

湖南华菱管线股份有限公司

HUNAN VALIN STEEL TUBE&WIRE CO.,LTD

2005年半年度报告
VALIN 华菱管线

二〇〇五年七月三十日

目 录

重 要 提 示	2
第一节 公司基本情况	3
第二节 股本变动及股东情况	5
第三节 董事、监事、高级管理人员情况	7
第四节 管理层讨论与分析	8
第五节 重要事项	13
第六节 财务报告	20
第七节 备查文件	64

重 要 提 示

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

本报告已经公司第二届二十一次董事会审议通过，独立董事黄伯云、戚向东、梁稳根因事请假，均委托独立董事张涇生出席并行使表决权，董事长李效伟因事请假委托董事曹慧泉主持会议并行使表决权，董事李建国因事请假委托董事孙显同出席并行使表决权。

公司半年度财务报告已经湖南开元有限责任会计师事务所审计并出具标准无保留意见的审计报告。

公司董事长李效伟、财务总监谭久均、会计机构负责人李松青声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第一节 公司基本情况

一、基本情况

- | | |
|--------------------|--|
| 1、公司法定中文名称： | 湖南华菱管线股份有限公司 |
| 公司法定英文名称： | Hunan Valin Steel Tube & Wire Co., Ltd |
| 2、股票上市证券交易所： | 深圳证券交易所 |
| 股票简称及代码： | 华菱管线 000932 |
| 可转债名称及代码： | 华菱转债 125932 |
| 3、公司注册地址： | 湖南省长沙市芙蓉中路二段 111 号华菱大厦 20 楼 |
| 公司办公地址： | 湖南省长沙市芙蓉中路二段 111 号华菱大厦 20 楼 |
| 网 址： | http://www.valin.cn |
| E-mail： | hlgx@chinavalin.com |
| 邮 政 编 码： | 410011 |
| 4、法定代表人： | 李效伟 |
| 5、董事会秘书： | 汪 俊 |
| 电 话： | 0731-2565976 |
| 传 真： | 0731-4447112 |
| E-mail | wangjun@chinavalin.com |
| 联系地址： | 湖南省长沙市芙蓉中路二段 111 号华菱大厦 20 楼 |
| 证券事务代表： | 李敏芝 |
| 电 话： | 0731-2565960 |
| 传 真： | 0731-4447112 |
| E-mail | liminzhi@chinavalin.com |
| 联系地址： | 湖南省长沙市芙蓉中路二段 111 号华菱大厦 20 楼 |
| 6、公司选定的中国证监会指定的报纸： | 《中国证券报》、《证券时报》 |
| 中国证监会指定的半年度报告登载网址： | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点： | 公司证券部 |
| 7、其它有关资料 | |
| 公司首次注册登记日期： | 1999 年 4 月 29 日 |
| 最近一次变更注册登记日期： | 2004 年 5 月 19 日 |
| 注册登记地点： | 湖南省工商行政管理局 |
| 企业法人营业执照注册号： | 4300001003378 |
| 税务登记号码： | 430103712190148 |
| 公司聘请的会计师事务所名称： | 湖南开元有限责任公司会计师事务所 |

二、主要财务数据和指标：

单位：人民币元

财 务 指 标	报告期	上年同期
主营业务收入	14,687,486,497.17	9,930,882,775.74
净利润	587,139,737.99	494,488,051.50
扣除非经常性损益后的净利润	586,544,419.92	495,740,782.16
摊薄每股收益	0.3326	0.2801
加权每股收益	0.3326	0.2801
扣除非经常性损益后的摊薄每股收益	0.3322	0.2808
扣除非经常性损益后的加权每股收益	0.3322	0.2808
摊薄净资产收益率	8.24%	8.15%
加权净资产收益率	8.43%	8.24%
扣除非经常性损益的摊薄平均净资产收益率	8.23%	8.17%
扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率	8.42%	8.26%
经营活动产生的现金流量净额	584,806,898.47	458,535,865.33
每股经营活动产生的现金流量净额	0.3313	0.2597

项 目	报告期末	报告期初
流动资产	10,041,284,815.99	7,871,810,255.74
流动负债	14,940,139,630.45	8,245,521,845.63
总资产	31,787,734,614.36	23,606,860,186.15
总负债	21,920,697,535.76	14,936,789.66
股东权益（不包含少数股东权益）	7,124,416,691.56	6,671,385,102.79
每股净资产	4.04	3.78
调整后的每股净资产	4.03	3.77

扣除的非经常性损益的项目及相关金额

非经常性损(-)益(+)	596,318.07
所得税及少数股东损益影响	84,329.92
其中：	
处置长期股权投资	0.00
处置无形资产	0.00
营业外收入	18,000.00
营业外支出	244,141.38
财政补贴	0.00
股票投资损益	0.00
委托理财损益	0.00
收取的非金融企业的资金占用费	0.00
应收账款坏账准备的转回	273,837.13
其他应收款坏账准备的转回	464,292.40

第二节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

截至报告期末，公司已有 51,000 元可转债转为公司发行的股票，公司因转股增加股份数量为 10,177 股。目前公司总股本为 1,765,385,177 股。

二、公司报告期期末股东总数为 160,884 户。

三、前十名股东、前十名流通股股东持股情况（截止 2005 年 6 月 30 日）

单位：股

前十名股东持股情况						
股 东 名 称	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	股份 类别	质押或冻结 的股份数量	股东性质
1、湖南华菱钢铁集团有限 责任公司	0	1,312,500,000	74.35	未流通	309,789,000	国有股东
2、香港上海汇丰银行有限 公司	4,103,000	4,103,000	0.23	已流通	未知	社会公众
3、兴业可转债混合型证券 投资基金	3,852,516	3,852,516	0.22	已流通	未知	社会公众
4、博时裕富证券投资基金	303,635	2,965,502	0.17	已流通	未知	社会公众
5、安信证券投资基金	2,860,000	2,860,000	0.16	已流通	未知	社会公众
6、长沙矿冶研究院	0	2,500,000	0.14	未流通	0	国有股东
7、李国琪	-208,260	2,023,300	0.11	已流通	未知	社会公众
8、泰和证券投资基金	1,500,000	1,500,000	0.08	已流通	未知	社会公众
9、融通深证 100 指数证券 投资基金	-368,960	1,079,275	0.06	已流通	未知	社会公众
10、海通证券股份有限公司	850,250	850,250	0.05	已流通	未知	社会公众
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		
1、香港上海汇丰银行有限公司		4,103,000		A 股		
2、兴业可转债混合型证券投资基金		3,852,516		A 股		
3、博时裕富证券投资基金		2,965,502		A 股		
4、安信证券投资基金		2,860,000		A 股		
5、李国琪		2,023,300		A 股		
6、泰和证券投资基金		1,500,000		A 股		
7、融通深证 100 指数证券投资基金		1,079,275		A 股		
8、海通证券股份有限公司		850,250		A 股		
9、大和证券 SMBC 株式会社		849,901		A 股		
10、王京峰		700,000		A 股		
上述股东关联关系 或一致行动关系的说明		上述股东中，华菱集团与其它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。未知其它流通股股东之间的关系。				
战略投资者或一般法人参与配售新股 约定持股期限的说明		股东名称			约定持股期限	
		无			无	

注：1、公司前十大股东中除湖南华菱钢铁集团有限责任公司（以下简称华菱集团）、长沙矿冶研究院所持股份为发起人国有法人股，其余均为社会公众股。

2、公司控股股东为华菱集团，未发生变化。

3、持有 5%以上（含 5%）的法人股股东所持股份质押、冻结或托管情况：公司第一大股东华菱集团持有公司的国有法人股份 1,312,500,000 股，占公司总股本 1,765,385,177 股的 74.35%，因贷款将其持有的 309,789,000 股，占公司总股本 1,765,385,177 股的 17.55%质押给福建兴业银行长沙分行，质押期 2002 年 6 月 27 日至 2005 年 7 月 31 日。其它股东未知其股份被质押、冻结或托管的情况。

四、前十名可转债持有人名单及持有量（截止 2005 年 6 月 30 日）

报告期末可转债持有人数：4,932 人	
持 有 人 名 称	期末持债数量（张）
1、中国工商银行—兴业可转债混合型证券投资基金	1,831,981
2、国际金融—工行—CREDIT SUISSE FIRST BOSTON (HONG KONG)LIMITED	1,334,936
3、交通银行—鹏华中国 50 开放式证券投资基金	1,230,119
4、中国平安保险（集团）股份有限公司	1,200,679
5、中国人寿保险股份有限公司	1,029,033
6、中铁担保有限公司	900,000
7、中油财务有限责任公司	620,303
8、上海住宅科技投资股份有限公司	600,000
9、中国人寿保险（集团）公司	595,645
10、申银万国—花旗—UBS LIMITED	533,135

未知前十名可转债持有人之间的关系。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事和高级管理人员持有公司股票的变动情况

报告期内公司董事、监事和高级管理人员均不持有公司股票，无增、减持有公司股份。

二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

1、报告期内，公司董事、总经理谢大可已达到法定退休年龄，根据公司有关规定，谢大可已不再担任公司董事、总经理职务。

2、报告期内，公司二届十六次董事会聘任曹慧泉担任公司总经理职务。

第四节 管理层讨论与分析

一、 报告期公司经营活动总体状况

(一) 主营业务范围：公司主要从事炼钢、轧钢和有色金属压延加工及其产品的销售业务，主要产品有热轧超薄带钢卷、线材、棒材、普通型材、优质型材、无缝钢管、铁道用材、无缝钢管坯、铜盘管、铝管线等。

(二) 经营情况的讨论与分析

报告期内，公司坚持以经济效益为中心，进一步加强内部管理，深化改革，推进结构调整，生产经营实现了稳顺、高效运行，技术改造得到快速、有序推进，主要技术经济指标明显改善，各项工作都取得了进展和突破，较好地把握住了市场机遇，整体实力和竞争力进一步提高。主要体现在：

1、生产经营主要指标保持高速增长势头。今年以来，公司主要产品的产销量呈现出稳步攀升的良好势头，均创造了历史同期最好水平，实现了增产、增收、增效的预期目标。报告期内，公司重点抓好生产环节系统平衡，加强生产、技改的组织协调，充分挖掘生产潜力。上半年累计完成钢 395.5 万吨，同比增长 26.14%；钢材 360.25 万吨，同比增长 30.14%；有色加工材 1.43 万吨，同比增长 6.05%；产品产销率 99.3%。实现主营业务收入 146.87 亿元，同比增长 47.9%；实现利润 9.31 亿元，同比增长 27.19%。

2、产品结构调整成效显著。报告期内，公司通过加大产品结构调整攻关力度，市场适应能力显著增强，一定程度上弱化了市场价格波动的不利影响。公司努力增加品种钢材的生产，上半年出口线材达 25.49 万吨，同比增加 4.82 万吨；生产薄板 124 万吨，出口板材 13.76 万吨；同时努力扩大专用管生产，专用管比达 52%，合金比达 56%，无缝钢管出口达 7.6 万吨；内螺纹管占铜盘管的比重提高到 38%。

3、主要技术经济指标得到进一步改善。报告期内，各子公司在切实稳定生产经营的同时，狠抓深层系统挖潜，着力改善技术经济指标，在一定程度上缓解了原材料涨价的影响。1—6 月份，主要经济技术指标高炉入炉焦比为 392.6kg/t、吨钢综合能耗为 730kgce/t 和转炉钢铁料消耗 1099 kg/t，分别同比下降 20.6kg/t、53.2kgce/t 和 1.3 kg/t；高炉喷煤 126.8 kg/t，同比提高 15.4kg/t。

(三) 主营业务分行业、产品、地区情况：

表一、公司主营业务分行业情况

单位：人民币元

行业名称	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	上年同期毛利率(%)	毛利率增减百分点
黑色金属冶炼及压延加工业	14,220,846,798.84	12,528,531,096.52	11.9	11.01	0.89
重有色金属压延加工业	466,639,698.33	445,168,336.50	4.6	8.99	-4.39
其中：关联交易	1,227,577,415.47	1,084,354,603.41	11.67	10.94	0.73
合计	14,687,486,497.17	12,973,699,433.02	11.67	10.94	0.73

表二、公司主营业务分产品情况

单位：人民币元

产品名称	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	上年同期 毛利率(%)	毛利率增减 百分点
热轧板卷	5,190,970,066.09	4,556,305,800.47	12.23	-0.72	12.95
线材	2,812,544,904.97	2,402,667,877.62	14.57	10.15	4.42
棒材	3,427,117,212.50	3,201,112,481.58	6.59	15.24	-8.65
钢管	1,545,973,499.31	1,250,094,696.96	19.14	17.06	2.08
型材	92,596,089.26	85,363,299.91	7.81	15.51	-7.70
铜盘光管	258,145,022.12	243,364,160.42	5.73	9.88	-4.15
内螺纹管	172,647,768.85	169,448,367.80	1.85	9.95	-8.10
其他	1,187,491,934.07	1,065,342,748.26	10.29	-4.15	14.44
其中：关联交易	1,227,577,415.47	1,084,354,603.41	11.67	10.94	0.73
合计	14,687,486,497.17	12,973,699,433.02	11.67	10.94	0.73

表三、公司主营业务分地区情况

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期
主营业务收入		
中南地区	7,815,671,064.90	5,871,848,678.60
西南地区	1,592,073,292.98	945,857,599.12
华东地区	2,934,055,148.07	1,574,959,837.37
华北地区	347,335,130.00	368,190,403.54
西北地区	72,803,839.03	84,364,520.90
东北地区	92,463,569.81	99,424,248.19
出口外销	1,833,084,452.38	986,237,488.02
小 计	14,687,486,497.17	9,930,882,775.74

简要分析：

2005 年上半年公司部分产品毛利率出现不同程度的下滑，其中：棒材毛利率为 6.59%，比去年同期下降了 8.65 个百分点；铜盘光管毛利率为 5.73%，比去年同期下降了 4.15 个百分点；型材毛利率为 7.81%，比去年同期下降了 7.7 个百分点；内螺纹管毛利率为 1.85%，比去年同期下降了 8.1 个百分点。其主要原因是：

今年年初由于国家一系列宏观政策调控的影响，造成钢材市场价格急剧下跌，特别是五至六月份个别钢材品种价格一个月内每吨下降了一千多元，公司通过采取积极应对措施，有效地缓解钢材价格下跌的幅度，但由于上游原燃料价格仍维持高价位，其上涨幅度远高于钢材同期涨幅。由此造成了本公司部分钢铁品种的毛利率都出现了不同程度的下滑。

经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加 27.54%，主要是产量及销售收入增加所致。

(四) 报告期内没有对公司净利润影响达到 10%以上的参股子公司。

(五) 经营中的问题与困难

上半年公司生产经营中存在的主要问题：

一是钢材价格大幅波动。今年上半年受国家宏观调控的影响，钢材价格 5-6 月份大幅下滑，经济效益受到较大影响。今年价格波动与去年不同，是在钢铁行业整体水平供大于求的情况下发生，因此价格回升比较艰难；

二是由于技改项目多、投入大，技术改造项目的建设以及达产达效对生产经营运行质量有一定影响，随着技改项目的投产，新产能将集中在下半年释放。

三是随着我国经济的持续快速增长，煤、矿石等资源紧张，电、水、铁路运输供应等瓶颈项目没有得到改善，特别是一季度受电力供应紧张的影响，生产没有达到预期目标。

四是上半年公司组织进行年度检修，对生产造成一定影响；

五是国家钢铁产业政策出台，有利于我国钢铁行业的持续、健康、稳定发展。短期内钢铁工业的宏观调控对市场形成了巨大冲击，由此对公司的盈利水平产生一定负面影响。

(六) 报告期内无对报告期净利润产生重大影响的其他经营业务。

二、报告期内公司投资情况

(一) 公司可转债募集资金使用情况

1. 公司 2004 年 7 月 16 日发行可转债 20 亿元，债券面值 100 元，期限 5 年。经湖南开元有限责任公司会计师事务所[2004]开元所内验字 016 号验资报告确认，扣除发行费用 3,580 万元，实际可用于项目资金 196,420 万元。

2. 公司在《可转债募集说明书》中承诺募集资金主要用于以下项目

单位：万元

项目名称	项目主要内容	承诺投入资金
1. 薄板公司建设薄板项目二期工程	建热轧第二流连铸线、建年产 80 万吨冷轧板带生产线和 30 万吨热镀锌板生产线。	100,000
2. 湖南华菱湘潭钢铁有限公司“精品工程”技术改造项目		
(1) 连铸高效化技术改造项目	建一套 CONCAST 高效连铸机及配套设施及铁水脱硫装置、90 吨钢包炉，预留 VD 炉，年产优质连铸坯 65 万吨。	19,000
(2) 棒材生产线全连轧技术改造项目	湘钢事业部 650 中型车间改造为一条年产 60 万吨全连轧棒材生产线。	8,043
(3) 加热炉节能改造项目	改造现有三座推钢式加热炉为步进梁式加热炉的能力为 65 万吨每年。	4,964
3. $\phi 100$ 无缝钢管机组技术改造项目	淘汰现有 $\phi 100$ 自动轧管机组，建设一条 $\phi 133-273$ 无缝钢管连轧生产线，年产无缝钢管 50 万吨。	50,000
4. 华菱光远建设高效换热器铜盘管改造项目	采用铸轧法生产工艺技术，建设年产 15,000 吨铜盘管机内螺纹管生产线。	8,184
5. ERP 整合系统技术改造项目	在华菱管线总部实施 ERP 管理，在总部和各事业部之间建立语音、数据和视频的三网合一的网络，建立门户网站，实现电子商务。	4,950

3. 截止报告期末，募集资金实际投资项目进展情况

单位：万元

项目名称	承诺投入 资金	实际投入募 集资金	募集资金使 用进度(%)	项目完工程 度(%)
1. 薄板公司建设薄板项目二期工程	100,000	100,000	100%	90%
2. 湖南华菱湘潭钢铁有限公司“精品工程” 技术改造项目				
(1) 连铸高效化技术改造项目	19,000	19,000	100%	100%
(2) 棒材生产线全连轧技术改造项目	8,043	8,043	100%	100%
(3) 加热炉节能改造项目	4,964	4,964	100%	100%
3. $\phi 100$ 无缝钢管机组技术改造项目	50,000	50,000	100%	100%
4. 华菱光远建设高效换热器铜盘管改造项目	8,184	7,350	90%	98%
5. ERP 整合系统技术改造项目	4,950	—	—	—
合 计	195,141	189,357		
尚未投入的募集资金 7,063 万元未做其他使用或投资。				

(1)薄板公司建设薄板项目二期工程

薄板项目二期工程投资 350,000 万元，其中投入募集资金 100,000 万元。主要建设第二台薄板坯连铸机以及冷轧、镀锌生产线。项目于 2003 年开始建设，建设期 24 个月，2006 年上半年建成投产。工程中第二台薄板坯连铸机已于 2004 年 6 月竣工并与薄板项目第一期工程一同生产，到 2004 年底止已成功轧制 0.8~12.4mm 范围的各种设计厚度规格的产品，并达到 200 万吨/年的设计生产能力。报告期内，共生产热轧薄板 123.88 万吨，产生经济效益 7,000 万元。薄板冷轧、镀锌工程建设已全面实施，目前正处于设备安装高峰期。按目前进度，2005 年底可达到设备负荷试车条件，2006 年上半年将全面竣工投产。

(2)湖南华菱湘潭钢铁有限公司“精品工程”技术改造项目

该项目计划投资 32,007 万元，其中投入募集资金 32,007 万元，建设内容包括连铸高效化技术改造项目、棒材生产线全连轧技术改造项目、加热炉节能技术改造项目等 3 个子项目。

