

广州钢铁股份有限公司

600894

2005 年半年度报告



二 五年八月八日

# 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.....	4
五、管理层讨论与分析.....	4
六、重要事项.....	6
七、财务会计报告(未经审计).....	9
八、备查文件目录.....	46

## 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、公司董事袁今昔先生因出差在外，已授权陈嘉陵先生代为出席并行使表决权。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人陈嘉陵，主管会计工作负责人马建武，会计机构负责人（会计主管人员）齐秋琼声明：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：广州钢铁股份有限公司

公司英文名称：GUANGZHOU IRON AND STEEL CO., LTD.

公司英文名称缩写：GIS

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：广钢股份

公司 A 股代码：600894

3、公司注册地址：广州市芳村区白鹤洞

公司办公地址：广州市芳村区白鹤洞

邮政编码：510381

公司国际互联网网址：<http://www.gglt.com.cn>

公司电子信箱：[gggf@gise.com.cn](mailto:gggf@gise.com.cn)

4、公司法定代表人：陈嘉陵

5、公司董事会秘书：杨耀兴

电话：020-81809182

传真：020-81809183

E-mail：[yangyx@gise.com.cn](mailto:yangyx@gise.com.cn)

联系地址：广州市芳村区白鹤洞广州钢铁股份有限公司董事会工作部

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》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：广州钢铁股份有限公司董事会工作部

(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	2,613,072,164.20	2,253,079,476.83	15.98
流动负债	2,706,318,916.42	2,054,208,301.60	31.75
总资产	4,993,639,425.50	4,446,440,123.31	12.31
股东权益(不含少数股东权益)	1,816,655,931.69	1,917,921,258.76	-5.28
每股净资产	1.76	1.86	-5.38
调整后的每股净资产	1.71	1.83	-6.56
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	53,125,172.93	135,839,175.00	-60.89
扣除非经常性损益后的净利润	52,582,167.29	136,167,100.01	-61.38
每股收益	0.052	0.132	-60.61
净资产收益率(%)	2.92	7.52	减少4.60个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-77,411,801.76	-55,554,959.61	--

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	617,051.86
所得税影响数	74,046.22
合计	543,005.64

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	9.39	9.13	0.166	0.166
营业利润	3.41	3.31	0.060	0.060
净利润	2.92	2.85	0.052	0.052
扣除非经常性损益后的净利润	2.89	2.82	0.051	0.051

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

- 1、报告期末股东总数为 34,230 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 股份类别	质押或冻结 情况	股东性质
广州钢铁企业集团有限公司		529,454,602	51.44	未流通	质押 264,727,300	国有股东
金钩有限公司		149,578,247	14.54	未流通	未知	外资股东
粤海企业集团有限公司		107,701,753	10.46	未流通	未知	外资股东
王京峰	1,059,000	2,367,200	0.23	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	49,700	1,601,555	0.16	已流通	未知	社会公众股东
山西同策投资有限公司		1,104,530	0.11	已流通	未知	社会公众股东
王卫东	531,800	1,000,000	0.10	已流通	未知	社会公众股东
中国华电电站装备工程(集团)总公司		929,900	0.09	已流通	未知	社会公众股东
赵金琴	655,180	926,050	0.09	已流通	未知	社会公众股东
赵维	507,400	800,000	0.08	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：

第二大股东金钩有限公司是第一大股东广州钢铁企业集团有限公司的全资子公司,除此之外,公司未知其他股东之间的关联关系或一致行动人情况。

广州钢铁企业集团有限公司将其持有的本公司国有法人股 264,727,300 股质押给上海浦东发展银行广州分行锦城支行,质押期自 2004 年 11 月 30 日至 2005 年 11 月 10 日,该项质押已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了质押登记手续。

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)
王京峰	2,367,200	A 股
中国建设银行 - 博时裕富证券投资基金	1,601,555	A 股
山西同策投资有限公司	1,104,530	A 股
王卫东	1,000,000	A 股
中国华电电站装备工程(集团)总公司	929,900	A 股
赵金琴	926,050	A 股
赵维	800,000	A 股
高红	794,285	A 股
王泰	792,000	A 股
丁金兴	787,000	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存在关联关系或一致行动人的情况。

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。

**四、董事、监事和高级管理人员**

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，李一江先生辞去公司副总经理职务。

**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, 国家加大宏观调控力度, 尤其是出台了多项调控房地产、调整钢铁产品出口退税的措施, 二季度起, 钢材价格大幅下滑, 而用电持续紧张, 给公司生产经营造成了巨大困难, 公司上下团结一心, 努力拼搏, 克服了生产运营不畅、原材料成本高企、市场大幅波动等不利影响, 取得了较好的经营业绩。上半年产钢 65.5 万吨、生铁 46.1 万吨、钢材 72.5 万吨, 分别比上年同期增长 10.8%、5.5%和 5.1%, 产销率 93.5%; 实现主营业务收入 40.48 亿元, 实现利润总额 6,419 万元, 净利润 5,313 万元。

(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

主营业务范围：生产、加工销售冶金产品、焦炭化工产品、各种气体、炉料和有关原材料、机械设备、备件、生产工具、公司产品的深加工产品，以及有关技术咨询服务，并经营汽车运输。

报告期，公司主营业务收入来自公司主业，即钢铁产品制造业、气体和物流业务。

(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(%)
分行业或分产品						
一、制造业						
圆钢螺纹钢	191,732.41	185,159.21	3.43	-4.75	-0.04	减少 4.19 个百分点
气体产品	12,556.20	9,201.58	26.72	7.89	11.34	减少 2.27 个百分点
其他产品	40,716.97	39,616.03	2.70	85.62	84.13	增加 0.78 个百分点
二、物流						
冶金产品	122,825.37	117,583.06	4.27	-31.01	-32.80	增加 2.55 个百分点
冶金原材料	50,711.04	49,885.08	1.63	-35.19	-34.99	减少 0.30 个百分点
其中: 关联交易	166,552.89	161,356.44	3.12	/	/	/
关联交易的定价原则	定价原则按国家定价、市场价、协议价的顺序确定价格。					

(3) 主营业务分地区情况表

分地区	主营业务收入	单位: 万元 币种: 人民币	
		主营业务收入比上年同期增减(%)	
国内	348,089.50	-21.89	
境外	56,713.42	160.90	

(4) 其中 : 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 159,662 万元。

(5) 主营业务盈利能力 ( 毛利率 ) 与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期与上年相比, 毛利率下降幅度较大, 主要原因有: 钢材市场价格影响: 受国家控制投资规模、规范房地产和调整钢铁产品出口退税等宏观政策影响, 二季度开始建筑钢材价格大幅下滑, 比去年同期有较大幅度的下降; 原材料成本上升影响: 进口铁矿石国际合约价格开始上涨 71.5%, 加上焦炭、运输费用的增加, 使每吨钢材成本大幅上升, 对公司的成本产生较大影响。

错峰用电影响: 因电力供应紧张, 市供电部门要求公司每天错峰用电, 使生产受较大影响, 炼钢和轧材产能未能得到充分发挥。重要设备大修和改造影响: 因电力供应紧张和市场因素的巨大变化, 上半年相继安排重要设备大修, 并对部分工艺进行挖潜改造, 因而使产能未充分释放, 增加了费用, 也影响了公司部分利润。

(6) 主要控股公司的经营情况及业绩

公司名称	业务性质	主要产品或服务	单位: 万元 币种: 人民币		
			注册资本	资产规模	净利润
广州市粤港气体工业有限公司	工业气体生产经营	生产各类气态液态的气体产品, 各类气体的深加工产品, 与之相关的配套设备, 销售本公司产品及气体技术的开发应用; 提供气体储存及气体国内运输	24,668	36,142.14	685.29
深圳南华气体工业有限公司	工业气体生产经营	生产经营高纯度工业用特殊气体	HK\$3,975	9,961.73	16.22
广州广钢集团贸易有限公司	冶金产品贸易	销售金属材料(不含贵金属)、建筑材料、石油制品、矿产品、煤炭、五金、交电、化工(不含化学危险品)、交通运输设备(除小轿车)其他物资。代办汽车运输。冶金技术服务。专业咨询。	1,250	22,346.73	351.91
广州珠江气体工业有限公司	工业气体生产经营	生产、销售各类气态和液态的气体产品、各类气体的深加工产品、与本公司气体产品有关的配套设备及气体技术的开发应用、气体贮存、国内气体运输。	USD1,200	24,587.76	1,904.27
广州气体厂有限公司	工业气体生产经营	制造: 工业气体、医用气体; 气瓶检验等	2,656.7	13,230.22	1.85

(7) 投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的参股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
广州珠江气体工业有限公司	工业气体生产经营	生产、销售各类气态和液态的气体产品、各类气体的深加工产品、与本公司气体产品有关的配套设备及气体技术的开发应用、气体贮存、国内气体运输。	1,904.27	952.14	17.92

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，受国内宏观调控政策和国际经济形势的影响，钢材市场呈现前高后低走势。从 4 月份起钢材价格大幅下跌，主要原燃料价格高企，运输紧张，同时强制错峰限电及重要设备大修和改造使公司产能未能得到充分发挥，产品成本总体偏高，产品销售压力增大，严重影响了公司盈利能力。面对日益严峻的市场形势，公司研究制订了多项措施：推进精细管理，深入挖潜降本；做大气体产业、不断拓展外部市场；充分发挥营销大集中优势，努力拓展物流业务。通过上述措施，增强了公司的竞争实力，确保了公司整体效益的最大化。

(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

1)、物流交易系统技术开发项目

公司本年度计划出资 2,096 万元人民币投资该项目，报告期已投资 1,007 万元，该项目正在建设中。

2)、烧结粉尘楼整改工程

公司本年度计划出资 1,694 万元人民币投资该项目，报告期已投资 459 万元，该项目正在建设中。

3)、其他小改小革生产配套设施

公司本年度计划出资 1,500 万元人民币投资这些项目，报告期已投资 43 万元。

3、完成经营计划情况

公司本年度拟订的经营计划收入为 62.80 亿元人民币，报告期实际完成 40.48 亿元人民币。

**六、重要事项**

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照中国证监会的有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，对《公司章程》、《经营性关联交易框架协议》分别进行了修改与完善，制订并实施了《广州钢铁股份有限公司股东大会累积投票制实施细则》、《广州钢铁股份有限公司独立董事制度》，从基本制度上保证了公司的规范运作和对中、小股东权益的保障，使公司法人治理制度得到进一步完善。

