行贷款 6000 万元人民币，贷款期限为 2004 年 9 月 23 日至 2005 年 9 月 22 日。

2、2005 年 3 月，公司控股子公司河南中孚电力有限公司将拥有的 2 台 13.5 万千瓦机组作为抵押物向中国光大银行郑州荣华支行贷款 15000 万元人民币，贷款期限为 2005 年 3 月 24 日至 2006 年 3 月 31 日。

### 11、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
工程用材料	17,844,463.36		9,018,541.91	8,825,921.45
<b>合计</b>	<b>17,844,463.36</b>		<b>9,018,541.91</b>	<b>8,825,921.45</b>

### 12、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	143,909,779.01		143,909,779.01	428,640,499.77		428,640,499.77

#### (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	本期减少	转入固定资产	工程投入占预算比例	利息资本化率	资金来源	期末数
320KA 超大容量预焙电解槽(含预焙阳极炭素)未完附属工程	1,526,240,000.00	427,976,443.88	143,898,834.67		428,953,547.46	104.11	5.70	部分自筹, 部分募股	142,921,731.09
其他工程		664,055.89	3,452,452.63		3,128,460.60			自筹	988,047.92
<b>合计</b>	<b>1,526,240,000.00</b>	<b>428,640,499.77</b>	<b>147,351,287.30</b>		<b>432,082,008.06</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>143,909,779.01</b>

### 13、固定资产清理

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
固定资产处理		941,435.02		941,435.02
<b>合计</b>		<b>941,435.02</b>		<b>941,435.02</b>

### 14、无形资产

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
无形资产	102,856,637.16		102,856,637.16	103,346,459.99		103,346,459.99

#### (1) 无形资产变动情况

单位:元 币种:人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	出让	36,070,808.93	36,070,808.93			373,947.66	2,641,996.60	33,428,812.33	44年4个月
土地使用权	出让	69,543,731.05	69,543,731.05			115,906.22	115,906.22	69,427,824.83	49年11个月
<b>合计</b>	/	<b>105,614,539.98</b>	<b>105,614,539.98</b>			<b>489,853.88</b>	<b>2,757,902.82</b>	<b>102,856,637.16</b>	/

### 15、短期借款

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	150,000,000	
担保借款	14,232,245,451.95	1,683,695,245.00
信用借款		
<b>合计</b>	<b>1,573,245,451.95</b>	<b>1,683,695,245.00</b>

### 16、应付票据

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数	到期日
银行承兑汇票	277,850,000.00	54,950,000.00	2005 年下半年
<b>合计</b>	<b>277,850,000.00</b>	<b>54,950,000.00</b>	/

应付票据中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

### 17、应付帐款

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	275,302,113.32	99.91	156,557,227.51	94.41
一至二年			8,703,236.10	5.25
二至三年			159,658.00	0.10
三年以上	209,642.22	0.09	401,542.41	0.24
<b>合计</b>	<b>275,551,755.54</b>	<b>100</b>	<b>165,821,664.02</b>	<b>100</b>

应付账款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

### 18、预收帐款

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	84,844,268.50	99.95	31,625,986.97	99.83
一至二年	8,170.23	0.01	8,170.23	0.03
二至三年	14,363.67	0.02	45,229.87	0.14
三年以上	20,776.50	0.02	637.80	
<b>合计</b>	<b>84,887,578.90</b>	<b>100</b>	<b>31,680,024.87</b>	<b>100</b>

预收帐款无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

### 19、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
应付工资	7,030,692.32	7,030,692.32	

公司 2005 年 6 月末应付工资为以前年度按工效挂钩计提尚未发放的工资节余。

## 20、应付福利费

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付福利费	18,977,253.23	16,692,930.31	
<b>合计</b>	<b>18,977,253.23</b>	<b>16,692,930.31</b>	

## 21、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	24,588,866.97	-13,319,872.28	17%
所得税	11,705,772.25	15,979,815.76	33%、15%
个人所得税	109,584.47	138,027.33	
城建税	1,314,414.04	9,490.65	7%、1%
其他	452,319.37		
<b>合计</b>	<b>38,170,957.10</b>	<b>2,807,461.46</b>	