①连铸高效化技术改造项目。该项目于 2003 年底开工建设，项目计划投资 19,000 万元，投入募集资金 19,000 万元。2005 年 5 月项目全部建成投产。到 2005 年 6 月末累计完成投资 19,685 万元，产生经济效益 6,548 万元。

②棒材生产线全连轧技术改造项目。该项目于 2004 年 1 月开工，项目计划投资 8,043 万元，投入募集资金 8,043 万元。2005 年 5 月项目全部建成投产。到 2005 年 6 月末累计完成投资 8,706 万元，产生经济效益 4,432 万元。

③加热炉节能改造项目。该项目于 2004 年 1 月开工，项目计划投资 4,964 万元，投入募集资金为 4,964 万元。2005 年 6 月项目全部建成投产。到 2005 年 6 月末累计完成投资 5,399 万元。

(3)建设 $\phi 100$ 无缝钢管机组技术改造项目

该项目总投资 138,650 万元，计划投入募集资金 50,000 万元，工程建设内容主要为建设 $\phi 273\text{mm}$ 限动芯棒连轧管机组一套。该项目已于 2003 年开工建设，截至 2005 年 6 月 30 日已完成投资 135,179 万元，工程主厂房及设备安装均已完成，目前正处于试生产阶段。

(4)华菱光远建设高效换热器铜盘管技术改造项目

该项目于 2003 年开工建设，计划投入募集资金 8,184 万元，截至 2005 年 6 月 30 日已完成投资

9,347 万元,主体工程已竣工并已投入试生产,2005 年底将全面正式投产。报告期内,新增产量 6,364 吨,新增销售收入 21,540 万元,新增利润总额 205 万元。

(5)公司 ERP 整合系统技术改造项目

报告期内,该项目正在进行前期数据整合,尚未投入资金。

(二) 公司关于增发募集资金使用情况的说明

1、公司 2002 年 3 月 11 日增发人民币普通股 A 股 20,000 万股,发行价格每股 5.58 元,募集资金 11.16 亿元。经湖南开元有限责任会计师事务所[2002]开元所内验字 016 号验资报告确认,扣除发行费用 4,089.8 万元,实际可用于项目资金 107,510.2 万元。

2、公司承诺的募集资金使用项目:①超薄板带钢轧机一期工程;②湘钢事业部淘汰平炉,以转代平工程;③湘钢事业部 Ø250 线材轧机一火成材技术改造项目;④衡钢事业部冷拔高精度管工程;⑤衡钢事业部出口钢管包装线技改工程;⑥增加对湖南华菱光远铜管有限公司的投资;⑦投资 2,000 万元参与组建北京华菱远景电子商务有限公司(现已调整募集资金用途为:投资 2000 万元与湖南远景信息有限公司共同组建“湖南华菱信息有限公司”)。

除湖南华菱信息有限公司外,其他募集资金使用项目均取得了明显的经济效益。

3、2005 年 5 月 31 日,公司 2004 年年度股东大会审议通过了《关于投资组建湖南华菱信息有限公司的议案》。公司出资 2000 万元增发募集资金与湖南远景信息有限公司合资成立“湖南华菱信息有限公司”,公司占其 83.33%的股份。

(三) 重大非募集资金投资情况

报告期内,公司重大的固定资产投资技术改造项目见会计报表附注五。

三、报告期实际经营成果与期初计划比较

公司 2005 年度计划产钢 850 万吨、钢材 725 万吨、有色加工材 3.15 万吨,实现销售收入 287 亿元。报告期内,公司实际产钢 395.5 万吨、钢材 360.25 万吨、有色加工材 1.43 万吨,分别完成全年生产计划的 46.53%、49.69%、45.42%;实现销售收入 146.87 亿元,完成全年目标的 51.17%。

第五节 重要事项

一、公司治理状况

根据深圳证券交易所《股票上市规则（2004 年修订版）》及《关于加强社会公众股东权益保护的若干规定》的文件要求，公司需对《公司章程》进行修改，报告期内暂未修订。除此之外，报告期内，公司严格按照中国证监会《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等规定，认真做好各项治理工作。

二、公司报告期内实施利润分配方案的执行情况

公司 2004 年度股东大会通过了 2004 年度利润分配方案：以 2004 年末股份总数 1,765,375,000 股为基数，每 10 股派现金 1 元（含税）。报告期内暂未实施。

三、公司中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不分配利润、不转增股本。

四、报告期内，奥托库姆普联合股票公司就其与本公司控股子公司湖南华菱光远铜管有限公司对北京市第一中院作出的“驳回奥托库姆普联合股票公司的诉讼请求，维持国家知识产权局宣告其专利无效”的判决不服，于 2005 年 2 月向北京高级法院提起上诉，现北京高级法院正在审理中。除此之外，公司没有其它重大诉讼、仲裁事项发生，也没有前期发生持续到报告期间的重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内，公司资产转让及重组情况

（一）资产转让情况

2005 年 5 月 31 日，公司 2004 年年度股东大会审议通过了《关于公司涟钢事业部转让钢渣生产线的议案》。公司涟钢事业部与涟钢集团签署了《资产转让合同》。双方确定，以 2005 年 3 月 31 日为评估基准日，湖南湘资有限责任会计师事务所评估确认的净资产值 4,405.99 万元为转让价格。

（二）根据公司《可转债募集说明书》的相关条款，2005 年 5 月 16 日，公司对湖南华菱涟钢薄板有限公司增资 100,000 万元，湖南华菱涟钢薄板有限公司注册资本变更为 189,650 万元，增资后公司共投资 186,145 万元，持有其 89.45%的股权。

（三）公司资产重组情况

2005 年 5 月 31 日，公司 2004 年年度股东大会审议通过了《关于公司涟钢事业部资产重组的议案》。

为履行公司一届十一次董事会议通过的关于逐步减少关联交易计划安排的决议，经公司 2004 年年度股东大会批准通过，公司将持有湖南华菱涟钢薄板有限公司 89.45%的股权和公司涟钢事业部的全部资产与涟钢集团的部份优质资产进行重组，设立湖南华菱涟源钢铁有限公司。2005 年 6 月 22

日，湖南华菱涟源钢铁有限公司办理了工商登记手续。

1. 投资方：湖南华菱管线股份有限公司，持有 88.32%的股权

涟源钢铁集团有限公司，持有 11.68%的股权

2. 企业名称：湖南华菱涟源钢铁有限公司

3. 公司经营范围：钢材、钢坯、生铁及其他黑色金属产品的生产经营；氧气、煤气、氩气、焦炭及副产品的生产经营；热轧超薄带钢卷、冷轧板卷、镀锌板及相关产品的生产经营；机制加工、机电维修；政策允许的有色金属及矿产品、建材、五金交电、原材料、钢渣、化工产品（不含危险品）经营；信息设备维修、经营；发电、交通运输、建筑安装设计；本公司产品进出口业务、补偿贸易、境外冶金工程承包及境内国际招标，对外派遣境外工程劳务人员；电子平台秤的生产经营。

4. 注册资本：20 亿元

5. 报告期末公司资产规模：1,533,581 万元

6. 重大在建项目：详见本报告第十一节财务报告在建工程涟钢重组部分资产。

7. 关联重组对公司的重大影响：本次资产重组的完成，将对公司的组织结构、公司资产的完整、公司资产财务状况及资产的盈利能力等方面将产生重大的影响。公司在涟源区的关联交易将大幅减少。

（四）根据公司《可转债募集说明书》的相关条款，公司于 2005 年 4 月 30 日对衡阳华菱连轧管有限公司增资 46,000 万元，衡阳华菱连轧管有限公司注册资本变更为 80,655.1 万元。增资后公司出资 50,000 万元，占 61.99%的股权；衡阳华菱钢管有限公司出资 30,655.1 万元，占 38.01%的股权。本公司直接和间接持有其股份的 78.59%。

六、重大关联交易事项

1、控股股东及其子公司占用公司资金的总体情况

报告期内，公司与控股股东及其子公司发生的资金往来主要是购销业务等引起的关联性经营资金往来，并做到了及时清偿，截止 2005 年 6 月 30 日控股股东及其他关联方没有占用公司资金，对经营成果及财务状况没有产生不良影响。除正常的关联交易产生的往来外，公司严格遵守“证监发[2003]56 号”《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定，没有出现控股股东及其关联方占用公司资金的情况。

2、公司对外担保情况

报告期内，公司除对公司控股子公司提供担保外，没有其它担保事项发生。报告期内，公司对公司控股子公司累计担保余额为 225,708.79 万元，当期新增对外担保 22,713.8 万元。报告期内公司没有违规对外担保情况发生。

公司对公司控股子公司担保具体情况如下：公司为控股子公司华菱光远提供人民币贷款担保 21,100 万元，银行承兑汇票担保金额 8,540 万元；为控股子公司薄板公司提供人民币贷款担保 154,000 万元，欧元贷款担保 2,689.02 万欧元，折合人民币 28,404.92 万元，日元贷款担保 73,318.97 万日元，折合人民币 5,627.23 万元，开具银行承兑汇票担保 8,036.64 万元。

七、日常关联交易情况

1、日常关联销售及提供劳务

单位：万元

关联方	交易内容	2005 年预计数	报告期内发生额	占同类交易的比例
涟源钢铁集团有限公司	钢坯	149,000.00	66,344.47	100%
	废钢	10,000.00	7,250.24	100%
	高炉煤气等	22,000.00	8,558.71	100%
	组合坯	2,800.00	3,096.92	100%
	提供劳务	12,200.00	1,354.93	100%
	小计	196,000.00	86,605.27	
长沙铜铝材有限公司	电力	865.00	427.00	100%
	原辅料	6,655.00	3,108.00	100%
	小计	7,520.00	3,535.00	
南方建材股份有限公司	线材	14,594.00	5,852.39	0.69%
	棒材	13,104.00	4,361.99	2.96%
	热轧板卷	20,000.00	11,543.41	2.73%
	小计	47,698.00	21,757.79	
湘潭钢铁集团有限公司	动力介质	4,000.00	3,468.33	30.00%
	线材	44,774.60	28,600.48	10.00%
	代购物质	50,000.00	29,172.81	57.80%
	废弃物	6,500.00	235.41	83%
	小计	105,274.60	61,477.03	
华菱集团	提供房屋出租	79.00	79.00	100%
衡阳科盈钢管有限公司	钢管	1,000.00	436.90	0.40%
合 计		357,571.60	173,890.99	

说明：（1）公司涟钢事业部及湖南华菱涟钢薄板有限公司与涟钢集团 2005 年预计销售及提供劳务等关联交易总额为 196,000 万元，报告期内实际发生 86,605.27 万元，没有明显差异。

（2）湖南华菱光远铜管有限公司与长沙铜铝材有限公司 2005 年预计销售（代购原材料）等关联交易金额为 7,520 万元，报告期内实际发生 3,535 万元，没有明显差异。

（3）公司各控股子公司与南方建材股份有限公司 2005 年预计销售钢材等关联交易金额为 47,698 万元，报告期内实际发生 21,757.79 万元，没有明显差异。

（4）公司控股子公司湖南华菱湘潭钢铁有限公司与湘潭钢铁集团有限公司 2005 年预计销售及提供劳务等关联交易金额为 105,275 万元，报告期内实际发生 61,477.03 万元，没有明显差异。

（5）公司总部提供房屋出租预计全年 79 万元，已全额收回租金款。

(6) 衡阳科盈钢管有限公司与衡阳华菱钢管有限公司 2005 年预计销售钢管等关联交易总额为 1,000 万元, 报告期内实际发生 436.90 万元, 没有明显差异。

2、日常关联交易采购、接受劳务

单位: 万元

关联方	产品、服务名称	2005 年预计数	报告期内发生额	占同类交易金额的比例
涟源钢铁集团有限公司	一、采购产品			
	1. 原材料	743,891.20	364,584.80	73.35%
	2. 燃料	202,742.40	88,192.78	100.00%
	3. 辅助材料	97,711.17	39,218.54	78.40%
	4. 动力	85,713.34	41,469.41	94.63%
	5. 其它	65,377.20	52,722.65	100.00%
	二、接受劳务			
	6. 综合服务费	5,400.00	3,306.81	23.18%
	7. 工程建设	11,000.00	3,516.48	20.92%
	8. 出口代理费	1,600.00	1,006.21	100.00%
	9. 土地租赁费	561.19	280.70	100.00%
	10. 房屋租赁费	3.50	1.75	100.00%
	小计	1,214,000.00	594,300.14	
长沙铜铝材有限公司	电力	32.00	14.00	0.03%
	原辅料	1,448.00	1,407.00	0.28%
	小计	1,480.00	1,421.00	
南方建材股份有限公司	动力	4,830.28	2,339.88	5.34%
	小计	4,830.28	2,339.88	
湘潭钢铁集团有限公司	一、采购产品			
	1. 原材料	182,698.98	131,028.82	26.36%
	2. 辅助材料	26,144.75	10,806.92	21.60%
	二、接受劳务			
	3. 综合服务费	17,784.07	10,961.22	76.82%
	4. 工程建设	16,000.00	13,291.42	79.08%
	小计	242,627.80	166,088.38	
合计		1,462,938.08	764,149.39	

说明: (1) 公司涟钢事业部及湖南华菱涟钢薄板有限公司与涟钢集团 2005 年预计采购原燃料及接受劳务等关联交易总额为 1,214,000 万元, 报告期内实际发生 594,300.14 万元, 没有明显差异。

(2) 湖南华菱光远铜管有限公司与长沙铜铝材有限公司 2005 年预计采购原材料等关联交易金额为 1,460 万元, 报告期内实际发生 1,421 万元。

(3) 公司控股子公司与南方建材股份有限公司 2005 年预计采购动力等关联交易金额为 4,830 万元, 报告期内实际发生 2,339.88 万元, 没有明显差异。

(4) 公司控股子公司湖南华菱湘潭钢铁有限公司与湘潭钢铁集团有限公司 2005 年预计采购原材辅料及接受劳务、工程等关联交易金额为 242,627.8 万元, 报告期内实际发生 166,088.38 万元, 主要原因是: 2004 年底公司湘钢事业部与湘潭钢铁集团有限公司资产重组后, 2005 年初, 一次性从湘潭钢铁集团有限公司购入矿石、煤, 预计 2005 年下半年没有明显差异。

3、定价政策和定价依据：

(1) 根据本公司与华菱集团签署的《原材料供应合同》和《综合服务合同》，关联企业向本公司提供原辅材料和动力及服务价格按以下原则确定：有国家定价的，执行国家定价；没有国家定价，则不得高于向任何独立第三方提供该原辅材料和动力及服务的当时市场价格；若无市场价格，则双方按照公平交易原则协商定价，但不得高于向任何第三方供应该等原材料的价格。

(2) 根据本公司与南方建材签署的《商品供应合同》明确规定了双方供应与采购的定价原则，有国家定价的，执行国家定价；没有国家定价的，则按商品的当时市场价协商定价。

(3) 根据公司涟钢事业部与涟钢集团进出口有限责任公司签订的《产品代理出口销售协议》，涟钢集团收取 40 元/吨的出口代理费。

(4) 根据本公司与涟钢集团签订的《工厂场地租赁合同》，租赁涟钢集团土地 102.47 平方米，每平米年租金为 4.54 元。

(5) 根据薄板公司与涟钢集团签订的《工厂场地租赁合同》，租赁涟钢集团土地 21.13 平方米，每平米年租金为 4.57 元。

(6) 根据薄板公司与涟钢集团签署的《办公楼租赁合同》，租赁涟钢集团办公用房，年租金 3.5 万元。

(7) 根据本公司与华菱集团签订的《办公场所租用协议》，华菱集团向公司租赁办公场所，年租金 79 万元。

(8) 根据湖南华菱涟钢薄板公司与湖南华菱钢铁集团有限公司签署的《设备进口代理合同》，华菱集团按进口额的 1%向薄板公司收取商务代理费。

4、交易结算方式为现款或转账形式。

5、以上关联交易均属正常业务，没有对公司利润产生影响。

八、重大合同及其履行情况

1、报告期内或以前期间无延续到本期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项发生。

2、除对公司控股子公司提供担保以外，没有在报告期内发生或以前期间发生延续到报告期的重大担保事项发生。

3、报告期内或以前期间无延续到本期的重大委托他人进行现金资产管理的情况发生。

九、报告期内，公司聘任湖南开元有限责任会计师事务所为审计机构。注册会计师周重揆、曹国强，符合《关于证券期货审计业务签字注册会计师定期轮换的规定》。报告半年度支付给聘任会计师事务所的审计费用为 50 万元，其对公司进行审计所发生的交通费、食宿费等费用由公司负责。

十、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及深圳证券交易所公开谴责的情况发生。

十一、其他事项

（一）公司可转换公司债券情况

1、可转债发行情况

经中国证券监督管理委员会签发行字[2004]114 号文核准，公司于 2004 年 7 月 16 日公开发行了 20 亿元可转换公司债券（华菱转债），债券期限五年，转股期为 2005 年 1 月 16 日至 2009 年 7 月 16 日。

2、报告期内转债累计转股情况

截至报告期末，已有 51000 元可转债转为公司股票，转股数为 10,177 股，累计转股 10,177 股，占转股前公司已发行股份总数的 0.0008%；尚有 1,999,949,000 元的转债未转股，占债券发行总量的 99.997%。

3、转股价格历次调整情况

2005 年 5 月 17 日，公司 2005 年第一次临时董事会通过了《关于修正公司可转债转股价格的议案》，将转股价格由 5.01 修正为 4.5 元。（详见 2005 年 5 月 18 日《中国证券报》、《证券时报》）

4、可转债付息情况

截至报告期末，公司尚未支付可转债利息。

公司 2005 年 7 月 15 日支付了第一年可转债利息。债权登记日为 7 月 15 日，除息日为 2005 年 7 月 18 日。每 10 张华菱转债（面值 1000 元）派息 10 元，扣 20%个人所得税后，个人投资者和基金实际每 10 张派息 8 元。

5、可转债担保人和发行人有关情况

（1）公司可转债担保人为招商银行长沙分行。报告期内，担保人的盈利能力、资产状况和信用状况良好，未发生重大变化。

（2）截至报告期末，公司（母公司报表口径）资产总额为 94.56 亿元，负债为 23.47 亿元，资产负债率为 24.82%，公司的流动比率和速动比率分别为 1.27 和 1.27，表明公司具有较强的偿债能力。

6、公司还债安排

根据公司在可转债募集说明书的偿债计划和措施，公司对未来年度还债的安排如下：①安排相应的资金，在每年的利息支付日支付可转债利息；②全力搞好生产经营，提升综合实力，增强投资者信心，促使其转股。如到期未能转股，本公司将凭借自身的偿债能力、融资能力及担保人的支持，筹措相应的资金，履行偿债义务。

（二）2005 年 6 月 24 日，公司二届二十次董事会通过了《关于回购社会公众股的预案》和《关于授权董事会办理本次回购社会公众股相关事宜的议案》。公告刊登在 2005 年 6 月 25 日《中国证券报》、《证券时报》上。2005 年 7 月 25 日，公司 2005 年第二次临时股东大会审议通过了上述议案，决议公告刊登在 2005 年 7 月 26 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

（三）公司 2004 年年度股东大会通过了《关于商标使用许可的议案》。

1、湖南华菱湘潭钢铁有限公司许可湘潭钢铁集团有限公司及控股子公司使用“华光”牌商标，使用期限为 5 年。

2、公司涟钢事业部将“双菱”商标转让给湖南华菱涟钢薄板有限公司（华菱薄板）。同时，华菱薄板许可涟钢集团、涟钢事业部使用“双菱”牌商标，使用期限为 5-8 年。

(四) 公司 2005 年第一次临时股东大会通过了《关于延长公司第二届董事会董事任期的议案》。公司第二届董事会全体董事任期延长至公司控股股东华菱集团与米塔尔钢铁公司的股权转让获得相关批准后, 依照法定程序产生新一届董事会为止, 但最长不迟于华菱集团和米塔尔钢铁完成交易后四十天。(详见 2005 年 2 月 22 日《中国证券报》、《证券时报》)