公司将继续对董事会、监事会的各项制度进行建设与完善，积极推进股权分置改革，强化投资者关系管理工作，促进公司治理的持续不断发展。



(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度的利润分配方案为：以 2004 年 12 月 31 日的总股本 102927 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元(含税)。

此方案经 2005 年 4 月 9 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过, 分红派息实施公告刊登在 2005 年 6 月 27 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上, 股权登记日为 7 月 4 日, 除息日为 7 月 5 日, 红利发放日为 7 月 15 日。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配和公积金转增股本。

(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

公司是由中外合资企业改制设立的上市公司, 公司改制时, 广钢集团将钢铁生产的两条生产线投入本公司, 为本公司主营业务提供配套服务的相关资产则保留在控股股东及其他关联方。由于长期形成的业务关系及钢铁生产的连续性和与辅助配套设施联系的紧密性, 公司与控股股东及其他关联方在原料供应, 水、电、汽(气)供应, 产品销售, 设备维修, 技改工程设计、监理, 运输, 劳务, 代理进出口和综合服务等方面仍存在持续性关联交易。

关联交易定价原则按国家定价、市场价、协议价的顺序确定价格。

报告期内公司重大关联交易事项详见第七章“财务会计报告”之(七)“关联方关系及其交易的披露”。

(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

本公司与广钢集团于 2003 年 1 月 1 日签定了固定资产租赁协议书, 本年度将部分资产原值 16439 万元的固定资产交付该公司使用。经双方结算本年度 1-6 月实际应收广钢集团租赁费 5,600,000.00 元, 该款项已全额收取。该合同自 2003 年度起租赁期三年, 各年度租赁资产原值及费用由双方商定。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

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

报告期内公司无其他重大事项。

(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
第四届董事会第十次会议决议公告	中国证券报 22 版、上海证券报 A15 版、证券时报 4 版	2005-01-21	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届监事会第五次会议决议公告	中国证券报 22 版、上海证券报 A15 版、证券时报 4 版	2005-01-21	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
经营性关联交易公告	中国证券报 22 版、上海证券报 A15 版、证券时报 4 版	2005-01-21	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大股东解除股权质押公告	中国证券报 22 版、上海证券报 A15 版、证券时报 4 版	2005-01-21	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第十一次会议决议公告	中国证券报 C35 版、上海证券报 C14 版、证券时报 64 版、证券日报 A4 版	2005-03-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届监事会第六次会议决议公告	中国证券报 C35 版、上海证券报 C14 版、证券时报 64 版、证券日报 A4 版	2005-03-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开 2004 年度股东大会的通知	中国证券报 C35 版、上海证券报 C14 版、证券时报 64 版、证券日报 A4 版	2005-03-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于大股东股权质押的公告	中国证券报 C02 版、上海证券报 C14 版、证券时报 12 版	2005-04-14	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第十二次会议决议公告	中国证券报 C50 版、上海证券报 C35 版、证券时报 64 版	2005-04-26	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2004 年度股东大会决议公告	中国证券报 C03 版、上海证券报 C2 版、证券时报 21 版	2005-05-19	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2004 年度分红派息公告	中国证券报 C03 版、上海证券报 C2 版、证券时报 21 版	2005-06-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于变更联系方式的公告	中国证券报 C03 版、上海证券报 C2 版、证券时报 21 版	2005-06-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第十三次会议决议公告	中国证券报 C06 版、上海证券报 C24 版、证券时报 23 版	2005-06-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
业绩预告	中国证券报 B08 版、上海证券报 C11 版、证券时报 16 版	2005-07-15	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告(未经审计)

## (一) 财务报表

## 资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 广州钢铁股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注 五	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	320,706,557.28	291,045,461.65	245,710,013.01	197,142,309.21
短期投资					
应收票据	2	262,482,764.42	230,555,174.88	271,498,987.85	243,025,032.08
应收股利					
应收利息					
应收账款	3	449,028,903.02	485,903,701.85	334,764,185.91	451,644,653.09
其他应收款	4	26,140,417.68	16,430,826.07	38,529,139.41	30,067,672.56
预付账款	5	199,352,222.75	257,947,120.69	148,642,189.70	200,641,501.43
应收补贴款	6		6,085,072.96		6,085,072.96
存货	7	1,346,002,236.12	964,715,794.42	1,297,525,265.17	906,754,031.83
待摊费用	8	9,359,062.93	396,324.31	6,350,447.34	
一年内到期的长期股权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		2,613,072,164.20	2,253,079,476.83	2,343,020,228.39	2,035,360,273.16
<b>长期投资：</b>					
长期股权投资	9	41,450,463.16	40,863,060.41	381,981,838.55	364,039,545.42
长期债权投资	9				
长期投资合计	9	41,450,463.16	40,863,060.41	381,981,838.55	364,039,545.42
其中：合并价差		-3,728,565.97	-4,014,129.49		
其中：股权投资差额					
<b>固定资产：</b>					
固定资产原价	10	3,567,269,651.94	2,995,406,822.74	3,093,866,211.10	2,537,217,090.29
减：累计折旧	10	1,478,780,297.22	1,379,570,774.82	1,252,613,544.53	1,170,063,543.30
固定资产净值	10	2,088,489,354.72	1,615,836,047.92	1,841,252,666.57	1,367,153,546.99
减：固定资产减值准备	10	18,857,773.77	18,877,387.89	17,860,467.96	17,880,082.08
固定资产净额	10	2,069,631,580.95	1,596,958,660.03	1,823,392,198.61	1,349,273,464.91
工程物资					
在建工程	11	131,179,514.59	414,991,867.30	58,211,714.30	342,578,877.48
固定资产清理		679,673.06		686,873.06	
固定资产合计		2,201,490,768.60	2,011,950,527.33	1,882,290,785.97	1,691,852,342.39
<b>无形资产及其他资产：</b>					
无形资产	12	130,349,558.71	132,206,260.04	103,632,227.99	104,814,602.86
长期待摊费用	13	7,276,470.83	8,340,798.70	4,595,146.43	5,938,727.45
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		137,626,029.54	140,547,058.74	108,227,374.42	110,753,330.31
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项					
资产总计		4,993,639,425.50	4,446,440,123.31	4,715,520,227.33	4,202,005,491.28

<b>流动负债：</b>					
短期借款	14	1,552,274,421.15	1,101,910,511.78	1,456,774,421.15	1,018,910,511.78
应付票据	15	612,265,435.93	366,187,861.21	537,465,435.93	291,227,861.21
应付账款	16	285,118,492.41	212,397,534.96	249,195,325.00	192,427,426.63
预收账款	17	195,259,508.51	128,586,331.12	177,567,865.91	118,390,626.22
应付工资		2,262,532.85	15,697,371.42	532,631.12	11,730,224.38
应付福利费		2,524,860.04	4,262,414.86	183,695.30	1,685,384.20
应付股利		68,010,190.30		68,010,190.30	
应交税金	18	-81,430,526.22	-51,981,463.37	-87,821,765.83	-55,897,664.90
其他应付款	19	2,980,775.84	4,880,993.89	2,754,550.19	4,669,047.01
其他应付款	20	47,464,561.35	255,817,738.40	13,442,110.68	218,797,516.06
预提费用	21	19,588,664.26	16,449,007.33	18,956,547.81	16,449,007.33
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		2,706,318,916.42	2,054,208,301.60	2,437,061,007.56	1,818,389,939.92
<b>长期负债：</b>					
长期借款	22	463,000,000.00	463,000,000.00	460,000,000.00	460,000,000.00
应付债券					
长期应付款	23	2,028,000.00	6,028,000.00	2,028,000.00	6,028,000.00
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		465,028,000.00	469,028,000.00	462,028,000.00	466,028,000.00
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项					
负债合计		3,171,346,916.42	2,523,236,301.60	2,899,089,007.56	2,284,417,939.92
少数股东权益		5,636,577.39	5,282,562.95		
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>					
实收资本(或股本)	24	1,029,270,000.00	1,029,270,000.00	1,029,270,000.00	1,029,270,000.00
减：已归还投资					
实收资本(或股本)净额					
资本公积	25	391,610,831.59	391,610,831.59	391,610,831.59	391,610,831.59
盈余公积	26	221,142,227.58	221,142,227.58	221,142,227.58	221,142,227.58
其中：法定公益金		78,101,870.94	78,101,870.94	78,101,870.94	78,101,870.94
未分配利润		174,632,872.52	121,507,699.59	174,408,160.60	121,173,992.19
拟分配现金股利			154,390,500.00		154,390,500.00
外币报表折算差额					
减：未确认投资损失					
所有者权益(或股东权益)合计		1,816,655,931.69	1,917,921,258.76	1,816,431,219.77	1,917,587,551.36
负债和所有者权益(或股东权益)总计		4,993,639,425.50	4,446,440,123.31	4,715,520,227.33	4,202,005,491.28

公司法定代表人：陈嘉陵

主管会计工作负责人：马建武

会计机构负责人：齐秋琼

利润及利润分配表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 广州钢铁股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注 五	合并		母公司	
		本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	27	4,048,029,174.74	4,673,541,650.14	3,714,024,245.23	4,507,327,442.68
减: 主营业务成本	27	3,877,058,782.44	4,436,487,807.72	3,599,753,616.27	4,318,959,156.19
主营业务税金及附加		427,228.68	291,366.03		
二、主营业务利润		170,543,163.62	236,762,476.39	114,270,628.96	188,368,286.49
加: 其他业务利润	28	9,067,678.75	4,743,474.83	10,439,877.96	6,918,368.78
减: 营业费用	29	50,797,664.66	38,153,462.19	29,435,154.86	25,675,553.17
管理费用	30	23,742,466.39	34,199,666.40	14,467,715.99	21,915,916.26
财务费用	31	43,174,892.07	13,778,743.11	40,509,947.26	10,187,041.64
三、营业利润		61,895,819.25	155,374,079.52	40,297,688.81	137,508,144.20
加: 投资收益	32	1,675,094.41	425,530.14	18,954,601.48	14,908,845.01
补贴收入					
营业外收入	33	215,659.13	1,226,053.20	158,168.46	1,101,257.23
减: 营业外支出	34	-401,392.73	1,553,978.21	-460,591.76	1,064,713.40
四、利润总额		64,187,965.52	155,471,684.65	59,871,050.51	152,453,533.04
减: 所得税		10,712,276.78	19,533,824.71	6,636,882.10	16,505,362.56
减: 少数股东损益		350,515.81	98,684.94		
加: 未确认投资损失					
五、净利润		53,125,172.93	135,839,175.00	53,234,168.41	135,948,170.48
加: 年初未分配利润		121,507,699.59	74,179,178.93	121,173,992.19	72,653,242.12
其他转入					
六、可供分配的利润		174,632,872.52	210,018,353.93	174,408,160.60	208,601,412.60
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					
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		174,632,872.52	210,018,353.93	174,408,160.60	208,601,412.60
减: 应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		174,632,872.52	210,018,353.93	174,408,160.60	208,601,412.60