以上税款未超过法定纳税期限。

## 22、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	563,320.30	5,670.48	3%

以上税款未超过法定纳税期限。

## 23、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	63,655,305.01	97.92	29,820,007.35	73.95
一至二年			10,507,049.93	26.05
二至三年	1,354,999.30	2.08		
<b>合计</b>	<b>65,010,304.31</b>	<b>100</b>	<b>40,327,057.28</b>	<b>100</b>

### (2) 其他应付款主要单位

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
北京鑫恒铝业有限公司		33,750,000.00		暂借款
河南豫联能源集团有限责任公司	母公司	9,642,330.11		往来款
劳动保险费		3,912,682.69		统筹金
电力开发基金		1,314,499.30		电力开发基金
住房公积金		1,163,116.00		住房公积金
<b>合计</b>	<b>48,619,512.10</b>	<b>-</b>		

### (3) 其他应付款的说明

期末余额中持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项:

河南豫联能源集团有限责任公司 9,642,330.11

### 24、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		824,830.79	
借款利息	67,099.50	52,380.00	
关税	630,222.18		
修理费	4,421,870.29		
除灰费	437,347.90		
<b>合计</b>	<b>5,556,539.87</b>	<b>877,210.79</b>	

期末余额为预提尚未支付的利息、关税、修理费及除灰费。

### 25、一年到期的长期负债

单位:元 币种:人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数		期初数	
			币种	本币金额	币种	本币金额
保证借款			人民币	40,000,000.00	人民币	40,000,000.00

### 26、长期借款

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
担保借款	160,490,000.00	382,490,000.00

## 27、长期应付款

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
长期预收货款*	42,063,321.00	216,088,841.00
非金融机构借款		60,051,067.50
合计	42,063,321.00	276,139,908.50

\*根据长期供货合同国外客户预付的长期购货款，期限为 3 年。

## 28、股本

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	116,418,557							116,418,557
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	116,418,557							116,418,557
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	3,138,330							3,138,330
3、内部职工股	24,570,910					-24,570,910	-24,570,910	
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	144,127,797					-24,570,910	-24,570,910	119,556,887
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	84,500,000					24,570,910	24,570,910	109,070,910
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	84,500,000					24,570,910	24,570,910	109,070,910
三、股份总数	228,627,797							228,627,797

2005 年 6 月 20 日公司内部职工股上市流通（详见 2005 年 6 月 15 日的《中国证券

报》、《上海证券报》以及上交所网站 www. sse. com. cn)。

## 29、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	300,645,533.25			300,645,533.25
拨款转入	11,680,000.00			11,680,000.00
其他资本公积	30,996,569.32		1,398,842.86	29,597,726.46
<b>合计</b>	<b>343,322,102.57</b>		<b>1,398,842.86</b>	<b>341,923,259.71</b>

## 30、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	33,385,263.56	69,808.97		33,455,072.53
法定公益金	30,013,044.17	-65,331.23		29,947,712.94
<b>合计</b>	<b>63,398,307.73</b>	<b>4,477.74</b>		<b>63,402,785.47</b>

## 31、未分配利润

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
净利润	34,647,749.93	79,564,720.35
加: 年初未分配利润	163,034,093.56	134,370,704.08
减: 提取法定盈余公积		8,295,535.11
提取法定公益金		7,432,288.56
提取职工奖励及福利基金		35,173,507.20
应付普通股股利	4,572,555.94	
未分配利润	193,109,287.55	163,034,093.56

年初未分配利润调减 1,183,798.32 元原因为公司进行 2004 年度所得税汇算时按税法扣除标准将不予扣除项目调回 2004 年当期利润, 由此调整项所产生应缴所得税。

### 32、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			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
有色行业	1,141,132,240.71	978,991,200.24	162,141,040.47	587,146,055.39	494,385,486.87	92,760,568.52
电力	35,303,325.38	25,949,701.18	9,353,624.20			
<b>合计</b>	<b>1,176,435,566.09</b>	<b>1,004,940,901.42</b>	<b>171,494,664.67</b>	<b>587,146,055.39</b>	<b>494,385,486.87</b>	<b>92,760,568.52</b>

#### (2) 分产品主营业务

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
电解铝	1,141,132,240.71	978,991,200.24	162,141,040.47	587,146,055.39	494,385,486.87	92,760,568.52
电	35,303,325.38	25,949,701.18	9,353,624.20			
<b>合计</b>	<b>1,176,435,566.09</b>	<b>1,004,940,901.42</b>	<b>171,494,664.67</b>	<b>587,146,055.39</b>	<b>494,385,486.87</b>	<b>92,760,568.52</b>