十二、公司控股股东华菱集团转让股权事项

1、2005 年 1 月 14 日, 公司控股股东华菱集团与 Mittal Steel Company N.V. (米塔尔钢铁公司) 在湖南长沙签订了《股份转让合同》, 华菱集团将持有的公司 65625 万股国有股股份转让给米塔尔钢铁公司, 相关信息已披露于 2005 年 1 月 15 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网上。

2、2005 年 6 月 9 日, 公司控股股东华菱集团与米塔尔钢铁公司于签订了《修订协议(一)》, 双方对股份转让数及转让比例进行修订。协议修订后, 华菱集团持有国有法人股 66507.6875 万股, 占总股本的 37.673%, 米塔尔钢铁公司持有 64742.3125 万股, 占总股本的 36.673%, 该股份属非国有股。

3、此次股权转让, 公司已收到国有资产监督管理委员会国资产[2005]348 号《关于湖南华菱管线股份有限公司部分国有股有关问题的批复》及国家发展和改革委员会发改工业[2005]1263 号《关于湖南华菱钢铁集团向米塔尔钢铁公司转让部分国有法人股权核准的批复》。

4、此次股权转让仍需国家商务部等部门批准, 经中国证券监督管理委员会审核并准予米塔尔钢铁公司对华菱管线股东全面要约收购的豁免要求。

十二、期后事项

1、公司于 2004 年 7 月 16 日发行可转换公司债券(华菱转债), 截至 2005 年 7 月 15 日华菱转债期满一年。根据公司《可转债募集说明书》有关条款的规定, 可转债按票面金额, 从 2004 年 7 月 16 日起开始计算利息, 第一年利率为 1%。

2、2004 年度公司分红派息公告刊登在 2005 年 7 月 22 日《中国证券报》、《证券时报》上, 2004 年度分红派息方案为向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金(含税, 扣税后, 社会公众股中个人股东、投资基金实际每 10 股派 0.9 元现金), 本次分红派息股权登记日为: 2005 年 7 月 28 日, 除息日为 2005 年 7 月 29 日。本次分红派息对象为: 截止 2005 年 7 月 28 日下午深圳证券交易所收市后, 在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的全体股东。

3、根据公司可转债募集说明书的相关条款, 公司在 2005 年 7 月 29 日实施 2004 年度每 10 股派 1 元(含税)的分配方案后, 公司可转债转股价格因派息从 4.5 元下调至 4.4 元。可转债转股价格调整公告刊登在 2005 年 7 月 22 日《中国证券报》、《证券时报》上。

4、2005 年 7 月 27 日, 公司在《中国证券报》、《证券时报》上刊登了《更换保荐代表人的公告》。公司接到方正证券有限责任公司书面通知, 因许刚先生辞职离开方正证券, 方正证券决定更换, 由巫海彤女士担任我公司保荐代表人, 继续履行持续督导责任。保荐期至 2005 年 12 月 31 日。

5、2005 年 7 月 27 日, 公司控股股东湖南华菱钢铁集团有限责任公司因贷款将其持有的发起人国有法人股 250,000,000 股, 占公司总股本 1,765,385,177 股的 16.99%质押给兴业银行长沙分行。华菱集团原质押给兴业银行长沙分行暨 2005 年 7 月 31 日到期的 309,789,000 股提前解冻。

第六节 财务报告

开元所股审字（2005）第 055 号

审 计 报 告

湖南华菱管线股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南华菱管线股份有限公司（以下简称贵公司）2005 年 6 月 30 日的资产负债表以及合并资产负债表、2005 年 1-6 月的利润及利润分配表以及合并利润及利润分配表、2005 年 1-6 月的现金流量表以及合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2005 年 6 月 30 日的财务状况以及合并财务状况、2005 年 1-6 月的经营成果以及合并经营成果、2005 年 1-6 月的现金流量以及合并现金流量。

湖南开元有限责任会计师事务所

中国注册会计师：周重揆

中国长沙市

中国注册会计师：曹国强

二〇〇五年七月二十八日

会计报表附注

附注一：公司基本情况

湖南华菱管线股份有限公司（以下简称本公司）系经湖南省人民政府湘政函[1999]58 号文批准，由湖南华菱钢铁集团有限责任公司（以下简称华菱集团）为主发起人，联合长沙矿冶研究院、张家界冶金宾馆、湖南冶金投资公司、中国冶金进出口湖南公司，于 1999 年 4 月共同发起设立。经中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）证监发行字[1999]75 号文件批准，本公司于 1999 年 7 月 5 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）20,000 万股。股票发行后，本公司注册资本为人民币 125,230 万元，并经湖南省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号 4300001003378。

本公司 2000 年 5 月第五次股东大会（1999 年年会）决议以公司 1999 年末总股本 125,230 万股为基础，向全体股东每 10 股送 2 股红股及派现金红利 0.50 元人民币（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0.5 股。由此，本公司注册资本增至 156,537.50 万元。

经中国证监会证监发行字（2001）74 号文件核准，本公司于 2002 年 3 月向社会公众增发人民币普通股 20,000 万股，公司注册资本增至 176,537.5 万元，均已经湖南省工商行政管理局核准变更登记。

经中国证监会证监发行字[2004]114 号文核准，本公司于 2004 年 7 月 16 日发行可转换公司债券 200,000 万元，期限 5 年，转股期为 2005 年 1 月 16 日至 2009 年 7 月 16 日。

本公司属于冶金行业，经营范围：生产和销售政策允许的钢坯、无缝钢管、线材、螺纹钢、热轧超薄带钢卷、冷轧板卷、镀锌板、中小型材等黑色和有色金属产品及相关附属产品。

本公司下设公司总部及湖南华菱湘潭钢铁有限公司（以下简称华菱湘钢）、湖南华菱涟源钢铁有限公司（以下简称华菱涟钢）、湖南华菱光远铜管有限公司（以下简称华菱光远）、衡阳华菱连轧管有限公司（以下简称华菱连轧）、衡阳钢管有限公司（以下简称衡阳钢管）、衡阳华菱钢管有限公司（以下简称华菱钢管）、湖南华菱信息有限公司（以下简称华菱信息）7 个控股子公司。

附注二：会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

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

本公司采用公历年制，即公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本公司会计核算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，以实际成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

外币经济业务按发生当日市场汇价折合人民币记账，期末对货币性项目中外币余额按期末中国人民银行公布的汇价进行调整，因汇价变动发生的差额，作为汇兑损益，分别按下列情况处理：

- (1)在筹建期间发生的汇兑损益，计入长期待摊费用；
- (2)与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的规定进行处理；
- (3)除上述情况外，汇兑损益均计入当期损益。

6、现金等价物的确认标准

本公司将期限短（指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险小的投资作为现金等价物。

7、短期投资计价及收益确认方法、跌价准备的确认及计提方法

短期投资按实际成本计价，期末按照成本与市价孰低法计价，并以市价低于成本的金额计提短期投资跌价准备。

短期投资收益：持有期间实际取得的现金股利和利息冲减短期投资成本（不含购买时支付的已宣告但未领取的现金股利或已到付息期但未领取的利息），转让短期投资时取得的收入减去短期投资成本后的差额确认为投资收益。

8、坏账损失的确认标准、核算方法、计提范围和计提比例

(1) 坏账损失的确认标准：

本公司对于因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其偿债义务，超过三年且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

(2) 坏账损失采用备抵法核算，分别按下列方法和比例对应收账款、其他应收款计提坏账准备。

应收账款计提坏账准备方法为账龄分析法，按如下比例计提：

账 龄	计 提 比 例
1 年 以 内	5%
1-2 年	15%
2-3 年	25%
3-4 年	35%
4-5 年	50%
5 年 以 上	100%

其他应收款计提坏账准备为余额百分比法，按其期末余额 6%计提坏账准备。

9、存货的分类、计价、核算方法、存货的盘存制度及存货跌价准备的确认与计提

(1)本公司存货包括：原料及主要材料、辅助材料、备品配件、燃料、委托加工材料、自制半成品、低值易耗品、在产品、产成品等。

(2)存货核算：除产成品外，均采用计划成本进行日常核算，月末将计划成本调整为实际成本。

(3)产成品按实际成本核算，发出产成品采用加权平均法计价。

(4)低值易耗品采用一次摊销法摊销。

(5)存货盘存采用永续盘存制。

(6)期末对存货进行清查，按成本与可变现净值孰低法计价，按单个项目的成本高于其可变现金额的差额计提存货跌价准备。

10、长期投资计价及核算方法、股权投资差额的摊销、长期投资减值准备的确认和计提方法

(1)长期股权投资的核算方法

本公司对外长期股权投资，按投资时实际支付的价款或确定的价值记账。本公司投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下的，或虽投资占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；公司投资占被投资单位有表决权资本总额的 20%以上或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。

自 2003 年 1 月 1 日起，根据财政部《关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答》的规定：采用权益法核算时，长期股权投资初始投资成本与应分享被投资企业权益份额的差额作为股权投资差额，分情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按 10 年分期平均摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入资本公积。对本公司 2003 年 1 月 1 日以前对外投资形成的股权投资差额，不作追溯调整，对其余额在规定的剩余期限内分期平均摊销，计入损益，直至摊销完毕为止。

(2)长期债权投资的核算方法

本公司长期债权投资按实际支付的价款计价，包括税金、手续费等相关费用。取得的分期付息到期偿还本金的债券，其实际支付的价款中含有自发行日起至取得日止的利息，作为应收项目单独核算；取得的到期还本付息的债券，其实际支付的价款中含有自发行日起至取得日止的利息，在长期债权投资中单独核算。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，并按当期应分摊的溢价或折价进行调整后，计入当期投资收益。

(3)长期投资减值准备：本公司在期末时按照其账面价值与可收回金额孰低计价，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，计提的长期投资减值准备列入当期损益。

11、固定资产的确认标准、分类、计价方法、折旧方法及减值准备的确认和计提方法

(1)固定资产确认标准：

固定资产系指使用期限在一年以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具等资产以及单位价值在 2000 元以上、使用期限在两年以上的非生产经营用设备和物品。

(2)固定资产计价：

固定资产按取得时的成本入账。取得时的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税金、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。固定资产取得时的成

本应当根据具体情况分别确定：

①凡购置不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等，作为入账价值。

②自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为入账价值。

③投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

④融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

如果融资租赁资产占企业资产总额比例等于或低于 30%的，在租赁开始日，本公司按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

⑤在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产的账面价值，加上由于改建、扩建而使该项资产达到预定可使用状态前发生的支出，减去改建、扩建过程中发生的变价收入，作为入账价值。

⑥接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值。涉及补价的，按以下规定确定受让的固定资产的入账价值：

A、收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费作为入账价值；

B、支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费作为入账价值。

⑦以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为入账价值。涉及补价的，按以下规定确定换入固定资产的入账价值：

A、收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额作为入账价值；

B、支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为入账价值。

⑧接受捐赠的固定资产，应按以下规定确定其入账价值：

A、捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。

B、捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值。

a、同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

b、同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

c、如受赠的系旧的固定资产，按照上述方法确认的价值，减去按该项资产的新旧程度估计的价

值损耗后的余额作为入账价值。

⑨盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额作为入账价值。

(3) 固定资产的分类：

固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他等五大类。

(4) 固定资产折旧方法：

固定资产折旧采用年限平均法，按固定资产的分类折旧率计提折旧。各类固定资产年折旧率如下：

固定资产	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-40	3-4	3.99-2.43
机器设备	9-18	3-4	10.67-5.39
运输设备	6-10	3-4	16-9.7
电子设备	6-10	3-4	16-9.7
其他	6-13	3-4	16-7.46

(5) 固定资产减值准备：本公司期末对实质已发生减值的固定资产计提减值准备，计入当期损益；固定资产减值准备按单项资产计提。对于因市价持续下跌、或损坏、技术陈旧、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的固定资产，应将其可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预计的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

12、在建工程的核算、转入固定资产的时点及减值准备的确认和计提方法

在建工程按实际成本核算，包括为建造或大修理固定资产而进行的各项建筑和安装工程。在建工程成本包括固定资产新建工程、改扩建工程、大修理工程等所发生的实际支出。其中：新建、改扩建的在建工程达到预定可使用状态时依据工程竣工决算结转为固定资产；若前述工程虽已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算，则于达到预定可使用状态时估价预转固定资产，待办理竣工决算后再进行调整。

在建工程减值准备：本公司期末对预计发生减值的在建工程计提减值准备，对于有证据表明在建工程已经发生了减值的，按在建工程预计可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

13、借款费用的会计处理、借款费用资本化金额的计算方法

(1)公司所发生的借款费用，除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均应于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用满足资本化条件的，应于费用发生时资本化，计入所购建固定资产的成本；未满足资本化条件的，于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

(2)借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

① 资产支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；

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。

(3)用借款进行的工程所发生的借款利息，属于在固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入在建工程成本，固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入当期损益；用外币借款进行的工程，因汇率变动而多付或少付的人民币，在固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入在建工程成本，固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入当期损益。

14、无形资产的计价、摊销方法、无形资产减值准备的确认和计提方法

(1)无形资产的计价

购入的无形资产按实际支付的价款作为实际成本；股东投入的无形资产按投资各方确认的价值入账；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用入账；开发过程中发生的费用，计入当期损益。

(2)无形资产摊销方法

无形资产自取得当月起，在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，按如下原则确定：①合同规定了受益年限，但法律没有规定有效年限的，按不超过合同规定的受益年限平均摊销；②合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限平均摊销；③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限，按不超过受益年限和有效年限两者之中较短的期限摊销；④合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限平均摊销。

(3)无形资产减值准备

本公司对于预计可收回金额低于其账面价值的无形资产按其差额计提减值准备，计入当期损益。

15、长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用，是指企业已经支出、摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。

(1) 长期待摊费用在受益期内平均摊销；

(2) 除购建固定资产以外,所有筹建期间发生的费用,先在长期待摊费用中归集,待企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

16、收入的确认原则和方法

商品销售,按以下原则确认:本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方,不再保留已售出商品通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施控制,相关的经济利益能够流入,并且相关的收入成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

提供劳务,按以下原则确认:在同一会计年度内开始并完成的劳务,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,在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

17、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

18、合并会计报表的编制方法

本公司依据财政部财会字[1995]11 号《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。

(1)合并范围:本公司直接或间接拥有 50%以上(不含 50%)权益性资本的被投资企业和本公司实际控制的其他被投资企业。

(2)编制方法:以母公司和子公司的个别会计报表为基础,合并资产负债表、利润及利润分配表和现金流量表,将母公司和子公司、子公司相互之间发生的经济业务及对个别会计报表有关项目的影响进行抵销。

附注三: 税项

1、流转税及附加

(1) 本公司销售产品按 17%、13%的增值税率计缴,提供劳务按 5%的营业税率计缴,按应交流转税额的 7%计缴城市维护建设税,按应交流转税额的 3%或 5%计缴教育费附加。根据财政部、国家税务总局《关于生产企业出口货物实行免抵退税办法后有关城市建设税教育费附加政策的通知》(财税[2005]25 号),从 2005 年 1 月 1 日起,当期免抵的增值税税额应纳入城市建设税和教育费附加的计征范围。

(2) 根据财政部等四部门财税字(1999)34 号“关于改进钢材‘以产顶进’办法的补充通知”,以不含税价格销售给加工出口企业用于加工生产出口产品的钢材,免征增值税,其进项税额准予在其内销产品的销项税中予以抵扣。本公司及所属子公司享受此政策。

根据财政部、国家税务总局关于停止加工出口专用钢材有关税收政策的通知(2005 年 6 月 15 日 财税[2005]105 号),从 2005 年 7 月 1 日起,取消加工出口企业用于加工生产出口产品的钢材免

征增值税的优惠政策。

2、企业所得税

(1) 本报告期本公司依据有关税法的规定按 33% 的税率缴纳所得税。

(2) 湖南湘钢华光线材有限公司（以下简称华光线材）是经湖南省对外贸易经济合作厅及湖南省财政厅湘外经贸外资[2003]76 号文件认定的先进技术企业，经湖南省国家税务局涉外税务分局批准，自 2004 年 1 月 1 日起至 2006 年 12 月 31 日止，减半征收企业所得税。本期企业所得税率为 15%。

(3) 衡阳钢管系中外合资经营企业，到 2004 年 12 月 31 日止执行的“两免三减半”的优惠政策到期，根据国家税务总局《关于实施对中西部地区的外商投资企业给予三年减按 15% 税率征收企业所得税的优惠的通知》（国税发[1999]172 号文件），经衡阳市国家税务局涉外分局批准自 2005 年 1 月 1 日起三年内享受减半征收，本期企业所得税率为 15%。

(4) 华菱光远是经湖南省科学技术厅湘科高字[2001]272 号文件认定的高新技术企业，经湖南省地方税务局直属分局批准，自盈利年度起两年内免征企业所得税，从第三年起按 15% 缴纳企业所得税。本期企业所得税率为 15%。

(5) 根据财政部、国家税务总局联合下发的《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》（财税字[1999]290 号）文件的规定，公司享受国产设备抵免企业所得税的政策。

3、其他税费按规定缴纳。

附注四：纳入合并报表范围的公司

（一）直接控股的公司

单位名称	注册资本	经营范围	投资额	所占权益比例	是否合并
湖南华菱湘潭钢铁有限公司①	200,000 万元	生铁、钢坯、钢材、焦炭及副产品生产、销售；冶金机械设备制造、销售；冶金技术咨询	241,954 万元	79.9%	是
湖南华菱光远铜管有限公司	10,832 万元	生产、销售政策允许的铜铝材及其合金产品，其它有色金属材料及制品，销售政策允许的矿产品	7,950 万元	73.39%	是
湖南华菱涟源钢铁有限公司②	200,000 万元	钢材、钢坯、生铁及其他黑色金属产品的生产经营；热轧超薄带钢卷、冷轧板卷、镀锌板及相关产品的经营。	442,096.54 万元	88.32%	是
衡阳华菱连轧管有限公司③	80,655.1 万元	无缝钢管的生产、销售	50,000 万元	61.99%	是
衡阳钢管有限公司	1,500 万美元	生产、销售各种钢管、钢坯、炼钢及轧钢的附属制品，收购自用的废钢铁	1125 万美元	75.00%	是
衡阳华菱钢管有限公司④	146,413 万元	黑色金属冶炼、加工及其产品的销售	63,949 万元	43.68%	是
湖南华菱信息有限公司⑤	2,400 万元	电子信息产品、计算机软件开发、生产、销售和相关的技术服务	2,000 万元	83.33%	是

注：①华菱湘钢是本公司和湘潭钢铁集团有限公司（以下简称湘钢集团）合资组建的有限公司，注册资本 20 亿元。本公司以所属湘钢事业部的全部资产和持有的华光线材 75%的股权出资，占 79.9%的股权，湘钢集团以其相关资产出资，占 20.1%的股权。由于华菱湘钢 2004 年没有生产经营，所以在 2004 年度的会计报表中只合并了该公司的资产负债表。华菱湘钢从 2005 年 1 月 1 日起正式运行，根据合并会计报表的有关规定，本报告期内合并了华菱湘钢的会计报表，原湘钢事业部撤销。