公司法定代表人: 陈嘉陵

主管会计工作负责人: 马建武

会计机构负责人: 齐秋琼

现金流量表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 广州钢铁股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	合并数	母公司数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,212,075,767.85	1,728,048,383.68
收到的税费返还	58,506,243.95	58,506,243.95
收到的其他与经营活动有关的现金	31,869,259.66	23,899,446.53
现金流入小计	2,302,451,271.46	1,810,454,074.16
购买商品、接受劳务支付的现金	2,151,245,342.14	1,706,915,258.42
支付给职工以及为职工支付的现金	118,010,537.97	107,679,103.51
支付的各项税费	34,699,924.99	17,935,190.09
支付的其他与经营活动有关的现金	75,907,268.13	40,089,211.75
现金流出小计	2,379,863,073.22	1,872,618,763.77
经营活动产生的现金流量净额	-77,411,801.76	-62,164,689.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金		
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,012,308.35	1,012,308.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	439,034.00	386,784.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	1,451,342.35	1,399,092.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	278,500,018.38	264,727,564.03
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	278,500,018.38	264,727,564.03
投资活动产生的现金流量净额	-277,048,676.03	-263,328,471.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金	1,127,774,421.15	1,089,774,421.15
收到的其他与筹资活动有关的现金		0.00
现金流入小计	1,127,774,421.15	1,089,774,421.15
偿还债务所支付的现金	612,998,335.07	587,498,335.07
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	130,654,512.66	128,215,220.99

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		
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	743,652,847.73	715,713,556.06
筹资活动产生的现金流量净额	384,121,573.42	374,060,865.09
四、汇率变动对现金的影响		0.00
五、现金及现金等价物净增加额	29,661,095.63	48,567,703.80
<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	53,125,172.93	53,234,168.41
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	350,515.81	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	-832,462.38	-832,462.38
固定资产折旧	102,426,798.76	86,644,803.86
无形资产摊销	1,856,701.33	1,182,374.87
长期待摊费用摊销	1,064,327.87	1,343,581.02
待摊费用减少(减：增加)	-7,925,046.96	-6,350,447.34
预提费用增加(减：减少)	3,139,656.93	2,507,540.48
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-44,424.09	
固定资产报废损失		
财务费用	47,852,828.25	45,492,412.40
投资损失(减：收益)	-1,675,094.41	-18,954,601.48
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	-381,322,786.51	-390,771,233.34
经营性应收项目的减少(减：增加)	67,995,868.03	145,207,357.21
经营性应付项目的增加(减：减少)	36,576,142.68	19,131,816.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-77,411,801.76	-62,164,689.61
<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	320,706,557.28	245,710,013.01
减：现金的期初余额	291,045,461.65	197,142,309.21
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	29,661,095.63	48,567,703.80

公司法定代表人：陈嘉陵

主管会计工作负责人：马建武

会计机构负责人：齐秋琼

资产减值表

2005 年 1—6 月

编制单位:广州钢铁股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期 增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	23,769,883.58				23,769,883.58
其中:应收账款	15,704,392.49				15,704,392.49
其他应收款	8,065,491.09				8,065,491.09
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	1,217,188.16				1,217,188.16
其中:库存商品					
原材料	1,217,188.16				1,217,188.16
长期投资减值准备合计	1,050,000.00				1,050,000.00
其中:长期股权投资	950,000.00				950,000.00
长期债权投资	100,000.00				100,000.00
固定资产减值准备合计	18,877,387.89		19,614.12	19,614.12	18,857,773.77
其中:房屋、建筑物	12,359,398.53		19,511.55	19,511.55	12,339,886.98
机器设备	6,517,989.36		102.57	102.57	6,517,886.79
无形资产减值准备					
其中:专利权					
商标权					
在建工程减值准备	15,761,299.09		1,360,972.35	1,360,972.35	14,400,326.74
委托贷款减值准备					
资产减值合计					

公司法定代表人: 陈嘉陵

主管会计工作负责人: 马建武

会计机构负责人: 齐秋琼



## (二) 会计报表附注

### (一) 公司简介

#### **公司历史**

广州钢铁股份有限公司(以下简称公司)于1993年6月21日经广州市股份制试点企业联审小组“穗改股字[1993]24号”文和广州市对外经济贸易委员会“穗外经贸业[1993]626号”文批准,由广州钢铁有限公司改组设立。公司于1993年12月6日取得企业法人营业执照,注册号为“工商企业合粤穗字第00112号”,注册资本为人民币叁亿伍仟陆佰捌拾陆万叁仟元(¥35,686.3万),业经岭南会计师事务所验证并出具“验证字(93)332号”验资报告。公司于1994年1月1日起按股份制运作。

1996年2月28日,经中国证券监督管理委员会“证监发审字[1996]10号”文和“证监发字[1996]27号”文批准,公司发行社会公众股A股4313.7万股,每股发行价3.60元。是次发行的股票于1996年3月28日在上海证券交易所挂牌交易。公司上市后总股本为40000万股,业经广州会计师事务所验证并出具“粤会所(96)第020号”验资报告。公司于1996年4月15日取得企业法人营业执照,注册号为“企股粤穗总字第000320号”,注册资本为人民币肆亿元(¥40,000万)。

1996年10月28日公司召开的临时股东大会审议通过了向全体股东按10:5的比例用资本公积金转增股本,转增后公司总股本为60000万股。公司于1996年12月12日取得变更后的企业法人营业执照,注册号为“企股粤穗总字第000320号”,注册资本为人民币陆亿元(¥60,000万)。1997年8月5日,经中国证券监督管理委员会“证监上字[1997]027号”文批准,公司实施了1997年增资配股方案,以1996年末股本6亿股为基数,每10股配2股,配售价为4.58元,共配售出3,246.0627万股,是次配股后公司总股本为63,246.0627万股,业经广州会计师事务所验证并出具“粤会所验字(97)第078号”验资报告。公司于1997年11月17日取得变更后的企业法人营业执照,注册号为“企股粤穗总字第000320号”,注册资本为人民币陆亿叁仟贰佰肆拾陆万元(¥63,246万)。

1999年3月29日,经中国证券监督管理委员会“证监公司字[1999]9号”文批准,公司实施了1998年增资配股方案,以1997年末股本63,246.0627万股为基数,每10股配3股,配售价为3.60元,共配售出5,371.9373万股,是次配股后公司总股本为68,618万股,业经广东正中会计师事务所验证并出具“粤会所验字(99)第30183号”验资报告。公司于2000年11月14日取得变更后的营业执照,注册号为“企股粤穗总字第000320号”,注册资本为68,618万人民币。

经2004年4月28日公司股东大会决议及2004年10月18日广州市对外贸易经济合作局“穗外经贸资[2004]451号”文批准,公司实施了资本公积金转增股本方案,以2003年末总股本68,618万股为基数,每10股转增5股,共转增34,309万元,是次转增后公司总股本为102,927万股,业经广东正中珠江会计师事务所验证并出具“广会所验字(2005)第5100410001号”验资报告。公司于2005年3月16日取得变更后的营业执照,注册号为“企股粤穗总字第000320号”,注册资本为102,927万人民币。

### **公司所属企业类别**

为中外合资股份有限公司（上市），属大型钢铁工业企业。

### **公司法定地址**

广州市芳村白鹤洞。

### **公司经营范围**

生产、加工销售冶金产品、焦炭化工产品、各种气体、炉料和有关原材料、机械设备、备件、生产工具、公司产品的深加工产品，以及有关技术咨询服务，并经营汽车运输。

### **公司主要产品**

各种圆钢、高拉力螺纹钢、中低压锅炉用无缝钢管、结构用无缝钢管、高纯氧、高纯氮、高纯氩等。

## **（二）公司的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法**

### **执行的会计制度**

公司执行《企业会计制度》。

### **会计期间**

公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **记账本位币**

以人民币为记账本位币。

### **记账原则和计价基础**

按权责发生制的原则记账，以历史成本为计价基础。

### **外币业务核算方法**

公司对发生的非本位币经济业务采用经济业务发生当日的国家外汇市场价的中间价折合成本位币入账；月份终了，对非本位币的货币资金、债权债务等货币性项目余额按当日国家外汇市场价的中间价进行调整，其差额作为汇兑损益，按制度根据不同情况分别计入开办费、在建工程、固定资产成本或当期财务费用。

### **现金等价物的确定标准**

公司持有的期限短、流动性强，易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

### **短期投资的核算方法**

短期投资以实际成本计价，于报告期末按成本与市价孰低计提短期投资减值准备。

### **坏账核算方法**

坏账核算采用备抵法，公司按照年末应收款项余额（不含合并报表的各企业之间的内部往来款项）采用账龄分析法计提坏账准备。计提标准如下：

账 龄	计提标准	备 注
1 年以内	0%	
1—2 年	5%	扣减关联单位应收款项
2—3 年	10%	扣减关联单位应收款项
3—4 年	20%	不扣减关联单位应收款项
4—5 年	30%	不扣减关联单位应收款项
5 年以上	100%	不扣减关联单位应收款项

坏账确认标准为：

- 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的债权。
  - 债务人逾期未能履行偿债义务超过三年，公司董事会经调查后判断确已无法收回的债权。
- 对于个别应收款项（例如已起诉或准备诉讼等）则按照其预计可能损失计提坏账准备。

### **存货核算方法**

存货分类为：原材料、燃料、在产品、自制半成品、产成品、库存商品等。

公司确定存货的实物数量采用永续盘存法。

原材料、燃料、在产品、自制半成品按计划成本核算，其收入、发出和结存都以计划成本计价，月末再将发出存货的计划成本及月末存货的计划成本调整为实际成本。

产成品和库存商品入库时按实际成本计算，发出时的单位成本按加权平均法计算。

低值易耗品采用一次摊销法核算。

公司于报告期末按照成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。

### **长期投资核算方法**

---长期债权投资：

按实际支付的价款扣除支付的自发行日起至购入债券日止的应计利息后的余额作为实际成本，实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价。债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销，摊销方法为直线法。