#### (3) 分地区主营业务

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
国内销售	491,944,756.56	406,051,051.14	85,893,705.42	459,608,210.50	386,998,621.47	72,609,589.03
国外销售	684,490,809.53	598,889,850.28	85,600,959.25	127,537,844.89	107,386,865.40	20,150,979.49
<b>合计</b>	<b>1,176,435,566.09</b>	<b>1,004,940,901.42</b>	<b>171,494,664.67</b>	<b>587,146,055.39</b>	<b>494,385,486.87</b>	<b>92,760,568.52</b>

公司本期向前五名客户销售的收入总额为 512,743,929.40 元, 占当期主营业务收入的 44%。

### 33、主营业务税金及附加

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上期数	计缴标准
城建税	3,408,859.23	954,466.81	应纳增值税额 7%
教育费附加	1,460,939.67	409,057.21	应纳增值税额 3%
关税	32,885,446.13		出口计价金额 5%
<b>合计</b>	<b>37,755,245.03</b>	<b>1,363,524.02</b>	

### 34、其他业务利润

单位:元 币种:人民币

项目	本期数			上期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
销售电力、材料等			716,574.48			3,529,602.45

### 35、财务费用

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上期数
利息支出	48,789,744.02	20,849,085.07
减:利息收入	8,543,662.52	2,541,768.98
汇兑损失		105,209.15
减:汇兑收益	247,409.55	
其他	3,497,448.33	527,743.89
<b>合计</b>	<b>43,496,120.28</b>	<b>18,940,269.13</b>

### 36、投资收益:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上期数
短期投资收益	35,040.00	8,889.02
其中:其他短期投资收益	35,040.00	8,889.02
<b>合计</b>	<b>35,040.00</b>	<b>8,889.02</b>

### 37、营业外收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上期数
固定资产处置收益	132,953.60	34,828.74
固定资产盘盈	72,750.00	
<b>合计</b>	<b>205,703.60</b>	<b>34,828.74</b>

### 38、营业外支出

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上期数
罚款支出	60,178.36	113.92
捐款支出		50,000.00
处置固定资产损失	15,038.60	0.00
其他	1,900.00	80,039.96
<b>合计</b>	<b>77,116.96</b>	<b>130,153.88</b>

### 39、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
运费	9,559,086.53
办公费	4,870,708.11
代理费	5,576,317.93
小车耗费	1,031,968.39
会议费	213,368.50
其他	3,057,323.83
业务招待费	2,165,272.38
出口杂费	1,196,834.00
差旅费	1,218,576.35
财产保险费	1,259,992.98
审计费	488,000.00
咨询费	738,120.30
宣传费	316,715.60
诉讼费	460,000.00
消防费	67,598.29
绿化费	48,665.06
<b>合计</b>	<b>32,268,548.25</b>

## 六、母公司会计报表附注

### 1、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		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	138,088,105.80	99.25	690,4405.29	5	131,183,700.51	139,910,910.71	99.26	583,5805.97	5	132,915,365.18
一至二年	1,010,421.44	0.73	50,521.07	5	959,900.37	1,010,421.44	0.72	50,521.07	5	959,900.37
二至三年	26,797.90	0.02	1,339.90	5	25,458.00	26,797.90	0.02	1,339.90	5	25,458.00
合计	139,125,325.14	100	6,956,266.26	5	132,169,058.88	140,948,130.05	100	5,887,666.94	5	133,900,723.55

A、坏账准备的计提比例：鉴于公司产品销售多以现销为主，欠付货款回收风险较小，故按应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额的 5%计提坏账准备，另外，对有确凿证据表明该应收款项收回难度较大的，根据实际情况提取特别坏账准备。

B、应收账款中欠款金额前五名的总计 137,822,366.68 元，占应收账款账面余额的 99.06%，主要为出口铝锭欠款。

C、应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

#### (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
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	5,887,666.94	1,068,599.32				6,956,266.26

(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	137,822,366.68	99.06	135,754,492.49	96