②2005 年 5 月 31 日，本公司 2004 年度股东大会通过了本公司与涟源钢铁集团有限公司（以下简称涟钢集团）合资组建华菱涟钢的《出资协议书》，该公司注册资本 20 亿元。本公司以所属涟钢事业部的净资产和持有的薄板公司 89.45%的股权出资，占 88.32%的股权，涟钢集团以所属的烧结厂、焦化厂、带钢厂、一炼钢厂（电炉部分）、热电厂（不含发电部分）、动力厂、运输部、检修厂、冷带公司、进出口公司等二级单位、十三个相关处室的净资产及相关土地使用权出资，占 11.68%的股权。华菱涟钢已于 2005 年 6 月 22 日注册成立，由于上半年没有生产经营，所以本报告期内只合并了华菱涟钢的资产负债表。

③华菱连轧成立于 2003 年 12 月 30 日，是华菱钢管与本公司共同组建的有限公司，注册资本为 10,000 万元，华菱钢管持有 60%的股权，本公司直接持有 40%的股权，由于本公司持有华菱钢管 43.68%的股权，故本公司直接和间接合计持有华菱连轧 66.21%的股权。华菱连轧于 2004 年 10 月增加注册资本 24,655.10 万元，其中：华菱钢管增资 14,000 万元，增资后占注册资本的 57.71%；衡钢集团增资 10,655.10 万元，增资后占注册资本总额的 30.75%；本公司放弃增资，持股比例由 40%降为 11.54%。华菱钢管于 2004 年 12 月受让衡钢集团持有的华菱连轧 30.75%的股权，华菱钢管在华菱连轧的股权比例由 57.51%增加到 88.46%。2005 年 4 月 30 日，本公司对华菱连轧增资 46,000 万元，华菱连轧注册资本变更为 80,655.1 万元，增资后本公司直接持股比例由 11.54%增加到 61.99%，直接和间接持股比例上升到 78.59%，华菱钢管放弃增资，其持股比例由 88.46%下降到 38.01%。根据合并会计报表的有关规定，本报告期内合并了华菱连轧的会计报表。

④华菱钢管成立于 2000 年 12 月 7 日，是由中国华融资产管理公司（以下简称华融公司）、中国东方资产管理公司（以下简称东方公司）、湖南衡阳钢管（集团）有限公司（以下简称衡钢集团）和本公司共同组建的债转股公司，属有限责任公司，本公司占 43.68%的股权，华融公司占 31.62%的股权，东方公司占 16.69%的股权，衡钢集团占 8.01%的股权。根据本公司 2000 年 12 月 1 日与该公司其他股东签订的合资协议中约定，其他股东全权委托本公司经营管理该公司，本公司对该公司拥有实际控制权，因此将华菱钢管纳入合并会计报表范围。

⑤华菱信息成立于 2005 年 6 月 29 日，注册资本 2400 万元，本公司出资 2000 万元，拥有其 83.33%的股权。华菱信息尚未进行经营活动，本报告期内合并了其资产负债表。

(二) 间接控股的公司

单位名称	注册资本	经营范围	投资额	直接持股比例	间接持股比例	是否合并
衡阳钢管集团国际贸易有限公司①	400 万元	自营和代理各类商品及技术的进出口业务，经营进料加工和“三来一补”业务	273 万元		39.31%	是
湖南湘钢华光线材有限公司	9,320 万元	生产、销售各种钢材、钢材深加工产品	9,000 万元		59.93%	是
湖南华菱涟钢薄板有限公司②	189,650 万元	生产和销售热轧超薄带钢卷、冷轧板卷、镀锌板及相关产品	186,145 万元		79%	是

注：①本公司对华菱钢管拥有实际控制权，华菱钢管持有衡阳钢管集团国际贸易有限公司 90% 的股权，因此将衡钢国贸纳入合并报表范围。

②薄板公司原系本公司直接控股子公司，本公司持有其 81.16% 的股权，涟钢集团持有 18.84%。2005 年 5 月 16 日，本公司对薄板公司增加投资 100,000.00 万元，增资后公司持有的股权比例由 81.16% 增加到 89.45%，涟钢集团持股比例由原来的 18.84% 下降到 10.55%。2005 年 6 月本公司与涟钢集团组建华菱涟钢时，本公司以持有薄板公司 89.45% 的股权作为出资额投入到华菱涟钢，故薄板公司由直接控股子公司变成了间接控股子公司。

附注五：合并会计报表主要项目注释

金额单位：人民币元

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	111,397.18	199,990.64
银行存款	1,990,258,607.91	3,025,770,363.37
其他货币资金	764,946,302.91	507,083,746.32
合 计	2,755,316,308.00	3,533,054,100.33

注：银行存款中有 4,900 万元用于对银行借款的质押。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,771,240,655.38	1,759,008,975.82
商业承兑汇票	3,500,000.00	
合 计	1,774,740,655.38	1,759,008,975.82

注：银行承兑汇票中有 13,000 万元用于银行借款的质押。

3、应收账款

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
1年以内	260,944,281.44	59.41	13,047,214.06	5.00	78,615,252.91	29.75	3,930,762.65	5.00
1-2年	31,839,380.38	7.25	4,775,907.06	15.00	45,891,569.16	17.37	6,883,735.37	15.00
2-3年	21,189,157.26	4.82	5,297,289.32	25.00	13,617,608.06	5.15	3,404,402.01	25.00
3-4年	9,174,316.10	2.09	3,211,010.63	35.00	9,372,715.42	3.55	3,280,450.39	35.00
4-5年	7,416,856.42	1.69	3,708,428.22	50.00	11,468,382.66	4.34	5,734,191.33	50.00
5年以上	108,656,068.52	24.74	108,656,068.52	100.00	105,283,983.87	39.84	105,283,983.87	100.00
合计	439,220,060.12	100.00	138,695,917.81		264,249,512.08	100.00	128,517,525.62	

注：①本账户中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

②应收账款增加 17,497 万元，增长 66.21%，主要是重组设立华菱涟钢，涟钢集团投入资产中含有应收账款 8,625 万元；生产规模扩大，增加应收账款 8,872 万元。

③欠款金额前五名单位的金额合计为 12,399.98 万元，占应收账款总额的 28.23%。

4、其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	所占比例 (%)	坏账准备	金额	所占比例 (%)	坏账准备
1 年以内	170,742,763.34	59.11	10,244,565.80	29,750,751.54	96.42	1,785,045.09
1-2 年	43,605,558.75	15.10	2,616,333.53	628,824.10	2.04	37,729.44
2-3 年	35,763,123.32	12.38	2,145,787.40	461,168.28	1.49	27,670.10
3 年以上	38,752,626.83	13.42	2,325,157.61	13,990.78	0.05	839.45
合 计	288,864,072.24	100.00	17,331,844.34	30,854,734.70	100.00	1,851,284.08

注：①本账户中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

②欠款金额前五名单位的金额合计为 16,290.73 万元，占其他应收款金额的 56.4%。

③其他应收款增加 25,800.93 万元，主要是重组设立华菱涟钢，涟钢集团投入的资产中含有其他应收款 23,561 万元。

5、预付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	688,684,173.41	100.00	633,585,092.83	100.00
合 计	688,684,173.41	100.00	633,585,092.83	100.00

注：本账户中无预付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

6、存货及存货跌价准备

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料及主要材料	2,120,569,443.22		719,326,585.10	
在产品	614,213,266.39		118,241,337.90	
自制半成品	160,599,656.51		221,386,480.49	
产成品	608,164,238.19		308,897,450.32	
辅助材料	257,017,627.01		161,894,430.58	
低值易耗品	267,014.37			
备品配件	387,593,761.36		168,939,441.40	
燃料	102,062,301.94		82,740,923.89	
合 计	4,250,487,308.99		1,781,426,649.68	

注：存货增加 246,906.07 万元,增长 138.60%, 主要是：①重组设立华菱涟钢, 涟钢集团投入的资产中含有存货 186, 097 万元，②原材料价格上涨，产量增加，导致存货增加。

7、长期投资

(1) 长期股权投资

项 目	期末数		期初数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
长期股权投资	151,723,322.72	2,000,000.00	11,103,100.04	

①长期股权投资明细表

被投资公司名称	投资金额	投资期限	占被投资单位注册资本比例	减值准备
湘财证券有限责任公司	2,000,000.00	长期	0.09%	2,000,000.00
平顶山天安煤业股份有限公司	117,000,000.00	长期	4.398%	
合 计	119,000,000.00			2,000,000.00

②股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加额	本期减少额		摊余金额	摊销期限	形成原因
				本期摊销	本期转出			
湖南湘钢华光线材有限公司	23,644,013.82	23,644,013.82		1,182,200.70		22,461,813.12	10 年	资产重组
衡阳华菱钢管有限公司①	-14,905,815.00	-11,924,652.00		-745,290.76		-11,179,361.24	10 年	增资扩股
湖南华菱光远铜管有限公司②	-3,339,908.64	-2,616,261.78		-166,995.44		-2,449,266.34	10 年	增资扩股
湖南华菱涟钢薄板有限公司③	23,890,137.18		23,890,137.18			23,890,137.18	10 年	资产重组
合 计	29,288,427.36	9,103,100.04	23,890,137.18	269,914.50		32,723,322.72		

注：①本公司在 2002 年 12 月对华菱钢管增资扩股，形成股权投资贷差 14,905,815.00 元，在 10 年内分期摊销；

②本公司在 2002 年 10 月对华菱光远增资扩股，形成股权投资贷差 3,339,908.64 元，在 10 年内分期摊销；

③由于重组设立华菱涟钢，对薄板公司的资产进行评估，形成股权投资差额 23,890,137.18 元。

(2)长期投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
湘财证券有限责任公司		2,000,000.00		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00		2,000,000.00

注：根据被投资单位湘财证券有限责任公司截止 2005 年 6 月 30 日的财务状况，按本公司的会计政策对其投资全额计提减值准备，相应投资损失计入本期损益。

8、固定资产、累计折旧及减值准备

(1) 原值

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
房屋建筑物	3,647,906,143.55	1,358,287,961.21	286,957,470.37	4,719,236,634.39
机器设备	10,600,187,211.65	3,144,710,722.40	113,663,180.96	13,631,234,753.09
电子设备	535,518,892.68	49,409,380.63	6,778,436.66	578,149,836.65
运输工具	142,339,197.21	174,575,805.31	5,139,100.00	311,775,902.52
其 它	207,927,298.13	49,420,186.22	19,493,305.33	237,854,179.02
合 计	15,133,878,743.22	4,776,404,055.77	432,031,493.32	19,478,251,305.67

(2) 累计折旧

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
房屋建筑物	967,399,261.50	488,426,856.45	95,681,936.50	1,360,144,181.45
机器设备	2,996,905,827.46	1,025,234,746.62	255,520,268.47	3,766,620,305.61
电子设备	245,935,043.39	50,884,317.48	15,970,688.03	280,848,672.84
运输工具	69,782,524.92	70,943,542.94	7,835,171.38	132,890,896.48
其 它	44,102,913.86	25,284,158.90	9,983,021.72	59,404,051.04
合 计	4,324,125,571.13	1,660,773,622.39	384,991,086.10	5,599,908,107.42
净 值	10,809,753,172.09			13,878,343,198.25

(3) 减值准备

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数	变动原因
机器设备	7,008,167.72		120,253.57	6,887,914.15	资产出售
合 计	7,008,167.72		120,253.57	6,887,914.15	
净 额	10,802,745,004.37			13,871,455,284.10	

注：①在建工程本期转入固定资产 191,419 万元。

②因重组设立华菱涟钢，增加固定资产原值 285,824.02 万元，累计折旧 98,150.87 万元。

③因重组设立华菱涟钢，对原涟钢事业部的固定资产评估净增值 659.73 万元。

④本期出售固定资产原值 5,018.27 万元,净值 4,643.48 万元。

9、工程物资

项 目	期末数	期初数
华菱薄板国产设备	282,228,694.30	202,273,493.24
华菱薄板进口设备	729,051,068.55	521,104,632.49
合 计	1,011,279,762.85	723,378,125.73

注：系薄板公司冷轧项目进入设备安装阶段，相关机器设备增加所致。

10、在建工程

项目名称	预算数	期初余额		本期增加额		本期转入固定资产		其他转出		期末数		资金来源	完工比例
		金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息		
一、华菱湘钢													
连铸高效化	190,000,000.00	26,187,133.27	453,317.85	22,594,399.15	986,757.47	48,781,532.42	1,440,075.32	0.00	0.00	0.00	0.00	可转债	100%
轧钢加热炉改造	49,640,000.00	39,989,862.47	114,334.22	14,002,389.26	403,129.60	53,992,251.73	517,463.82	0.00	0.00	0.00	0.00	可转债	100%
棒材全连轧	80,430,000.00	2,177,487.11	185,202.77	25,574,502.57	123,664.30	27,751,989.68	308,867.07	0.00	0.00	0.00	0.00	可转债	100%
焦化干熄焦技术改造	120,310,000.00	62,927,093.53	1,007,395.45	68,034,460.24	1,757,800.00	130,961,553.77	2,765,195.45	0.00	0.00	0.00	0.00	贷款	100%
回收利用高炉煤气发电25MW汽轮发电项目	49,950,000.00	27,220,043.67	0.00	13,318,918.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,538,962.36	0.00	自筹	81%
回收利用高炉煤气发电130t/h煤气锅炉项目	49,900,000.00	10,860,000.00	0.00	42,617,322.17	0.00	53,477,322.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%
新建第四中央变电所	49,500,000.00	27,896,281.49	0.00	27,268,822.65	0.00	55,165,104.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%
三号高炉本体原地技术改造	49,800,000.00	43,800,000.00	0.00	6,230,000.00	0.00	50,030,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%
三号高炉矿槽及上料系统技术改造	49,800,000.00	25,790,000.00	0.00	24,000,000.00	0.00	49,790,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%
三号高炉风口平台及出铁场技改	49,800,000.00	23,200,000.00	0.00	26,494,000.00	0.00	49,694,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%
三号高炉热风炉配套技术改造	49,800,000.00	34,800,000.00	0.00	15,100,628.00	0.00	49,900,628.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%
三号高炉供配电及电气自动化技术改造	49,800,000.00	12,804,186.58	0.00	37,112,000.51	0.00	49,916,187.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%
500万吨钢规模水电风汽等能源介质配套改造项目	49,500,000.00	15,216,604.50	0.00	37,619,466.54	0.00	52,836,071.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%
炼钢厂房改造项目	49,800,000.00	47,508,000.00	0.00	2,100,000.00	0.00	49,608,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%
连铸厂房改造项目	49,800,000.00	45,220,900.00	0.00	6,500,000.00	0.00	51,720,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%
连铸水处理设施	49,500,000.00	39,756,900.00	0.00	9,700,000.00	0.00	49,456,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%
转炉区起重运输设施	49,800,000.00	46,130,000.00	0.00	4,100,000.00	0.00	50,230,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%
连铸区起重运输设施	49,800,000.00	47,190,000.00	0.00	2,600,000.00	0.00	49,790,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%

项目名称	预算数	期初余额		本期增加额		本期转入固定资产		其他转出		期末数		资金来源	完工比例
		金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息		
转炉煤气回收技术改造	49,500,000.00	46,100,000.00	0.00	3,200,000.00	0.00	49,300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%
炼钢区热力设施改造	49,800,000.00	46,580,000.00	0.00	3,100,000.00	0.00	49,680,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%
炼钢区除尘及通风设施	49,900,000.00	46,663,200.00	0.00	3,200,000.00	0.00	49,863,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%
转炉电气自动化改造	49,500,000.00	45,000,000.00	0.00	4,500,000.00	0.00	49,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%
连铸电气自动化改造	49,900,000.00	44,500,000.00	0.00	5,400,000.00	0.00	49,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%
炼钢区原料系统改造	49,820,000.00	43,000,000.00	0.00	6,600,000.00	0.00	49,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%
铁水预处理系统改造	49,800,000.00	41,544,800.00	0.00	8,200,000.00	0.00	49,744,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%
炼钢区总图管线改造	49,900,000.00	45,900,000.00	0.00	4,800,000.00	0.00	50,700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%
轧钢精整系统改造	49,900,000.00	31,000,000.00	0.00	9,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,000,000.00	0.00	自筹	80%
轧钢区液压及润滑系统改造	49,800,000.00	26,000,000.00	0.00	13,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,800,000.00	0.00	自筹	80%
轧辊修磨配套设施改造	49,900,000.00	29,800,000.00	0.00	9,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,000,000.00	0.00	自筹	80%
轧钢水处理设施改造	49,900,000.00	11,000,000.00	0.00	28,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,900,000.00	0.00	自筹	80%
轧钢起重运输设施改造	49,800,000.00	38,500,000.00	0.00	6,300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	44,800,000.00	0.00	自筹	90%
轧钢区变电站及配套设施改造	49,900,000.00	24,500,000.00	0.00	15,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,900,000.00	0.00	自筹	80%
轧钢总图管网改造	49,800,000.00	18,500,000.00	0.00	21,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,900,000.00	0.00	自筹	80%
生产高强度机械用钢原料改造项目	46,000,000.00	29,020,000.00	0.00	7,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,820,000.00	0.00	自筹	80%
钢水精炼真空脱气(VD)系统改造项目	49,800,000.00	43,400,000.00	0.00	10,900,000.00	0.00	54,300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%
钢包精炼(LF)系统改造项目	49,900,000.00	42,007,800.00	0.00	12,400,000.00	0.00	54,407,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%
生产高强度机械用钢原料综合自动化仪表及系统改造项目	49,900,000.00	27,026,200.00	0.00	26,900,000.00	0.00	53,926,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%
轧钢电气主传动控制系统改造	48,800,000.00	21,000,000.00	0.00	18,300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,300,000.00	0.00	自筹	80%

项目名称	预算数	期初余额		本期增加额		本期转入固定资产		其他转出		期末数		资金来源	完工比例
		金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息		
步进式加热炉节能技术改造项目	49,800,000.00	0.00	0.00	39,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,900,000.00	0.00	自筹	80%
板坯除鳞系统	49,800,000.00	0.00	0.00	39,960,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,960,000.00	0.00	自筹	80%
轧钢辅助跨厂房改造	45,050,000.00	0.00	0.00	38,292,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38,292,500.00	0.00	自筹	85%
轧钢精整跨厂房改造	49,800,000.00	0.00	0.00	42,330,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42,330,000.00	0.00	自筹	85%
炼钢系统精炼设施	49,900,000.00	0.00	0.00	50,415,000.00	0.00	50,415,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%
轧钢立辊轧机	49,800,000.00	0.00	0.00	39,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,900,000.00	0.00	自筹	80%
成品冷床系统	49,900,000.00	0.00	0.00	39,960,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,960,000.00	0.00	自筹	80%
轧钢剪接配套系统	49,900,000.00	0.00	0.00	39,980,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,980,000.00	0.00	自筹	80%
宽厚板轧机牌坊系统	47,000,000.00	0.00	0.00	39,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,500,000.00	0.00	自筹	84%
轧钢粗轧系统	48,800,000.00	0.00	0.00	39,040,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,040,000.00	0.00	自筹	80%
轧机主电机	48,800,000.00	0.00	0.00	39,020,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,020,000.00	0.00	自筹	80%
钢板精整系统	48,800,000.00	0.00	0.00	39,100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,100,000.00	0.00	自筹	80%
轧钢精轧系统	48,800,000.00	0.00	0.00	39,040,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,040,000.00	0.00	自筹	80%
轧钢冷却控制(ACC)系统	46,100,000.00	0.00	0.00	36,440,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,440,000.00	0.00	自筹	79%
钢板产品热矫系统	47,000,000.00	0.00	0.00	39,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,400,000.00	0.00	自筹	84%
轧钢车间自动化系统	49,800,000.00	0.00	0.00	39,840,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,840,000.00	0.00	自筹	80%
宽厚板轧机辊座系统	46,100,000.00	0.00	0.00	36,060,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,060,000.00	0.00	自筹	78%
板坯上料系统	49,900,000.00	0.00	0.00	42,415,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42,415,000.00	0.00	自筹	85%
轧钢原料跨厂房改造	49,900,000.00	0.00	0.00	50,100,000.00	0.00	50,100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%
轧钢跨厂房	49,800,000.00	0.00	0.00	42,330,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42,330,000.00	0.00	自筹	85%
4050 四辊轧机	49,800,000.00	0.00	0.00	39,920,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,920,000.00	0.00	自筹	80%
其他工程	600,000,000.00	203,336,916.11	0.00	318,990,728.48	0.00	133,176,998.05	0.00	0.00	0.00	389,150,646.54	0.00	自筹	87%
小计	3,753,000,000.00	1,483,053,408.73	1,760,250.29	1,776,200,138.26	3,271,351.37	1,717,716,438.09	5,031,601.66	0.00	0.00	1,541,537,108.90	0.00		
华菱涟钢													
炼铁 2#高炉本体改造	18,000,000.00	17,344,414.69	0.00	1,772,459.22	0.00	19,116,873.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%