收益确认方法：债券投资按期计算应收利息。计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益。

---长期股权投资：

-----股票投资

以货币资金购买股票的，按实际支付的金额计入成本。实际支付的款项中含有已宣告发放的股利，则按实际支付的金额扣除已宣告发放的股利后的金额作为投资成本。以非现金资产对外投资，其初始投资成本按照投出资产的账面价值确定。

-----其他股权投资

公司以货币资金投资的，按实际支付金额计入成本。以非现金资产对外投资，其初始投资成本按照投出资产的账面价值确定。

-----股权投资差额

采用权益法核算时，公司的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理。

初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积。

-----收益确认方法

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益；采用权益法核算的，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

对于股票投资和其他股权投资，若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%以下或持有被投资公司有表决权资本总额 20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响，按权益法核算。若拥有被投资企业股权超过 50%以上时，以权益法核算并合并其会计报表。

---长期投资减值准备

在报告期末，对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面成本的差额作为长期投资减值准备。

**固定资产的核算方法**

---固定资产的标准及计价

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年、单位价值较高的有形资产；固定资产按实际成本计价。

---固定资产减值准备的计提

公司对固定资产在期末进行逐项检查，如果由于市价持续下跌，技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于账面价值的金额，计提固定资产减值准备。

---固定资产的折旧方法：

-----固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算。

-----已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；

-----公司固定资产分类年折旧率如下：

类别	估计经济使用年限	年折旧率	预计净残值率
房屋及建筑物	20-40 年	2.38%-4.75%	5%
专用设备	10-15 年	6.33%-9.50%	5%
通用设备	8-19 年	5.00%-11.88%	5%
运输设备	6-12 年	7.92%-15.83%	5%
其他设备	5-15 年	6.33%-19.00%	5%

**在建工程**

在建工程采用实际成本核算，在固定资产达到预定可使用状态之前发生的，按《企业会计制度—借款费用》的规定应予资本化的工程借款利息计入在建工程，在建工程在达到预定可使用状态时按暂估价转入固定资产，在办理竣工决算后，按实际成本调整固定资产账面价值。

公司于期末对在建工程逐项检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，对可收回金额低于账面价值的金额，计提在建工程减值准备。

**无形资产核算方法**

无形资产按实际成本计价。无形资产进行摊销时，有法定年限的按法定年限平均摊销，无法定年限的按预估受益年限平均摊销。

公司在期末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，如果发现预计可回收金额低于账面价值的，按可收回金额低于账面价值的金额，计提无形资产减值准备。

### **开办费、长期待摊费用的摊销方法**

开办费在开始正常生产经营当月一次计入开始正常生产经营当月的损益。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。

### **借款费用的核算方法**

为购建固定资产的专门借款发生的利息支出、汇兑损失等借款费用，在固定资产尚未达到预定可使用状态之前发生的，在同时满足资本支出已经发生，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这三个条件的情况下，予以资本化，计入有关固定资产的购建成本；其余借款费用均计入当期财务费用。

### **收入确认原则**

#### ---销售商品收入的确认方法

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

- 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- 相关的收入和成本能够可靠地计量。

#### ---提供劳务收入的确认方法

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

#### ---提供他人使用公司资产取得收入的确认方法

当下列条件同时满足时予以确认：

- 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- 收入的金额能够可靠地计量。

### **所得税的会计处理方法**

公司所得税的会计处理采用应付税款法。

### **合并会计报表的编制方法**

根据财政部财会字[1995]11号“关于印发《合并会计报表暂行规定》的通知”等文的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，对因公司与子公司、子公司相互之间的内部交易、内部业务往来而形成的债权债务、内部销售收入、未实现内部销售利润等项目以及公司对子公司权益性资本项目的金额与子公司所有者权益中公司所持有的份额相互抵销，少数股东权益予以扣除。

根据《企业会计制度》，公司按照比例合并方法对合营企业的资产、负债、收入、费用、利润等予以合并。

母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法一致。

## **(三) 税项**

### **增值税**

公司为增值税一般纳税人，生产的各类产品中除煤气、蒸气按 13%确定销项税外，其余产品均按 17%确定销项税。

### **营业税**

公司的劳务运输收入按 3%计征营业税，出租收入按 5%计征营业税。

### **税项附加**

公司属外商投资企业，无须计缴城市维护建设税及教育费附加。

### **所得税**

公司经广州市对外经济贸易委员会确认为先进技术企业，按《中华人民共和国外商投资企业所得税法》，经广州市国家税务局对外税务分局核准，公司从 2005 年 1 月起至 2012 年 10 月止享受 15%的企业所得税率。

**(四) 控股子公司、合营企业及合并范围**

公司的控股子公司、合营企业及合并范围列示如下：

被投资单位全称	注册地	注册资金	投入资金	拥有权益	经营范围	是否合并
广州市粤港气体工业有限公司	广州市芳村区白鹤洞	RMB24,668 万元	12,334 万元	50%	生产各类气态液态的气体产品，各类气体的深加工产品，与之相关的配套设备，销售本公司产品及气体技术的开发应用；提供气体储存及气体国内运输	是
深圳南华气体工业有限公司	深圳市南山区南头第五工业区	HK\$3,975 万元	1,599.44 万元	50%	生产经营高纯度工业用特殊气体	是
广州广钢集团贸易有限公司	广州市芳村区白鹤洞	RMB1,250 万元	1,618.56 万元	90%	销售金属材料(不含贵金属)、建筑材料、石油制品、矿产品、煤炭、五金、交电、化工(不含化学危险品) 交通运输设备(除小轿车) 其他物资。代办汽车运输。冶金技术服务。专业咨询。	是
广州市金仪自动化有限公司	广州市芳村区白鹤洞	RMB200 万元	120 万元	60%	安装、维修电气自动化工程，仪表自动化计算机网络，计量仪器仪表及其配件制造。国内商业及物资供销业电子计算机，电器技术咨询服务	否
广州珠江气体工业有限公司	广州经济技术开发区西基珠江厂内	USD1,200 万元	6,272 万元	50%	生产、销售各类气态和液态的气体产品、各类气体的深加工产品、与本公司气体产品有关的配套设备及气体技术的开发应用、气体贮存、国内气体运输。	是
广州气体厂有限公司	广州市海珠区	RMB2,656.7 万元	1,613 万元	90%	制造：工业气体、医用气体；气瓶检验等	是



---广州市粤港气体工业有限公司、深圳南华气体工业有限公司和广州珠江气体工业有限公司是公司  
与外方各持股 50%的合营企业，合并报表时按 50%的比例以比例合并的方法进行合并。

---控股子公司广州市金仪自动化有限公司于 1998 年 9 月开始运作，其资产、收入和净利润均不足  
母公司和已合并部分子公司合计数的 10%，根据重要性原则，不列入合并范围。

### (五) 合并会计报表主要项目注释

#### 1、货币资金

项 目	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	原币金额	人民币金额	汇率	原币金额	人民币金额	汇率
现金—人民币		967,085.69			838,823.59	
银行存款--人民币户		130,395,503.65			141,555,638.24	
银行存款--港币户	186,790.01	210,893.48	1.06	438,237.99	465,116.83	1.06
银行存款--美元户	946,481.47	7,833,553.88	8.2765	494,272.65	4,090,847.59	8.2765
其他货币资金-人民币		181,299,520.59			144,095,035.40	
合 计		320,706,557.28			291,045,461.65	

其他货币资金系银行汇票保证金存款。

#### 2、应收票据

种 类	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
商业承兑汇票	136,353,905.19	52%	73,983,660.76	32.09%
银行承兑汇票	126,128,859.23	48%	156,571,514.12	67.91%
合计	262,482,764.42	100.00%	230,555,174.88	100.00%

--应收票据中应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位广州钢铁企业集团有限公司(以下简称  
“广钢集团”)的金额为 74,500,000 元。

#### 3、应收账款

账 龄	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	419,571,797.48	90.28%	-	456,446,596.31	91.00%	-
1 ~ 2 年	9,018,584.53	1.94%	450,929.23	9,018,584.53	1.80%	450,929.23
2 ~ 3 年	8,348,562.62	1.80%	834,784.00	8,348,562.62	1.66%	834,784.00
3 年以上	27,794,350.88	5.98%	14,418,679.26	27,794,350.88	5.54%	14,418,679.26
合 计	464,733,295.51	100.00%	15,704,392.49	501,608,094.34	100.00%	15,704,392.49

--应收账款中应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位金钩有限公司的金额分别为  
124,482,939.11 元。

#### 4、其他应收款

账龄	2005.6.30			2004.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	25,310,343.05	73.99%	-	15,600,751.44	63.69%	-
1~2年	298,357.11	0.87%	14,917.87	298,357.11	1.22%	14,917.87
2~3年	52,117.51	0.15%	5,211.75	52,117.51	0.21%	5,211.75
3年以上	8,545,091.10	24.98%	8,045,361.47	8,545,091.10	34.88%	8,045,361.47
合计	<u>34,205,908.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,065,491.09</u>	<u>24,496,317.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,065,491.09</u>

---其他应收款中应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位金钩有限公司的金额为 2269.93 元。

#### 5、预付账款

账龄	2005.6.30		2004.12.31	
	金额	所占比例(%)	金额	所占比例(%)
1年以内	199,226,599.74	99.94%	257,821,497.68	99.95%
1~2年	118,790.00	0.06%	118,790.00	0.05%
2~3年	6,447.20	-	6,447.20	-
3年以上	<u>385.81</u>	-	<u>385.81</u>	-
合计	<u>199,352,222.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>257,947,120.69</u>	<u>100.00%</u>

预付账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的金额。

#### 6、应收补贴款

2004 年 12 月 31 日应收补贴款余额为 6,085,072.96 元，系 2004 年度出口货物的应收增值税退税款。本年度已收回。

#### 7、存货

项目	2005.6.30		2004.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
物资采购	17,857,067.58	-	26,223,147.43	-
原材料	632,006,693.82	1,217,188.16	504,351,257.65	1,217,188.16
燃料	125,652,126.23	-	99,320,868.06	-
委托加工物资	1,260,054.05	-	292,071.68	-