(4) 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。

2、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		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内	6,287,694.22	90	314,384.71	5	5,973,309.51	2,856,022.55	60	142,801.13	5	2,713,221.42
一至二年	573,056.45	8	28,652.82	5	544,403.63	1,614,823.63	34	80,741.18	5	1,534,082.45
二至三年	65,000.00	1	3,250.00	5	61,750.00	204,000.00	5	10,200.00	5	193,800.00
三年以上	62,400.00	1	3,120.00	5	59,280.00	90,125.20	2	4,506.26	5	85,618.94
合计	6,988,150.67	100	349,407.53	5	6,638,743.14	4,764,971.38	100	238,248.57	5	4,526,722.81

A、其他应收款中欠款金额前五名的欠款金额总计为 2,892,257.37 元,占其他应收款总额的 41%。

B、其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(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
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	238,248.57	111,158.96				349,407.53

(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	2,892,257.37	41	2,024,235.37	42

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

3、长期投资

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	139,358,968.98	87,157,272.68		226,516,241.66
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资				
股权投资差额				
合并价差				
合计	139,358,968.98	87,157,272.68		226,516,241.66
减:长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	139,358,968.98			226,516,241.66

4、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			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
有色行业	1,123,619,687.46	988,505,448.70	135,114,238.76	587,146,055.39	494,385,486.87	92,760,568.52

(2) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
电解铝	1,123,619,687.46	988,505,448.70	135,114,238.76	587,146,055.39	494,385,486.87	92,760,568.52

(3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
国内销售	456,641,431.18	414,116,284.56	42,525,146.62	459,608,210.50	386,998,621.47	72,609,589.03
国外销售	666,978,256.28	574,389,164.14	92,589,092.14	127,537,844.89	107,386,865.40	20,150,979.49
合计	1,123,619,687.46	988,505,448.70	135,114,238.76	587,146,055.39	494,385,486.87	92,760,568.52

5、投资收益

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上期数
短期投资收益	35,040.00	8,889.02
其中:股票投资收益	35,040.00	8,889.02
长期投资收益	457,272.68	
其中:按权益法确认收益	457,272.68	
合计	492,312.68	8,889.02

## 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
河南豫联能源集团有限责任公司	河南省巩义市新华路 31 号	发电、蒸汽生产、纯净水	控股股东	中外合资	张高波

### 2、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
巩义市中亚铝型材有限公司	母公司的控股子公司
巩义市宾馆有限公司	母公司的控股子公司

### 3、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	关联交易事项	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(%)
河南豫联能源集团有限责任公司	采购电力	综合服务协议	8,175,400.48	2.47	75,983,251.68	100
河南豫联能源集团有限责任公司	设备检修、供油服务	综合服务协议	1,201,992.79	100	1,038,305.75	100

#### (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	关联交易事项	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(%)
河南豫联能源集团有限责任公司	销售煤、材料等	综合服务协议	33,995,401.52	100	34,196,444.21	100
河南豫联能源集团有限责任公司	提供服务	综合服务协议	1,655,792.28	100	2,056,882.54	100
巩义市中亚铝型材有限公司	销售铝锭	市场价	-	-	323,514.22	0.06

(3) 关联租赁情况

A、河南豫联能源集团有限责任公司将租赁房屋租赁给河南中孚实业股份有限公司，租金为 55,530.00 元人民币，

B、巩义市宾馆有限公司将租赁房屋租赁给河南中孚实业股份有限公司，租金为 7,200.00 元人民币。

(4) 关联担保情况

单位:元 币种:人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
河南豫联能源集团有限责任公司	河南中孚实业股份有限公司	454,490,000.00		否
河南豫联能源集团有限责任公司	河南中孚电力有限公司	140,000,000.00		否
河南豫联能源集团有限责任公司	河南中孚炭素有限公司	60,000,000.00		否

4、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
其他应付款	河南豫联能源集团有限责任公司	2,690,459.55	2,534,546.19

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



## 第七章 备查文件目录

- (一) 载有公司董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、财务负责人签名的财务报告文本；
- (三) 报告期内公司在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的文本；
- (四) 公司章程文本

