

**武汉钢铁股份有限公司**

**600005**

**2005 年半年度报告**

**二零零五年八月**

## 目录

一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况 .....	2
三、股本变动及股东情况 .....	3
四、董事、监事和高级管理人员 .....	5
五、管理层讨论与分析 .....	5
六、重要事项 .....	8
七、财务会计报告(未经审计) .....	12
八、备查文件目录 .....	55

## 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、公司副董事长王炯先生，因工作原因未能出席董事会，授权董事胡望明先生代为出席及表决；董事张翔先生，因工作原因未能出席董事会，授权董事胡望明先生代为出席及表决；独立董事周祖德先生，因工作原因未能出席董事会，授权董事王岑先生代为出席及表决；独立董事李世俊先生，因工作原因未能出席董事会，授权独立董事罗飞先生代为出席及表决；独立董事杨天钧先生，因工作原因未能出席董事会，授权董事王岑先生代为出席及表决。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人董事长邓崎琳先生，主管会计工作负责人总会计师赵小明先生，会计机构负责人副总会计师兼财务部部长施世忠先生声明：保证本半年度报告中财务报告真实、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：武汉钢铁股份有限公司  
公司英文名称：Wuhan Iron and Steel Company Limited  
公司英文名称缩写：WISCO. Ltd.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：武钢股份  
公司 A 股代码：600005
- 3、公司注册地址：武汉市青山区沿港路 3 号  
公司办公地址：武汉市青山区厂前  
邮政编码：430083  
公司国际互联网网址：<http://www.wisco.com.cn>  
公司电子信箱：[wiscl@wisco.com.cn](mailto:wiscl@wisco.com.cn)
- 4、公司法定代表人：邓崎琳
- 5、公司董事会秘书：赵浩  
电话：027-86802031  
传真：027-86306023  
E-mail：[wiscl@wisco.com.cn](mailto:wiscl@wisco.com.cn)  
联系地址：武汉市青山区沿港路 3 号武汉钢铁股份有限公司董事会秘书室  
公司证券事务代表：刘国富  
电话：027-86807873  
传真：027-86306023  
E-mail：[wiscl@wisco.com.cn](mailto:wiscl@wisco.com.cn)  
联系地址：武汉市青山区沿港路 3 号武汉钢铁股份有限公司董事会秘书室
- 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》  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：武汉市青山区沿港路 3 号武汉钢铁股份有限公司董事会秘书室
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1997 年 11 月 7 日  
公司首次注册登记地点：武汉市工商行政管理局  
公司变更注册登记日期：2005 年 2 月 18 日  
公司变更注册登记地点：武汉市工商行政管理局  
公司法人营业执照注册号：4201001101698  
公司税务登记号码：420107300247654  
公司聘请的境内会计师事务所名称：安永华明会计师事务所  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市东城区东长安街 1 号

(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 年度期末增减 (%)
流动资产	12,767,426,401.15	11,064,369,251.60	15.39
流动负债	11,386,055,459.37	9,564,318,805.77	19.05
总资产	34,123,786,593.39	30,404,848,043.32	12.23
股东权益(不含少数股东权益)	18,592,521,942.01	17,406,055,347.16	6.82
每股净资产	2.372	2.221	6.80
调整后的每股净资产	2.372	2.221	6.80
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
净利润	3,145,966,594.85	704,873,513.15	346.32
扣除非经常性损益后的净利润	3,152,919,457.00	696,351,552.57	352.78
每股收益	0.401	0.180	122.78
净资产收益率(%)	16.92	4.73	12.19
经营活动产生的现金流量净额	4,783,561,255.39	1,958,923,801.83	144.19

报告期内会计数据和财务指标与上年同期相比,变动的的原因主要是由于增发收购的钢铁主业上年同期仅包括自2004年6月1日截止2004年6月30日止的经营业绩。

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	-14,799,995.37
以前年度已经计提各项减值准备的转回	4,422,589.18
所得税影响数	3,424,544.04
合计	-6,952,862.15

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	27.95	27.86	0.663	0.663
营业利润	25.63	25.55	0.608	0.608
净利润	16.92	16.87	0.401	0.401
扣除非经常性损益后的净利润	16.96	16.90	0.402	0.402

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152,998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 (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)
武汉钢铁(集团)公司	0.00	5,942,000,000.00	75.81	未流通	0	国有股东
上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	62,930,674.00	62,930,674.00	0.80	已流通	未知	法人股东
易方达 50 指数证券投资基金	15,306,735.00	49,984,106.00	0.64	已流通	未知	法人股东
红塔证券股份有限公司	-30,418,096.00	48,715,024.00	0.62	已流通	未知	法人股东
泰和证券投资基金	2,000,000.00	40,000,000.00	0.51	已流通	未知	法人股东
海富通收益增长证券投资基金	1,380,000.00	38,880,000.00	0.50	已流通	未知	法人股东
中青旅股份有限公司	29,105,000.00	29,105,000.00	0.37	已流通	未知	法人股东
海富通精选证券投资基金	7,999,240.00	20,000,000.00	0.26	已流通	未知	法人股东
中信经典配置证券投资基金	5,143,513.00	17,354,907.00	0.22	已流通	未知	法人股东
华安上证 180 指数增强型证券投资基金	9,049,787.00	17,268,247.00	0.22	已流通	未知	法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

国有股股东武汉钢铁(集团)公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；流通股股东海富通收益增长证券投资基金与海富通精选证券投资基金同属海富通基金管理有限公司旗下管理基金；未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

武汉钢铁(集团)公司为公司国有股股东，其持有的本公司股权无质押及冻结情况。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
无	无

## 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)
上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	62,930,674.00	A 股
易方达 50 指数证券投资基金	49,984,106.00	A 股
红塔证券股份有限公司	48,715,024.00	A 股
泰和证券投资基金	40,000,000.00	A 股
海富通收益增长证券投资基金	38,880,000.00	A 股
中青旅股份有限公司	29,105,000.00	A 股
海富通精选证券投资基金	20,000,000.00	A 股
中信经典配置证券投资基金	17,354,907.00	A 股
华安上证 180 指数增强型证券投资基金	17,268,247.00	A 股
中国水利电力物资华南公司	16,188,080.00	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明：

流通股股东海富通收益增长证券投资基金与海富通精选证券投资基金同属海富通基金管理有限公司旗下管理基金；除此之外，未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

#### 4、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、高级管理人员均未持有本公司股票。

### (二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、公司第三届董事会第六次会议选举邓崎琳先生为公司第三届董事会董事长，刘本仁先生不再担任公司董事长；聘任王岑先生为公司总经理，刘文仲先生因工作变动不再担任公司总经理；因工作变动，免去谈宜旺先生公司总经理助理职务。

2、公司第三届董事会第七次会议聘任赵小明先生为公司总会计师；施世忠先生由公司财务总监改任公司副总会计师。

3、公司 2004 年年度股东大会选举邓崎琳先生、王炯先生、胡望明先生、彭辰先生、王岑先生、张翔先生、陈明杰先生为公司第四届董事会董事；选举罗飞先生、周祖德先生、李世俊先生、杨天钧先生为公司第四届董事会独立董事。

4、公司 2004 年年度股东大会选举毕传淑女士、刘强先生、徐京桥先生为公司第四届监事会监事。

5、公司第二届职工代表大会代表团团长联席会选举孙一锋先生、吴克林先生为公司第四届监事会由职工代表担任的监事。

6、公司第四届董事会第一次会议选举邓崎琳先生为公司第四届董事会董事长；选举王炯先生为公司第四届董事会副董事长。

7、公司第四届董事会第二次会议聘任赵浩先生为公司董事会秘书；因工作变动，施军先生不再担任公司董事会秘书，付连春先生不再担任公司副总工程师及其兼任的技术质量部部长。

## 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

上半年，公司坚持以市场为导向，以效益为中心，面对上游产品价格上涨、钢材市场价格下滑的形势，通过精心组织生产，优化品种结构，奋力开拓市场，积极推进各项改革，取得了较好的经营业绩。铁、钢、材产量分别达 493.01 万吨、500.77 万吨、479.74 万吨，实现销售收入 215.33 亿元，实现净利润 31.46 亿元，比去年同期增长 346.32%。公司新建项目和技改项目的达产工作取得重要进展；烟煤一期工程 5 月份 5 号高炉月平均喷煤比达到 186.3kg/t 的国内先进水平；二炼钢 1 号连铸机 5 月 26 日一次性热负荷试车成功，二热轧和一冷轧达产等项目进展比较顺利。品种结构调整取得新的成效，“双高”产品比例达到 56.01%。被湖北省授予“湖北省环境友好企业”的荣誉。

(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

公司主营业务经营情况的说明

公司主要从事热轧板卷、中厚板、大型材、高速线材、棒材、冷轧及涂镀板（含冷轧薄板、镀锌板、镀锡板、彩涂板）、冷轧硅钢（含冷轧取向硅钢片、冷轧无取向硅钢片）等钢材产品的生产和销售，钢材产品合计 7 大类、500 多个品种。

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						
钢铁产品	21,533,572,290.99	16,217,528,711.49	24.69	310.34	293.78	增加 3.17 个百分点
分产品						
冷轧及涂镀材	3,387,388,047.45	2,550,346,611.58	24.71	48.74	28.50	增加 11.86 个百分点
冷轧硅钢	2,843,323,821.64	1,554,943,249.03	45.31	110.93	47.43	增加 23.55 个百分点
热轧材	10,735,506,643.76	8,045,504,995.49	25.06	1,003.32	1,166.09	减少 9.63 个百分点
其中:关联交易	6,235,962,833.40	4,806,357,252.73	22.93	/	/	/
关联交易的定价原则	根据本公司与武钢集团签署的《综合服务协议》、《土地使用权租赁协议》、《<综合服务协议>之补充协议》、《主要原、燃、辅料供应协议》、《主业资产座落地之土地使用租赁协议》等关联交易协议。关联交易的定价原则主要为:政府价格、市场价格、其他可参照第三方价格;在没有上述三种价格的情况下,以成本加成或实际成本确定价格。本公司与武钢集团及其下属单位间发生的各项关联交易,均根据自愿、平等、互惠互利、公平公允的原则进行,无损害公司股东利益,该等关联交易事项对本公司生产经营不产生任何不利影响。					

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(%)
境外	2,649,120,211.77	2,898.52
境内	18,884,452,079.22	266.03
合计	21,533,572,290.99	310.34

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 623,596.28 万元。

主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力较前一报告期发生了较大变化。变化的主要原因是公司于 2004 年 6 月份完成了对武汉钢铁（集团）公司钢铁主业的收购工作，上年同期公司经营业绩中仅包括所收购钢铁主业自 2004 年 6 月 1 日截止 2004 年 6 月 30 日止的经营业绩。

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  
同上。

利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析  
同上。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

在经营中出现的问题与困难主要是：市场形势复杂多变，上游产品价格上涨、钢材市场价格下滑，内部改革任务十分繁重。

上半年公司重点抓了以下几方面的工作：加强生产组织管理，较好地完成了上半年生产任务；加大市场开拓力度，进一步提高市场份额；强化设备状态管理，确保设备稳定运行；推进技术进步和科技攻关，主要技术经济指标进一步优化；稳步推进内部改革，各项管理不断加强。

(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

工程项目名称	预算额（万元）	期末投资余额（元）	工程投入占预算比例
新建第二冷轧薄板厂	781,000	2,668,912,483.82	34.17%
新建第二硅钢厂	450,000	1,743,771,297.15	38.75%
二烧车间异地改造	48,000	417,814,525.07	87.04%
三炼钢扩建工程	59,000	359,237,180.36	60.89%
二热轧二期	60,000	323,090,537.52	53.85%
2#高炉异地改造	129,800	271,421,718.72	20.91%
高炉烟煤喷吹系统二期改造	16,744	116,606,001.26	69.64%
二炼钢 1#铸机改造	9,659	58,039,674.79	60.09%
热轧 AGC	5,318	48,262,806.95	90.75%
三炼钢 470T 天车	4,700	41,062,212.48	87.37%
1#2#铸机及配套设施改造	21,442	36,309,329.22	60.77%
产销资讯系统	13,000	28,450,755.00	21.89%
一炼钢新建转炉板坯连铸连轧	22,928	22,953,054.70	10.01%
轧板厂石油储罐钢系统改造	36,000	18,259,242.00	5.07%
烧结一烧一原料翻车机改造	4,490	18,120,000.00	40.36%
大型厂高速线材生产线改造	18,500	18,056,064.32	9.76%
其他		186,527,387.28	
合计		6,376,894,270.64	

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

基于本公司自 2004 年 6 月 1 日(即钢铁主业收购日)起实际拥有武钢集团钢铁主业,武钢集团钢铁主业于 2004 年 6 月 1 起的经营业绩计入本公司,因此,预计本公司本年 1-9 月的净利润比上年同期增长 100%以上。

## 六、重要事项

### (一)公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规的要求,不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。目前,公司已制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》。公司治理结构日渐合理、完善。报告期内,公司根据中国证券监督管理委员会【2005】15 号文《关于督促上市公司修改公司章程的通知》及上海证券交易所的相关要求,修改了《公司章程》,并已提交公司 2004 年年度股东大会审议通过。

### (二)报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年年度利润分配方案已经 2005 年 4 月 29 日召开的 2004 年年度股东大会审议通过。以公司 2004 年末总股本 7,838,000,000 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元(含税)。公司于 2005 年 5 月 16 日分别在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上刊登《武汉钢铁股份有限公司 2004 年度分红派息实施公告》,股权登记日为 2005 年 5 月 20 日,现金红利发放日为 2005 年 5 月 27 日。本报告期末,公司 2004 年度利润分配方案已实施完毕。

(三)中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案  
无。

### (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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
集团公司	购买材料、备件	市场价		7,903,523.10	0.08			
集团子公司	购买原料	市场价		1,172,635,744.42	11.97			
集团子公司	购买材料、备件	市场价		1,332,107,039.22	13.61			
武钢焦化公司	购买焦炭	市场价		2,202,814,458.00	48.13			
集团公司	购买能源介质	实际成本		817,846,961.33	17.87			
集团子公司	购买能源介质	实际成本		325,564,638.53	7.11			
集团公司	加工服务	协议价		223,268,902.39	17.22			
集团公司	运输服务	市场价		187,369,463.04	14.45			
集团公司	工程检修等	市场价		33,690,689.60	2.60			
集团子公司	工程检修等	市场价		158,922,833.15	12.26			
集团子公司	运输服务	市场价		37,108,910.97	2.86			
集团子公司	其他综合服务	市场价		34,973,974.04	2.70			
武钢国贸公司	进出口代理费	协议价		199,920,058.11	15.42			
武钢金资公司	废钢加工	协议价		114,750,246.41	8.85			
集团公司	土地租金	协议价		21,718,794.00	100			
武钢财务公司	贷款利息	中国人民银行规定利率		10,509,592.00	13.69			
武钢财务公司	存款利息	中国人民银行规定利率		3,207,206.99	21.54			

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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
集团公司	销售其他产品	市场价		192,221,553.54	0.88			
集团子公司	销售产成品	市场价		809,747,985.50	3.70			
集团子公司	销售其他产品	市场价		60,750,798.25	0.28			
武钢国贸公司	销售产成品	市场价		5,426,214,847.90	24.76			

关联交易持续性及必要性说明：

本公司与武钢集团签署的《综合服务协议》、《土地使用权租赁协议》、《综合服务协议之补充协议》、《主要原、燃、辅料供应协议》、《主业资产座落地之土地使用权租赁协议》等关联交易协议，有效利用了武钢集团及其子公司的进出口业务的专业优势，提高了采购质量、管理效率和用户服务水平，降低了购销成本。接受关联公司的劳务服务，在充分发挥了集团相关子公司专业优势的同时，也进一步提升了公司核心业务的竞争力，保证了公司生产经营的有序进行，降低了公司的运营成本。

关联交易执行情况与预计比较说明：

本公司对 2005 年日常关联交易进行了预计，并于 2004 年年度股东大会审议通过。预计 2005 年度公司向武钢集团及其子公司采购原材料的关联交易金额为 528805 万元，报告期实际发生 251265 万元；购买燃料和动力预计 692040 万元，实际发生 334623 万元；接受劳务预计 246957 万元，实际发生 99001 万元；销售产品预计 1196449 万元，实际发生 648894 万元；财务公司存款限额预计 160000 万元，实际存款最高额 157000 万元；土地租金预计 4345 万元，实际发生 2172 万元。与预计相比，

在执行过程中定价依据、成交价格和付款方式等主要交易条件未发生重大变化，关联交易未出现明显差异。

(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

本公司于下列期间有如下最少不可撤销之经营租赁租金支出承诺：

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
一年内	43,437,452.00	43,437,452.00
一至二年内	43,437,452.00	43,437,452.00
二至三年内	43,437,452.00	43,437,452.00
三年以上	1,959,679,686.33	1,981,398,480.33
	2,089,992,042.33	2,111,710,836.33

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，公司现聘任安永华明会计师事务所为公司的境内审计机构。

(十)公司、董事会、董事受处罚及整改情况：无。

(十一)其它重大事项：无。

(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
《武汉钢铁股份有限公司业绩预告修正公告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-01-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
《武汉钢铁股份有限公司第三届董事会第六次会议决议公告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-02-17	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
《武汉钢铁股份有限公司第三届董事会第七次会议决议公告暨召开二零零四年年度股东大会的通知》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-03-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
《武汉钢铁股份有限公司第三届监事会第五次会议决议公告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-03-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
《武汉钢铁股份有限公司日常关联交易公告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-03-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
《2004 年年度报告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-03-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
《武汉钢铁股份有限公司第三届董事会第八次会议决议公告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-14	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
《武汉钢铁股份有限公司第三届监事会第六次会议决议公告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-14	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
《武汉钢铁股份有限公司二零零四年年度股东大会决议公告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
《武汉钢铁股份有限公司第四届董事会第一次会议决议公告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
《武汉钢铁股份有限公司 2005 年半年度业绩预增的提示性公告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
《武汉钢铁股份有限公司第四届监事会第一次会议公告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
《2005 年第一季度报告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
《武汉钢铁股份有限公司 2004 年度分红派息实施公告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-05-16	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
《武汉钢铁股份有限公司关于 2004 年年度报告摘要的更正公告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-06-25	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
《武汉钢铁股份有限公司第四届董事会第二次会议决议公告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-06-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
《武汉钢铁股份有限公司独立董事意见》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-06-29	<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: 武汉钢铁股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金					4,036,541,751.53	3,920,036,026.90
短期投资						
应收票据					1,310,227,795.50	503,662,376.32
应收股利						
应收利息					1,748,333.00	748,333.00
应收账款					95,678,678.64	165,585,467.06
其他应收款					31,929,650.10	203,755,440.99
预付账款					1,105,992,935.83	1,356,790,372.60
应收补贴款						
存货					6,184,334,802.19	4,911,695,983.50
待摊费用					972,454.36	2,095,251.23
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计					12,767,426,401.15	11,064,369,251.60
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资					201,661,747.65	209,494,380.55
长期债权投资					50,000,000.00	50,000,000.00
长期投资合计					251,661,747.65	259,494,380.55
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					31,132,739,938.56	31,189,148,458.84
减：累计折旧					16,392,655,174.05	15,313,991,740.06
固定资产净值					14,740,084,764.51	15,875,156,718.78
减：固定资产减值准备					12,280,590.56	12,280,590.56
固定资产净额					14,727,804,173.95	15,862,876,128.22
工程物资						
在建工程					6,376,894,270.64	3,218,108,282.95
固定资产清理						
固定资产合计					21,104,698,444.59	19,080,984,411.17
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产						

长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计					
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项					
资产总计				34,123,786,593.39	30,404,848,043.32
<b>流动负债：</b>					
短期借款				960,530,000.00	760,530,000.00
应付票据					700,000,000.00
应付账款				3,177,136,695.03	1,269,074,510.44
预收账款				4,974,245,429.65	4,779,033,026.63
应付工资				77,709,320.27	64,493,680.89
应付福利费				25,546,594.68	23,635,009.58
应付股利					
应交税金				1,072,339,044.72	95,611,620.68
其他应付款				52,515,362.38	24,585,687.72
其他应付款				81,595,767.90	537,099,153.68
预提费用				299,510,044.51	1,120,276.70
预计负债					
一年内到期的长期负债				664,927,200.23	1,309,135,839.45
其他流动负债					
流动负债合计				11,386,055,459.37	9,564,318,805.77
<b>长期负债：</b>					
长期借款				3,893,209,192.01	3,182,473,890.39
应付债券					
长期应付款					
专项应付款				252,000,000.00	252,000,000.00
其他长期负债					
长期负债合计				4,145,209,192.01	3,434,473,890.39
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项					
负债合计				15,531,264,651.38	12,998,792,696.16
少数股东权益					
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>					
实收资本（或股本）				7,838,000,000.00	7,838,000,000.00
减：已归还投资					
实收资本（或股本）净额				7,838,000,000.00	7,838,000,000.00
资本公积				5,699,938,092.74	5,699,938,092.74
盈余公积				1,780,496,957.04	1,139,780,344.16
其中：法定公益金				366,318,530.14	366,318,530.14

未分配利润					3,274,086,892.23	2,728,336,910.26
拟分配现金股利						1,959,500,000.00
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计					18,592,521,942.01	17,406,055,347.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计					34,123,786,593.39	30,404,848,043.32

公司法定代表人：邓崎琳

主管会计工作负责人：赵小明

会计机构负责人：施世忠

利润及利润分配表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 武汉钢铁股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入					21,533,572,290.99	5,247,676,196.60
减: 主营业务成本					16,217,528,711.49	4,118,432,682.71
主营业务税金及附加					118,606,740.91	24,090,683.63
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)					5,197,436,838.59	1,105,152,830.26
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)					-16,526,168.28	439,960.15
减: 营业费用					123,626,985.41	17,979,597.35
管理费用					351,058,106.13	67,953,001.24
财务费用					-59,611,217.59	-20,230,594.04
三、营业利润(亏损以“-”号填列)					4,765,836,796.36	1,039,890,785.86
加: 投资收益(损失以“-”号填列)					-5,832,632.90	7,647,731.51
补贴收入						
营业外收入					747,418.93	200.00
减: 营业外支出					15,547,414.30	740,812.87
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)					4,745,204,168.09	1,046,797,904.50
减: 所得税					1,599,237,573.24	341,924,391.35
减: 少数股东损益						
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)					3,145,966,594.85	704,873,513.15
加: 年初未分配利润					2,728,336,910.26	5,291,305.53
其他转入						
六、可供分配的利润					5,874,303,505.11	710,164,818.68
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					5,874,303,505.11	710,164,818.68
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积					640,716,612.88	
应付普通股股利					1,959,500,000.00	

转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)					3,274,086,892.23	710,164,818.68
<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：邓崎琳      主管会计工作负责人：赵小明      会计机构负责人：施世忠

现金流量表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 武汉钢铁股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金				21,651,544,571.02
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金				14,888,787.06
现金流入小计				21,666,433,358.08
购买商品、接受劳务支付的现金				14,105,774,483.14
支付给职工以及为职工支付的现金				467,843,792.11
支付的各项税费				2,000,432,777.12
支付的其他与经营活动有关的现金				308,821,050.32
现金流出小计				16,882,872,102.69
经营活动产生的现金流量净额				4,783,561,255.39
<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				1,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				102,028.20
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				1,102,028.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金				3,181,988,069.80
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				3,181,988,069.80
投资活动产生的现金流量净额				-3,180,886,041.60
<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				1,714,530,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				12,590,133.09
现金流入小计				1,727,120,133.09
偿还债务所支付的现金				1,265,744,665.36
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				1,947,544,956.89
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				3,213,289,622.25

筹资活动产生的现金流量净额				-1,486,169,489.16
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				116,505,724.63
<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				3,145,966,594.85
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				65,796,643.96
固定资产折旧				1,162,146,666.33
无形资产摊销				
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)				1,122,796.87
预提费用增加(减：减少)				298,389,767.81
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)				13,000,504.46
固定资产报废损失				
财务费用				-50,090,960.13
投资损失(减：收益)				5,832,632.90
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)				-1,272,638,818.69
经营性应收项目的减少(减：增加)				-310,312,820.56
经营性应付项目的增加(减：减少)				1,967,555,525.01
其他				-243,207,277.42
经营活动产生的现金流量净额				4,783,561,255.39
<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				4,036,541,751.53
减：现金的期初余额				3,920,036,026.90
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				116,505,724.63

公司法定代表人：邓崎琳 主管会计工作负责人：赵小明 会计机构负责人：施世忠

资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 武汉钢铁股份有限公司

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	1,126,613,202.14	700,006.64	4,422,589.18	4,422,589.18	1,122,890,619.60
其中: 应收账款	1,122,650,303.81		4,422,589.18	4,422,589.18	1,118,227,714.63
其他应收款	3,962,898.33	700,006.64			4,662,904.97
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	124,361,459.12	69,519,226.50			193,880,685.62
其中: 库存商品					
原材料	124,361,459.12	69,519,226.50			193,880,685.62
长期投资减值准备合计	5,885,619.45	7,832,632.90			13,718,252.35
其中: 长期股权投资	5,885,619.45	7,832,632.90			13,718,252.35
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	12,280,590.56				12,280,590.56
其中: 房屋、建筑物					
机器设备	12,280,590.56				12,280,590.56
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	1,269,140,871.27	78,051,866.04	4,422,589.18	4,422,589.18	1,342,770,148.13

公司法定代表人: 邓崎琳 主管会计工作负责人: 赵小明 会计机构负责人: 施世忠

股东权益增减变动表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 武汉钢铁股份有限公司

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	7,838,000,000.00	2,508,576,000.00
本期增加数		5,329,424,000.00
其中: 资本公积转入		
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	7,838,000,000.00	7,838,000,000.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	5,699,938,092.74	2,120,424,200.13
本期增加数		7,498,513,892.61
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		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		-3,919,000,000.00
期末余额	5,699,938,092.74	5,699,938,092.74
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	773,461,814.02	453,103,507.58
本期增加数	640,716,612.88	320,358,306.44
其中: 从净利润中提取数	640,716,612.88	320,358,306.44
法定盈余公积		
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	1,414,178,426.90	773,461,814.02
其中: 法定盈余公积	712,224,683.40	712,224,683.40
储备基金		

企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	366,318,530.14	206,139,376.92
本期增加数		160,179,153.22
其中：从净利润中提取数		160,179,153.22
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	366,318,530.14	366,318,530.14
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	2,728,336,910.26	582,263,785.53
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	3,145,966,594.85	3,203,583,064.39
本期利润分配	-2,600,216,612.88	-1,057,509,939.66
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	3,274,086,892.23	2,728,336,910.26

公司法定代表人：邓崎琳 主管会计工作负责人：赵小明 会计机构负责人：施世忠

应交增值税明细表  
2005 年 1-6 月

编制单位：武汉钢铁股份有限公司

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	3,723,105,457.96
出口退税	
进项税额转出	1,510,039.94
转出多交增值税	
3. 进项税额	2,538,548,404.60
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	1,186,067,093.30
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）	-2,201,203.54
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	1,186,067,093.30
3. 本期已交数	1,154,774,163.63
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	29,091,726.13

公司法定代表人：邓崎琳 主管会计工作负责人：赵小明 会计机构负责人：施世忠

## 二、会计报表附注：

### (一)企业基本情况

武汉钢铁股份有限公司(以下简称“本公司”)系经国家经济体制改革委员会体改生[1997]164号文批准,由武汉钢铁(集团)公司(以下简称“武钢集团”)作为独家发起人,采取发起设立方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]72号文批准,本公司于1999年7月2日采用上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股(A股)320,000,000股,每股面值1元,每股发行价为人民币4.3元。本公司于1997年11月7日注册成立,1999年7月30日经武汉市工商行政管理局核准变更登记,企业法人营业执照注册号为4201001101698,注册资本人民币2,090,480,000元。公司经营范围为:冶金产品及副产品、钢铁延伸产品制造;冶金产品的技术开发。

经本公司于2003年5月16日召开的股东大会决议通过的关于2002年度利润分配议案,以2002年末股份总数2,090,480,000股为基数,向全体股东每10股派送2股,计送股418,096,000股,因此本公司的注册资本从2,090,480,000元增加至2,508,576,000元。此次普通股股利转增股本业经安永华明会计师事务所验证,并于2003年7月11日出具了验资报告。

根据本公司2003年12月19日临时股东大会决议,本公司申请采用向武钢集团定向增发国有法人股和向社会公众公募增发社会公众股相结合的发行方式增发人民币普通股,所募资金用于收购武钢集团拥有的钢铁主业资产。经中国证券监督管理委员会2004年6月8日签发的证监发行字[2004]88号文核准,本公司增发每股面值人民币1元的普通股,发行价格为每股6.38元,发行数量为141,042.4万股,其中向武钢集团定向增发国有法人股84,642.4万股,向社会公众发行社会公众股56,400万股,募集资金总额为8,998,505,120元,增发后本公司的注册资本从2,508,576,000元增加至3,919,000,000元。此次股本变动业经安永华明会计师事务所验证,并于2004年6月28日出具验资报告。

根据本公司临时股东大会于2004年9月29日通过的2004年上半年资本公积金转增股本方案,本公司以2004年上半年末股份总数3,919,000,000股为基数,向全体股东每10股转增10股。本公司向全体股东转增每股面值人民币1元的普通股,转增数量为3,919,000,000股,共计3,919,000,000元,变更后的注册资本为7,838,000,000元。此次股本变动业经安永华明会计师事务所验证,并于2004年11月11日出具验资报告。

根据本公司与武钢集团于2003年11月16日签署的《钢铁主业收购协议》和本公司于2003年12月19日召开的临时股东大会的决议,本公司增发人民币普通股股票,所募资金用于收购以下与武钢集团钢铁主业相关的资产和业务(以下简称“钢铁主业”),收购日为本公司增发成功,募集资金全部汇入本公司银行账户的当月第一日。如前所述,本公司于2004年6月8日获中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]88号文核准并于当月增发,募集资金于2004年6月24日全部汇入本公司银行账户,因此按上述《钢铁主业收购协议》的相关条款和上述本公司2003年12月19日的临时股东大会决议,2004年6月1日确定为本公司对钢铁主业的收购日。本公司于2004年度以现金支付了收购钢铁主业的最终结算价9,542,597,272.81元。

此外，本公司与武钢集团就钢铁主业于收购完成后的持续经营运作于2003年11月16日签署了一系列的关联交易协议，规范明确本公司收购钢铁主业后与武钢集团持续进行如下文附注五所述的有关关联交易的相关条款（以下简称“持续关联交易协议”），以上持续关联交易协议已经本公司2003年12月19日临时股东大会批准。

与截至2004年6月30日止6个月会计期间的经营业绩相比，本公司于截至2005年6月30日（“本期末”）止6个月会计期间（“本会计期间”）经营业绩的变动主要是由于本会计期间钢铁主业的经营业绩已全部纳入了本公司截至2005年6月30日止6个月会计期间的利润表，而自2004年1月1日起截至2004年6月30日止6个月会计期间，被收购钢铁主业仅一个月的经营业绩纳入了此会计期间的利润表。

## （二）公司主要会计政策和会计估计

本会计报表所载财务信息根据下列主要会计政策和会计估计编制，它们是根据国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及相关的补充规定以及财政部颁布的有关准则、制度和规定拟定的。

### 1. 会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》。

### 2. 会计年度

本公司会计年度采用公历制，即每年自1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4. 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，各项财产在取得时按实际成本或重置成本（附注二（11））计价。其后，对各项财产进行定期检查，如果发生减值，按《企业会计制度》规定计提相应的减值准备。

### 5. 外币业务

本公司发生非本位币经济业务时，采用交易当日之市场汇价折合为本位币记账。结算日，货币性项目中的非本位币金额概按期末市场汇价进行调整，由此产生的货币换算差异，作为汇兑损益，计入当期损益；属于购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则进行处理。

### 6. 现金及现金等价物

#### 现金

现金指本公司的库存现金及可以随时用于支付的存款（包括于利息减少的情况下可随时用于支付的定期存款）。

#### 现金等价物

现金等价物是指本公司持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险小的投资。

#### 7. 短期投资

本公司短期投资是指能随时变现并且持有时间不超过1年的投资，包括股票投资、债券和基金等，于取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利和已到付息期但尚未领取的债券利息。

短期投资持有期间内收到被投资单位发放的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目的现金股利或利息外，以实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资账面值。处置短期投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。结转投资成本时采用加权平均法。

本公司期末短期投资，按单项投资的成本与市价孰低计量，对市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备。

#### 8. 坏账准备

坏账的确认标准是：

- (i) 债务人死亡，以其遗产清偿后仍然无法收回；
- (ii) 债务人破产，以其破产财产清偿后仍然无法收回；
- (iii) 债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

确认的坏账于核准前先采用备抵法核算，在获得核准后与相应之应收款项（包括应收账款和其他应收款）核销。

(2) 本公司采用备抵法核算坏账损失，分别提取特别坏账准备及一般坏账准备。特别坏账准备，是指管理层对应收款项期末余额的可收回程度作出判断并计提相应的坏账准备。一般坏账准备，是指除特别坏账准备之外，管理层对剩余的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。本公司根据债务单位财务状况，现金流量等情况确定的一般坏账准备比例如下：

账龄	坏账准备比例(%)
1年以内	6%
1-2年内	10%
2-3年内	30%
3-4年内	50%
4-5年内	80%
5年以上	100%

## 9. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品和低值易耗品。各种存货按取得时的实际成本计价。存货的日常核算采用实际成本核算，存货发出采用加权平均法计价。低值易耗品采用一次摊销法核算。

对由于存货遭受损毁、陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回部分提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。可变现净值按正常经营过程中，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确定。

## 10. 长期投资

长期股权投资在取得时以初始投资成本计价。本公司对被投资企业的投资占该企业有表决权资本总额的20%或20%以上，或者投资不足20%但对其有重大影响的，采用权益法核算。本公司对被投资企业的投资占该企业有表决权资本总额的20%以下，或对被投资企业的投资虽占该企业有表决权资本总额20%或20%以上，但对其不具有重大影响的，采用成本法核算。

长期股权投资采用权益法时，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，作为股权投资差额，在合同规定的投资期限内摊销，无投资期限的，按不超过10年的期限摊销，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额于发生时一次性地记入资本公积。

长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。债券溢价和折价在债券存续期间内确认利息收入时摊销。

如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，其差额作为长期投资减值准备并计入当期损益。

## 11. 固定资产计价和折旧方法

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

固定资产按取得之实际成本或重置成本计价（指本公司于1997年6月30日因重组所作的重置成本计价），购建固定资产使其达到可供使用状态前所发生之专门借款的利息及因外币专门借款产生的汇兑损益予以资本化；有关重大扩充、技术改造等后续支出而增加的价值作为资本支出，列入固定资产。修理及维护支出列为当期费用；固定资产盘盈、盘亏、报废、毁损及转让出售等资产处理净损益计入当期营业外收入或支出。

固定资产的折旧采用直线法平均提列，并根据固定资产类别的原价或重置成本、预计使用年限和预计残值(原价或重置成本的4%)确定其折旧率如下：

	估计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20至45年	2.13%至4.8%
机器及设备	4至18年	5.33%至24%
运输工具	6至18年	5.33%至16%

固定资产按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月起不提折旧。

期末，对固定资产逐项进行检查，将可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。

### 12. 在建工程

在建工程是指正在兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出入账。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

期末，对在建工程逐项进行检查，将可收回金额低于其账面价值的差额作为在建工程减值准备，计入当期损益。

### 13. 借款费用

借款费用是指本公司因借款而发生的利息、溢折价摊销、辅助费用及外币汇兑差额。专门借款是指为购建固定资产而专门借入的款项，专门借款费用在同时具备下列三个条件时开始资本化，计入该资产的成本：

- (1)资产支出已经发生；
- (2)借款费用已经发生；
- (3)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。

如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

借款费用中的每期包括溢折价摊销的利息费用按截至当期末止的购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率，在不超过当期实际发生的利息和溢折价摊销范围内确定资本化金额；外币专门借款的汇兑差额和重大的专门借款辅助费用按实际发生额确认为资本化金额。

其他借款发生的借款费用，于发生当期直接确认为财务费用。

#### 14. 专项应付款

本公司对于国家拨入的具有专门用途的拨款，于实际收到时确认为专项应付款。拨款项目完成后，形成的各项资产的部分，按实际成本结转为固定资产，本公司同时将已使用的专项应付款转入资本公积科目。

#### 15. 收入确认原则

在商品交易中，本公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，并不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入本公司，而且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

在提供劳务中，如提供的劳务在同一年度内开始并完成，在完成劳务时确认收入；如果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，按完工百分比法确认相关的劳务收入。

营业收入按销货发票金额（不含凭以计算增值税之销项税额）列账，发生的销货退回，冲减退回当期的收入（资产负债表日及以前售出的商品，在资产负债表日至财务会计报告批准报出日之间发生退回的，作为资产负债日后调整事项处理）；现金折扣在实际发生时确认为当期费用；销售折让在实际发生时冲减当期收入。

利息收入乃按配比原则，并经考虑未偿还本金及适用实际利率予以确认。

#### 16. 利润分配

税后利润在提取法定盈余公积金、法定公益金和任意盈余公积金后，余额进行利润分配。

根据公司法及本公司的公司章程，本公司须按适用于本公司的《企业会计制度》和企业会计准则及相关的补充规定计算之净利润的10%提取法定盈余公积金，直至该储备已达本公司注册资本的50%。在符合公司法及本公司的公司章程的若干规定下，部分法定公积金可资本化为本公司的股本，惟资本化后的法定公积金余额不可低于注册资本的25%。

根据公司法，本公司须按适用于本公司的《企业会计制度》和企业会计准则及相关的补充规定计算之净利润的5%至10%提取法定公益金。法定公益金须作为职工集体福利设施的资本开支之用，而该等设施保留作为本公司的资产。

任意盈余公积金的提取由股东大会根据需要决定。

#### 17. 经营租约

凡租出方仍保留与资产所有权有关的风险和报酬的租赁为经营租赁。经营租赁之租金支出按租约年期采用直线法计入当期费用。

## 18. 所得税的会计处理方法

本公司按应付税款法核算企业所得税。

### 三、 税项

本公司适用的主要税项及其税率列示如下：

**增值税** - 根据国家税务法规，本公司产品出口销售收入的增值税税率为零，产品国内销售收入的增值税税率分别为17%和13%。增值税由买方按销售金额的17%计算连同销售金额一并支付本公司，本公司在扣除那些因购进货物或接受应税劳务时所支付而允许抵扣的增值税之后上缴税务机关。

**营业税** - 根据国家有关法规，本公司按劳务收入的5%缴纳营业税。

**城市维护建设税** - 根据国家有关法规，本公司按应缴流转税额的7%缴纳城市维护建设税。

**教育费附加** - 根据国家有关法规，本公司按应缴流转税额的3%缴纳教育费附加。

**个人所得税** - 本公司支付予个人的各项应税所得额，由本公司依税法代扣缴个人所得税。

**所得税** - 按照《中华人民共和国企业所得税暂行条例》，本公司按33%的所得税税率向有关税务机关申报并缴纳有关的所得税。

### 四、 会计报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

	2005年6月30日	2004年12月31日
现金	11,626.98	13,828.95
银行存款	4,036,530,124.55	3,920,022,197.95
合计	4,036,541,751.53	3,920,036,026.90

本公司银行存款本期末余额中包括人民币定期存款420,000,000.00元，存期6个月，其年利率为2.07%。美元活期存款原币54,144,519.85美元，折合人民币448,127,118.57元，年利率为0.15%（2004年：无）。

本公司银行存款本期末余额中包括存放于武汉钢铁集团财务有限责任公司（以下简称“武钢财务公司”）人民币定期存款200,000,000.00元，存期6个月，其年利率为2.07%。人民币活

期存款491,018,708.28元,其年利率为0.72%。美元活期存款原币54,128,380.66 美元,折合人民币447,993,542.57元,年利率为0.15%,而其明细资料在附注五中披露。

2. 应收票据

票据种类	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	858,885,095.76	415,654,000.02
商业承兑汇票	451,342,699.74	88,008,376.30
合计	1,310,227,795.50	503,662,376.32

于本期末,本公司并无被抵押的应收票据或已贴现的商业承兑汇票。

3. 应收账款

	2005年6月30日	2004年12月31日
应收账款	1,213,906,393.27	1,288,235,770.87
减: 坏账准备	<u>1,118,227,714.63</u>	<u>1,122,650,303.81</u>
合计	<u>95,678,678.64</u>	<u>165,585,467.06</u>

应收账款的账龄分析如下:

	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	86,191,972.27	7%	5,171,518.34	131,512,727.12	11%	7,890,763.63
1-2 年				458,079.97		45,808.00
2-3 年	458,079.97		137,423.99	17,320,126.64	1%	5,196,037.99
3-4 年	3,616,615.57		1,808,307.79	29,734,877.07	2%	14,867,438.54
4-5 年	30,420,390.48	3%	24,336,312.38	40,572,607.83	3%	32,458,086.27
5 年以上	1,093,219,334.98	90%	1,086,774,152.13	1,068,637,352.24	83%	1,062,192,169.38
合计	1,213,906,393.27	100%	1,118,227,714.63	1,288,235,770.87	100%	1,122,650,303.81

应收账款坏账准备分析如下：

	截至2005年6月30日止 6个月会计期间	2004年度
期/年初余额	<u>1,122,650,303.81</u>	7,743,563.02
收购钢铁主业转入		1,168,226,105.72
本期/年增加		
本期/年转回	(4,422,589.18)	(53,319,364.93)
期/年末余额	<u>1,118,227,714.63</u>	<u>1,122,650,303.81</u>

本公司于本期末应收账款前五名最大金额的应收账款合计为185,028,036.29元（2004年12月31日：224,215,218.16元），占应收账款总额比例为15%（2004年12月31日：17%）。

应收账款本期末余额中无持有本公司5%或以上股份的股东单位的欠款。

本公司于本会计期间内并没有个别重大实际冲销或收回以前年度已全额或较大比例计提坏账准备的应收账款。

#### 4. 其他应收款

	2005年6月30日	2004年12月31日
其他应收款	36,592,555.07	207,718,339.32
减：坏账准备	<u>4,662,904.97</u>	<u>3,962,898.33</u>
合计	<u>31,929,650.10</u>	<u>203,755,440.99</u>

其他应收款的账龄分析如下：

账龄	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	27,731,976.94	76%	108,812.42	198,419,092.19	96%	136,308.53
1-2年	201,008.10		13,007.15	267,433.62		29,035.81
2-3年	1,283,720.25	4%	362,811.12	2,909,468.08	1%	861,040.42
3-4年	5,064,036.35	14%	2,475,798.18	5,879,795.43	3%	2,877,713.57
4-5年	2,215,813.43	6%	1,643,676.10	146,550.00		
5年以上	96,000.00		58,800.00	96,000.00		58,800.00
合计	36,592,555.07	100%	4,662,904.97	207,718,339.32	100%	3,962,898.33

其他应收款坏账准备分析如下：

	截至2005年6月30日止 6个月会计期间	2004年度
期/年初余额	<u>3,962,898.33</u>	-
收购钢铁主业转入		4,778,981.21
本期/年增加	700,006.64	-
本期/年转回		<u>(816,082.88)</u>
期/年末余额	<u>4,662,904.97</u>	<u>3,962,898.33</u>

本公司于本期末其他应收款前五名最大金额的其他应收款合计为27,813,217.65元（2004年12月31日：201,924,272.20元），占其他应收款总额比例为76%（2004年12月31日：97%）。

其他应收款本期末余额中无持有本公司5%或以上股份的股东单位的欠款。

本公司于本会计期间内并没有个别重大实际冲销或收回以前年度已全额或较大比例计提坏账准备的其他应收款。

#### 5. 预付账款

预付账款的账龄分析如下：

账龄	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,105,992,935.83	100%	1,356,790,372.60	100%
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	1,105,992,935.83	100%	1,356,790,372.60	100%

预付账款本期末余额中含预付武钢集团款项1,102,029,282.65元，其明细资料在附注五中披露。

#### 6. 存货

	2005年6月30日	2004年12月31日
原材料	3,064,742,826.99	2,231,919,720.41
在产品	2,401,945,067.58	2,145,487,895.72
产成品	829,465,884.28	582,760,334.94
低值易耗品	<u>82,061,708.96</u>	<u>75,889,491.55</u>
	6,378,215,487.81	5,036,057,442.62
减：跌价准备	<u>193,880,685.62</u>	<u>124,361,459.12</u>
合计	<u>6,184,334,802.19</u>	<u>4,911,695,983.50</u>

存货跌价准备分析如下:

	截至2005年6月30日止 6个月会计期间	2004年度
期/年初余额	124,361,459.12	21,964,092.01
收购钢铁主业转入		108,729,176.55
本期/年增加	69,519,226.50	
本期/年转回		(6,331,809.44)
期末余额	<u>193,880,685.62</u>	<u>124,361,459.12</u>

7. 待摊费用

费用类别	2005年6月30日	2004年12月31日
报刊费	972,454.36	2,095,251.23
合计	972,454.36	2,095,251.23

8. 长期投资

	长期股权投资	长期债权投资	合计
原价:			
2005年1月1日	215,380,000.00	50,000,000.00	265,380,000.00
增加			
2005年6月30日	<u>215,380,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>265,380,000.00</u>
长期投资减值准备:			
2005年1月1日	5,885,619.45		5,885,619.45
增加	<u>7,832,632.90</u>		<u>7,832,632.90</u>
2005年6月30日	<u>13,718,252.35</u>		<u>13,718,252.35</u>
长期投资净额:			
2005年6月30日	<u>201,661,747.65</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>251,661,747.65</u>
2004年12月31日	<u>209,494,380.55</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>259,494,380.55</u>

于资产负债表日, 本公司的长期投资总额占本公司的净资产值 1.43%。

按成本法核算的股权投资:

被投资公司名称	投资	占被投资 单位注册	实际投资额	备注

	期限	资本比例		
长江证券有限责任公司	长期	2.50%	55,000,000.00	注1
武汉华工创业投资有限责任公司	长期	16.66%	10,000,000.00	注2
武钢财务公司	长期	24.60%	133,710,000.00	注3
长信基金管理有限责任公司	长期	16.67%	<u>16,670,000.00</u>	注4
合计			<u>215,380,000.00</u>	

注1. 本公司于1999年9月10日购买长江证券有限责任公司4.86%股权，收购价格为55,000,000.00元，并以其投资成本记入本科目。长江证券有限责任公司于2002年度完成增资扩股，于2002年12月31日，本公司占长江证券有限责任公司增资扩股后注册资本的2.50%。鉴于长江证券有限责任公司提供的会计报表显示其于2005年6月30日累计亏损，基于谨慎原则，且本公司管理层认为投资于长江证券有限责任公司的投资款的可收回金额已低于投资的账面价值，因此本公司按可收回金额低于投资的账面价值，于本会计期间初次提取长期投资减值准备7,544,119.95元。

注2. 本公司于2000年8月16日购买武汉华工创业投资有限责任公司16.66%股权，收购价格为10,000,000.00元，并以其投资成本记入本科目。

注3. 本公司于2000年11月23日与武钢财务公司签署投资入股协议书，认购武钢财务公司增资款计60,000,000.00元，占武钢财务公司增资扩股后的20%权益，该协议已经中国人民银行批准确认。本公司于2001年度向武钢财务公司投资60,000,000.00元，并以其投资成本记入本科目。武钢财务公司于2004年新增注册资本200,000,000.00元，2004年9月29日本公司根据临时股东大会通过的关于向武钢财务公司追加投资的方案，以自有资金7,371万元对武钢财务公司追加投资，认购武钢财务公司6,300万个出资单位，追加投资完成后，本公司占其注册资本的比例由20%增至24.6%。虽然本公司占武钢财务公司的表决权资本总额已达到24.6%，但本公司管理层认为本公司对武钢财务公司并不具有重大影响，故该项投资应继续采用成本法核算。

注4. 本公司于2002年11月8日作为发起人之一出资组建长信基金管理有限责任公司，本公司出资额为15,000,000.00元，占长信基金管理有限责任公司注册资本的16.67%，并以其投资成本记入本科目。长信基金管理有限公司于2004年5月新增注册资本10,000,000.00元，其中本公司出资1,670,000.00元，占此次新增注册资本的16.67%。鉴于长信基金管理有限责任公司提供的会计报表显示其于2005年6月30日累计亏损，基于谨慎原则，本公司管理层认为投资于长信基金管理有限责任公司的投资款的可收回金额已低于投资的账面价值，因此本公司按可收回金额低于投资的账面价值，提取长期投资减值准备6,174,132.40元，其中于本会计期间提取288,512.95元。

长期债权投资包括：

债券投资：

债券种类	面值	年利率	购入金额	到期日	年末余额	备注
		一年期存款利率		2010年		
99三峡债券	50,000,000.00	加利差1.75%	<u>50,000,000.00</u>	7月25日	<u>50,000,000.00</u>	注1

注1. 本公司于2000年7月25日购买由长江三峡工程开发总公司发行的10年期99三峡债券，购买价格为50,000,000.00元，并以其投资成本记入本科目。

该债券于每年7月25日支付上一计息年度债券投资利息，本公司按权责发生制原则计提债券投资付息日至本会计期间截止日期间的债券投资利息。本会计期间债券投资利息收入为1,000,000.00元。截至本期末本公司累计应收利息为9,478,333.00元，累计已收到利息为7,730,000.00元，余下的1,748,333.00元于2005年6月30日的资产负债表中反映为应收利息。

#### 9. 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
原价或重估值(注):				
2005年1月1日	6,762,133,375.05	24,318,181,622.61	108,833,461.18	31,189,148,458.84
增加		164,919.97	1,997,924.00	2,162,843.97
调整分类	159,589,329.51	(159,589,329.51)		
在建工程转入(附注四(10))	6,198,746.14	31,131,935.46	3,373,881.15	40,704,562.75
减少	(14,190,823.00)	(70,795,864.00)	(14,289,240.00)	(99,275,927.00)
2005年6月30日	6,913,730,627.70	24,119,093,284.53	99,916,026.33	31,132,739,938.56
累计折旧:				
2005年1月1日	2,607,347,153.97	12,649,073,878.24	57,570,707.85	15,313,991,740.06
增加	140,322,914.75	1,017,431,282.95	5,072,148.21	1,162,826,345.91
减少	(19,942,226.16)	(57,680,162.73)	(6,540,523.03)	(84,162,911.92)
2005年6月30日	2,727,727,842.56	13,608,824,998.46	56,102,333.03	16,392,655,174.05
固定资产净值:				
2005年6月30日	<u>4,186,002,785.14</u>	<u>10,510,268,286.07</u>	<u>43,813,693.30</u>	<u>14,740,084,764.51</u>
2004年12月31日	<u>4,154,786,221.08</u>	<u>11,669,107,744.37</u>	<u>51,262,753.33</u>	<u>15,875,156,718.78</u>

固定资产减值准备分析如下:

	截至2005年6月30日止 6个月会计期间	2004年度
期/年初余额	12,280,590.56	14,865,999.00

本期/年增加 796,970.12  
 本期/年冲回 (3,382,378.56)

期/年末余额 12,280,590.56 12,280,590.56

注：本公司固定资产中没有融资租入固定资产。

10. 在建工程

工程项目名称	预算额 (万元)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	资金来源	工程投入 占预算比例	本期资本化 利息支出	备注
新建第二冷轧薄板厂	781,000	1,057,873,931.56	1,611,038,552.26		2,668,912,483.82	自筹及专项拨款	34.17%	5,436,400.00	注1
新建第二硅钢厂	450,000	1,069,922,515.89	673,848,781.26		1,743,771,297.15	自筹及募集资金	38.75%	1,600.00	注2
二烧车间异地改造	48,000	317,298,460.02	100,516,065.05		417,814,525.07	自筹资金	87.04%		
三炼钢扩建工程	59,000	81,424,953.00	277,812,227.36		359,237,180.36	自筹资金	60.89%		
二热轧二期	60,000	323,090,537.52			323,090,537.52	自筹资金	53.85%		
2#高炉异地改造	129,800	35,683,378.49	235,738,340.23		271,421,718.72	自筹资金	20.91%		
高炉烟煤喷吹系统二期改造	16,744	31,628,935.13	84,977,066.13		116,606,001.26	自筹资金	69.64%		
二炼钢1#铸机改造	9,659		58,039,674.79		58,039,674.79	自筹资金	60.09%		
热轧AGC	5,318	47,557,806.95	705,000.00		48,262,806.95	自筹资金	90.75%		
三炼钢470T天车	4,700	41,062,212.48			41,062,212.48	自筹资金	87.37%		
1#2#铸机及配套设改造	21,442	34,969,329.22	1,340,000.00		36,309,329.22	自筹资金	60.77%		
产销资讯系统	13,000	28,450,755.00			28,450,755.00	自筹资金	21.89%		
一炼钢新建转炉板坯连铸连轧	22,928	2,614,216.70	20,338,838.00		22,953,054.70	自筹资金	10.01%		
轧板厂石油储罐钢系统改造	36,000	356,649.00	17,902,593.00		18,259,242.00	自筹资金	5.07%		
烧结一烧一原料翻车机改造	4,490	5,120,000.00	13,000,000.00		18,120,000.00	自筹资金	40.36%		
大型厂高速线材生产线改造	18,500	9,700,216.24	8,355,848.08		18,056,064.32	自筹资金	9.76%		
热轧厂轧辊磨床改造	1,830	11,250,000.00			11,250,000.00	自筹资金	61.48%		
连铸坯热装热送	1,803	16,233,506.25		5,106,326.40	11,127,179.85	自筹资金	61.71%		
大型轧板厂房加固	1,100	7,680,000.00	480,000.00		8,160,000.00	自筹资金	74.18%		
三烧二原料技措	1,900	18,951,679.18		18,951,679.18		自筹资金			
其他		77,239,200.32	95,397,564.28	16,646,557.17	155,990,207.43	自筹资金			
合计		3,218,108,282.95	3,199,490,550.44	40,704,562.75	6,376,894,270.64				

在建工程于本期末无减值情况，故未计提在建工程减值准备。

注1：截至2005年6月30日，本公司新建第二冷轧薄板厂项目累计支出的资金约266,891万元。本公司由中国工商银行获得的冷轧薄板厂技术改造工程专项借款本金71,000.00万元，本会计期间资本化利息543.64万元。

注 2: 截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司新建第二硅钢厂项目累计支出的资金约 174,377 万元。本公司由中国建设银行获得的硅钢厂技术改造工程专项借款本金 1,000.00 万元, 本会计期间资本化利息 1,600.00 元。

11.短期借款

贷款单位	2005年6月30日		借款日期	还款日期	年 利率	借款 条件	注 释
	币种	原币 人民币					
中国工商银行	人民币	100,000,000.00	2004.07.16	2005.07.15	5.31%	担保	注
中国工商银行	人民币	60,000,000.00	2005.01.07	2005.07.06	5.22%	信用	
中国工商银行	人民币	6,000,000.00	2005.01.18	2005.07.17	5.22%	信用	
中国工商银行	人民币	40,000,000.00	2005.04.14	2006.04.13	5.58%	信用	
中国工商银行	人民币	40,000,000.00	2005.04.15	2006.04.14	5.58%	信用	
中国工商银行	人民币	52,000,000.00	2005.04.19	2006.04.18	5.58%	信用	
中国工商银行	人民币	40,000,000.00	2005.04.20	2006.04.19	5.58%	信用	
中国工商银行	人民币	80,000,000.00	2005.06.14	2006.06.13	5.022%	信用	
中国工商银行	美元	15,000,000.00	124,147,500.00	2005.04.29	2005.10.28	4.21375%	信用
中国工商银行	美元	5,000,000.00	41,382,500.00	2005.04.26	2005.10.25	4.19000%	信用
武钢财务公司	人民币	77,000,000.00	2005.04.01	2006.04.01	5.58%	信用	
武钢财务公司	人民币	100,000,000.00	2005.03.30	2006.03.30	5.58%	信用	
武钢财务公司	人民币	200,000,000.00	2005.03.16	2006.03.16	5.58%	信用	
合计		<u>960,530,000.00</u>					

注: 此笔借款由武钢集团提供信用担保。

12.应付票据

票据种类	2005年6月30日	2004年12月31日
商业承兑汇票		700,000,000.00

2004 年年末的应付票据 7 亿元在本会计期间全部承付。本会计期间无新增金额。

13.应付账款

应付账款本期末余额主要为应付物资采购款, 其中并无账龄超过三年的大额应付款项。应付账款本期末余额包括应付武钢集团的采购款 18,885,802.13 元, 其明细资料在附注五中披露。

14.预收账款

于本期末, 本公司并没有账龄超过一年的个别重大预收账款。预收账款本期末余额包括预收武钢集团款计 730,045,149.34 元, 其明细资料在附注五中披露。

15.拟派发之现金股利

股份类别	2005年6月30日	2004年12月31日
境内国有法人股		1,485,500,000.00
境内上市的人民币普通股		<u>474,000,000.00</u>
合计		<u>1,959,500,000.00</u>

根据本公司于2005年4月29日召开的股东大会通过的2004年度利润分配方案,本公司以2004年末股份总数7,838,000,000股为基数,向全体股东每10股派现金红利2.50元(含税)(即1,959,500,000.00元),上述股利已于2005年5月向股东派发。

16.应交税金

	2005年6月30日	2004年12月31日
增值税	29,091,726.13	(2,201,203.54)
营业税	28,373.33	28,057.53
所得税	819,055,201.89	3,154,713.54
个人所得税	113,897,415.14	52,602,122.51
城市维护建设税	109,840,317.40	41,571,314.34
其他	<u>426,010.83</u>	<u>456,616.30</u>
合计	<u>1,072,339,044.72</u>	<u>95,611,620.68</u>

应交税金各项税金计提标准及税率参见本会计报表附注三。

17.其他应付款

本账户本期末余额中并无账龄超过三年的大额其他应付款。

其他应付款本期末余额包括应付武钢集团的往来款3,622,975.89元,其明细资料在附注五中披露。

18.其他应交款

本公司其他应交款主要为应交教育费附加和应交堤防费等。

19.一年内到期的长期负债

	2005年6月30日	2004年12月31日
长期借款本金	663,842,505.38	<u>1,309,135,839.45</u>
长期借款利息	<u>1,084,694.85</u>	
合计	<u>664,927,200.23</u>	<u>1,309,135,839.45</u>

20. 长期借款

		2005 年 6 月 30 日						
贷款单位	币种	原币	人民币	借款日期	还款日期	年利率	借款条件	注释
中国工商银行	人民币		5,000,000.00	2003.11.04	2006.11.03	5.4720%	担保	注 1
中国工商银行	人民币		55,000,000.00	2003.11.17	2005.07.17	5.4720%	担保	注 1
中国工商银行	人民币		5,000,000.00	2003.11.17	2006.11.16	5.4720%	担保	注 1
中国工商银行	人民币		20,000,000.00	2004.02.18	2005.07.17	5.4720%	担保	注 1
中国工商银行	人民币		5,000,000.00	2004.02.18	2007.02.17	5.4720%	担保	注 1
中国工商银行	人民币		15,000,000.00	2004.03.17	2005.08.17	5.4720%	担保	注 1
中国工商银行	人民币		5,000,000.00	2004.03.17	2007.03.16	5.4720%	担保	注 1
中国工商银行	人民币		15,000,000.00	2004.04.14	2005.09.13	5.4720%	担保	注 1
中国工商银行	人民币		5,000,000.00	2004.04.14	2007.04.13	5.4720%	担保	注 1
中国工商银行	人民币		15,000,000.00	2004.05.20	2005.10.19	5.4720%	担保	注 1
中国工商银行	人民币		5,000,000.00	2004.05.20	2007.05.19	5.4720%	担保	注 1
中国工商银行	人民币		10,000,000.00	2004.08.24	2006.02.24	5.2155%	担保	注 1
中国工商银行	人民币		5,000,000.00	2004.08.24	2007.08.23	5.2155%	担保	注 1
中国工商银行	人民币		30,000,000.00	2004.10.21	2007.10.20	5.2155%	担保	注 1
中国工商银行	人民币		100,000,000.00	2005.01.31	2008.01.30	5.472%	担保	注 1
中国工商银行	人民币		42,000,000.00	1999.12.24	2005.12.23	6.12%	担保	注 2
中国工商银行	人民币		140,000,000.00		2005.12.28	5.850%	担保	注 3
中国工商银行	人民币		140,000,000.00		2005.12.28	5.850%	担保	注 4
中国工商银行	人民币		300,000,000.00	2005.04.28	2008.04.27	5.184%	担保	注 5
中国工商银行	人民币		310,000,000.00	2005.05.16	2008.05.15	5.76%	担保	注 5
中国工商银行	人民币		100,000,000.00	2005.06.07	2010.06.04	5.85%	担保	注 5
中国建设银行	人民币		10,000,000.00	2005.06.30	2008.06.30	5.76%	信用	注 6
中国建设银行	美元	135,918,890.14	1,124,932,694.25			1.550%	担保	注 7
中国建设银行	美元	17,315,682.01	143,313,242.16			4.598%	担保	注 8
中国银行	日元	14,908,558,097.00	1,120,363,232.43	2003.12.16		1.24625%	担保	注 9
中国银行	日元	10,548,651,425.00	792,720,605.94	2004.03.30		1.248%	担保	注 9
中国银行	人民币		33,500,000.00	2003.09.23	2005.09.23	5.490%	担保	
应计利息			6,306,617.46					
小计			4,558,136,392.24					
减：一年内到期的长期借款（附注四（19））								
	人民币		475,500,000.00					
	美元	7,346,533.30	60,803,582.86					
	日元	1,697,147,301.00	127,538,922.52					
小计			663,842,505.38					
减：一年内到期的长期借款利息（附注四（19））								

	人民币		1,084,694.85					
小计			664,927,200.23					
合计			3,893,209,192.01					

长期借款(续)

贷款单位	2004 年 12 月 31 日		借款日期	还款日期	年利率	借款条件	注释
	币种	原币					
中国工商银行	人民币		50,000,000.00	2003.11.04		5.4720%	担保 注 1
中国工商银行	人民币		60,000,000.00	2003.11.17		5.4720%	担保
中国工商银行	人民币		20,000,000.00	2004.02.18	2005.07.17	5.2155%	担保
中国工商银行	人民币		5,000,000.00	2004.02.18	2007.02.17	5.2155%	担保
中国工商银行	人民币		15,000,000.00	2004.03.17	2005.08.17	5.2155%	担保
中国工商银行	人民币		5,000,000.00	2004.03.17	2007.03.16	5.2155%	担保
中国工商银行	人民币		15,000,000.00	2004.04.14	2005.09.13	5.2155%	担保
中国工商银行	人民币		5,000,000.00	2004.04.14	2007.04.13	5.2155%	担保
中国工商银行	人民币		15,000,000.00	2004.05.20	2005.10.19	5.2155%	担保
中国工商银行	人民币		5,000,000.00	2004.05.20	2007.05.19	5.2155%	担保
中国工商银行	人民币		10,000,000.00	2004.08.24	2006.02.24	5.2155%	担保
中国工商银行	人民币		5,000,000.00	2004.08.24	2007.08.23	5.2155%	担保
中国工商银行	人民币		30,000,000.00	2004.10.21	2007.10.20	5.2155%	担保
中国工商银行	人民币		42,000,000.00	1999.12.24	2005.12.23	6.12%	担保 注 2
中国工商银行	人民币		140,000,000.00		2005.12.28	5.580%	担保 注 3
中国工商银行	人民币		140,000,000.00		2005.12.28	5.580%	担保 注 4
中国建设银行	美元	139,802,287.48	1,157,073,632.37			1.550%	担保 注 7
中国建设银行	美元	20,778,818.41	171,975,890.57			4.598%	担保 注 8
武钢财务公司	人民币		200,000,000.00	2001.03.16	2005.03.16	5.490%	信用
武钢财务公司	人民币		100,000,000.00	2001.03.30	2005.03.30	5.490%	信用
中国银行	日元	16,605,705,398.00	1,323,491,325.93	2003.12.16		1.24625%	担保 注 9
中国银行	日元	10,548,651,425.00	840,738,067.22	2004.03.30		1.248%	担保 注 9
中国银行	人民币		41,500,000.00	2003.05.20	2005.05.20	5.490%	担保
中国银行	人民币		55,000,000.00	2003.06.20	2005.06.20	5.490%	担保
中国银行	人民币		33,500,000.00	2003.09.23	2005.09.23	5.490%	担保
应计利息			6,330,813.75				
小计			4,491,609,729.84				
减：一年内到期的长期借款（附注四(19)）							
	人民币		917,000,000.00				
	美元	14,693,066.56	121,607,165.38				
	日元	3,394,294,602.00	270,528,674.07				
			1,309,135,839.45				
合计			3,182,473,890.39				

以上担保借款均由武钢集团提供信用担保。

注1：此借款从中国工商银行借入，为一冷轧技改工程借款，按季结息，到期一次还本。截止2005年6月30日，我公司借入的总金额为295,000,000元。

注2：此借款从中国工商银行借入，为一热轧项目的专项借款，借款总金额为42,000,000元，并分次借入，按季结息，到期一次还本。

注3：此借款从中国工商银行借入，为炼铁烟煤喷吹项目的专项借款，借款总金额为140,000,000元，并分次借入，按季结息，到期一次还本。

注4：此借款从中国工商银行借入，为二炼钢项目的专项借款，借款总金额为140,000,000元，并分次借入，按季结息，到期一次还本。

注5：此借款从中国工商银行借入，为二冷轧项目的专项借款，到期一次还本。截止2005年6月30日，我公司借入的总金额为710,000,000元，于本会计期间产生的利息全部资本化。

注6：此借款从中国建设银行借入，为二硅钢项目的专项借款，到期一次还本。截止2005年6月30日，我公司借入的总金额为10,000,000元，于本会计期间产生的利息全部资本化。

注7：此借款为三炼钢的专项借款，通过中国建设银行与西班牙国家信贷协会和西班牙中部美洲银行签订的西班牙政府软贷协议，合同总金额为155,335,875美元。作为收购钢铁主业的组成部分，本公司于2004年会计年度按与武钢集团约定的汇率（100美元兑换827.66元人民币）折合成人民币后从武钢集团购入以上美元借款。根据合同，政府软贷从政府软贷协议生效后第126个月（即2003年5月10日）开始偿还，本金自首次还款日起，分期等额偿还，每6个月偿还一次，分40次，20年还清。此借款可以提前偿还，但需支付补偿金。

注8：此借款为三炼钢的专项借款，通过中国建设银行与西班牙中部美洲银行签订了西班牙贴息贷款协议。合同总金额为82,100,000美元。作为收购钢铁主业的组成部分，本公司于2004会计年度按与武钢集团约定的汇率（100美元兑换827.66元人民币）折合成人民币后从武钢集团购入以上美元借款。根据合同，贴息贷款从信贷协议生效后第42个月（即1998年5月28日）开始偿还，本金自首次还款日起，分期等额偿还，每6个月偿还一次，分20次，10年还清。此借款可以提前偿还，但需支付补偿金。2003年4月提前偿还了当时剩余本金（40,742,781.36美元）的15%（即6,111,417.20美元），剩余的本金在之后的5年还款期内，按原还款时间分10次等额偿还。

注9：此借款为武钢集团通过中国银行从日本输出银行借入的二热轧日元专项贷款，贷款额度35,000,000,000日元。于2000年起分次借入，并将于2004年5月15日至2012年11月15日分18次等额偿还。截至2004年12月31日，武钢集团从日本输出银行分次借入的贷款总额为30,548,651,425日元。

2003年12月12日武钢集团与中国银行就上述日元专项借款重新签订了贷款置换协议，置换总金额为30,548,651,425日元。第一笔借款20,000,000,000日元于2003年12月16日借入，第

二笔借款 10,548,651,425 日元于 2004 年 3 月 30 日借入。作为收购钢铁主业的组成部分，本公司于 2004 年会计年度按与武钢集团约定的汇率（100 日元兑换 7.725 元人民币）折合成人民币后从武钢集团购入以上日元借款。该笔借款于 2004 年 6 月 20 日至 2012 年 12 月 20 日分 18 次等额偿还。

### 21. 专项应付款

专项应付款本期末余额系经国家发展和改革委员会、财政部发改投资[2003]2223 号文件批准所拨付的新建第二冷轧薄板厂（详见附注四（10））项目补助金。本公司于 2003 年度实际收到该项目补助金时确认为专项应付款，并将于新建第二冷轧薄板厂项目完工并按实际成本结转至固定资产时，本公司同时将专项应付款转入资本公积科目。

### 22. 股本

本公司于2005年6月30日的注册及实收股本计7,838,000,000元，每股面值1元。

本公司的股份种类及其结构如下：

	年初余额		比例	本期增加		期末余额	
	股份数	金额		股份数	金额	股份数	金额
一. 未上市流通股份							
1. 发起人股份:							
境内国有法人持有股份	5,942,000,000	5,942,000,000	75.81%			5,942,000,000	5,942,000,000 75.81%
二. 已上市流通股份							
1. 境内上市的人民币普通股	<u>1,896,000,000</u>	<u>1,896,000,000</u>	<u>24.19%</u>			<u>1,896,000,000</u>	<u>1,896,000,000</u> <u>24.19%</u>
三. 股份总数	<u>7,838,000,000</u>	<u>7,838,000,000</u>	<u>100.00%</u>			<u>7,838,000,000</u>	<u>7,838,000,000</u> <u>100.00%</u>

### 23. 资本公积

	年初余额	本期增加	期末余额
境内国有法人股折股差额	953,324,562.32		953,324,562.32
股本溢价	4,607,413,530.42		4,607,413,530.42
拨款转入(注)	<u>139,200,000.00</u>		<u>139,200,000.00</u>
合计	<u>5,699,938,092.74</u>		<u>5,699,938,092.74</u>

注：冷轧薄板厂技术改造工程项目补助金系经国家经济贸易委员会、国家发展计划委员会、财政部国经贸投资[2000]1056号文件批准所拨付的项目补助金。本公司于2001年度实际收到该项目补助金时确认为专项应付款，因冷轧薄板厂技术改造工程项目于2003年12月完工并结转至固定资产，故本公司同时将该专项应付款转入资本公积科目。

24. 盈余公积

	年初余额	本期增加	期末余额
法定盈余公积	712,224,683.40		712,224,683.40
法定公益金	366,318,530.14		366,318,530.14
任意盈余公积	<u>61,237,130.62</u>	<u>640,716,612.88</u>	<u>701,953,743.50</u>
合计	<u>1,139,780,344.16</u>	<u>640,716,612.88</u>	<u>1,780,496,957.04</u>

根据本公司于2005年4月29日召开的股东大会通过的2004年度利润分配方案，公司按2004年度净利润的20%，于本会计期间提取任意盈余公积640,716,612.88元。

25. 未分配利润

	截至2005年6月30日止 6个月会计期间	2004年度
期/年初未分配利润	2,728,336,910.26	582,263,785.53
本期/年增加数	3,145,966,594.85	3,203,583,064.39
本期/年减少数	(2,600,216,612.88)	(1,057,509,939.66)
其中: 提取法定盈余公积		(320,358,306.44)
提取法定公益金		(160,179,153.22)
提取任意盈余公积(注1)	(640,716,612.88)	
应付普通股股利(注2)	(1,959,500,000.00)	(576,972,480.00)
转作股本的普通股股利		
期/年末未分配利润	<u>3,274,086,892.23</u>	<u>2,728,336,910.26</u>

注1: 根据本公司于2005年4月29日召开的股东大会通过的2004年度利润分配方案，按公司2004年度净利润3,203,583,064.39元的20%，于本会计期间提取任意盈余公积640,716,612.88元。

注2: 根据本公司于2005年4月29日召开的股东大会通过的2004年度利润分配方案，本公司以2004年末股份总数7,838,000,000股为基数，向全体股东每10股派现金红利2.50元(含税)(即1,959,500,000.00元)，上述股利已于2005年5月向股东派发。

26. 主营业务收入

	截至2005年6月30日止 6个月会计期间	截至2004年6月30日止 6个月会计期间
冷轧及涂镀材	3,387,388,047.45	2,277,382,257.71
冷轧硅钢	2,843,323,821.64	1,348,016,574.03

热轧材	10,735,506,643.76	973,021,541.57
大型材	912,979,876.07	135,278,792.51
线材产品	1,255,303,002.08	135,740,587.45
轧板产品	1,743,665,825.67	263,034,293.66
棒材产品	485,326,726.22	112,003,317.50
其它	<u>170,078,348.10</u>	<u>3,198,832.17</u>
合计	<u>21,533,572,290.99</u>	<u>5,247,676,196.60</u>

本会计期间本公司向前五大客户的销售总额为7,493,677,551.09元，占本会计期间本公司销售总额的35%。

由于本公司主要从事钢铁产品制造及销售，所以并无呈列按业务分部的报告；而本公司的产品销售主要在中国进行，所以并无呈列按地区分部的报告。

#### 27. 主营业务成本

	截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月会计期间	截至 2004 年 6 月 30 日止 6 个月会计期间
冷轧及涂镀材	2,550,346,611.58	1,984,717,479.57
冷轧硅钢	1,554,943,249.03	1,054,700,785.58
热轧材	8,045,504,995.49	635,462,331.09
大型材	941,901,601.09	102,838,312.98
线材产品	1,146,702,091.19	96,203,291.97
轧板产品	1,373,538,025.53	140,340,208.51
棒材产品	491,183,699.23	100,417,102.94
其它	<u>113,408,438.35</u>	<u>3,753,170.07</u>
合计	<u>16,217,528,711.49</u>	<u>4,118,432,682.71</u>

#### 28. 主营业务税金及附加

项目	计税基础	税率	截至2005年6月30日止 6个月会计期间	截至2004年6月30日止 6个月会计期间
城市维护建设税	流转税额	7%	83,024,718.64	16,863,478.54
教育费附加	流转税额	3%	<u>35,582,022.27</u>	<u>7,227,205.09</u>
合计			<u>118,606,740.91</u>	<u>24,090,683.63</u>

29. 财务费用/(收入)

	截至2005年6月30日止 6个月会计期间	截至2004年6月30日止 6个月会计期间
利息支出	71,339,057.16	18,533,356.25
利息收入	(14,888,787.06)	(10,314,767.76)
汇兑损失	(121,430,017.29)	(28,491,708.90)
其他	<u>5,368,529.60</u>	<u>42,526.37</u>
合计	<u>(59,611,217.59)</u>	<u>(20,230,594.04)</u>

30. 投资收益

	截至2005年6月30日止 6个月会计期间	截至2004年6月30日止 6个月会计期间
股权投资收益	1,000,000.00	6,391,965.33
债权投资收益	1,000,000.00	932,500.00
其他投资收益	<u>0.00</u>	<u>2,616,145.89</u>
	2,000,000.00	9,940,611.22
减：长期投资跌价准备	<u>7,832,632.90</u>	<u>2,292,879.71</u>
合计	<u>(5,832,632.90)</u>	<u>7,647,731.51</u>

于本资产负债表日，本公司的投资收益的汇回无重大限制。

31. 营业外支出

营业外支出主要为处置固定资产净损失及堤防维护费等。

32 所得税

详细内容参见附注三（6）。

33. 收到的其他与经营活动有关的现金

现金流量表中收到的其他与经营活动有关的现金主要包括：

	截至2005年6月30日止 6个月会计期间	截至2004年6月30日止 6个月会计期间
利息收入	14,888,787.06	10,314,767.76

34. 支付的其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付的其他与经营活动有关的现金主要包括：

	截至2005年6月30日止 6个月会计期间	截至2004年6月30日止 6个月会计期间
运输费	249,159,303.49	30,892,048.94
租赁费	21,718,794.00	5,789,871.00
办公费	20,652,679.37	4,862,791.07
差旅费	17,290,273.46	3,421,601.86

五、 关联方关联及其交易

1、 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
武钢集团	中国武汉	生产钢铁产品	母公司	国有企业	邓崎琳

武钢集团拥有本公司 75.81% 的股票投票权,因此,所有与武钢集团存在控制关系的企业均为本公司的关联公司。

2、 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	本会计报表年初及期末数金额 (千元)
武钢集团	4,739,610

3、 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年6月30日		2004年12月31日	
	金额 (千元)	比例 (%)	金额 (千元)	比例 (%)
武钢集团	5,942,000	75.81	5,942,000	75.81

4、 不存在控制关系的关联方

与本公司发生关联方交易而不存在控制关系的主要关联方资料如下：

企业名称	与本公司关系
武汉钢铁集团国际经济贸易总公司 (“武钢国贸”)	武钢集团全资子公司
武汉钢铁集团冶金有限责任公司	武钢集团全资子公司
武汉钢铁集团经营开发有限责任公司	武钢集团全资子公司
武汉钢铁集团兴达经济发展有限责任公司	武钢集团全资子公司
武汉钢铁集团金属资源有限公司 (“武钢金资公司”)	武钢集团全资子公司

武钢中兴冶金高技术研究所	武汉集团全资子公司
武汉钢铁集团汉阳精密带钢有限责任公司	武钢集团全资子公司
武汉维斯科冶金技术开发公司	武钢集团全资子公司
上海楚中国际经济贸易总公司	武钢集团全资子公司
武汉钢铁集团焦化有限责任公司 (“武钢焦化”)	武钢集团全资子公司
武汉钢铁集团氧气有限责任公司	武钢集团全资子公司
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	武钢集团全资子公司
武汉钢铁工程技术集团有限公司	武钢集团全资子公司
武汉钢铁集团矿业有限责任公司 (“武钢矿业”)	武钢集团全资子公司
武汉钢铁集团铁合金有限责任公司 (“武钢铁合金”)	武钢集团全资子公司
武汉钢铁金属结构有限责任公司	武钢集团全资子公司
武汉钢铁集团机械制造有限责任公司	武钢集团全资子公司
武汉钢铁集团轧辊有限责任公司	武钢集团全资子公司
武汉钢铁建工集团有限责任公司 (“武钢建工集团”)	武钢集团全资子公司
武汉钢铁集团炉窑建筑安装工程有限责任公司	武钢集团全资子公司
武汉钢铁集团冶金渣有限责任公司	武钢集团全资子公司
武汉钢铁集团交通运输有限责任公司	武钢集团全资子公司
武汉钢铁集团襄樊钢铁有限责任公司	武钢集团全资子公司
武汉钢铁集团鄂钢有限责任公司	武钢集团控股子公司
武汉兴井钢材加工有限公司	武钢集团控股子公司
武钢集团育才科工贸 (商业) 中心	武钢集团控股子公司
武钢财务公司	武钢集团控股子公司
福州开发区武闽金属材料有限公司	武钢集团控股子公司
武汉钢铁集团粉末冶金有限责任公司	武钢集团控股子公司

## 5、关联交易

本公司与武钢集团及其子公司于本会计期间的主要关联交易如下：

### (1) 产成品销售 (注 1)

	截止 2005 年 6 月 30 日止	截止 2004 年 6 月 30 日止
	6 个月会计期间	6 个月会计期间
武钢集团		272,263,540.47
武钢国贸	5,426,214,847.90	345,422,429.21
武钢集团其他子公司	809,747,985.50	17,509,234.76
合计	6,235,962,833.40	635,195,204.44

(2) 其他产品销售 (注 2)

	截止 2005 年 6 月 30 日止 6 个月会计期间	截止 2004 年 6 月 30 日止 6 个月会计期间
武钢集团	192,221,553.54	31,164,393.56
武钢集团子公司	60,750,798.25	33,817,656.69
合计	252,972,351.79	64,982,050.25

(3) 购买原燃料 (注 3)

	截止 2005 年 6 月 30 日止 6 个月会计期间	截止 2004 年 6 月 30 日止 6 个月会计期间
武钢集团		2,291,902,947.91
武钢焦化	2,202,814,458.00	227,520,698.00
武钢集团其他子公司	1,172,635,654.42	45,066,268.77
合计	3,375,450,112.42	2,564,489,914.68

(4) 购买能源介质 (注 4)

	截止 2005 年 6 月 30 日止 6 个月会计期间	截止 2004 年 6 月 30 日止 6 个月会计期间
武钢集团	817,846,961.33	150,652,448.08
武钢集团子公司	325,564,638.53	47,079,536.60
合计	1,143,411,599.86	197,731,984.68

(5) 购买备件、工具、辅助材料 (注 5)

	截止 2005 年 6 月 30 日止 6 个月会计期间	截止 2004 年 6 月 30 日止 6 个月会计期间
武钢集团	7,903,523.10	400,876,444.25
武钢集团子公司	1,332,107,039.22	69,898,087.38
合计	1,340,010,562.32	470,774,531.63

(6) 支付综合服务费 (注 6)

	截止 2005 年 6 月 30 日止 6 个月会计期间	截止 2004 年 6 月 30 日止 6 个月会计期间
工程检修	192,613,522.75	50,220,917.75
运输服务	224,478,374.01	20,733,426.26
其他综合服务	34,973,974.04	23,027,011.25

	合计	452,065,870.80		93,981,355.26
--	----	----------------	--	---------------

(7) 代理采购、销售 (注 7)

	截止 2005 年 6 月 30 日止 6 个月会计期间	截止 2004 年 6 月 30 日止 6 个月会计期间
进口代理费	109,330,942.11	7,147,108.57
出口代理费	90,589,116.00	
合计	199,920,058.11	7,147,108.57

(8) 其他 (注 8)

	截止 2005 年 6 月 30 日止 6 个月会计期间	截止 2004 年 6 月 30 日止 6 个月会计期间
支付土地租赁费	21,718,794.00	5,769,439.24
支付贷款利息	10,509,592.00	1,713,225.00
收取存款利息	3,207,206.99	188,709.05
支付加工费	338,019,148.80	37,418,906.39

注 1: 本公司对武钢国贸、武钢集团及其子公司的产成品销售价格是根据销售给独立第三方的定价方式确定的。

注 2: 本公司按协定价格向武钢集团的分公司-能源动力公司 (以下简称“武钢能源公司”) 销售生产过程中回收的煤气、蒸汽等。

本公司与武钢集团于1998年3月3日签订了《综合服务协议》,根据协议,若武钢集团提出要求,本公司有权但没有义务向武钢集团及其子公司售卖可供武钢集团使用之废铁或其它金属,废铁或其它金属价格按市场价格确定。此服务协议无固定的期限,武钢集团无权终止协议,但本公司可在向武钢集团发出事先通知后终止协议。

注 3: 本公司主要向武钢集团下属的武钢矿业采购铁矿石和向武钢焦化采购焦炭。根据与武钢集团签署的持续关联交易协议,本公司向武钢矿业采购铁矿石由双方协议定价,但不得高于按下述原则所确定的参照价格。即价格按当期从非关联方进口的同品位、同品质的澳大利亚矿石到达武钢集团工业港的价格确定,如无可供参考的澳大利亚矿石价格,则按照当期进口量最大的其他同品质、同品位的进口矿石到达武钢集团工业港的价格执行; 本公司以市场价向武钢焦化采购焦炭。

本公司以市场价或协定价向武钢集团子公司采购冶炼熔剂、合金。

注 4: 根据本公司与武钢集团于 1998 年 3 月 3 日签定的《综合服务协议》,武钢能源公司以成本价向本公司销售水、热力、煤气等能源动力并且武钢集团氧气有限责任公司以成本价向本公司销售氧气、氮气、氩气和空气。

注 5: 根据本公司与武钢集团签署的持续关联交易协议,武钢国贸按采购成本价向本公司销售备品备件和辅助材料。

本公司以市场价或协定价向武钢集团的下属公司采购备品备件和辅助材料。

注 6: 武钢建工集团和武汉钢铁集团炉窑建筑安装工程有限公司等为本公司提供生产设备、设施及房屋等检修服务,并以协定价收取相关的检修费用。

武钢集团为本公司提供厂区内的运输服务,按协定价收取相关的费用。

武钢集团及其下属企业为本公司提供其他综合服务(含通讯、计控、冶金技术咨询服务、后勤服务等其他综合服务),按协定价收取相关的费用。

本公司与武钢集团签订了《综合服务协议》,根据协议,武钢集团向本公司提供生产辅助、行政管理支持、社会公益服务、公用服务设施及双方共同认可的额外服务,并按照国家定价或市场价格或实际成本向本公司收取服务费。此服务协议无固定的期限,武钢集团无权终止向本公司提供的任何服务或设施的服务协议,但本公司可在向武钢集团发出事先通知后终止该服务或设施的使用。

注 7: 根据本公司与武钢集团签署的《〈综合服务协议〉之补充协议》,武钢国贸对本公司提供进出口代理服务,并按交易价格的 1%-3%收取进口代理费,交易价格的 2%-5%收取出口代理费。本会计期间代理进口采购 3,644,364,737.01 元,代理出口销售 2,649,120,211.77 元。

本公司委托武钢国贸的出口产品的定价原则为:在武钢国贸出口销售的发票价的基础上减出口退税差额(本会计期间内为 4%)和武钢国贸的相关运输费,并扣除参照出口代理费比例 2%-5%确定的销售折扣。

注 8: 根据本公司与武钢集团签署的《主业资产座落地之土地使用权租赁协议》,武钢集团向本公司出租钢铁主业生产及行政设施所占用的土地的土地使用权。该土地使用权期限为 50 年,租金依据土地估价事务所对该等土地使用权的资产评估数值而制订,初始租金定为每年 38,278,452.00 元,每年向武钢集团支付。租金每 5 年根据武钢集团和本公司达成的协议调整一次,每次调整幅度不得超过 10%。

另外,本公司与武钢集团签订了《土地使用权租赁协议》,武钢集团向本公司出租本公司生产及行政设施所使用的土地的土地使用权,该土地使用权期限为 50 年。本公司每年向武钢集团支付租金,租金依据武汉市土地估价事务所对该土地使用权的资产评估数值而制订,初始租金定为每年 5,159,000.00 元。租金每 5 年根据武钢集团和本公司达成的协议调整一次,每次调整幅度不得超过 10%,武钢集团无权提前终止协议。上述《土地使用权租赁协议》从签署日至本会计期间已超过 5 年,但武钢集团未有要求于本会计期间调整上述土地租金。

本公司存放于武钢财务公司的存款（附注四(1)）是为了满足日常购销业务结算的需要,同时为了生产周转及基建的资金需求,本公司从武钢财务公司借入部分长期及短期借款（详见附注四(20),由此产生的利息收入及利息支出以中国人民银行规定的利率为计算依据。

根据本公司与武钢集团签署的《〈综合服务协议〉之补充协议》,武钢集团以成本价向本公司收取重油加工费。

根据本公司与武钢集团于 2003 年 11 月 16 日签署的《〈综合服务协议〉之补充协议》,本公司废钢或其它金属委托武钢金资公司加工后供本公司使用,废钢加工由武钢金资公司以加工费的形式向本公司结算和收取。根据上述《〈综合服务协议〉之补充协议》,在《钢铁主业收购协议》生效后至《钢铁主业收购协议》生效第一个完整的会计年度内按 2002 年的实际加工成本加成 5.5%确定,以后可由双方协商对此交易价格每年调整一次,但每次调整幅度不超过 2%。

根据本公司与武钢集团签署的上述《〈综合服务协议〉之补充协议》,武钢工业港向本公司收取矿石转运加工等服务费,在《钢铁主业收购协议》生效后至《钢铁主业收购协议》生效第一个完整的会计年度内按 2002 年的实际加工成本加成 5.5%确定,以后可由双方协商对此交易价格每年调整一次,但每次调整幅度不超过 2%。

6. 关联方重大应收应付款项余额

	2005年6月30日	2004年12月31日
包含在预付账款中的应收武钢集团款	1,102,029,282.65	1,356,188,390.98
包含在预付账款中的应收武钢集团子公司款	891,528.26	
包含在应收票据中的应收武钢集团款		220,642,790.46
包含在应收票据中的应收武钢集团子公司款	537,090,866.09	64,099,452.30
包含在应收账款中的应收武钢集团子公司款	3,858,737.96	32,224,271.41
包含在应付账款中的应付武钢集团款	18,885,802.13	409,544,937.47
包含在应付账款中的应付武钢集团子公司款	1,221,506,120.89	142,194,374.75
包含在其他应付款中的应付武钢集团款	3,622,975.89	12,480,825.10
包含在其他应付款中的应付武钢集团子公司款	1,127,455.00	268,729,540.80
包含在预收账款中的应付武钢集团款	730,045,149.34	1,057,455,277.19
包含在预收账款中的应付武钢集团子公司款	561,888,395.97	995,059,483.20
包含在应付票据中的应付武钢集团款		700,000,000.00

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押，而且除应收应付票据外无固定还款期。

7. 在关联方的存款和贷款

	2005年6月30日	2004年12月31日
存放在武钢财务公司的货币资金	1,139,012,250.85	859,565,236.57
向武钢财务公司贷入的短期借款	377,000,000.00	77,000,000.00-
向武钢财务公司贷入的长期借款		300,000,000.00-

于2005年6月30日存放于武钢财务公司的491,018,708.28元存款（2004年12月31日：859,565,236.57元）为人民币活期存款，年利率为0.72%。

于2005年6月30日美元活期存款原币54,128,380.66美元，折合人民币447,993,542.57元，年利率为0.15%。

于2005年6月30日，存放于武钢财务公司的200,000,000.00元存款为人民币定期存款，存期6个月，年利率为2.07%。

于2005年6月30日，从武钢财务公司获得的借款为信用借款，年利率为5.58%。

8. 其他应披露的事项

- (i) 本公司与武钢集团签订了《专利及专有技术实施许可协议》及《专利及专有技术实施许可确认书》，武钢集团允许本公司在国内免费使用其拥有的仍处于专利保护期的6项专利及60项专有技术。另外，本公司与武钢集团签署了《专利及专有技术实施许可协议》的补充协议，武钢集团允许本公司在国内免费使用其拥有的38项专利及64项专有技术。
- (ii) 本公司与武钢集团签署了《商标无偿转让协议》，根据协议，在收购钢铁主业的交易完成后武钢集团将自身拥有的、钢铁主业运作过程中所需的注册商标无偿转让给本公司，本公司受让后将允许武钢集团无偿使用。
- (iii) 本公司委托武钢集团就本公司技术改造工程项目提供管理方面的协助，但不需要向武钢集团支付管理费。
- (iv) 武汉市供电局统一向武钢集团收取武钢集团及其下属企业（包括本公司）的能源用电费，故本公司能源用电费通过武钢集团上交至武汉市供电局。本会计期间本公司支付的金额为601,906,218.33元（截止2004年6月30日止6个月会计期间：157,675,876.38元）。
- (v) 根据本公司与武钢集团签订的《综合服务协议》，本公司职工的社会保险金按月计提并通过武钢集团上交至社会保险机构，本会计期间本公司按规定计算并支付此项费用91,407,924.06元（截止2004年6月30日止6个月会计期间：17,913,045.79元）。
- (vi) 本会计期间本公司支付关键管理人员的基本工资、奖金及各项补贴总额为25.16万元（截止

2004 年 6 月 30 日止 6 个月会计期间：24.33 万元)。

#### 六、承诺事项

资本承诺	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
已签约但未拨备	5,113,836,299.82	7,199,938,897.29
已经董事会批准但未签约	5,890,928,787.62	7,328,052,977.96
合计	11,004,765,087.44	14,527,991,875.25

#### 租赁承诺

本公司于下列期间有如下最少不可撤销之经营租赁租金支出承诺：

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
一年内	43,437,452.00	43,437,452.00
一至二年内	43,437,452.00	43,437,452.00
二至三年内	43,437,452.00	43,437,452.00
三年以上	1,959,679,686.33	1,981,398,480.33
	2,089,992,042.33	2,111,710,836.33

#### 七、或有负债

本公司于2005年6月30日无重大或有负债。

#### 八、资产负债表日后事项

2005年7月21日实行的浮动汇率制度将对我公司拥有的外币资产、负债及经营业绩产生影响。

#### 九、其他重要事项

根据国家发展和改革委员会文件（发改工业[2003]551号），为本公司新建第二冷轧薄板厂（详见附注四(10)）项目资金需要，中国工商银行已就该项目出具了42亿元的贷款承诺函。根据国家发展和改革委员会文件（发改工业[2004]2177号），为本公司新建第二硅钢厂（详见附注四(10)）改扩建项目资金需要，中国建设银行已就该项目出具了23亿元的贷款承诺函。

十、比较数字

若干比较数字已重新编排，以符合本会计期之呈报形式。

十一、会计报表之批准

本会计报表业经本公司董事会于二零零五年八月十二日决议通过及批准。

附录I: 补充资料

单位: 人民币元

一. 全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益

截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月会计期间利润	报告期 利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	5,197,436,838.59	27.95	27.86	0.663	0.663
营业利润	4,765,836,796.36	25.63	25.55	0.608	0.608
净利润	3,145,966,594.85	16.92	16.87	0.401	0.401
扣除非经营性损益后的净 利润	3,152,919,457.00	16.96	16.90	0.402	0.402

以上净资产收益率和每股收益乃按中国证监会于2001年1月19日发布之《公开发行证券公司信息披露编报规则（第9号）》所载之计算公式计算。

其中，扣除非经常性损益后的净利润：

	截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月会计期间	截至 2004 年 6 月 30 日止 6 个月会计期间
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	(14,799,995.37)	(1,895,483.87)
短期投资损益		2,616,145.89
以前年度已经计提各项减值准备的转回	4,422,589.18	11,998,682.13
所得税影响金额	3,424,544.04	(4,197,383.57)
合计	<u>(6,952,862.15)</u>	<u>8,521,960.58</u>

本公司对非经常性损益项目的确认依照中国证监会会计字[2004]4号关于公布《公开发行证券的公司信息披露规范问答》第1号的规定执行。

## 二、会计报表项目数据的变动分析

与截至2004年6月30日止6个月会计期间的经营业绩相比，本公司于截至2005年6月30日止6个月会计期间经营业绩的变动主要是由于本会计期间钢铁主业的经营业绩已全部纳入了本公司截至2005年6月30日止6个月会计期间的利润表，而自2004年1月1日起截至2004年6月30日止6个月会计期间，被收购钢铁主业仅一个月的经营业绩纳入了此会计期间的利润表。

## 八、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) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他有关资料。

董事长：邓崎琳

武汉钢铁股份有限公司  
2005 年 8 月 12 日