项 目	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
自制半成品	77,313,232.00	-	45,402,632.87	-
产成品	316,280,912.09	-	146,180,130.45	-
库存商品	54,419,985.16	-	142,003,960.48	-
低值易耗品	4,833,475.86	-	3,295,350.59	-
材料成本差异	117,595,877.49	-	-1,136,436.63	-
合 计	<u>1,347,219,424.28</u>	<u>1,217,188.16</u>	<u>965,932,982.58</u>	<u>1,217,188.16</u>

存货可变现净值指以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

### 8、待摊费用

项 目	2005. 6. 30	2004. 12. 31	结存原因
保险费及年检费	532,536.00	63,442.31	费用摊销跨期
养路费	339,999.73	332,882.00	费用摊销跨期
电费	0.00		费用摊销跨期
运费	2,740,000.00		费用摊销跨期
其 他	5,746,527.20		费用摊销跨期
合 计	<u>9,359,062.93</u>	<u>396,324.31</u>	

### 9、长期投资

---长期投资分类

项 目	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	金 额	减值准备	净 额	金 额	减值准备	净 额
长期股权投资	42,400,463.16	950,000.00	41,450,463.16	41,813,060.41	950,000.00	40,863,060.41
长期债权投资	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	-
合 计	<u>42,500,463.16</u>	<u>1,050,000.00</u>	<u>41,450,463.16</u>	<u>41,913,060.41</u>	<u>1,050,000.00</u>	<u>40,863,060.41</u>

--长期股权投资

----其他股权投资明细如下：

被投资公司名称	投资期限	投资比例	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30	减值准备
广钢集团金兴物资供应有限公司	20 年	39%	542,865.44	103,350.62	-	646,216.06	-
广东联合期货交易所		0.69%	950,000.00	-	-	950,000.00	950,000.00
南海南村气站	8 年	15%	121,800.00	-	-	121,800.00	-
广州市金仪自动化有限公司		60%	1,791,368.18	198,488.61	-	1,989,856.79	-
广州金世纪文化发展有限公司		8%	120,000.00	-	-	120,000.00	-
广州广钢金泰物资供销有限公司		5.56%	100,000.00	-	-	100,000.00	-
广州市金盈剪切配送有限公司		50%	2,401,156.28	-	-	2,401,156.28	-
广州珠钢码头有限公司	30 年	10%	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	-
广州广钢气体有限公司		47%	38,000,000.00	-	-	38,000,000.00	-
合 计			45,827,189.90	301,839.23	-	46,129,029.13	950,000.00

----权益法核算资料：

被投资公司名称	初始投资金额	本期追加投资额	本期被投资单位权益增减额	本期分得现金股利	累计权益增减额
广钢集团金兴物资供应有限公司	3,633,914.56	-	103,350.62	-	-2,987,698.50
广州市金仪自动化有限公司	1,200,000.00	-	198,488.61	-	1,127,186.89
广州市金盈剪切配送有限公司	1,800,000.00	-	-	-	549,845.17
广州广钢气体有限公司	38,000,000.00	-	-	-	-
合 计	82,413,914.56	-	301,839.23	-	-1,310,666.44

----股权投资差额

被投资公司	初始金额	摊销期限	本期摊销额	其他减少	摊余金额
深圳南华气体工业有限公司	-2,774,434.47	10 年	138,721.72	-	-1,525,938.97
广州珠江气体工业有限公司	-8,377,631.55	10 年	418,881.58	-	-6,283,223.64
广州气体厂有限公司	5,440,795.55	10 年	272,039.78	-	4,080,596.64
合 计	-5,711,270.47				-3,728,565.97

股权投资差额的形成原因：深圳南华气体工业有限公司股权投资差额系购入该公司股权时，按比例享有其净资产额与投资成本的差额，并抵销了内部股权交易所产生的转让损失后的余额；广州珠江气体工业有限公司和广州气体厂有限公司的股权投资差额系 2002 年资产重组换入股权时，按非货币性交易原则确定的股权入账价值与按比例享有其净资产额的差额。

---长期债权投资—其他债权投资

借款单位	本 金	年限	年利率	到期日	减值准备	备 注
三峡工程基金	100,000.00	2 年	-	2000 年	100,000.00	到期未能收回本息
合 计	100,000.00				100,000.00	

**10、固定资产及累计折旧**

项 目	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
原 值				
房屋及建筑物	865,878,516.24	1,093,929.18	1,832,870.37	865,878,516.24
专用设备	666,346,464.83	1,451,550.84	16,260.34-	667,781,755.33
通用设备	1,052,667,824.20	570,351,390.20	707,962.57	1,622,311,251.83
运输设备	58,611,399.75	1,166,449.50	265,412.31	59,512,436.94
其他设备	351,902,617.72	712,807.85	90,792.78	352,524,632.79
合 计	2,995,406,822.74	574,776,127.57	2,913,298.37	3,567,269,651.94
累计折旧				
房屋及建筑物	492,504,047.72	15,329,370.22	1,139,312.66	506,694,105.28
专用设备	189,567,147.85	19,184,153.32	11,093.60	208,740,207.57
通用设备	474,584,170.95	45,367,567.88	626,581.93	519,325,156.90
运输设备	29,771,693.28	2,267,892.34	97,172.71	31,942,412.91
其他设备	193,143,715.02	19,020,946.80	86,247.26	212,078,414.56
合 计	1,379,570,774.82	101,169,930.56	1,960,408.16	1,478,780,297.22
净 值	1,615,836,047.92			2,088,489,354.72
固定资产减值准备				
房屋及建筑物	12,359,398.53	-	19,511.55	12,339,886.98
专用设备	2,573,120.29	-	-	2,573,120.29
通用设备	3,316,878.65	-	102.57	3,316,776.08
运输设备	4,686.12	-	-	4,686.12
其他设备	623,304.30	-	-	623,304.30
合 计	18,877,387.89	-	19,614.12	18,857,773.77
固定资产净额	1,596,958,660.03			2,069,631,580.95

---固定资产原值本期增加数中，由在建工程转入固定资产数 483,404,027.23 元；

---固定资产原值本期减少数为固定资产清理转出。

---本年度通过经营租赁租出的固定资产原值为 16,439 万元，经营租赁关联交易参见附注七。

---固定资产减值准备本期减少数全部为随固定资产清理转出。

**11、在建工程**

工程项目	预算数(万元)	2004.12.31 (其中:资本化利息)	本期增加数 (其中:资本化利息)	本期转入固定资产数 (其中:资本化利息)	其他减少数 (其中:资本化利息)	2005.6.30 (其中:资本化利息)	资金来源	投入占 预算比例	减值准备
物流基础设施建设	2000	7,060,690.00(-)	560,158.00(-)	14,208.00(-)	-(-)	7,606,640.00(-)	自有	38.05%	
小改小革		1,294,221.92(-)	2,153,476.57(-)	1,649,187.65(-)	-(-)	1,798,510.84(-)	自有	43.14%	787,458.98
广钢排水系统改造	100	880,291.62(-)	114,421.73(-)	994,713.35(-)	-(-)	(-)	自有	99.47%	
粤港制氧供电改造工程	433	3,081,650.44(-)	1,248,349.56(-)	4,330,000.00(-)	-(-)	(-)	自有	100%	
水电厂三配站改造	242	1,800,500.00(-)	496,700.00(-)	2,297,200.00(-)	-(-)	(-)	自有	94.93%	
热电 85 吨锅炉烟气脱硫	500	15,548.00(-)	1,825,363.49(-)	-(-)	-(-)	1,840,911.49(-)	自有	36.82%	
废水处理工程	343	3,140,050.00(-)	509,491.90(-)	3,571,031.93(-)	78,509.97(-)	(-)	自有	100%	
3#锤式破碎机改造	90	605,625.00(-)	176,500.00(-)	-(-)	-(-)	782,125.00(-)	自有	86.90%	
转炉环保改造工程	36000	317,614,337.86(-)	150,311,532.13(-)	467,925,869.99(-)	-(-)	(-)	自有	129.72%	
公辅设施改造	1105	3,784,792.50(-)	(-)	-(-)	-(-)	3,784,792.50(-)	自有	34.25%	
烧结大修改造	1000	4,221,881.00(-)	3,810,125.30(-)	-(-)	-(-)	8,032,006.30(-)	自有	80.32%	
合营企业在建工程	-	72,412,989.82(-)	554,810.47(-)	(-)	-(-)	72,967,800.29(-)	自有	-	
其他	=	14,891,135.23 (7,591,063.86)	17,074,271.12 (-)	2,621,816.31(-)	(-)	29,293,043.04 (7,591,063.86)	贷款、 自有	-	13,612,867.76
合计	=	430,753,166.39 (7,591,063.86)	198,309,212.14 (-)	483,404,027.23 (-)	78,509.97 (-)	145,579,841.33 (7,591,063.86)	=	=	14,400,326.74

---2005 年度未有借款利息资本化情形。

---合营企业在建工程本年增加数主要为新增空分机工程支出。

## 12、无形资产

种 类	2004. 12. 31	本期增加	本期转出	本期摊销	2005. 6. 30	剩余摊销年限	备注
专有技术	7,514,021.04		-	388,656.21	7,125,364.83	9 年	A
财务软件	48,950.00		-		48,950.00	5 年	B
工业产权小计	<u>7,562,971.04</u>		<u>-</u>	<u>388656.21</u>	<u>7,174,314.83</u>		
土地使用权	12,047,086.45		-	164,278.48	11,882,807.97	35 年 8 个月	C
土地使用权	5,992,211.43		-	73,674.72	5,918,536.71	40 年	D
土地使用权	50,918,393.81		-	620,956.02	50,297,437.79	40 年	E
土地使用权	1,789,388.26		-	47,717.04	1,741,671.22	17 年	F
土地使用权	<u>53,896,209.05</u>		<u>-</u>	<u>561,418.86</u>	<u>53,334790.19</u>	47 年	G
土地使用权小计	<u>124,643,289.00</u>		<u>-</u>	<u>1,468,045.12</u>	<u>123,175,243.88</u>		
合计	<u>132,206,260.04</u>		<u>-</u>	<u>1,856,701.33</u>	<u>130,349,558.71</u>		

- A. 公司合营企业广州粤港气体工业有限公司成立时，公司作为资本投入合营公司的专有技术。原值 31,092,500.00 元，分 20 年摊销，2005 年 6 月 30 日余额为 14,250,729.66 元。公司按比例合并方法，将其 50%并入合并报表。