董事长：张洪恩

河南中孚实业股份有限公司

2005 年 7 月 15 日

### 资产负债表

编制单位: 河南中孚实业股份有限公司 2005 年 6 月 30 日 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	1		127,724,875.77	124,980,894.30	110,765,490.88	71,790,989.94
短期投资	2		1,350,000.00	1,732,460.00		982,460.00
应收票据	3		27,741,839.09	9,350,000.00	22,191,839.09	8,750,000.00
应收股利						
应收利息						
应收账款	4	1	28,230,919.43	61,317,633.72	132,169,058.88	135,060,463.11
其他应收款	5	2	30,977,393.59	56,030,863.12	6,638,743.14	4,526,722.81
预付账款	6		152,837,383.56	199,342,321.01	282,380,758.59	190,375,370.82
应收补贴款	7		35,449,048.46	33,991,251.06		
存货	8		320,737,019.39	158,095,897.79	157,584,425.44	73,978,393.31
待摊费用	9		3,705,693.16	3,461,552.87	1,656,645.92	2,020,181.97
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			728,754,172.45	648,302,873.87	713,386,961.94	487,484,581.96
<b>长期投资：</b>		3				
长期股权投资					226,516,241.66	139,358,968.98
长期债权投资						
长期投资合计					226,516,241.66	139,358,968.98
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			3,159,432,992.14	2,880,642,692.95	1,399,466,312.37	1,478,798,484.95
减：累计折旧			517,922,479.62	451,896,591.81	259,981,003.11	227,348,497.27
固定资产净值			2,641,510,512.52	2,428,746,101.14	1,139,485,309.26	1,251,449,987.68
减：固定资产减值准备			2,991,314.07	2,991,314.07	2,991,314.07	2,991,314.07
固定资产净额			2,638,519,198.45	2,425,754,787.07	1,136,493,995.19	1,248,458,673.61
工程物资			8,825,921.45	17,844,463.36	8,825,921.45	17,844,463.36
在建工程			143,909,779.01	428,640,499.77	143,643,977.10	428,566,299.77
固定资产清理			941,435.02		826,985.65	
固定资产合计			2,792,196,333.93	2,872,239,750.20	1,289,790,879.39	1,694,869,436.74
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产			102,856,637.16	103,346,459.99	84,324,702.38	84,610,503.91
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			102,856,637.16	103,346,459.99	84,324,702.38	84,610,503.91
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			3,623,807,143.54	3,623,889,084.06	2,314,018,785.37	2,406,323,491.59

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

编制单位:河南中孚实业股份有限公司 2005 年 6 月 30 日 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>流动负债:</b>						
短期借款	15		1,573,245,451.95	1,683,695,245.00	624,000,000.00	863,588,595.00
应付票据	16		277,850,000.00	54,950,000.00	252,850,000.00	54,950,000.00
应付账款	17		275,511,755.54	165,821,664.02	214,034,457.57	152,731,433.76
预收账款	18		84,887,578.90	31,680,024.87	53,529,161.32	29,225,688.35
应付工资	19		7,030,692.32	7,030,692.32	7,030,692.32	7,030,692.32
应付福利费	20		18,977,253.23	16,692,930.31	17,989,917.28	15,956,266.39
应付股利	21					
应交税金			38,170,957.10	2,807,461.46	32,314,030.45	16,163,853.02
其他应交款	22		563,320.30	5,670.48	563,320.30	3,800.24
其他应付款	23		65,010,304.31	40,327,057.28	46,114,514.74	30,460,114.02
预提费用	24		5,556,539.87	877,210.79	6,167,811.77	
预计负债						
一年内到期的长期负债	25		40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			2,386,803,853.52	2,043,887,956.53	1,294,593,905.75	1,210,110,443.10
<b>长期负债:</b>						
长期借款	26		160,490,000.00	382,490,000.00	160,490,000.00	182,490,000.00
应付债券						
长期应付款	27		42,063,321.00	276,139,908.50	32,624,321.00	216,088,841.00
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			202,553,321.00	658,629,908.50	193,114,321.00	398,578,841.00
<b>递延税项:</b>						
递延税款贷项						
负债合计			2,589,357,174.52	2,701,334,066.71	1,487,708,226.75	1,609,873,082.42
少数股东权益			207,389,839.29	122,988,918.17		
<b>所有者权益(或股东权益):</b>						
实收资本(或股本)	28		228,627,797.00	228,627,797.00	228,627,797.00	228,627,797.00
减:已归还投资						
实收资本(或股本)净额			228,627,797.00	228,627,797.00	228,627,797.00	228,627,797.00
资本公积	29		341,923,259.71	343,322,102.57	341,923,259.71	343,322,102.57
盈余公积	30		63,402,785.47	63,398,307.73	62,650,214.36	62,650,214.36
其中:法定公益金			29,947,712.94	30,013,044.17	29,676,417.33	29,676,417.33
未分配利润	31		193,109,287.55	163,034,093.56	193,109,287.55	163,034,093.56
拟分配现金股利						
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			827,063,129.73	798,382,300.86	826,310,558.62	797,634,207.49
负债和所有者权益(或股东权益)总计			3,623,807,143.54	3,623,889,084.06	2,314,018,785.37	2,406,323,491.59