项目名称	预算数	期初余额		本期增加额		本期转入固定资产		其他转出		期末数		资金来源	完工比例
		金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息		
完善量值溯源改造	1,000,000.00	716,239.18	0.00	109,255.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	825,494.60	0.00	自筹	98%
炼铁助燃风机改造	1,200,000.00	1,083,466.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,083,466.00	0.00	自筹	95%
扩大喷煤烟炉前上料能力改造	3,500,000.00	3,439,832.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,439,832.90	0.00	自筹	90%
棒材二厂轧机改造工程	2,400,000.00	2,287,621.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,287,621.69	0.00	自筹	95%
炼铁五空压站改造	6,300,000.00	5,432,385.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,432,385.97	0.00	自筹	86%
钢渣处理生产线改造	35,000,000.00	36,009,167.92	0.00	5,770,481.38	0.00	41,779,649.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%
设备库房改造	5,500,000.00	5,925,535.76	0.00	592,046.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,517,582.65	0.00	自筹	98%
连铸坯热装热送改造	5,700,000.00	4,332,544.40	0.00	126,677.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,459,221.75	0.00	自筹	78%
大高炉新增一台 AV45 轴流鼓风机工程	22,000,000.00	21,792,773.12	0.00	2,585,079.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,377,852.63	0.00	自筹	97%
振兴路 150 吨地磅房改造	1,500,000.00	1,127,420.91	0.00	765,157.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,892,578.01	0.00	自筹	98%
三炼钢厂浇铸跨向西延长改造	6,000,000.00	6,619,846.35	0.00	6,024,597.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,644,444.23	0.00	自筹	90%
6#高炉铁水液面计改造改造	1,000,000.00	1,049,420.27	0.00	142,794.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,192,214.90	0.00	自筹	98%
大高炉外购块矿堆场工程	17,000,000.00	17,744,056.32	0.00	5,607,561.57	0.00	23,351,617.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%
大高炉外购矿堆场二期工程	10,380,000.00	10,962,832.11	0.00	4,999,550.00	0.00	15,962,382.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%
3#高炉改造	40,000,000.00	12,960,000.00	0.00	1,010,828.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,970,828.15	0.00	自筹	60%
高炉煤气主管道改造	7,000,000.00	2,315,417.47	0.00	-54,980.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,260,436.92	0.00	自筹	40%
棒材厂新增成品轧机机芯改造	1,500,000.00	1,533,111.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,533,111.32	0.00	自筹	90%
薄板剪切线工程	16,000,000.00	589,904.95	0.00	11,944,637.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,534,542.33	0.00	自筹	85%
3#、4#高炉日铁场除尘工程改造	9,580,000.00	2,094,550.06	0.00	4,870,455.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,965,005.38	0.00	自筹	75%

项目名称	预算数	期初余额		本期增加额		本期转入固定资产		其他转出		期末数		资金来源	完工比例
		金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息		
电炉炼钢厂钢包整体打结机械化施工	4,600,000.00	1,478,352.11	0.00	3,348,686.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,827,038.50	0.00	自筹	80%
炼铁 3#、4#高炉槽下、料坑除尘改造	2,000,000.00	580,000.00	0.00	800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,380,000.00	0.00	自筹	75%
厂区封闭管理工程	2,170,000.00	1,120,000.00	0.00	292,168.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,412,168.54	0.00	自筹	98%
大高炉整改完善工程改造	6,800,000.00	152,902.82	0.00	4,585,435.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,738,338.47	0.00	自筹	75%
大高炉电动轴流式鼓风机组工程(AV80及 AV45 风机)改造	66,000,000.00	0.00	0.00	59,082,448.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59,082,448.17	0.00	自筹	50%
炼铁喷煤混喷改造工程	2,000,000.00	0.00	0.00	1,303,286.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,303,286.94	0.00	自筹	70%
转炉 1#连铸机冷床改造	3,800,000.00	0.00	0.00	2,700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,700,000.00	0.00	自筹	80%
转炉和热轧板厂钢包驱动连杆通用改造	1,500,000.00	0.00	0.00	1,027,923.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,027,923.47	0.00	自筹	70%
2#高炉本体炉壳及炉顶、布袋除尘改造	46,000,000.00	0.00	0.00	47,825,752.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	47,825,752.70	0.00	自筹	95%
130.180m2 烧结机配料电子皮带称改造	2,560,000.00	0.00	0.00	1,507,307.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,507,307.09	0.00	自筹	59%
180m2 烧结机新增成品仓除尘系统工程	1,200,000.00	0.00	0.00	1,505,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,505,000.00	0.00	自筹	95%
180m2 烧结机新增成品仓工程	5,000,000.00	0.00	0.00	5,730,398.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,730,398.02	0.00	自筹	95%
180m2 烧结机整改完善工程	3,320,000.00	0.00	0.00	3,720,370.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,720,370.10	0.00	自筹	95%
280m2 烧结机工程	400,000,000.00	0.00	0.00	100,254,135.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,254,135.89	0.00	自筹	25%
6#门卫立交桥工程	50,000,000.00	0.00	0.00	37,753,058.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,753,058.96	0.00	自筹	76%

项目名称	预算数	期初余额		本期增加额		本期转入固定资产		其他转出		期末数		资金来源	完工比例
		金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息		
6 米焦炉技术改造	198,000,000.00	0.00	0.00	165,257,134.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	165,257,134.98	0.00	自筹	83%
仓储部 6km 货场及道路改造	4,250,000.00	0.00	0.00	3,945,098.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,945,098.00	0.00	自筹	93%
带钢厂热带高压水除鳞工程	3,200,000.00	0.00	0.00	1,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,800,000.00	0.00	自筹	56%
带钢厂水处理系统改造	6,000,000.00	0.00	0.00	4,441,840.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,441,840.21	0.00	自筹	74%
东来村新卸土场	3,800,000.00	0.00	0.00	7,588,027.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,588,027.71	0.00	自筹	85%
动力厂八水站改造	2,600,000.00	0.00	0.00	1,450,033.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,450,033.87	0.00	自筹	56%
动力厂混合煤气加压一站改造	7,500,000.00	0.00	0.00	1,923,802.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,923,802.19	0.00	自筹	26%
动力厂煤气加压一站、三站联网改造	1,000,000.00	0.00	0.00	820,358.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	820,358.00	0.00	自筹	82%
动力厂煤气加压一站改造	6,900,000.00	0.00	0.00	6,912,950.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,912,950.60	0.00	自筹	98%
动力厂五水站滤池改造	1,000,000.00	0.00	0.00	1,497,782.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,497,782.26	0.00	自筹	98%
动力厂中心软水站	6,800,000.00	0.00	0.00	9,153,586.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,153,586.59	0.00	自筹	98%
动力一空压站改造	21,200,000.00	0.00	0.00	22,919,066.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,919,066.37	0.00	自筹	98%
干熄焦工程	171,800,000.00	0.00	0.00	28,998,876.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28,998,876.80	0.00	自筹	17%
钢城北路改造工程	9,000,000.00	0.00	0.00	4,993,609.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,993,609.79	0.00	自筹	55%
钢城西街立交桥工程	15,700,000.00	0.00	0.00	14,595,428.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,595,428.74	0.00	自筹	93%
高炉煤气主管道改造	7,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	自筹	29%
洪家洲库房建设工程	4,200,000.00	0.00	0.00	2,792,336.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,792,336.91	0.00	自筹	66%
洪家洲区域铁路线改造	3,000,000.00	0.00	0.00	2,834,437.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,834,437.71	0.00	自筹	94%

项目名称	预算数	期初余额		本期增加额		本期转入固定资产		其他转出		期末数		资金来源	完工比例
		金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息		
焦化煤场翻车机工程	40,000,000.00	0.00	0.00	19,086,158.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,086,158.69	0.00	自筹	48%
焦化煤场扩建工程	30,000,000.00	0.00	0.00	11,686,546.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,686,546.19	0.00	自筹	39%
焦化筛焦楼皮带机头斗改造	1,500,000.00	0.00	0.00	1,027,060.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,027,060.01	0.00	自筹	68%
涟钢变二站线路保护改光纤差动	4,400,000.00	0.00	0.00	3,795,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,795,000.00	0.00	自筹	86%
涟钢监控指挥中心工程	1,000,000.00	0.00	0.00	866,107.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	866,107.84	0.00	自筹	87%
涟钢南入口及堆矿场改造工程	60,000,000.00	0.00	0.00	18,155,254.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,155,254.07	0.00	自筹	30%
涟钢铁路专用线	15,000,000.00	0.00	0.00	14,966,030.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,966,030.00	0.00	自筹	100%
涟钢文化楼工程	14,000,000.00	0.00	0.00	3,400,869.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,400,869.16	0.00	自筹	24%
涟钢征地拆迁工程	52,000,000.00	0.00	0.00	23,409,964.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,409,964.38	0.00	自筹	45%
炼铁 1 米母管移地改造	3,500,000.00	0.00	0.00	4,168,846.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,168,846.77	0.00	自筹	98%
煤气管道过河	5,230,000.00	0.00	0.00	600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600,000.00	0.00	自筹	11%
烧结 5#高料仓矿石 9#、成品 4#胶带机改造	1,350,000.00	0.00	0.00	778,360.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	778,360.03	0.00	自筹	58%
烧结 6#应急焦碳皮带工程	1,500,000.00	0.00	0.00	1,884,040.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,884,040.38	0.00	自筹	98%
烧结厂 1#2#堆取料机改造工程	7,000,000.00	0.00	0.00	8,484,390.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,484,390.00	0.00	自筹	95%
烧结厂办公楼改造	1,200,000.00	0.00	0.00	644,074.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	644,074.67	0.00	自筹	54%
烧结高料仓除尘系统	2,150,000.00	0.00	0.00	1,700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,700,000.00	0.00	自筹	79%
烧结及热电烟道气在线监测系统工程	2,100,000.00	0.00	0.00	1,046,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,046,700.00	0.00	自筹	50%

项目名称	预算数	期初余额		本期增加额		本期转入固定资产		其他转出		期末数		资金来源	完工比例
		金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息		
烧结三烧生石灰压风系统改造	1,450,000.00	0.00	0.00	790,097.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	790,097.21	0.00	自筹	54%
烧结竖炉齿辊卸料机改造	1,780,000.00	0.00	0.00	109,379.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	109,379.28	0.00	自筹	6%
烧结原料场扩建工程	23,000,000.00	0.00	0.00	22,505,954.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,505,954.37	0.00	自筹	98%
双菱大厦工程	38,000,000.00	0.00	0.00	11,076,373.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,076,373.55	0.00	自筹	29%
新建 35kv 变电站改造工程	30,000,000.00	0.00	0.00	22,834,782.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,834,782.97	0.00	自筹	76%
运输部小高炉至三炼钢铁路运输线改造	1,450,000.00	0.00	0.00	855,738.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	855,738.53	0.00	自筹	59%
其他工程	64,285,000.00	56,646,295.56	0.00	135,685,600.36	0.00	90,786,783.99	0.00	0.00	0.00	50,545,111.93	0.00	自筹	83%
小计	1,682,355,000.00	164,338,091.88	0.00	911,184,272.36	0.00	190,997,307.20	0.00	0.00	0.00	884,525,057.04	0.00		
三、薄板公司													
A、超薄板带钢冷轧工程	2,894,822,500.00	442,509,308.77	0.00	560,041,939.29	31,648,517.36	0.00	0.00	0.00	0.00	1,002,551,248.06	31,648,517.36	自筹、贷款、可转债	60%
酸轧线	1,300,670,000.00	96,071,236.78	0.00	322,310,905.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	418,382,141.88	0.00	自筹、贷款、可转债	65%
镀锌线	787,700,000.00	63,740,878.77	0.00	106,384,188.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	170,125,067.67	0.00	自筹、贷款、可转债	65%
煤气净化及循环水系统	93,221,000.00	6,696,847.27	0.00	25,483,407.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,180,254.56	0.00	自筹、贷款、可转债	65%
废水处理	195,030,000.00	2,896,040.16	0.00	28,532,087.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,428,127.25	0.00	自筹、贷款、可转债	5%
成品库	91,318,000.00	17,657,944.04	0.00	15,156,086.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,814,030.97	0.00	自筹、贷款、可转债	75%
其他工程	260,820,000.00	74,707,296.07	0.00	47,358,795.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	122,066,091.33	0.00	自筹、贷款、可转债	60%
其他费用支出	166,063,500.00	180,739,065.68	0.00	14,816,468.72	31,648,517.36	0.00	0.00	0.00	0.00	195,555,534.40	31,648,517.36	自筹、贷款、可转债	85%
B、其他	6,089,000.00	0.00	0.00	1,322,051.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,322,051.45	0.00	自筹、贷款	25%
小计	5,795,734,000.00	442,509,308.77	0.00	1,121,405,930.03	31,648,517.36	0.00	0.00	0.00	0.00	1,003,873,299.51	63,297,034.72		
衡阳钢管													
1000m3 制氧机改造	19,040,000.00	17,836,324.20		2,000.00	0.00	0.00	0.00	220,888.80	0.00	17,617,435.40	0.00	自筹	94%

项目名称	预算数	期初余额		本期增加额		本期转入固定资产		其他转出		期末数		资金来源	完工比例
		金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息		
炼钢电炉除尘系统改造	13,000,000.00	8,218,074.82		606,116.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,824,191.02	0.00	自筹	68%
水平连铸电磁搅拌系统	600,000.00	306,000.00	0.00	0.00	0.00	306,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	0%
3#水平连铸机	14,800,000.00	736,825.56	0.00	6,098,812.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,835,637.56	0.00	自筹	46%
电炉改造	49,800,000.00	19,278,418.99	0.00	10,884,136.62	537,867.89	0.00	0.00	0.00	0.00	30,162,555.61	537,867.89	自筹	61%
精料系统改造	49,300,000.00	3,864,921.00	0.00	18,406,300.80	276,300.80	0.00	0.00	0.00	0.00	22,271,221.80	276,300.80	自筹	45%
电炉自动控制系统改造	49,100,000.00	3,552,581.00	0.00	5,778,022.46	201,846.96	0.00	0.00	0.00	0.00	9,330,603.46	201,846.96	自筹	19%
炼钢原料系统改造	49,500,000.00	3,667,582.99	0.00	44,472,257.86	537,100.57	0.00	0.00	0.00	0.00	48,139,840.85	537,100.57	自筹	97%
炼钢厂房改造	49,600,000.00	17,279,616.14	0.00	31,716,788.43	1,026,262.03	0.00	0.00	0.00	0.00	48,996,404.57	1,026,262.03	自筹	99%
连铸自动控制系统改造	49,400,000.00	3,417,581.00	0.00	6,788,367.66	135,474.42	0.00	0.00	0.00	0.00	10,205,948.66	135,474.42	自筹	21%
空分系统改造	48,900,000.00	0.00	0.00	27,023,544.11	245,565.11	0.00	0.00	0.00	0.00	27,023,544.11	245,565.11	自筹	55%
220KV 变电站扩容改造	49,700,000.00	0.00	0.00	26,634,137.42	236,885.42	0.00	0.00	0.00	0.00	26,634,137.42	236,885.42	自筹	54%
水处理系统改造	48,600,000.00	0.00	0.00	1,272,323.40	10,769.40	0.00	0.00	0.00	0.00	1,272,323.40	10,769.40	自筹	0%
动力系统改造	48,400,000.00	0.00	0.00	5,249,898.00	32,178.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,249,898.00	32,178.00	自筹	0%
电炉烟气改造	48,500,000.00	0.00	0.00	16,160,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,160,200.00	0.00	自筹	0%
烟气在线监测系统	800,000.00	0.00	0.00	320,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	320,000.00	0.00	自筹	0%
小计	589,040,000.00	78,157,925.70	0.00	201,412,904.96	3,240,250.60	306,000.00	0.00	220,888.80	0.00	279,043,941.86	3,240,250.60		
华菱钢管													
108 分厂电磁超声改造	1,450,000.00	630,547.90		669,735.00	0.00	1,300,282.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%
89 分厂孔型开发项目	3,000,000.00	1,294,239.09	0.00	726,000.00	0.00	2,020,239.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹	100%
2#石油管加厚线改造	9,800,000.00	2,130,024.11	0.00	9,709,605.55	0.00	1,295,512.26	0.00	0.00	0.00	10,544,117.40	0.00	自筹	90%
小计	14,250,000.00	4,054,811.10	0.00	11,105,340.55	0.00	4,616,034.25	0.00	0.00	0.00	10,544,117.40	0.00		

项目名称	预算数	期初余额		本期增加额		本期转入固定资产		其他转出		期末数		资金来源	完工比例
		金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息		
连轧管													
1、主厂房	212,812,900.00	238,495,882.80	6,285,783.58	20,463,482.61	2,489,572.92	0.00	0.00	0.00	0.00	258,959,365.41	8,775,356.50	贷款,自筹	100%
2、热轧生产线	709,441,043.00	804,328,974.26	21,198,847.53	47,789,836.10	5,814,077.89	0.00	0.00	0.00	0.00	852,118,810.36	27,012,925.42	贷款,自筹	100%
3、精整生产线	203,789,757.00	72,369,396.20	1,907,363.58	25,143,668.80	3,058,961.08	0.00	0.00	0.00	0.00	97,513,065.00	4,966,324.66	贷款,自筹	48%
4、水处理及空压系统	43,006,900.00	7,211,049.00	190,053.99	23,509,566.00	2,860,157.29	0.00	0.00	0.00	0.00	30,720,615.00	3,050,211.28	贷款,自筹	71%
5、其他	217,449,400.00	52,894,453.50	1,394,083.13	59,579,337.48	7,248,380.35	0.00	0.00	0.00	0.00	112,473,790.98	8,642,463.48	贷款,自筹	52%
小计	1,386,500,000.00	1,175,299,755.76	30,976,131.81	176,485,890.99	21,471,149.53	0.00	0.00	0.00	0.00	1,351,785,646.75	52,447,281.34		
华菱光远													
15000T/年高效换热器铜管技改工程	81,840,000.00	1,398,672.50	0.00	710,885.71	362,326.56	0.00	0.00	0.00	0.00	2,109,558.21	362,326.56	可转债、自筹	98%
高效换热器铜管后续技改工程	49,500,000.00	37,333,835.74	0.00	840,554.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38,174,390.50	0.00	自筹	85%
研发中心工程	500,000.00	10,230.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,230.00	0.00	自筹	95%
小计	131,840,000.00	38,742,738.24	0.00	1,551,440.47	362,326.56	0.00	0.00	0.00	0.00	40,294,178.71	362,326.56		
华光高线													
高线零星技改工程	3,000,000.00	247,030.00	0.00	2,132,211.11	0.00	554,895.00	0.00	-473,740.00	0.00	2,298,086.11	0.00	自筹	79%
高线小计	3,000,000.00	247,030.00	0.00	2,132,211.11	0.00	554,895.00	0.00	-473,740.00	0.00	2,298,086.11	0.00		
总计	13,341,469,000.00	3,386,403,070.18	32,736,382.10	4,201,478,128.73	59,993,595.42	1,914,190,674.54	5,031,601.66	-252,851.20	0.00	5,113,901,436.28	119,346,893.22		