- B. 系广州珠江气体工业有限公司华通、金蝶软件购置费，原值为 163,900.00 元，分 10 年摊销，2005 年 6 月 30 日余额 97,900.00 元，公司按比例合并方法，将其 50%并入合并报表。

- C. 系合营企业公司合营企业广州粤港气体工业有限公司成立时，公司作为资本投入合营公司的场地使用权。原值 30,899,510.00 元，分 50 年摊销，2005 年 6 月 30 日余额为 23,765,615.94 元。公司按比例合并方法，将其 50%并入合并报表。

- D. 广州珠江气体工业有限公司土地使用权原值 13,310,567.82 元，摊销年限为 45 年，2005 年 6 月 30 日余额 11,837,073.42 元。公司按比例合并方法，将其 50%并入合并报表。

- E. 系公司本部土地使用权，原值 56,398,927.00 元，摊销年限为 48 年。

- F. 系公司合营企业深圳南华气体工业有限公司的土地使用权，原值 5,344,307.00 元，2005 年 6 月 30 日余额为 3,483,342.44 元。公司按比例合并方法，将其 50%并入合并报表。

- G. 系公司位于广钢开发区的一幅土地，系 2002 年末资产重组换入。该土地使用权原值 56,141,884.46 元，摊销年限为 50 年。

### 13、长期待摊费用

种 类	原始金额	2004.12.31	本期增加	本期转出	本期摊销	2005.6.30	剩余摊销年限
环境整治	12,811,469.65	5,938,727.45	-	-	1,343,581.02	4,595,146.43	2 年
供水增容费	252,000.00	25,200.00	-	-		25,200.00	0.5 年
供电增容费	3,250,000.00	325,000.00	-	-		325,000.00	0.5 年
供辅设施费	2,500,000.00	1,375,000.00	-	-		1,375,000.00	5.5 年
其他	2,102,640.28	676,871.25	279,253.15	-		956,124.40	
合计	<u>20,916,109.93</u>	<u>8,340,798.70</u>	<u>279,253.15</u>	<u>-</u>	<u>1,343,581.02</u>	<u>7,276,470.83</u>	

供水增容费、供电增容费、供辅设施费系广州珠江气体工业有限公司的年末余额，公司按比例合并方法，将其 50%并入合并报表。



**14、短期借款**

<u>借款类别</u>	<u>2005. 6. 30</u>	<u>2004. 12. 31</u>
抵押借款	13,500,000.00	14,000,000.00
担保借款	1,062,900,000.00	279,000,000.00
信用借款	475,874,421.15	629,910,000.00
质押借款		179,000,511.78
合计	<u>1,552,274,421.15</u>	<u>1,101,910,511.78</u>

2005 年 6 月 30 日担保借款余额中有 94,090 万元是由广钢集团提供担保。

**15、应付票据**

<u>项 目</u>	<u>2005. 6. 30</u>	<u>2004. 12. 31</u>
银行承兑汇票	498,105,799.31	363,184,834.99
商业承兑汇票	114,159,636.62	3,003,026.22
合计	<u>612,265,435.93</u>	<u>366,187,861.21</u>

应付票据中应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位广钢集团的金额为 37,300,000.00 元。

**16、应付账款**

应付账款中应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位广钢集团的金额为 63,889.12 元；应付金钧有限公司金额为 413,710.39 元。

**17、预收账款**

预收账款 2005 年 6 月 30 日余额 195,259,508.51 元，比年初增加 66,673,177.39 元，增幅 52%，主要原因是预收材料款。预收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

**18、应交税金**

<u>税 种</u>	<u>2005. 6. 30</u>	<u>2004. 12. 31</u>
营业税	49,295.47	542,670.04
增值税	-92,028,373.65	-62,804,995.10
个人所得税	3,630,808.47	318,717.69
企业所得税	6,677,047.57	9,915,243.49
城建税	240,695.92	46,900.51
合计	<u>-81,430,526.22</u>	<u>-51,981,463.37</u>

**19、其他应交款**

<u>税 种</u>	<u>2005. 6. 30</u>	<u>2004. 12. 31</u>
教育费附加	102,023.31	20,099.40
堤围防护费	<u>2,878,752.53</u>	<u>4,860,894.49</u>
合计	<u>2,980,775.84</u>	<u>4,880,993.89</u>

**20、其他应付款**

其他应付款 2005 年 6 月 30 日余额比年初余额减少为 208,353,177.05 元，主要是由于归还 2004 年末欠广钢集团钢铁主业资产收购款 212,416,942.61 元引起。

其他应付款中应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东广钢集团的金额为 1,243,745.09 元。

**21、预提费用**

<u>项 目</u>	<u>2005. 6. 30</u>	<u>2004. 12. 31</u>	<u>备 注</u>
水电费	11,332,100.00	14,433,570.00	按权责发生制计提
利息		1,830,000.00	按权责发生制计提
其他	<u>8,256,564.26</u>	<u>185,437.33</u>	按权责发生制计提
合计	<u>19,588,664.26</u>	<u>16,449,007.33</u>	

**22、长期借款**

<u>借款类别</u>	<u>2005. 6. 30</u>	<u>2004. 12. 31</u>
信用借款	183,000,000.00	183,000,000.00
担保借款	<u>280,000,000.00</u>	<u>280,000,000.00</u>
合 计	<u>463,000,000.00</u>	<u>463,000,000.00</u>

2005 年 6 月 30 日余额中担保借款全部为公司向建行广州芳村支行借款，由公司股东广钢集团提供担保。

**23、长期应付款**

<u>单位名称</u>	<u>2005. 6. 30</u>	<u>2004. 12. 31</u>
财政拨款	<u>2,028,000.00</u>	<u>6,028,000.00</u>
合 计	<u>2,028,000.00</u>	<u>6,028,000.00</u>

<u>项 目</u>	<u>2005. 6. 30</u>	<u>数量单位 :股</u> <u>2004. 12. 31</u>
<b>24、股本</b>		
一、尚未流通股份		
1、发起人股	786,734,602.00	786,734,602.00
其中：		
国有法人持有股份	529,454,602.00	529,454,602.00
外资法人持有股份	257,280,000.00	257,280,000.00
尚未上市流通股份合计	<u>786,734,602.00</u>	<u>786,734,602.00</u>
二、已流通股份		
1、境内上市的人民币普通股	242,535,398.00	242,535,398.00
已上市流通股份合计	<u>242,535,398.00</u>	<u>242,535,398.00</u>
股 份 总 数	<u>1,029,270,000.00</u>	<u>1,029,270,000.00</u>

**25、资本公积**

<u>项 目</u>	<u>2004. 12. 31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005. 6. 30</u>
股本溢价	238,985,425.68	-		238,985,425.68
股权投资准备	143,494,429.41			143,494,429.41
拨款转入	4,000,000.00			4,000,000.00
其他资本公积转入	5,130,976.50			5,130,976.50
合 计	<u>391,610,831.59</u>			<u>391,610,831.59</u>

**26、盈余公积**

<u>项 目</u>	<u>2004. 12. 31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期转出</u>	<u>2005. 6. 30</u>
法定盈余公积	113,515,174.37		-	113,515,174.37
公益金	78,101,871.94		-	78,101,871.94
任意盈余公积	29,525,181.27		-	29,525,181.27
合 计	<u>221,142,227.58</u>		<u>-</u>	<u>221,142,227.58</u>

**27、主营业务收入、主营业务成本**

—分行业、产品

项 目	2005 年 1-6 月			2004 年 1-6 月		
	收 入	成 本	毛 利	收 入	成 本	毛 利
一、制造业						
圆钢螺纹钢	1917324115.76	1851592086.97	65732028.79	2012949741.08	1859537357.08	153412384.00
气体产品	125561952.62	92015840.44	33546112.18	116381748.64	82643250.06	33738498.58
其他产品	407169723.77	396160297.80	11009425.97	219354769.45	215150986.04	4203783.41
制造业小计	<u>2450055792.15</u>	<u>2339768225.21</u>	<u>110287566.94</u>	<u>2348686259.17</u>	<u>2157331593.18</u>	<u>191354665.99</u>
二、物流						
冶金产品	1228253740.65	1175830574.60	52423166.05	1780364952.07	1749752714.13	30612237.94
冶金原材料	507110434.75	498850775.44	8259659.31	782442257.28	767355318.79	15086938.49
贸易业小计	<u>1735364175.40</u>	<u>1674681350.04</u>	<u>60682825.36</u>	<u>2562807209.35</u>	<u>2517108032.92</u>	<u>45699176.43</u>
合计	<u>4185419967.55</u>	<u>4014449575.25</u>	<u>170970392.30</u>	<u>4911493468.52</u>	<u>4674439626.10</u>	<u>237053842.42</u>
内部抵消	137390792.81	137390792.81		237951818.38	237951818.38	-
合计	<u>4048029174.74</u>	<u>3877058782.44</u>	<u>170970392.30</u>	<u>4673541650.14</u>	<u>4436487807.72</u>	<u>237053842.42</u>

一分地区

地区	2005 年 1-6 月			2004 年 1-6 月		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
国内	3,480,894,985.44	3,341,894,263.74	139,000,721.70	4,456,164,609.64	4,245,995,338.15	210,169,271.49
境外	567,134,189.30	535,164,518.70	31,969,670.60	217,377,040.50	190,492,469.57	26,884,570.93
合计	<u>4,048,029,174.74</u>	<u>3,877,058,782.44</u>	<u>170,970,392.30</u>	<u>4,673,541,650.14</u>	<u>4,436,487,807.72</u>	<u>237,053,842.42</u>

---2005 年 1-6 月主营业务收入总额 4,048,029,174.74 元，其中出口收入 567,134,189.30 元，国内销售地区则以华南地区为主。

28 其他业务利润

项目	2005 年 1-6 月			2004 年 1-6 月		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
原材料销售	77,539,744.65	71,569,698.07	5,970,046.58	30,294,114.06	28,027,767.69	2,266,346.37
租金	6,976,203.10	3,162,516.90	3,649,209.70	6,623,515.41	6,850,594.14	-227,078.73
运输装卸费	3,926,636.83	3,816,519.72	173,936.67	8,730,356.76	8,432,236.35	298,120.41
其他	4,573,871.75	5,400,042.89	82,671.36	7,416,012.15	5,009,925.37	2,406,086.78
合计	<u>93,016,456.33</u>	<u>83,948,777.58</u>	<u>9,067,678.75</u>	<u>53,063,998.38</u>	<u>48,320,523.55</u>	<u>4,743,474.83</u>