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

### 利润及利润分配表

编制单位: 河南中孚实业股份有限公司

2005 年

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	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	32	4	1,176,435,566.09	587,146,055.39	1,123,619,687.46	587,146,055.39
减: 主营业务成本	32	4	1,004,940,901.42	494,385,486.87	988,505,448.70	494,385,486.87
主营业务税金及附加	33		37,755,245.03	1,363,524.02	37,755,245.03	1,363,524.02
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			133,739,419.64	91,397,044.50	97,358,993.73	91,397,044.50
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	34		716,574.48	3,529,602.45	-997,078.79	3,529,602.45
减: 营业费用			16,662,438.46	8,503,038.10	16,332,238.46	8,503,038.10
管理费用			21,943,919.45	15,154,211.83	17,365,028.50	15,154,211.83
财务费用	35		43,496,120.28	18,940,269.13	11,594,086.33	18,940,269.13
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			52,353,515.93	52,329,127.89	51,070,561.65	52,329,127.89
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	36	5	35,040.00	8,889.02	492,312.68	8,889.02
补贴收入						
营业外收入	37		205,703.60	34,828.74		34,828.74
减: 营业外支出	38		77,116.96	130,153.88	75,038.60	130,153.88
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			52,517,142.57	52,242,691.77	51,487,835.73	52,242,691.77
减: 所得税			16,840,085.80	17,240,088.29	16,840,085.80	17,240,088.29
减: 少数股东损益			1,029,306.84			
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			34,647,749.93	35,002,603.48	34,647,749.93	35,002,603.48
加: 年初未分配利润			163,034,093.56	99,197,196.88	163,034,093.56	99,197,196.88
其他转入						
六、可供分配的利润			197,681,843.49		197,681,843.49	
减: 提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
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			197,681,843.49	134,199,800.36	197,681,843.49	134,199,800.36
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			4,572,555.94		4,572,555.94	
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)			193,109,287.55	134,199,800.36	193,109,287.55	134,199,800.36

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润及利润分配表（补充材料）

编制单位：河南中孚实业股份有限公司

2005 年

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	上期数	本期数	上期数
<b>补充资料：</b>						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 现金流量表

编制单位: 河南中孚实业股份有限公司

2005 年

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			1,154,808,366.98	1,051,297,718.85
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			16,170,326.62	14,314,888.58
现金流入小计			1,170,978,693.60	1,065,612,607.43
购买商品、接受劳务支付的现金			980,922,254.20	905,196,878.73
支付给职工以及为职工支付的现金			29,955,448.99	19,705,476.17
支付的各项税费			114,576,687.36	89,823,128.58
支付的其他与经营活动有关的现金	39		32,268,548.25	19,968,891.63
现金流出小计			1,157,722,938.80	1,034,694,375.11
经营活动产生的现金流量净额			13,255,754.80	30,918,232.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			1,017,500.00	1,017,500.00
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			35,900.00	35,900.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			1,053,400.00	1,053,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			150,513,033.60	148,527,962.98
投资所支付的现金			600,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			151,113,033.60	148,527,962.98
投资活动产生的现金流量净额			-150,059,633.60	-147,474,562.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金			83,260,000.00	
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			711,081,186.60	1,470,592,539.18
收到的其他与筹资活动有关的现金			9,439,000.00	
现金流入小计			803,780,186.60	1,470,592,539.18
偿还债务所支付的现金			603,634,734.91	1,278,598,633.75
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			51,103,511.43	36,463,073.83
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			9,494,080.00	
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			664,232,326.34	1,315,061,707.58
筹资活动产生的现金流量净额			139,547,860.27	155,530,831.60
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			2,743,981.47	38,974,500.94