在建工程资本化利息金额及资本化利率

序号	项 目	在建工程专项借款 加权平均占用额	资本化利息金额	资本年化率
一	华菱湘钢			
1	连铸高效化	197,351,494.00	986,757.47	1.00%
2	轧钢加热炉改造	80,625,920.00	403,129.60	1.00%
3	棒材全连轧	24,732,860.00	123,664.30	1.00%
4	焦化干熄焦项目	63,003,584.23	1,757,800.00	5.58%
二	衡阳钢管			
1	电炉改造	9,639,209.50	537,867.89	5.58%
2	精料系统改造	4,951,627.17	276,300.80	5.58%
3	电炉自动控制系统改造	3,617,329.00	201,846.96	5.58%
4	炼钢原料系统改造	9,625,458.16	537,100.57	5.58%
5	炼钢厂房改造	18,391,792.64	1,026,262.03	5.58%
6	连铸自动控制系统改造	2,427,856.96	135,474.42	5.58%
7	空分系统改造	4,400,808.33	245,565.11	5.58%
8	220KV 变电站扩容改造	4,245,258.33	236,885.42	5.58%
9	水处理系统改造	193,000.00	10,769.40	5.58%
10	动力系统改造	576,666.67	32,178.00	5.58%
三	华菱连轧			
1	公司主厂房	131,174,796.85	2,489,572.92	3.8%
2	热轧生产线	306,341,895.04	5,814,077.89	3.8%
3	精轧生产线	161,175,676.19	3,058,961.08	3.8%
4	水处理及空压系统	150,700,767.94	2,860,157.29	3.8%
5	其他	381,914,830.39	7,248,380.35	3.8%
四	华菱光远			
	15000T/年高效换热器铜管技改工程	18,116,328.00	362,326.56	3.8%
五	薄板公司			
	超薄板带钢项目二期工程	1,180,137,118.18	31,648,517.36	5.36%
	合 计	2,753,344,277.58	59,993,595.42	

11、无形资产

类别	原值	期初数	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末数	剩余摊销 期限	取得 方式
华菱湘钢土地使用权	626,552,600.00	626,552,600.00		576,200.00	6,453,364.97	6,453,364.97	619,523,035.03	48 年	股东投入
华菱钢管土地使用权	70,573,300.00	67,164,296.79			757,606.56	4,166,609.77	66,406,690.23	43 年 10 个月	股东投入
华菱连轧土地使用权	106,551,000.00	106,551,000.00			1,071,941.65	1,071,941.65	105,479,058.35	48 年 6 个月	股东投入
华菱涟钢土地使用权	798,805,000.00		798,805,000.00				798,805,000.00	48 年	股东投入
合 计	1,602,481,900.00	800,267,896.79	798,805,000.00	576,200.00	8,282,913.18	11,691,916.39	1,590,213,783.61		

注：重组设立华菱涟钢，涟钢集团投入资产中含有土地使用权 79,880.50 万元。

12、长期待摊费用

类 别	原始发生额	期初数	本期增加额	本期减少额	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
用水用电权	21,610,000.00	9,365,333.53	-	7,486,999.99	19,731,666.46	1,878,333.54	3 年 10 个月
连轧管公司开办费	4,823,569.54	1,787,399.77	3,036,169.77	-	-	4,823,569.54	
合 计	26,433,569.54	11,152,733.30	3,036,169.77	7,486,999.99	19,731,666.46	6,701,903.08	

13、短期借款

币种	借款类别	期末数	期初数
人民币	信用	313,700,000.00	53,541,710.83
人民币	担保	7,244,753,235.00	3,180,250,000.00
人民币	质押	130,000,000.00	62,550,000.00
人民币	抵押	65,000,000.00	
美 元	担保	75,316,189.81	206,850,500.00
合 计		7,828,769,424.81	3,503,192,210.83

注：短期借款增加 432,557.7 万元，增长 123.48%，其中①因重组设立华菱涟钢，涟钢集团投入的负债中含有短期借款 257,084.37 万元；②生产规模扩大，且原材料价格上涨，相应增加了流动资金借款。

14、应付票据

项 目	期末数	期初数
应付票据	1,748,581,330.00	1,214,066,228.50

注：应付票据增加 53,451.51 万元，增长 44.03%，其中：①因重组设立华菱涟钢，涟钢集团投入的负债中含有应付票据 19,823 万元；②原材料价格上涨，采购量增加，相应增加应付票据 33,628.51 万元。

15、应付账款

项 目	期末数	期初数
应付账款	1,976,640,922.02	763,887,026.52

注：①本账户中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

②应付账款增加 121,275.39 万元，增长 158.76%。因重组设立华菱涟钢，涟钢集团投入的负债中含有应付账款 90,243.40 万元；采购量增加相应增加应付账款 31,031.99 万元。

16、预收账款

项 目	期末数	期初数
预收账款	1,322,167,572.35	1,632,323,427.55

注：本账户中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

17、应交税金

税 种	期末数	期初数	本期法定税率
增值税	89,022,420.16	42,080,258.12	17%、13%
营业税	4,585,763.60	1,144,272.00	5%
城市维护建设税	9,259,302.08	5,234,524.67	7%
房产税	-4,105,207.62	2,398,573.32	12%、1.2%
企业所得税	209,908,709.10	80,138,677.50	详见附注三
个人所得税	-2,694,933.51	-541,021.38	按有关税法规定
车船使用税	137.00	4,536.00	按有关税法规定
土地使用税	1,329,035.45	2,120,717.50	按有关税法规定
印花税	418,333.35	222,601.36	按有关税法规定
合 计	307,723,559.61	132,803,139.09	

注：应交税金增加 17,492.04 万元，增长 131.71%，主要原因是重组设立华菱涟钢，涟钢集团投入的负债中含有应交税金 12,248.68 万元。

18、其他应交款

项 目	期末数	计缴标准
教育费附加	4,026,948.08	3%、5%
合计	4,026,948.08	

19、其他应付款

项 目	期末数	期初金额
其他应付款	631,501,985.22	807,683,826.06

注：本账户中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项

20、一年内到期的长期负债

借款币种	借款条件	期末数	期初数
人民币	保证	667,430,000.00	59,000,000.00
人民币	信用		57,000,000.00
欧元	保证	312,242,560.57	
合 计		979,672,560.57	116,000,000.00

注：外币借款中有欧元 2,942.12 万元，折合人民币 31,224.25 万元。

21、长期借款

币种	借款条件	期末数	期初数
人民币	信用	19,030,000.00	30,000,000.00
人民币	保证	4,389,770,000.00	3,449,900,000.00
人民币	抵押		296,400,000.00
美元	保证	188,704,200.00	188,421,480.00
欧元	保证	301,759,366.30	653,902,186.58
日元	保证	56,272,309.48	56,272,309.48
合 计		4,955,535,875.78	4,674,895,976.06

注：外币借款中有美元 22,800 万元，折合人民币 18,870.42 万元；欧元 2,855.09 万元，折合人民币 30,175.94 万元；日元 73,318.97 万元，折合人民币 5,627.23 万元。折算汇率以中国人民银行 2005 年 6 月 30 日公布的汇率为准。

22、应付债券

债券种类	期末数		期初数		债券期限
	面值	应计利息	面值	应计利息	
可转换公司债券	1,999,949,000.00	19,315,829.53	2,000,000,000.00	9,260,273.97	5 年

注：①经中国证监会证监发行字[2004]114 号文核准，公司于 2004 年 7 月 16 日发行可转换公司债券 200,000 万元，期限 5 年，转股期为 2005 年 1 月 16 日至 2009 年 7 月 16 日，初始转股价 5.01 元。公司于 2005 年 5 月 18 日对公司可转债转股价格进行了调整，经调整后的转股价格为 4.50 元。截至报告期末，已有 51,000 元可转债转股，转股数为 10,177 股，尚有 1,999,949,000 元的可转债未转股。

②债券利率：第一年为 1%，第二年为 1.5%，第三年为 2%，第四年至第五年为 2.5%。累计计息 19,315,829.53 元，利率 1%。

23、公司股份变动情况表

数量单位：万股

项 目	期初数	本次变动增减（+、-）						期末数
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	131,537.50							131,537.50
其中：								
国有法人持有股份	131,537.50							131,537.50
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	131,537.50							131,537.50
二、已上市流动流通股份								
1、人民币普通股	45,000.00					1.0177	1.0177	45,001.0177
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
上市流通股份合计	45,000.00					1.0177	1.0177	45,001.0177
三、股份合计	176,537.50					1.0177	1.0177	176,538.5177

注：股本增加 1.0177 万股详见附注五——22①。

24、资本公积

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
股本溢价	2,191,136,025.01	40,809.77		2,191,176,834.78
股权投资准备	91,582,017.37	39,630,455.69		131,212,473.06
关联交易差价		2,748,926.02		2,748,926.02
其他	870,307.19			870,307.19
合计	2,283,588,349.57	42,420,191.48		2,326,008,541.05

注：资本公积增加 4,242.02 万元，主要是由于重组设立华菱涟钢，本公司对华菱涟钢的股权投

资差额转入 3,939.52 万元。

25、盈余公积

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
法定盈余公积	356,979,706.91		1,344,912.41	355,634,794.50
公益金	346,119,444.07		1,344,912.41	344,774,531.66
合 计	703,099,150.98		2,689,824.82	700,409,326.16

注：盈余公积减少 268.98 万元，是由于重组设立华菱涟钢，使薄板公司由直接控股子公司变为间接控股子公司。本公司在 2004 年度直接合并薄板公司会计报表时，补提了本公司在薄板公司占有相应份额的盈余公积，而本报告期不直接合并薄板公司会计报表，故本报告期内不再补提 2005 年期初薄板公司盈余公积中属于本公司的份额。

26、未分配利润

项目	分配比例	金 额
调整前期初数		1,919,322,602.24
调整数		2,689,824.82
调整后期初数		1,922,012,427.06
本期损益		587,139,737.99
其他转入		
计提法定盈余公积	10%	
计提法定公益金	10%	
计提任意盈余公积		
向投资者分配股利		176,538,517.70
其中：派发现金股利		176,538,517.70
送红股		
期末数		2,332,613,647.35

注：未分配利润期初数调增 268.98 万元的原因见附注五——25 注解。

27、主营业务收入

项目	本期累计数	上年同期数
主营业务收入	14,687,486,497.17	9,930,882,775.74

注：①本期主营业务收入比上年同期增加 475,660.37 万元，增长 47.89%，主要系薄板产销量比上年同期大量增加所致。

②前五名客户的销售收入总额为 126,758.85 万元，占本期收入总额的 8.63%。

地区分部报表

项目	本期累计数	上年同期数
主营业务收入		
中南地区	7,815,671,064.90	5,871,848,678.60
西南地区	1,592,073,292.98	945,857,599.12
华东地区	2,934,055,148.07	1,574,959,837.37

华北地区	347,335,130.00	368,190,403.54
西北地区	72,803,839.03	84,364,520.90
东北地区	92,463,569.81	99,424,248.19
出口	1,833,084,452.38	986,237,488.02
小 计	14,687,486,497.17	9,930,882,775.74
公司内各地区分部间相互抵销	-	-
合 计	14,687,486,497.17	9,930,882,775.74

业务分部报表

项目	本期累计数	上年同期数
主营业务收入		
黑色金属冶炼及压延加工业	14,220,846,798.84	9,579,695,271.96
重有色金属压延加工业	466,639,698.33	351,187,503.78
小 计	14,687,486,497.17	9,930,882,775.74
公司内各业务分部间相互抵销		
合 计	14,687,486,497.17	9,930,882,775.74

28、主营业务成本

项目	本期累计数	上年同期数
主营业务成本	12,973,699,433.02	8,844,872,371.65

注：本期主营业务成本比上年增加 412,882.71 万元，增长 46.68%，系因产销量增加、原材料价格上涨及产品结构变动，引起成本相应增加。

地区分部报表

项 目	本期累计数	上年同期数
主营业务成本		
中南地区	6,820,478,031.86	5,324,142,785.65
西南地区	1,450,127,708.56	777,300,259.42
华东地区	2,639,292,812.69	1,368,799,721.55
华北地区	304,728,942.74	323,272,103.89
西北地区	63,930,496.82	79,242,262.89
东北地区	80,765,884.38	87,744,413.85
出口	1,614,375,555.97	884,370,824.40
小 计	12,973,699,433.02	8,844,872,371.65
公司内各地区分部间相互抵销	-	-
合 计	12,973,699,433.02	8,844,872,371.65

业务分部报表

项 目	本期累计数	上年同期数
主营业务成本		
黑色金属冶炼及压延加工业	12,528,531,096.52	8,525,250,365.53
重有色金属压延加工业	445,168,336.50	319,622,006.12
小 计	12,973,699,433.02	8,844,872,371.65
公司内各业务分部间相互抵销		
合 计	12,973,699,433.02	8,844,872,371.65

29、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	金额
城市维护建设税	按应缴流转税的 7%	24,747,842.30
教育费附加	按应缴流转税的 3%	10,339,751.31
教育费附加	按应缴流转税的 5%	444,111.36
合 计		35,531,704.97

30、营业费用

项目	本期累计数	上年同期数
营业费用	155,791,509.83	78,755,689.18

注：本期营业费用比上年同期增 7,073.58 万元，增长 97.82%，主要由于华菱湘钢取得产品自营进出口权，增加出口产品铁路运费、港口费、商检费等中转费用 2929 万元；薄板公司销量大幅增加，导致产品运费增加 3368 万元。

31、管理费用

项目	本期累计数	上年同期数
管理费用	470,582,445.50	215,176,231.74

注：本期管理费用比上年同期增加 25,540.62 万元，增长 118.70%，主要由于主业重组，职工人数增加，增加相应的工资及福利等开支 13,460 万元；增提技术开发费 2,580 万元；费用摊销增加 2,464 万元；保卫、消防、绿化等费用增加 2,323 万元。

32、财务费用

项 目	本期累计数	上年同期数
利息支出	165,112,602.85	67,293,487.23
减：利息收入	19,164,484.44	16,476,382.71
汇兑损失	-2,703,416.68	215,157.35
金融机构手续费	3,074,903.81	3,913,419.70
合 计	146,319,605.54	54,945,681.57

注：本期财务费用比上年同期增加 9,137.39 万元，增长 166.30%。主要由于主业重组后增加长短期借款，财务费用相应增加。

33、投资收益

项 目	本期累计数	上年同期数
股权投资差额摊销	-2,269,914.50	-1,379,431.52
合计	-2,269,914.50	-1,379,431.52

34、所得税

项 目	本期累计数	上年同期数
所得税	178,398,996.10	182,564,236.47

35、现金流量情况

项目	本期累计数
支付其他与经营活动有关的现金	371,212,338.14
其中较大项目:	
技术开发费	44,901,120.61
运输费	65,179,251.93
销售费用	69,850,005.50
保险费	23,439,439.23
业务招待费、差旅费、邮电费等	70,767,627.91

附注六：母公司会计报表主要项目注释

金额单位：人民

币元

1、应收账款

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
1年以内					538,914.41	0.77	26,945.72	5.00
4-5年					939,903.60	1.35	469,951.80	50.00
5年以上					68,385,300.34	97.88	68,385,300.34	100.00
合计					69,864,118.35	100.00	68,882,197.86	

注：本公司将所属涟钢事业部的资产投入华菱涟钢后，母公司无应收账款。

2、其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	所占比例 (%)	坏账准备	金额	所占比例 (%)	坏账准备
1 年以内	87,333,449.72	100.00	5,240,006.98	76,280,097.72	99.98	4,576,805.86
1-2 年		0.00		10,000.00	0.01	600.00
3 年以上		0.00		5,052.00	0.01	303.12
合 计	87,333,449.72	100.00	5,240,006.98	76,295,149.72	100.00	4,577,708.98

注：①本账户中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

②欠款金额前五名单位的金额合计 7,661.71 万元，占其他应收款总额的 87.77%。

3、长期股权投资

项目	期初数		本期增加额		本期减少额		期末数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备	金 额	减值准备	金 额	减值准备
长期股权投资	4,285,595,326.35		6,391,233,639.56	2,000,000.00	2,099,408,417.39		8,577,420,548.52	2,000,000.00

注：①本期长期股权投资增加 639,123.36 万元，其中：投资华菱涟钢 442,096.54 万元，对各子公司权益性投资损益调整增加 197,026.82 万元。

②本期长期股权投资减少 209,940.84 万元，系重组设立华菱涟钢减少对华菱薄板的股权投资 209,940.84 万元。

(1) 长期股权投资明细表

被投资公司名称	初始投资额	占被投资单位注册资本比例	减值准备	追加投资额	被投资单位权益本期增减额	被投资单位权益累计增减额	本期减少额	期末余额
湘财证券有限责任公司	2,000,000.00	0.09%						2,000,000.00
衡阳华菱钢管有限公司	626,359,903.36	43.68%			13,222,987.28	83,891,189.49		710,251,092.85
衡阳钢管有限公司	63,934,125.52	75.00%			18,533,061.90	102,665,630.44		166,599,755.96
湖南华菱光远铜管有限公司	79,500,000.00	73.39%			1,022,142.84	40,124,759.22		119,624,759.22
湖南华菱涟钢薄板有限公司	861,450,000.00			1,000,000,000.00	224,509,293.27	237,958,417.39	2,099,408,417.39	0.00
衡阳华菱连轧管有限公司	40,000,000.00	61.99%		460,000,000.00		-		500,000,000.00
湖南华菱信息有限公司	20,000,000.00	83.33%				-		20,000,000.00
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	2,419,539,700.00	79.9%			232,068,440.49	232,068,440.49		2,651,608,140.49
湖南华菱涟源钢铁有限公司	4,420,965,427.58	88.32%						4,420,965,427.58
合 计	8,533,749,156.46		-	1,460,000,000.00	489,355,925.78	696,708,437.03	2,099,408,417.39	8,591,049,176.10

(2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	摊余金额	摊销期限	形成原因
衡阳华菱钢管有限公司	-14,905,815.00	-11,924,652.00		-745,290.76	-11,179,361.24	10 年	增资扩股
湖南华菱光远铜管有限公司	-3,339,908.64	-2,616,261.78		-166,995.44	-2,449,266.34	10 年	增资扩股
合 计	-18,245,723.64	-14,540,913.78		-912,286.20	-13,628,627.58		

注：①本公司在 2002 年 12 月对华菱钢管增资扩股，形成股权投资贷差 14,905,815.00 元，在 10 年内分期摊销；

②本公司在 2002 年 10 月对华菱光远增资扩股，形成股权投资贷差 3,339,908.64 元，在 10 年内分期摊销。

(3)长期投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
湘财证券有限责任公司		2,000,000.00		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00		2,000,000.00

注：计提长期投资减值准备说明详见附注五——7（2）。

4、主营业务收入

项 目	本期累计数	上年同期数
主营业务收入	6,416,236,648.27	8,336,043,609.71

地区分部报表

项 目	本期累计数	上年同期数
主营业务收入		
中南地区	6,238,210,674.82	5,798,787,394.02
西南地区	94,889,219.87	690,287,068.96
华东地区	52,804,209.01	1,040,862,637.14
华北地区	862,903.33	5,244,670.97
西北地区	3,640,553.12	10,196,680.14
东北地区		-
出口	25,829,088.12	790,665,158.48
小 计	6,416,236,648.27	8,336,043,609.71
公司内各地区分部间相互抵销	-	-
合 计	6,416,236,648.27	8,336,043,609.71

业务分部报表

项 目	本期累计数	上年同期数
主营业务收入		
黑色金属冶炼及压延加工业	6,416,236,648.27	8,336,043,609.71
重有色金属压延加工业	-	-
小 计	6,416,236,648.27	8,336,043,609.71
公司内各业务分部间相互抵销	-	-
合 计	6,416,236,648.27	8,336,043,609.71

注：主营业务收入比去年同期减少 191,980.70 万元，减少 23.03%，主要由于主业重组，原湘钢事业部本期收入并入华菱湘钢。

5、主营业务成本

项 目	本期累计数	上年同期数
主营业务成本	6,230,711,014.07	7,587,310,626.97

地区分部报表

项 目	本期累计数	上年同期数
主营业务成本		
中南地区	6,057,832,665.85	5,446,692,983.19
西南地区	92,145,495.84	544,166,367.06
华东地区	51,277,374.06	861,945,389.68
华北地区	837,952.46	2,776,834.23
华南地区	3,535,286.44	13,799,389.25
东北地区	-	-
出口	25,082,239.42	717,929,663.56
小 计	6,230,711,014.07	7,587,310,626.97
公司内各地区分部间相互抵销	-	-
合 计	6,230,711,014.07	7,587,310,626.97

业务分部报表

项 目	本期累计数	上年同期数
主营业务成本		
黑色金属冶炼及压延加工业	6,230,711,014.07	7,587,310,626.97
重有色金属压延加工业	-	-
小 计	6,230,711,014.07	7,587,310,626.97
公司内各业务分部间相互抵销	-	-
合 计	6,230,711,014.07	7,587,310,626.97

6、投资收益

项 目	本期累计数	上年同期数
享有按权益法核算的被投资单位本期净利润的份额	515,166,260.28	118,901,047.68
股权投资差额摊销	912,286.20	-1,379,431.52
计提长期投资减值准备	-2,000,000.00	
合 计	514,078,546.48	117,521,616.16

注：原湘钢事业部本期进入华菱湘钢及各控股子公司本期净利润增加。

附注七：关联方关系及其交易

(一)关联方关系

1、存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	长沙市芙蓉中路二段 111 号华菱大厦 22 楼	生产、销售黑色有色金属产品、矿产品、碳素制品及其延伸产品、副产品、水泥、焦炭、焦化副产品、耐火材料，供应生产所需的冶炼、机械、电器设备和配件以及燃料、原辅材料	母公司	国有独资	李效伟
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	湘潭市岳塘区	生铁、钢坯、钢材、焦炭及副产品生产、销售；冶金机械设备制造、销售；冶金技术咨询	子公司	有限公司	曹慧泉

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
湖南华菱涟源钢铁有限公司	娄底市黄泥塘	钢材、钢坯、生铁及其他黑色金属产品的生产经营；热轧超薄带钢卷、冷轧板卷、镀锌板及相关产品的经营	子公司	有限公司	李建国
湖南华菱光远铜管有限公司	长沙高新技术产业开发区 M5 组	生产、销售政策允许的铜铝材及其合金产品，其它有色金属材料及制品，销售政策允许的矿产品	子公司	有限公司	邓楚平
衡阳华菱钢管有限公司	衡阳市大栗新村 10 号	黑色金属冶炼、加工及其产品的销售	子公司	有限公司	胡衡华
衡阳钢管有限公司	衡阳市大栗新村 10 号	生产、销售各种钢管、钢坯及炼钢、轧钢的附属产品	子公司	有限公司	唐 鹿
衡阳华菱连轧管有限公司	衡阳市大栗新村 10 号	无缝钢管的生产、销售	子公司	有限公司	胡衡华
湖南华菱信息有限公司	长沙高新开发区国讯大厦二楼	电子信息产品、计算机软件开发、生产、销售和相关的技术服务	子公司	有限公司	孙显同
湖南华菱涟钢薄板有限公司	娄底市涟钢桔园路	生产和销售热轧超薄带钢卷、冷轧板卷、镀锌板以及相关产品	孙公司	有限公司	李建国
湖南湘钢华光线材有限公司	湘潭市岳塘区	生产、销售各种钢材、钢板深加工产品	孙公司	有限公司	曹慧泉
衡阳钢管集团国际贸易有限公司	衡阳市大栗新村 10 号	自营和代理各类商品及技术的进出口业务，经营进料加工和“三来一补”业务	孙公司	有限公司	胡衡华

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

金额单位：万元

企业名称	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	200,000.00			200,000.00
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	200,000.00			200,000.00
湖南华菱涟源钢铁有限公司		200,000.00		200,000.00
衡阳华菱钢管有限公司	146,413.00			146,413.00
湖南华菱信息有限公司		2,400.00		2,400.00
衡阳钢管有限公司	1,500 万美元			1,500 万美元
湖南华菱光远铜管有限公司	10,832.00			10,832.00
衡阳华菱连轧管有限公司	34,655.10	46,000.00		80,655.10
湖南华菱涟钢薄板有限公司	106,145.00	83,505.00		189,650.00
湖南湘钢华光线材有限公司	9,320.00			9,320.00
衡阳钢管集团国际贸易有限公司	400			400

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

金额单位：万元

公司名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	131,250.00	74.35					131,250.00	74.35
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	241,954.00	79.9					241,954.00	79.9
湖南华菱涟源钢铁有限公司①			442,096.54	88.32			442,096.54	88.32
衡阳华菱钢管有限公司	63,949.00	43.68					63,949.00	43.68
湖南华菱信息有限公司②			2,000.00	83.33			2,000.00	83.33
衡阳钢管有限公司	1125 万美元	75					1125 万美元	75.00
湖南华菱光远铜管有限公司	7,950.00	73.39					7,950.00	73.39
衡阳华菱连轧管有限公司③	18,992.73	50.18	46,000.00	28.41			64,992.73	78.59
湖南华菱涟钢薄板有限公司④	86,145.00	81.16	100,000.00			2.16	186,145.00	79.00
湖南湘钢华光线材有限公司	5,585.48	59.93					5,585.48	59.93
衡阳钢管集团国际贸易有限公司	273.00	39.31					273.00	39.31

注：①详见附注四——（一）②

②详见附注四——（一）⑤

③详见附注四——（一）③

④详见附注四——（二）②

4、不存在控制关系的关联方关系

企业名称	与本企业关系
湘潭钢铁集团有限公司	与本公司同一母公司
涟源钢铁集团有限公司	与本公司同一母公司
湖南衡阳钢管（集团）有限公司	与本公司同一母公司
长沙铜铝材有限公司	与本公司同一母公司
南方建材股份有限公司	与本公司受同一公司控制
湖南湘辉金属制品有限公司	与本公司受同一公司控制
涟钢进出口有限责任公司	与本公司受同一公司控制
衡阳科盈钢管有限公司	与本公司受同一公司控制

(二)关联交易

1、 购进货物

本公司所属涟钢事业部从涟钢集团购进烧结矿等生产用原辅材料及动力、风、蒸汽等，从南方建材购进风、蒸汽等；本公司控股的华菱光远从长沙铜铝材有限公司（以下简称长铜公司）购进原辅料及动力；本公司控股的华菱湘钢从湘钢集团购进球团矿等生产用原辅材料。由湘钢集团和涟钢集团提供生产过程中的运输服务。

(1) 定价政策：根据本公司与华菱集团签署的《原材料供应合同》和《综合服务合同》及本期执行合同，关联企业向本公司提供原辅材料和动力及服务价格按以下原则确定：有国家定价的，执行国家定价；没有国家定价，则不得高于向任何独立第三方提供该原辅材料和动力及服务的当时市场价格；若无市场价格，则双方按照公平交易原则协商定价。

(2) 根据本公司与南方建材签署的《商品供应合同》明确规定了双方供应与采购的定价原则，有国家定价的，执行国家定价；没有国家定价的，则按商品的当时市场价协商定价。

(3) 交易结算方式为现款或转账形式。

(4) 关联交易金额

供应单位	产品、服务名称	2005 年预计数(万元)	报告期内发生额(万元)	占同类交易金额的比例
湘潭钢铁集团有限公司	一、采购产品			
	1.原材料	182,698.98	131,028.82	26.36%
	2.辅助材料	26,144.75	10,806.92	21.60%
	二、接受劳务			
	3.综合服务费	17,784.07	10,961.22	76.82%
	4.工程建设	16,000.00	13,291.42	79.08%
	小 计	242,627.80	166,088.38	
涟源钢铁集团有限公司	一、采购产品			
	1.原材料	743,891.20	364,584.80	73.35%
	2.燃料	202,742.40	88,192.78	100.00%
	3.辅助材料	97,711.17	39,218.54	78.40%
	4.动力	85,713.34	41,496.41	94.63%
	5.其它	65,377.20	52,722.65	100.00%
	二、接受劳务			
	6.综合服务费	5,400.00	3,306.81	23.18%
	7.工程建设	11,000.00	3,516.48	20.92%
	8.出口代理费	1,600.00	1,006.21	100.00%
	9. 土地租赁费	561.19	280.7	100.00%
	10. 房屋租赁费	3.50	1.75	100.00%
	小 计	1,214,000.00	594,327.13	
长沙铜铝材有限公司	电力	32.00	14.37	0.03%
	原辅料	1,448.00	1,407.00	0.28%
	小 计	1,480.00	1421.37	
南方建材股份有限公司	动力	4,830.28	2,339.88	5.34%
	小 计	4,830.28	2,339.88	
合 计		1,462,938.08	764,176.76	

2、关联销售

本公司所属涟钢事业部向涟钢集团销售钢坯、废钢等及提供劳务，向南方建材销售棒材；本公司控股的华菱湘钢向湘钢集团销售线材、动力介质等，向南方建材销售线材；华菱光远向长铜公司销售原辅料及动力；衡阳钢管向衡阳科盈钢管有限公司销售钢管；薄板公司向南方建材销售热轧板卷。

(1)定价政策：

①根据本公司与华菱集团签订的《综合服务合同》及本期执行合同，关联销售价格制定原则是：有国家定价的或执行国家规定的，依国家定价或执行国家规定；若无国家价格，则适应市场价格，若无市场价格，则按照公平交易的原则协商定价。

②本公司有部分产品由涟钢进出口有限责任公司代理出口，根据双方签订的协议，关联方向本公司收取 40 元/吨的出口代理费；本公司有部分产品销售给湘钢集团，由其出口。

③根据本公司与南方建材签署的《商品供应合同》明确规定了双方供应与采购的定价原则，有国家定价的，执行国家定价；没有国家定价的，则按商品的当时市场价协商定价。

(2) 交易结算方式为现款或转账形式。

(3)交易金额

购货单位	项目	2005 年预计数（万元）	报告期内发生数（万元）	占同类交易金额的比例
湘潭钢铁集团有限公司	动力介质	4,000.00	3,468.33	30.00%
	线材	44,774.60	28,600.48	10.00%
	材料备件	50,000.00	29,172.81	57.8%
	废弃物	6,500.00	235.41	83.00%
	小 计	105,274.60	61,477.03	
涟源钢铁集团有限公司	钢坯	149,000.00	66,344.47	100%
	废钢	10,000.00	7,250.24	100%
	高炉煤气等	22,000.00	8,558.71	100%
	组合坯	2,800.00	3,096.92	100%
	提供劳务	12,200.00	1,354.93	100%
	小 计	196,000.00	86,605.27	

购货单位	项目	2005 年预计数 (万元)	报告期内发生数 (万元)	占同类交易金额的比例
长沙铜铝材有限公司	电力	865.00	427.00	100%
	原辅料	6,655.00	3,108.00	100%
	小 计	7,520.00	3,535.00	
南方建材股份有限公司	线材	14,594.00	5,852.39	2.08%
	棒材	13,104.00	4,361.99	2.96%
	热轧板卷	20,000.00	11,543.41	2.22%
		47,698.00	21,757.79	
湖南华菱钢铁集团有限责任公司	房屋出租	79.00	79.00	100%
衡阳科盈钢管有限公司	钢管	1000.00	436.90	0.40%
合 计		357,571.60	173,890.99	

3、资产出售

(1) 2005 年 5 月 31 日, 本公司 2004 年年度股东大会审议通过了《关于公司涟钢事业部转让钢渣生产线的议案》。以 2005 年 3 月 31 日为基准日评估的资产净值 4,405.99 万元为转让价格出售涟钢集团。

(2) 华菱湘钢为提高机加工生产效率, 以 2005 年 3 月 31 日为基准日对机加工生产设备等相关资产进行评估, 按评估价值 512.37 万元出售给湘钢集团。.

4、关联方往来

项 目	期末数	期初数
其他应付款:		
湘潭钢铁集团有限公司	33,887,624.07	372,163,467.47
涟源钢铁集团有限公司		1,748,207.12
湖南衡阳钢管(集团)有限公司	5,268,874.71	651,822.72
应付账款:		
湘潭钢铁集团有限公司	6,256,592.06	14,839,607.86
涟源钢铁集团有限公司	7,564,600.73	1,337,251.33
南方建材股份有限公司	336,381.08	129.90
预收账款:		-
湘潭钢铁集团有限公司	11,354,904.99	17,179,248.67
南方建材股份有限公司	27,309,614.56	33,092,442.01

项 目	期末数	期初数
湖南湘辉金属制品有限公司	4,640,470.35	1,968,831.19
预付账款:		
涟源钢铁集团有限公司		365,470,000.00
应收账款		
衡阳科盈钢管有限公司	1,735,623.92	599,500.69

5、关联方担保

(1) 本公司控股股东华菱集团为本公司控股子公司提供担保合计 1,138,325.15 万元,其中为华菱湘钢提供人民币贷款担保 379,255 万元,美元贷款担保 3,385 万美元,折合人民币 28,015.95 万元,开具承兑汇票担保 30,604.09 万元;为华菱涟钢提供人民币贷款担保 320,800 万元,美元贷款担保 9,014 万美元,折合人民币 74,604.37 万元,开具承兑汇票担保 15,858.40 万元;为华菱钢管提供人民币贷款担保 107,200 万元,美元贷款担保 1,410 万美元,折合人民币 11,669.87 万元,开具承兑汇票担保 43,005.30 万元;为衡阳钢管提供人民币贷款担保 8,000 万元;为华菱连轧提供人民币贷款担保 50,200 万元,美元贷款担保 1,780 万美元,折合人民币 14,732.17 万元;为华菱薄板提供人民币贷款担保 55,000 万元,开具银行承兑汇票担保 7,380 万元。

(2) 本公司为控股子公司华菱光远提供人民币贷款担保 21,100 万元,银行承兑汇票担保金额 8,540 万元;为孙公司薄板公司提供人民币贷款担保 154,000 万元,欧元贷款担保 2,689.02 万欧元,折合人民币 28,404.92 万元,日元贷款担保 73,318.97 万日元,折合人民币 5,627.23 万元,开具银行承兑汇票担保 8,036.64 万元。

(3) 涟钢集团为本公司控股孙公司薄板公司提供人民币贷款担保 27,000 万元,欧元贷款担保 3,108.19 万元,折合人民币 32,995.27 万元。

6、其他关联交易事项

(1) 根据本公司与华菱集团签署的《商标使用许可协议》,本公司许可华菱集团及其子公司无偿使用“华光”牌及“双菱”牌注册商标五年。

2004 年 11 月,公司与薄板公司签订《商标转让协议》,将“双菱”牌商标转让给薄板公司。薄板公司与涟钢集团、涟钢事业部签订《商标许可协议》,许可涟钢集团、涟钢事业部无偿使用“双菱”牌商标。

(2) 根据中华人民共和国国土资源部第 21 号令《协议出让国有土地使用权规定》,2003 年 5

月华菱集团及其子公司对土地进行了重新评估，土地评估增值较大，为保证关联交易的公正、公允性，经协商，本公司于 2003 年下半年与华菱集团及其子公司重新签署了《工厂场地租赁合同》，涟钢集团将部分土地租赁给本公司涟钢事业部及薄板公司使用，租赁面积 102.47 万平方米，租赁期限 10 年，双方约定年单位租金 4.54 元/平方米，年租金 464.87 万元，本期租金 232.44 万元已支付完毕；另 2004 年 2 月，薄板公司与涟钢集团新签署了《工厂场地租赁合同》，薄板公司向涟钢集团租赁工厂场地 21.13 万平方米，租赁期限 10 年，双方约定年单位租金 4.57 元/平方米，年租金 96.52 万元，本期租金 48.26 万元已支付完毕。华菱涟钢成立后，涟钢事业部及薄板公司租赁的土地由涟钢集团作为出资投入华菱涟钢。

根据华菱光远与长铜公司签署的《土地使用协议》，长铜公司同意华菱光远无偿使用位于长沙市航空路 3 号面积为 22,941.36 平方米的土地，使用期限为 3 年，自 2002 年 9 月 28 日起至 2005 年 9 月 28 日止。

根据薄板公司与涟钢集团签署的《办公楼租赁合同》，薄板公司向涟钢集团租用办公楼，租金以折旧额为计价基础，租赁期从 2002 年至 2006 年 1 月 1 日，年租金 3.5 万元，本期租金 1.75 万元已支付完毕。

根据公司与华菱集团签署的《办公场所租用协议》，华菱集团租用公司办公楼，年租金 79 万元已支付完毕。

(3) 根据华菱集团及其子公司与本公司签订的《综合服务合同》以及本年度执行合同，华菱集团及其子公司将向本公司提供部分生产服务和生产辅助服务，包括职工住房及维修、职工食堂、医疗保健、子女入托、中小学、技校、职工培训、安全保卫等生活后勤服务以及建筑安装、通讯服务、消防绿化和水、电、风、汽的供应等。其定价原则是：如果上述服务项目有国家定价的，则执行国家定价；如无国家定价，则按市场价格执行；如无市场价格，则按公平交易的原则协商定价。

(4) 根据华菱薄板与华菱集团签订的《设备进口代理合同》，华菱集团为薄板公司代理进口薄板项目建设所需设备，代理费按设备总价的 1%收取，本期共支付 420 万元。

附注八：或有事项和承诺事项

1、北京市第一中级人民法院于 2004 年 12 月 31 日作出驳回芬兰奥托库姆普联合会股票公司诉讼公司控股子公司华菱光远侵犯其持有的中国专利的请求，维持国家知识产权局宣告其专利无效

的判决。芬兰奥托库姆普联合股票公司已于 2005 年 2 月向北京市高级人民法院提起上诉，此案尚未终审判决。

2、涟钢集团投入到华菱涟钢的房屋、土地使用权证的过户手续尚在办理之中。

3、湘钢集团投入到华菱湘钢的房屋所有权证过户手续尚在办理之中。

附注九：资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

附注十：其他重要事项

(1) 公司二届二十次董事会通过了《关于回购社会公众股份的议案》。回购股份的方式为集中竞价交易，回购数量不超过 10,000 万股，回购资金总额预计不超过 45,000 万元，回购期限为回购报告书公告之日起 12 个月内。该议案尚需股东大会批准。

(2) 2005 年 1 月 14 日，公司控股股东华菱集团与 Mittal Steel Company N.V.（米塔尔钢铁公司）签订了《股份转让合同》，华菱集团将持有的公司 65625 万股国有股股份转让给米塔尔钢铁公司。2005 年 6 月 9 日，华菱集团与米塔尔钢铁公司签订了《修订协议（一）》，双方对股份转让数及转让比例进行修订。协议修订后，华菱集团持有国有法人股 66,507.6875 万股，占总股本的 37.673%，米塔尔钢铁公司持有 64,742.3125 万股，占总股本的 36.673%。此股权转让已经国有资产监督管理委员会国资产[2005]348 号《关于湖南华菱管线股份有限公司部分国有股有关问题的批复》及国家发展和改革委员会发改工业[2005]1263 号《关于湖南华菱钢铁集团向米塔尔钢铁公司转让部分国有法人股权核准的批复》批准。但尚需国家商务部等部门批准，同时需经中国证券监督管理委员会审核批准米塔尔钢铁公司对本公司股东全面要约收购符合豁免要求。

(3) 本公司第一大股东华菱集团将持有本公司的国有法人股 30,978.9 万股质押给兴业银行长沙分行，期限为 2002 年 6 月 27 日至 2005 年 7 月 31 日。

附注十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	金 额
营业外收入	18,000.00
营业外支出	-244,141.38

项 目	金 额
应收账款坏账准备的转回	273,837.13
其他应收款坏账准备的转回	464,292.40
所得税及少数股东损益影响	84,329.92
合 计	596,318.07

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	全面摊薄净资产 收益率(%)	加权平均净资产 收益率(%)	全面摊薄每股收益 (元/股)	加权平均每股收益 (元/股)
主营业务利润	23.56%	24.10%	0.9506	0.9506
营业利润	13.10%	13.40%	0.5286	0.5286
净利润	8.24%	8.43%	0.3326	0.3326
扣除非经常性损益后的净利润	8.23%	8.42%	0.3322	0.3322

第七节 备查文件

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计主管人员签名并盖章的公司 2005 年半年度报告文本；
- 二、载有湖南开元有限责任会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签字并盖章的审计报告文本；
- 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；
- 五、其他有关资料。

董事长：

二〇〇五年七月三十日

合并资产负债表

2005年6月30日

会企01表

编制单位：湖南华菱管线股份有限公司

单位：元

资 产	附注	期末数	期初数	负债和股东权益	附注	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	5-1	2,755,316,308.00	3,533,054,100.33	短期借款	5-13	7,828,769,424.81	3,503,192,210.83
短期投资		-	-	应付票据	5-14	1,748,581,330.00	1,214,066,228.50
应收票据	5-2	1,774,740,655.38	1,759,008,975.82	应付账款	5-15	1,976,640,922.02	763,887,026.52
应收股利		-	-	预收账款	5-16	1,322,167,572.35	1,632,323,427.55
应收利息		-	-	应付工资		48,444,156.75	12,844,726.26
应收账款	5-3	300,524,142.31	135,731,986.46	应付福利费		46,232,653.34	56,452,395.53
其他应收款	5-4	271,532,227.90	29,003,450.62	应付股利		46,378,517.70	1,090,000.00
预付账款	5-5	688,684,173.41	633,585,092.83	应交税金	5-17	307,723,559.61	132,803,139.09
应收补贴款		-	-	其他应交款	5-18	4,026,948.08	5,178,865.29
存货	5-6	4,250,487,308.99	1,781,426,649.68	其他应付款	5-19	631,501,985.22	807,683,826.06
待摊费用		-	-	预提费用		-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	预计负债		-	-
其他流动资产		-	-	一年内到期的长期负债	5-20	979,672,560.57	116,000,000.00
流动资产合计		10,041,284,815.99	7,871,810,255.74	其他流动负债		-	-
长期投资：				流动负债合计		14,940,139,630.45	8,245,521,845.63
长期股权投资	5-7	149,723,322.72	11,103,100.04	长期负债：			
长期债权投资		-	-	长期借款	5-21	4,955,535,875.78	4,674,895,976.06
长期投资合计		149,723,322.72	11,103,100.04	应付债券	5-22	2,019,264,829.53	2,009,260,273.97
固定资产：				长期应付款		-	-
固定资产原价	5-8	19,478,251,305.67	15,133,878,743.22	专项应付款		5,757,200.00	7,111,700.00
减：累计折旧	5-8	5,599,908,107.42	4,324,125,571.13	其他长期负债		-	-
固定资产净值	5-8	13,878,343,198.25	10,809,753,172.09	长期负债合计		6,980,557,905.31	6,691,267,950.03
减：固定资产减值准备	5-8	6,887,914.15	7,008,167.72	递延税项：		-	-
固定资产净额	5-8	13,871,455,284.10	10,802,745,004.37	递延税款贷项			
工程物资	5-9	1,011,279,762.85	723,378,125.73	负 债 合 计		21,920,697,535.76	14,936,789,795.66
在建工程	5-10	5,113,901,436.28	3,386,403,070.18	少数股东权益		2,742,620,387.04	1,998,685,287.70
固定资产清理		3,174,305.73	-	股东权益：		-	-
固定资产合计		19,999,810,788.96	14,912,526,200.28	股本	5-23	1,765,385,177.00	1,765,375,000.00
无形资产及其他资产：				减：已归还投资		-	-
无形资产	5-11	1,590,213,783.61	800,267,896.79	股本净额		1,765,385,177.00	1,765,375,000.00
长期待摊费用	5-12	6,701,903.08	11,152,733.30	资本公积	5-24	2,326,008,541.05	2,283,588,349.57
其他长期资产		-	-	盈余公积	5-25	700,409,326.16	703,099,150.98
无形资产及其他长期资产合计		1,596,915,686.69	811,420,630.09	其中：法定公益金		344,774,531.66	346,119,444.07
递延税项：		-	-	未分配利润	5-26	2,332,613,647.35	1,919,322,602.24
递延税款借项				股东权益合计		7,124,416,691.56	6,671,385,102.79
资 产 总 计		31,787,734,614.36	23,606,860,186.15	负债和股东权益总计		31,787,734,614.36	23,606,860,186.15
公司法定代表人：			主管会计工作的负责人：			会计机构负责人：	

合并利润及利润分配表

		2005年1-6月		会企02表	
编制单位		湖南华菱管线股份有限公司		单位：元	
项 目	附注	本期累计数	上年同期数	上年同期数	
9.5	5-27	14,687,486,497.17	170,911,903.30	9,930,882,775.74	
减：主营业务成本	5-28	12,973,699,433.02	128,737,466.70	8,844,872,371.65	
主营业务税金及附加	5-29	35,531,704.97	285,132.78	17,191,551.61	
二、主营业务利润		1,678,255,359.18	41,889,303.82	1,068,818,852.48	
加：其他业务利润		27,678,426.63	2,943,466.70	13,530,874.13	
减：营业费用	5-30	155,791,509.83	5,074,603.87	78,755,689.18	
管理费用	5-31	470,582,445.50	14,812,008.88	215,176,231.74	
财务费用	5-32	146,319,605.54	6,266,357.77	54,945,681.57	
三、营业利润		933,240,224.94	18,679,800.00	733,472,124.12	
加：投资收益	5-33	-2,269,914.50	1,573,650.56	-1,379,431.52	
补贴收入		-		-	
营业外收入		18,000.00	63,092.00	338,830.07	
减：营业外支出		244,141.38	142,046.56	455,865.77	
四、利润总额		930,744,169.06	20,174,496.00	731,975,656.90	
减：所得税	5-34	178,398,996.10	3,123,470.54	182,564,236.47	
减：少数股东损益		165,205,434.97	930,766.17	54,923,368.93	
五、净利润		587,139,737.99	16,120,259.29	494,488,051.50	
加：年初未分配利润		1,922,012,427.06	26,300,791.99	1,081,169,739.51	
其他转入		-		-	
六、可供分配的利润		2,509,152,165.05	42,421,051.28	1,575,657,791.01	
减：提取法定盈余公积		-			
提取法定公益金		-			
提取期股期权奖励基金		-		-	
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		2,509,152,165.05	42,421,051.28	1,575,657,791.01	
减：应付优先股股利		-		-	
提取任意盈余公积金					
应付普通股股利		176,538,517.70			
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		2,332,613,647.35	42,421,051.28	1,575,657,791.01	
利润表补充资料：					
项 目	附注	本期累计数		上年同期数	
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2、自然灾害发生的损失					
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额					
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额					
5、债务重组损失					
6、其他					
公司法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：					

合并现金流量表

2005年1-6月

编制单位：湖南华菱管线股份有限公司

会企03表

单位：元

项 目	附注	金 额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		15,660,258,221.63
收到的税费返还		1,020,164.14
收到的其他与经营活动有关的现金		915,686.40
现金流入小计		15,662,194,072.17
购买商品、接受劳务支付的现金		13,621,012,488.92
支付给职工以及为职工支付的现金		512,956,318.15
支付的各项税费		572,206,028.49
支付的其他与经营活动有关的现金	5-35	371,212,338.14
现金流出小计		15,077,387,173.70
经营活动产生的现金流量净额		584,806,898.47
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		-
取得投资收益所收到的现金		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		52,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		204,766,618.59
现金流入小计		204,818,618.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,998,182,942.60
投资所支付的现金		117,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		3,115,182,942.60
投资活动产生的现金流量净额		-2,910,364,324.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		1,406,769.14
借款所收到的现金		4,324,053,034.90
收到的其他与筹资活动有关的现金		11,507,928.06
现金流入小计		4,336,967,732.10
偿还债务所支付的现金		2,411,036,810.92
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		356,859,516.21
支付的其他与筹资活动有关的现金		24,456,618.29
现金流出小计		2,792,352,945.42
筹资活动产生的现金流量净额		1,544,614,786.68
四、汇率变动对现金的影响		3,204,846.53
五、现金及现金等价物净增加额		-777,737,792.33

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表补充资料：

项 目	金 额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量	
净利润	587,139,737.99
加： 少数股东损益	165,205,434.97
计提的资产减值准备	14,220,563.18
固定资产折旧	678,908,509.49
无形资产摊销	8,859,113.18
长期待摊费用摊销	1,080,499.99
待摊费用减少（减：增加）	-
预提费用增加（减：减少）	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	1,139.84
固定资产报废损失	-
财务费用	143,269,413.47
投资损失（减：收益）	269,914.50
递延税款贷项（减：借项）	-
存货的减少（减：增加）	-604,739,480.94
经营性应收项目的减少（减：增加）	-475,166,401.49
经营性应付项目的增加（减：减少）	65,758,454.29
其他	-
经营活动产生的现金流量净额	584,806,898.47
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	-
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	-
3、现金及现金等价物净增加情况：	-
现金的期末余额	2,755,316,308.00
减：现金的期初余额	3,533,054,100.33
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	-777,737,792.33

资 产 负 债 表

2005年6月30日

会企01表

编制单位：湖南华菱管线股份有限公司

单位：元

资 产	附注	期末数	期初数	负债和股东权益	附注	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		335,570,734.20	1,072,306,949.70	短期借款		-	380,000,000.00
短期投资		-	-	应付票据		-	-
应收票据		-	155,706,000.00	应付账款		-	379,290.50
应收股利		-	-	预收账款		-	678,401,171.23
应收利息		-	-	应付工资		-	-
应收账款	6-1	-	981,920.49	应付福利费		782,597.49	11,371,374.27
其他应收款	6-2	82,093,442.74	71,717,440.74	应付股利		45,288,517.70	-
预付账款		-	365,470,000.00	应交税金		-2,688,237.84	122,019,527.15
应收补贴款		-	-	其他应交款		4,017.01	2,782,352.40
存货		4,726.55	124,616,531.78	其他应付款		284,496,084.57	205,939,799.16
待摊费用		-	-	预提费用		-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	预计负债		-	-
其他流动资产		-	-	一年内到期的长期负债		-	-
流动资产合计		417,668,903.49	1,790,798,842.71	其他流动负债		-	-
长期投资：				流动负债合计		327,882,978.93	1,400,893,514.71
长期股权投资	6-3	8,575,420,548.52	4,285,595,326.35	长期负债：			
长期债权投资		-	-	长期借款		-	50,000,000.00
长期投资合计		8,575,420,548.52	4,285,595,326.35	应付债券		2,019,264,829.53	2,009,260,273.97
固定资产：				长期应付款		-	-
固定资产原价		34,389,358.96	3,503,858,784.90	专项应付款		-	-
减：累计折旧		11,477,045.36	1,001,345,800.84	其他长期负债			
固定资产净值		22,912,313.60	2,502,512,984.06	长期负债合计		2,019,264,829.53	2,059,260,273.97
减：固定资产减值准备		-	-	递延税项：		-	-
固定资产净额		22,912,313.60	2,502,512,984.06	递延税款贷项			
工程物资		-	-	负 债 合 计		2,347,147,808.46	3,460,153,788.68
在建工程		-	164,338,091.88				
固定资产清理		-	-	股东权益：		-	-
固定资产合计		22,912,313.60	2,666,851,075.94	股本		1,765,385,177.00	1,765,375,000.00
无形资产及其他资产：				减：已归还投资			
无形资产		-	-	股本净额		1,765,385,177.00	1,765,375,000.00
长期待摊费用		-	7,242,000.00	资本公积		2,326,008,541.05	2,283,588,349.57
其他长期资产		439,620,348.98	1,381,429,176.81	盈余公积		652,183,315.64	652,183,315.64
无形资产及其他长期资产合计		439,620,348.98	1,388,671,176.81	其中：法定公益金		320,661,526.40	320,661,526.40
递延税项：		-	-	未分配利润		2,364,897,272.44	1,970,615,967.92
递延税款借项				股东权益合计		7,108,474,306.13	6,671,762,633.13
资产总计		9,455,622,114.59	10,131,916,421.81	负债和股东权益总计		9,455,622,114.59	10,131,916,421.81

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润及利润分配表

2005年1-6月

会企02表

编制单位：湖南华菱管线股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本期累计数	上年同期数	上年同期数
一、主营业务收入	6-4	6,416,236,648.27	96,446,894.81	8,336,043,609.71
减：主营业务成本	6-5	6,230,711,014.07	73,407,151.69	7,587,310,626.97
主营业务税金及附加		12,398,887.08	156,680.40	16,072,396.00
二、主营业务利润		173,126,747.12	22,883,062.72	732,660,586.74
加：其他业务利润		-7,135,432.06	1,424,524.36	591,618.55
减：营业费用		12,592,907.87	1,557,648.34	33,936,265.04
管理费用		84,504,305.42	4,925,192.87	169,211,146.67
财务费用		9,724,624.16	3,675,476.95	15,699,859.26
三、营业利润		59,169,477.61	14,149,268.92	514,404,934.32
加：投资收益	6-6	514,078,546.48	5,084,051.47	117,521,616.16
补贴收入		-		-
营业外收入		-	1,100.00	299,005.07
减：营业外支出		60,961.49	107,211.00	403,589.31
四、利润总额		573,187,062.60	19,127,209.39	631,821,966.24
减：所得税		2,367,240.38	2,265,652.73	142,646,614.09
五、净利润		570,819,822.22	16,861,556.66	489,175,352.15
加：年初未分配利润		1,970,615,967.92	21,889,594.79	1,164,450,715.44
其他转入				
六、可供分配的利润		2,541,435,790.14	38,751,151.45	1,653,626,067.59
减：提取法定盈余公积		-		-
提取法定公益金		-		-
提取期股期权奖励基金		-		-
提取职工奖励及福利基金		-		-
提取储备基金		-		-
七、可供股东分配的利润		2,541,435,790.14	38,751,151.45	1,653,626,067.59
减：应付优先股股利		-		-
提取任意盈余公积金		-		-
应付普通股股利		176,538,517.70		
转作股本的普通股股利		-		-
八、未分配利润		2,364,897,272.44	38,751,151.45	1,653,626,067.59

利润表补充资料：

项 目	附注	本年累计数	上年实际数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2005年1-6月

会企03表

编制单位：湖南华菱管线股份有限公司

单位：元

项 目	附注	金 额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		7,349,569,499.19
收到的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金	6-7	86,762,710.00
现金流入小计		7,436,332,209.19
购买商品、接受劳务支付的现金		7,005,227,014.87
支付给职工以及为职工支付的现金		135,985,064.26
支付的各项税费		213,718,594.94
支付的其他与经营活动有关的现金	6-7	51,023,735.14
现金流出小计		7,405,954,409.21
经营活动产生的现金流量净额		30,377,799.98
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		-
取得投资收益所收到的现金		26,045,640.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		52,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		26,097,640.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		141,858,629.13
投资所支付的现金	6-7	328,257,925.85
其中：购买子公司所支付的现金		128,257,925.85
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		470,116,554.98
投资活动产生的现金流量净额		-444,018,914.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		-
借款所收到的现金		200,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00
现金流入小计		400,000,000.00
偿还债务所支付的现金		250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		141,690,588.55
支付的其他与筹资活动有关的现金		331,404,511.95
现金流出小计		723,095,100.50
筹资活动产生的现金流量净额		-323,095,100.50
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-736,736,215.50

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表补充资料：

项 目	金 额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量	
净利润	570,819,822.22
加：计提的资产减值准备	7,317,296.14
固定资产折旧	189,933,155.06
无形资产摊销	-
长期待摊费用摊销	835,500.00
待摊费用减少（减：增加）	-
预提费用增加（减：减少）	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	1,139.84
固定资产报废损失	-
财务费用	9,724,624.16
投资损失（减：收益）	-516,078,546.48
递延税款贷项（减：借项）	-
存货的减少（减：增加）	92,835,534.60
经营性应收项目的减少（减：增加）	-183,053,627.64
经营性应付项目的增加（减：减少）	-141,957,097.92
其他	
经营活动产生的现金流量净额	30,377,799.98
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	
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	-
3、现金及现金等价物净增加情况：	-
现金的期末余额	335,570,734.20
减：现金的期初余额	1,072,306,949.70
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	-736,736,215.50

资产减值准备明细表

2005年6月30日

会企01表附表1

编制单位：湖南华菱管线股份有限公司

单位：元

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
一、坏帐准备合计	130,368,809.70	26,397,081.98	738,129.53	-	738,129.53	156,027,762.15
其中：应收帐款	128,517,525.62	10,452,229.32	273,837.13		273,837.13	138,695,917.81
其他应收款	1,851,284.08	15,944,852.66	464,292.40		464,292.40	17,331,844.34
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计		2,000,000.00				2,000,000.00
其中：长期股权投资		2,000,000.00				2,000,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	7,008,167.72	-	-	120,253.67	120,253.67	6,887,914.05
其中：房屋建筑物	-					-
机器设备	7,008,167.72			120,253.67	120,253.67	6,887,914.05
电子设备	-					-
其他	-					-
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

股东权益增减变动表

2005年6月30日

会企01表附表2

编制单位：湖南华菱管线股份有限公司：

单位：元

项 目	期末数	期初数
一、实收资本（或股本）		
期初余额	1,765,375,000.00	1,765,375,000.00
本期增加数	10,177.00	
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（或股本）		
本期减少数		
期末余额	1,765,385,177.00	1,765,375,000.00
二、资本公积：		
期初余额	2,283,588,349.57	2,191,999,667.78
本期增加数	42,420,191.48	91,588,681.79
其中：资本（或股本）溢价	40,809.77	
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备	39,630,455.69	91,582,017.37
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		6,664.42
关联交易差价	2,748,926.02	
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	2,326,008,541.05	2,283,588,349.57
三、法定和任意盈余公积：		
期初余额	356,979,706.91	273,657,808.20
期初余额调整数	-1,344,912.41	-32,104,083.35
本期增加数	-	115,425,982.06
其中：从净利润中提取数	-	115,425,982.06
其中：法定盈余公积	-	115,425,982.06
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	355,634,794.50	356,979,706.91
其中：法定盈余公积	355,634,794.50	356,979,706.91
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金：		
期初余额	346,119,444.07	262,797,545.36
期初余额调整数	-1,344,912.41	-32,104,083.35
本期增加数	-	115,425,982.06
其中：从净利润中提取数	-	115,425,982.06
本期减少数		
其中：集体福利支出		
期末余额	344,774,531.66	346,119,444.07
五、未分配利润：		
上年末未分配利润	1,919,322,602.24	1,257,707,239.51
期初调整数	2,689,824.82	64,208,166.70
本期净利润	587,139,737.99	1,004,796,660.15
本期利润分配	176,538,517.70	407,389,464.12
期末未分配利润	2,332,613,647.35	1,919,322,602.24

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：