### 29、营业费用

营业费用比去年同期增加 12,644,202.47 元，增幅 33.14%，主要原因是：本年由于出口收入的大幅度增加，出口费用及运费比上年度增加 1137 万元。

### 30、管理费用

管理费用比去年同期减少 10,457,200.01 元，降幅为 30.58%，主要原因为本年度公司严控费用措施得力。

### 31、财务费用

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	49,131,991.81	17,588,401.94
减：利息收入	6,488,147.83	4,240,182.67
汇兑损失	235,895.18	48,490.45
减：汇兑损益	40,359.14	9,537.86
其 他	335,512.06	391,571.25
合 计	<u>43,174,892.07</u>	<u>13,778,743.11</u>

2005 年 1-6 月财务费用比去年同期增加 29,396,148.96 元，增幅 213.34%，主要原因是上年末收购钢铁主业资产导致借款资金需求大，利息支出大增。

### 32、投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
债权投资收益	-	-
成本法核算的股权投资收益	1,087,691.66	-
权益法核算的股权投资收益	301,839.23	139,966.61
股权投资差额摊销	285,563.52	<u>285,563.53</u>
长期股权投资减值准备	-	-
合 计	<u>1,675,094.41</u>	<u>425,530.14</u>

### 33、营业外收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
罚款收入	150,000.00	4,137.24
处理固定资产净收益	63,766.53	1,204,090.04
转回固定资产减值准备	-	-
保险公司赔款	-	-
其他	<u>1,892.60</u>	17,825.92
合计	<u>215,659.13</u>	<u>1,226,053.20</u>

### 34、营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处理固定资产净损失		1,174,614.03
罚款支出	240,698.94	31,998.24
抚恤金	115,297.00	264,573.73
捐赠支出		5,000.00
其他	<u>75,073.71</u>	48,511.98
冲在建工程减值准备	<u>-832,462.38</u>	
合计	<u>-401,392.73</u>	<u>1,553,978.21</u>

### (六) 母公司会计报表主要项目附注

#### 1、应收账款

账 龄	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	313,496,303.85	90.95%	-	430,376,771.03	93.24%	-
1~2 年	3,831,892.38	1.11%	191,594.62	3,831,892.38	0.83%	191,594.62
2~3 年	6,743,924.94	1.96%	674,392.49	6,743,924.94	1.46%	674,392.49
3 年以上	<u>20,612,212.17</u>	<u>5.98%</u>	<u>9,054,160.32</u>	<u>20,612,212.17</u>	<u>4.47%</u>	<u>9,054,160.32</u>
合 计	<u>344,684,333.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,920,147.43</u>	<u>461,564,800.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,920,147.43</u>

---应收账款中应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位金钩有限公司金额为 124,482,939.11 元。

#### 2、其他应收款

账 龄	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	38,326,743.54	95.21%	-	29,865,276.69	93.93%	-
1~2 年	14,590.08	0.00%	729.50	14,590.08	0.05%	729.50
2~3 年	11,110.00	0.02%	1,111.00	11,110.00	0.03%	1,111.00
3 年以上	<u>1,904,313.71</u>	<u>4.73%</u>	<u>1,725,777.42</u>	<u>1,904,313.71</u>	<u>5.99%</u>	<u>1,725,777.42</u>
合 计	<u>40,256,757.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,727,617.92</u>	<u>31,795,290.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,727,617.92</u>

---其他应收款中应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位金钩有限公司金额为 2269.93 元。

### 3、长期投资

#### ---长期投资分类

项 目	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	金 额	减值准备	净 额	金 额	减值准备	净 额
长期股权投资	382,931,838.55	950,000.00	381,981,838.55	364,989,545.42	950,000.00	364,039,545.42
长期债权投资	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	-
合计	383,031,838.55	1,050,000.00	381,981,838.55	365,089,545.42	1,050,000.00	364,039,545.42

#### ---长期股权投资

##### -----其他股权投资明细如下：

被投资公司名称	投资期限	投资比例	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 6. 30	减值准备
广州市粤港气体工业有限公司	25 年	50%	147,798,099.39	4,488,821.65		152,286,921.04	-
深圳南华工业气体有限公司	50 年	50%	30,732,800.43	81,097.70		30,813,898.13	-
广钢集团金兴物资供应有限公司	20 年	39%	542,865.44	103,350.62		646,216.06	-
广东联合期货交易所		0.69%	950,000.00			950,000.00	950,000.00
广州市金仪自动化有限公司		60%	1,791,368.18	198,488.61		1,989,856.79	-
广州金世纪文化发展有限公司		8%	120,000.00			120,000.00	-
广州广钢金泰物资供销有限公司		5.56%	100,000.00			100,000.00	-
广州珠江气体工业有限公司		50%	100,933,420.71	9,521,333.30		110,454,754.01	-
广州气体厂有限公司		90%	22,953,134.08	16,690.31		22,969,824.39	-
广州广钢集团贸易有限公司		90%	24,589,932.52	3,137,951.95		27,727,884.47	-
广州广钢气体有限公司		47.5%	38,000,000.00			38,000,000.00	-
广州珠钢码头有限公司	30 年	10%	1,800,000.00			1,800,000.00	-
合 计			370,311,620.75	17,647,734.14		387,859,354.89	950,000.00

##### -----股权投资差额

被投资公司	初始金额	摊销期限	本期摊销额	其他减少	摊余金额
深圳南华气体工业有限公司	-4,954,344.19	10 年	247,717.20	-	-2,724,889.33
广州珠江气体工业有限公司	-8,377,631.55	10 年	418,881.58	-	-6,283,223.64
广州气体厂有限公司	5,440,795.55	10 年	272,039.79	-	4,080,596.63
合 计	-7,891,180.19				-4,927,516.34



---长期债权投资—其他债权投资

借款单位	本 金	年 限	年 利 率	到 期 日	减 值 准 备	备 注
三峡工程基金	100,000.00	2 年	-	2000 年	100,000.00	到期未能收回本息
合 计	<u>100,000.00</u>				<u>100,000.00</u>	

**4、投资收益**

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
长期股权投资减值准备	-	-
成本法核算的股权投资收益	1,087,691.66	
权益法核算的股权投资收益	17,647,734.14	14,514,286.00
股权投资差额摊销	394,559.00	394,559.01
合 计	<u>18,954,601.48</u>	<u>14,908,845.01</u>

**(七) 关联方关系及其交易的披露**

**关联方关系**

---存在控制关系的关联方情况

----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	经济性质	法定代表人
广州钢铁企业集团有限公司	广州市芳村白鹤洞	冶金、化工产品	母公司	有限责任	袁今昔
广州市金仪自动化有限公司	广州市芳村白鹤洞	仪器、仪表自动化工程	子公司	有限责任	陈自强
广州气体厂有限公司	广州市海珠区	工业气体、医用气体；气瓶检验等	子公司	有限责任	刘 晶
广州广钢集团贸易有限公司	广州市芳村白鹤洞	销售金属材料、矿产品、煤炭等	子公司	有限责任	利耀泉

----存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2005. 6. 30	2004. 12. 31
广州钢铁企业集团有限公司	1,425,390,000.00	1,425,390,000.00
广州市金仪自动化有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
广州气体厂有限公司	26,567,000.00	26,567,000.00
广州广钢集团贸易有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00

-----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	2005. 6. 30	所占股比	2004. 12. 31	所占股比
广州钢铁企业集团有限公司	529,454,602.00	51.44%	529,454,602.00	51.44%
广州市金仪自动化有限公司	1,200,000.00	60.00%	1,200,000.00	60.00%
广州气体厂有限公司	23,910,016.55	90.00%	23,910,016.55	90.00%
广州广钢集团贸易有限公司	11,250,000.00	90.00%	11,250,000.00	90.00%

---不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
金钧有限公司	持本公司5%以上股份的股东、受同一实际控制人控制的企业
广钢集团金兴物资供应有限公司	联营企业、受同一实际控制人控制的企业
广钢金泰物资供销有限公司	参股企业、受同一实际控制人控制的企业
广州金世纪文化发展有限公司	参股企业、受同一实际控制人控制的企业
广州珠江钢铁有限责任公司	受同一实际控制人控制的企业
广钢集团金达原料有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广钢集团金业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广雅实业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广钢集团工程建设有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广钢集团气体工业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广钢集团物资经销公司	受同一实际控制人控制的企业
广钢科技开发有限公司	受同一实际控制人控制的企业
金科(澳门)有限公司	受同一实际控制人控制的企业
金力(香港)有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广钢集团金色贸易有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广州金恒冶金技术装备开发有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广州钢管厂有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广州钢铁集团设计院	受同一实际控制人控制的企业
广钢集团金钧国际贸易公司	受同一实际控制人控制的企业
香港金钧企业(集团)有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广州金莱冷轧带钢有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广州广钢集团贸易有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广州铜材厂有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广州珠江铜厂有限公司	受同一实际控制人控制的企业
广州铝材厂有限公司	受同一实际控制人控制的企业

## 关联交易

根据公司与广钢集团签订的经营性关联交易总协议,公司与广钢集团及其实际控制的公司发生关联交易时的定价原则如下:

交易类别	品 名	定价原则
采购	钢坯、炉料、冶金产品等	市场价
销售	水、电	国家定价
	钢材出口	市场价
	蒸气、压缩空气、代理炉料合金、代理珠钢板材	协议价
接受劳务	理化检验、绿化环保、汽车运输、工程维修、钢渣处理等	协议价
提供劳务	铁路运输	协议价
出租	房屋及建筑物	协议价

其中代购商品的代理费按交易额的 0.5%-3%收取;代销商品的代理费按交易额的 0.3%-0.5%收取。

---采购货物

公司 2005 年 1-6 月及 2004 年 1-6 月向关联方采购货物有关明细资料如下(单位:元):

企业名称	交易内容	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
		金 额	占全年购 货百分比	金 额	占全年购 货百分比
广州钢铁企业集团有限公司	钢坯、备件、石灰等	899,273,264.59	29.85%	1,861,778,971.31	49.93%
广州珠江钢铁有限责任公司	钢板、电			430,654,585.54	11.55%
金钧有限公司	进口钢坯、废钢及矿石	185,971,924.82	6.17%	122,813,133.02	3.29%
金力(香港)有限公司	进口废钢及矿石	141,843,222.95	4.71%	154,585,001.48	4.15%
广钢集团金业有限公司	钢坯、辅料	81,113,221.24	2.69%	106,581,146.83	2.86%
广州金莱冷轧带钢有限公司	带钢			220,439,443.5	5.91%
广钢集团金达原料有限公司	煤、重油、矿石	151,246,124.52	5.02%	70,961,996.92	1.90%
广州钢管厂有限公司	钢管			134,973,681.6	3.62%
广钢集团金钧国际贸易公司	进口矿石	383,862,86.6	12.74%		
广钢集团工程建设有限公司	备件及维修	5,430,387.37	0.18%	2,041,853.93	0.05%
广州金恒冶金技术装备开 发有限公司	备件	10,242,789.32	0.34%	51,238	0%
广州市金仪自动化有限公司	备件	2,326,881.60	0.08%	708,504.32	0.02%
广州铝材厂有限公司	铝材	2,247,094.85	0.07%		

---销售货物

公司 2005 年 1-6 月及 2004 年 1-6 月向关联方销售货物有关明细资料如下：(单位：元)

企业名称	关联交易内容	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
		金 额	占全年销货百分比	金 额	占全年销货百分比
广钢集团工程建设有限公司	水、电、煤气、辅助材料	1,080,864.03	0.03%	13,239,759.49	0.29%
广钢集团金业有限公司	钢材、废钢、辅助材料	9,578,326.38	0.26%	2,745,392.41	0.06%
广钢集团气体工业有限公司	钢材、辅助材料			7,718,439.91	0.17%
金钧有限公司	钢材	567,445,902.46	15.40%	217,377,040.49	4.82%
广州钢铁企业集团有限公司	供电、蒸汽、进口废钢、进口矿石、气体产品、备品备件等	560,993,498.40	15.16%	561,562,166.66	12.45%
广钢科技开发有限公司	水电、蒸汽、压缩空气	76,477.26	0.00%	89,616.70	0.00%
广州金世纪文化发展有限公司	水渣	429,545.99	0.01%	30,275.00	0.00%
广钢集团金兴物资供应有限公司	辅助材料,生铁等	42,902,984.64	1.16%	2,817,086.22	0.06%
广钢集团金达原料有限公司	供电、蒸汽、运输装卸	556,509.03	0.02%	2,634,999.93	0.05%
广钢集团金色贸易有限公司	钢材、钢板	180,056,068.43	4.87%	306,695,845.87	6.80%
鹤山市广雅实业有限公司	钢材	3,357,107.84	0.09%		
广州珠江钢铁有限责任公司	辅助材料、气体产品	192,745,219.24	5.21%	646,944,591.34	14.35%
广钢集团金钧国际贸易公司	钢板	6,248,571.90	0.17%	207,327.83	0.00%
广州钢管厂有限公司	钢板	305,024.36	0.01%	10,377,603.60	0.23%
广州市金仪自动化有限公司	水电、汽油	29,811.19	0.00%	12,982.91	0.00%
广州市金铎精密钢管有限公司	自来水,蒸汽	262,673.62	0.01%		

---提供劳务

企 业 名 称	关联交易内容	金 额	占同类业务百分比%
广钢集团金达原料有限公司	铁路运输	849,612.38	2.57%
广州钢铁企业集团有限公司	铁路运输	279,697.22	0.85%
广钢集团金兴物资供应有限公司	铁路运输	421,857.10	1.27%
广州珠江钢铁有限责任公司 *	代理费	29,000,000.00	87.64%

\*本年公司与广州珠江钢铁有限责任公司签订产品销售代理协议，由公司代理销售产品，按销售收入的 4%收取代理费。2005 年 1-6 月公司共收取代理费 2900 万元。

---接受劳务

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	备 注
计控技术服务费	1,100,000	680,488	(1)
绿化费	395,337.5	278,135	(2)

(1) 广州市金仪自动化有限公司负责本公司的新建、技改项目中自动化项目安装施工、计算机网络工程、计算机软硬件开发项目，本公司按人均工资水平支付广州市金仪自动化有限公司服务费。

(2) 广钢集团金业有限公司负责本公司的厂内主干道卫生、树木绿化、下水道清理等环境卫生工作，本公司按月向其支付绿化费。

----固定资产出租

本公司与广钢集团于 2003 年 1 月 1 日签定了固定资产租赁协议书，本年度将部分资产原值 16439 万元的固定资产交付该公司使用。经双方结算本年度 1-6 月实际应收广钢集团租赁 5,600,000.00 元，该款项已全额收取。该合同自 2003 年度起租赁期三年，各年度租赁资产原值及费用由双方商定。

---在建工程购建

本公司 2005 年 1-6 月及 2004 年 1-6 月向关联方支付的在建工程承建费明细资料如下：

企业名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金 额	占全年在建 工程百分比	金 额	占全年在建 工程百分比
广钢集团工程建设有限公司	13,011,640	6.58%	1,350,800	15.75%
广钢集团金业有限公司	599,786.26	0.30%		
广州市金仪自动化有限公司	688,630	0.35%	1,151,000	13.42%
广州市金世纪文化发展有限公司	204,200	0.10%		
广州钢铁集团设计院	438,400	0.22%	335,861	3.92%

--担保截至 2005 年 6 月 30 日，公司向银行借入短期借款 94,090 万元，长期借款 28,000 万元，共计 122,090 万元，该部分借款由广钢集团提供担保。

**关联方应收应付款项余额**

项 目	金 额		占相应科目余额比例	
	2005. 6. 30	2004. 12. 31	2005. 6. 30	2004. 12. 31
<b>应收票据：</b>				
广州珠江钢铁有限责任公司	43,948,372.95	1,545,720.55	17%	0.93%
广州钢铁企业集团有限公司	74,500,000	14,378,938.25	28%	8.64%
广钢集团金色贸易有限公司	35,000,000		13%	
<b>应收账款：</b>				
金钧有限公司	124,482,939.11	150,737,916.75	47%	30.05%
广钢金泰物资供销有限公司	2,290,000.00	2,190,000.00	1%	0.44%
广州钢铁企业集团有限公司		1,167,175.68		0.23%
广钢集团工程建设有限公司	6,335,298.68	6,970,202.46	2%	1.39%
广钢集团金业有限公司	603,003.40	1,107,275.31		0.22%
广钢集团金兴物资供应有限公司	10,428,987.59	40,841,240.93	4%	8.14%
广钢科技开发有限公司	50,238.54	232,485.27		0.05%
广州珠江钢铁有限责任公司		18,634,246.22		3.71%
金力（香港）有限公司		258,605.56		0.05%
广钢集团金达原料有限公司	689,238.65	933,393.64		0.19%
广州钢管厂有限公司	23,728.00	204,770.00		0.04%
鹤山市广雅实业有限公司		8,949.15		0.00%
<b>其他应收款：</b>				
广州钢铁企业集团有限公司		1,524,775.87		6.22%
广钢集团金兴物资供应有限公司	75,767.26	-		0.00%
金钧有限公司	2,269.93	-		0.00%
广钢集团工程建设有限公司		72,703.14		0.30%
广钢集团金达原料有限公司	509,473.00	177.35	2%	0.00%
广钢集团气体工业有限公司	101,675.30	101,444.01		0.41%
广钢科技开发有限公司	977.66	123,748.18		0.51%
广州钢铁集团设计院	50,245.82	59,685.93		0.24%
广州市金仪自动化有限公司	1,341.79	3,723.18		0.02%
<b>预付账款：</b>				
广州珠江钢铁有限责任公司		75,161,291.71		29.14%
金力（香港）有限公司		940,331.47		0.36%

广钢集团金钧国际贸易公司	23,231,932.77		12%	
广钢集团金兴物资供应有限公司	207,873.82			
广钢集团工程建设有限公司	2,722,343.49	2,722,343.49	1%	1.06%
广钢集团气体工业有限公司		1,500,000.00		0.58%
广州金莱冷轧带钢有限公司		8,967,966.08		3.48%
<b>应付票据：</b>				
广州钢铁企业集团有限公司	37,300,000	200,500,000.00	6%	54.75%
广钢州市金仪自动化有限公司		300,000.00		0.08%
广钢集团金业有限公司	1,740,880.74	600,000.00		0.16%
广钢集团金钧国际贸易有限公司	221,840,000.00		36%	
广州钢铁集团设计院		275,000.00		0.08%
<b>应付账款：</b>				
广州钢铁企业集团有限公司	63,889.12	61,655,308.65		29.03%
金钧有限公司	413,710.39	13,437,422.35		6.33%
鹤山市广雅实业有限公司	1,553,459.27	864,439.90	1%	0.41%
广钢集团气体工业有限公司	14,088,922.78	264,961.55	5%	0.12%
广钢集团工程建设有限公司	4,435,818.47	3,323,709.79	2%	1.56%
广钢集团金业有限公司	7,280,836.04	5,573,592.67	3%	2.62%
广州市金仪自动化有限公司	1,052,220.48	409,717.87		0.19%
广钢科技开发有限公司		250,884.23		0.12%
<b>其他应付款：</b>				
广州珠江钢铁有限责任公司	9,875.71	9,875.71		-
广州钢铁企业集团有限公司	1,243,745.09	229,994,005.38	3%	89.91%
<b>预收账款：</b>				
广钢集团金色贸易有限公司		473,467.73		0.37%
广州金世纪文化发展公司	132,597.09	145,665.90		0.11%
广州钢管厂有限公司		333,150.50		0.26%
广州珠江钢铁有限责任公司	65,616,852.05		34%	
广钢集团金钧国际贸易公司	3,193,129.20	1,823,958.32	2%	1.42%
广钢金泰物资供销有限公司	143,028.72	43,028.72		0.00%

## （八）或有事项

截至 2005 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的重大或有事项。

## （九）其他重大事项

截至 2005 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的重大事项。

## （十）补充资料

非经常性损益包括：

<u>项 目</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>	<u>2004 年 1-6 月</u>
1、计提的各项减值准备转回	-	
2、营业外收入	215,659.13	1,226,053.20
3、营业外支出	-401,392.73	1,553,978.21
4、非经常性损益的所得税影响数	74,046.22	-39,351.00
5、年度非经常性损益(5 = 1+2-3-4)	543,005.64	-288,574.01

## 八、备查文件目录

- （一）经公司董事长签名的半年度报告文本
- （二）经公司法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
- （三）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本
- （四）公司章程文本

广州钢铁股份有限公司

董事长：陈嘉陵

二 五年八月八日