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**现金流量表(补充材料)**

编制单位: 河南中孚实业股份有限公司

2005 年

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>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			34,647,749.93	34,647,749.93
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)				
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			10,044.39	10,044.39
固定资产折旧			70,820,793.04	37,066,551.44
无形资产摊销			489,822.83	285,801.53
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			-244,140.29	363,536.05
预提费用增加(减：减少)			4,679,329.08	6,167,811.77
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-190,665.00	15,038.60
固定资产报废损失				
财务费用			43,496,120.28	11,594,086.33
投资损失(减：收益)			-35,040.00	-492,312.68
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-162,641,121.60	-92,431,953.58
经营性应收项目的减少(减：增加)			-20,375,821.40	-45,184,710.82
经营性应付项目的增加(减：减少)			124,299,911.38	78,876,589.36
其他			-81,701,227.84	
经营活动产生的现金流量净额			13,255,754.80	30,918,232.32
<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			127,724,875.77	110,765,490.88
减：现金的期初余额			124,980,894.30	71,790,989.94
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			2,743,981.47	38,974,500.94

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 合并资产减值表

编制单位: 河南中孚实业股份有限公司

2005 年

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
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	6,176,236.68		3,060,009.68	3,060,009.68	3,116,227.00
其中: 应收账款	3,227,243.88		1,741,406.02	1,741,406.02	1,485,837.86
其他应收款	2,948,992.80		1,318,603.66	1,318,603.66	1,630,389.14
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	2,991,314.07				2,991,314.07
其中: 房屋、建筑物					
机器设备	2,991,314.07				2,991,314.07
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	9,167,550.75		3,060,009.68	3,060,009.68	6,107,541.07

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

### 母公司资产减值表

编制单位: 河南中孚实业股份有限公司

2005 年

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
			合计	
坏账准备合计	6,125,915.51	1,179,758.28		7,305,673.79
其中: 应收账款	5,887,666.94	1,068,599.32		6,956,266.26
其他应收款	238,248.57	111,158.96		349,407.53
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	2,991,314.07			2,991,314.07
其中: 房屋、建筑物				
机器设备	2,991,314.07			2,991,314.07
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	9,117,229.58	1,179,758.28		10,296,987.86

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

股东权益增减变动表

编制单位: 河南中孚实业股份有限公司

2005 年

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	228,627,797	175,867,536
本期增加数		52,760,261
其中: 资本公积转入		52,760,261
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	228,627,797	228,627,797
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	343,322,102.57	366,485,794.25
本期增加数		29,596,569.32
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		11,580,000.00
外币资本折算差额		
其他资本公积		1,500,000.00
本期减少数	1,398,842.86	52,760,261.00
其中: 转增资本(或股本)		52,760,261.00
期末余额	341,923,259.71	343,322,102.57
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	33,385,263.56	25,089,728.45
本期增加数	69,808.97	8,295,535.11
其中: 从净利润中提取数		8,295,535.11
法定盈余公积	69,808.97	
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	33,455,072.53	33,385,263.56
其中: 法定盈余公积	33,455,072.53	33,385,263.56
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	30,013,044.17	22,580,755.61
本期增加数		7,432,288.56
其中: 从净利润中提取数		7,432,288.56
本期减少数	65,331.23	
其中: 其他集体福利支出		
期末余额	29,947,712.94	30,013,044.17
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	163,034,093.56	134,370,704.08
本期净利润(净亏损以“-”号填列)	34,647,749.93	79,564,720.35
本期利润分配	4,572,555.94	50,901,330.87
期末未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	193,109,287.55	163,034,093.56

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

### 应交增值税明细表

编制单位: 河南中孚实业股份有限公司      2005 年      单位: 元    币种: 人民币

项目	金额
<b>一、应交增值税</b>	
1. 年初未抵扣数 (以“-”号填列)	
2. 销项税额	214,904,531.74
出口退税	2,147,666.90
进项税额转出	42,825,322.29
转出多交增值税	
3. 进项税额	172,915,154.12
已交税金	1,274,536.63
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	2,147,666.90
转出未交增值税	83,540,163.28
4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列)	
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列)	4,199,097.20
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	84,814,699.91
3. 本期已交数	64,225,021.52
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	24,788,775.59

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: