

审 计 报 告

四川川投长城特殊钢股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了四川川投长城特殊钢股份有限公司（简称“贵公司”）二 00 二年十二月三十一日的资产负债表，二 00 二年度的利润表及利润分配表和二 00 二年度的现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合贵公司实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司二 00 二年十二月三十一日的财务状况及二 00 二年度的经营成果和现金流量，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

四川君和会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师

中国、四川、成都

中国注册会计师

报告日期：二 00 三年三月十日

(会计报表附注五注 26、注 27 及会计报表附注九的
报告日期为二 00 三年三月十六日)

四川川投长城特殊钢股份有限公司会计报表附注

2002 年 1 月 1 日至 2002 年 12 月 31 日

一、 公司简介

四川川投长城特殊钢股份有限公司（以下简称“本公司”）原名为长城特殊钢股份有限公司，是 1988 年 8 月经绵阳市人民政府[绵府发(1988)54 号]批准由长城特殊钢公司改制设立的股份有限公司。1993 年国家体改委批准本公司继续进行规范化的股份制企业，1994 年 4 月 25 日中国证监会批准本公司社会公众股在深圳交易所上市流通。本公司目前拥有四个主体生产钢厂，能生产 12 大类特殊钢和高温合金，向能源交通、国防、航天、核工业、电子通讯、石油化工、机械及汽车制造等领域的企业提供 5,000 余个品种规格的特殊钢材和金属制品，已形成年产特钢 65 万吨、钢材 70 万吨生产能力的大型特钢生产经营企业。生产的产品中有 12%以上达到国际先进水平，主导产品不锈钢、碳结钢、汽车阀门钢、蒸气轮叶片钢、高温合金钢及轴承钢、模具钢等系列产品有 34 个获国家、部省级优质产品称号，90% 以上的产品按国家标准和国际标准生产，有 59 项科研成果荣获国家、部省级奖励。产品销往全国各省、市、自治区，并出口到北美、西欧、非洲、东南亚等地区，广泛用于航空、航天、汽车、核工业、电子通讯、石油、化工等行业。本公司目前注册地是四川省江油市江东路；法定代表人：任德祚；注册资本陆亿玖千伍佰壹拾肆万元；经营范围是钢冶炼、钢压延加工、机电设备制造、销售。二级土木工程建筑。汽车运输及修理。

1998 年 6 月 12 日，四川省人民政府[川府函（1998）189 号]批准四川省投资集团有限责任公司（简称“川投集团公司”）对持有本公司国家股的长城特殊钢（集团）有限责任公司（简称“长钢集团公司”）实施整体兼并。1998 年 6 月 11 日，长钢集团公司与川投集团公司签定关于企业兼并的协议书，约定川投集团公司对长钢集团公司以承担全部债权债务和安置现有全部职工的方式实施整体兼并，依法行使国有资产出资者的权利。兼并后，长钢集团公司更名为四川川投长城特殊钢(集团)有限责任公司（简

称“川投长钢集团公司”),为川投集团公司的全资子公司,本公司更名为四川川投长城特殊钢股份有限公司。该兼并项目列入1998年全国企业兼并重大项目计划。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司会计核算执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其有关补充规定。

2、会计年度

自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

采用权责发生制为记账基础,各项财产物资按取得时的实际成本计价。

5、外币业务核算方法

对年度内发生的外币业务,按业务发生日中国人民银行公布的外汇市场汇价的中间价(市场汇价)折合为人民币记账。月份终了,各外币账户的外币期末余额按月末市场汇价调整,差额作为汇兑损益,其中属于筹建期间发生的汇兑损益计入开办费;属于购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益,在固定资产达到预定可使用状态前计入各项在建固定资产成本;除上述情况外发生的汇兑损益计入财务费用。

6、各主要财务报表项目的折算汇率,以及外币报表折算差额的处理方法

对需合并以外币表示的子公司会计报表,所有资产、负债类项目均按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司的记账本位币,所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,均按照发生时的市场汇率折算为母公司的记账本位币,“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示,折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额,作为报表折算差额在“未分配利润”项目后单独反映,年初数按照上年折算后的资产负债表的数额列示;利润表和利润分配表中有关反映发生额的项目均按照合并会计报表的会计期间的平均汇率折算为母公司的记账本

位币，上年实际数按照上年折算后的利润表和利润分配表的数额列示；现金流量表中有关反映发生额的项目均按照合并会计报表会计期间的平均汇率折算为母公司的记账本位币，汇率变动对现金的影响在现金流量表中单独列示。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是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、价值变动风险很小的投资。

8、短期投资核算方法

（1）短期投资计价方法：短期投资按取得时实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或利息入账，处置短期投资的成本按加权平均法计算确定。

（2）短期投资的收益确认方法：短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已计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，冲短期投资的账面价值；处置时按收到的收入与短期投资的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（3）对持有的短期投资，在报告期末以成本与市价孰低计价，按类别比较成本与市价，市价低于成本的金额作为短期投资跌价准备，确认为当期损益。在报告期末，对委托贷款本金进行检查，如果其可收回金额低于贷款本金的，应将可收回金额低于贷款本金的差额作为减值准备。

9、坏账核算方法

（1）坏账确认标准：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；因债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

（2）坏账核算方法：坏账核算采用备抵法。坏账准备按期末应收款项余额的5%计提。

10、存货核算方法

存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、产成品、在产

品、自制半成品、低值易耗品等。存货中的原材料、燃料、在产品及自制半成品采用计划成本进行日常核算，领用发出按月分摊成本差异；产成品采用实际成本核算，并按加权平均法计算发出成本；低值易耗品以实际成本核算，于领用或报废时各摊销 50%（即“五五摊销法”）进行核算。

在报告期末，存货按成本与可变现净值孰低法计价。具体方法是：库存原材料、产成品按照账面实际平均单位成本与现行市场上同类物资商品销售价格进行比较，以账面实际成本高于可变现净值的差额计算的金额，计提存货跌价准备。自制半成品按照测算的“成材率”（比例限定在 70%-95%之间）将其换算成完工产品，按其账面实际平均单位成本与现行市场上同类物资商品销售价格进行比较，以账面实际成本高于可变现净值的差额计算的金额，计提存货跌价准备。

11、长期投资核算方法

（1）长期债券投资：按取得投资时实际支付的全部价款扣除已到期尚未领取的债券利息的余额记账。债券溢价或折价于债券存续期内采用直线法摊销。

（2）长期股权投资：长期股权投资按投资时实际支付的价款或确认的价值记账，对外投资额占被投资企业有投票表决权资本总额 20%以下的采用成本法核算；对外投资额占被投资企业有投票表决权资本总额 20%以上或虽不足 20%但有重大影响的采用权益法核算；投资额占被投资企业有投票表决权资本总额 50%以上的采用权益法核算，并合并被投资企业的会计报表。

（3）长期股权投资差额：在合同规定的期限内平均摊销。合同未规定投资期限的，按 10 年平均摊销。

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

12、委托贷款计价，利息确认方法以及委托贷款减值准备的确认标准、计提方法

委托贷款按实际贷款的金额入账，期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息，计入当期损益；当计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息；年末对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，将委托贷款本金高于可收回金额的差额计提减值准备，如果已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复，在已计提的减值准备的范围内转回。

13、固定资产计价和折旧方法

固定资产标准是单位价值 2,000 元以上，使用年限 1 年以上的房屋、建筑物、机械设备、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过两年的，也作为固定资产。固定资产以实际成本计价。固定资产折旧采用直线法分类计算，在确定折旧率时未考虑残值。各类固定资产年折旧率确定如下：

资产类别	年折旧率
房屋及建筑物	3.6%~2.16%
通用设备	13.56%~3.12%
专用设备	10%~6.25%
运输设备	10%~5.88%
其他设备	10%~3.70%

上述各类固定资产折旧率经绵阳市财政局[绵市财工(1997)55 号]和四川省财政厅[川财基(1999)09号]批准，自 1997 年 1 月 1 日起下调了两个百分点。从 2002 年 1 月 1 日起，按照《企业会计准则—固定资产》和《企业会计制度》的有关规定，固定资产折旧采用直线法按照单台固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备）和预计尚可使用年限计算，并预留原值适当的残值，其中各类设备预留原值 5%的残值，房屋及建筑物预留原值 3%的残值，各类固定资产预计尚可使用年限如下：

资产类别	预计尚可使用年限	预计平均尚可使用年限
------	----------	------------

房屋及建筑物	10-43	22
通用设备	1-34	22
专用设备	2-39	26
运输设备	1-30	17
其他设备	1-38	20

报告期末，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，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。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，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产品的固定资产。
- (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。

14、在建工程核算方法

在建工程按各项工程实际发生的支出核算。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的工程，自达到预定可使用状态之日起按工程预算，造价或工程成本等资料，估价转入固定资产。竣工决算办理完毕后，按决算数调整原估价和已计提的折旧。

报告期末，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程因长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工、或者在技术及性能上已经落后并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性等情况已经发生了减值，计提在建工程减值准备。

15、借款费用资本化确认原则、资本化期间以及借款费用资本化金额的计算方法

因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在以下三个条件同时具备时开始资本化：(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，应当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。但如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化应当继续进行。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，应当停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用应当于发生当期确认为费用。

16、无形资产计价和摊销方法

无形资产计价：购入的无形资产按实际支付的全部价款计价；股东投入的无形资产按投资各方确认价值入账；自行开发并按法定程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用计价；接受捐赠的无形资产按有关凭据标明的金额，加上支付的相关税费入账；没有凭据的按同类或类似无形资产的市场价格估算的金额，加上应支付的相关税费入账；不存在活跃市场的按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值确定。通过债务重组取得的无形资产，按《企业会计准则—债务重组》确定其入账价值。土地使用权按 50 年平均摊销。

在报告期末，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提无形资产减值准备。当无形资产存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全额转入当期损益：

- (1) 已被其他新技术替代，并且已无使用价值和转让价值；
- (2) 已超过法律保护期限，并且已不能带来经济利益；
- (3) 其他足以证明某项无形资产已丧失了使用价值和转让价值的情形。

17、长期待摊费用摊销方法

开办费以实际发生的支出入账，自开始正常生产经营当月起一次性摊销进入管理费用。长期待摊费用按实际发生额核算，在受益期内平均摊销。

18、应付债券的计价及债券溢价或折价的摊销方法

发行应付债券按面值入账。发行费用大于发行期间冻结资金所产生利息收入的差额，根据发行债券筹集资金的用途，属于用于固定资产项目的，按借款费用资本化原则处理；发行费用小于发行期间冻结资金所产生利息收入的差额，视同发行债券的溢

价收入，在债券存续期间于计提利息时平均摊销。溢价或折价发行的债券，发行价格与面值的差额作为债券溢价或折价单独核算，在债券存续期间采用直线法平均摊销。应付债券按期计提利息，根据发行债券筹集资金的用途，属于用于固定资产项目的，按借款费用资本化原则处理。

19、营业收入确认原则

销售商品：以商品已经发出，商品所有权及其所有权上的主要风险和报酬自卖方转移给买方，不再对所售商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售的商品有关的成本能够可靠地计量时确认营业收入的实现。

提供劳务：在劳务已经提供，收讫货款或取得收取货款的凭证及未来经济利益确实能流入企业时确认营业收入的实现。

20、所得税的会计处理方法

采用应付税款法核算企业所得税。

21、会计估计变更的内容、理由和对财务状况、经营成果的影响

从2002年1月1日起，按照《企业会计准则—固定资产》和《企业会计制度》的有关规定，固定资产折旧采用直线法按照单台固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备）和预计尚可使用年限计算，并预留原值适当的残值，其中各类设备预留原值5%的残值，房屋及建筑物预留原值3%的残值，各类固定资产预计尚可使用年限如下：

资产类别	预计尚可使用年限	预计平均尚可使用年限
房屋及建筑物	10-43	22
通用设备	1-34	22
专用设备	2-39	26
运输设备	1-30	17
其他设备	1-38	20

按上述变更后计提固定资产折旧方法计算的 2002 年度折旧费，比按原确定的折旧率计算的折旧费增加 8,902,443.80 元，因此减少了 2002 年度利润 7,372,945.18 元。

22、合并会计报表的编制方法

合并范围按照财政部[财会字(1995)11号]《合并会计报表暂行规定》和财政部[财会二字(1996)2号]的规定确定。

合并会计报表是根据财政部《合并会计报表暂行规定》的规定，以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，按《合并会计报表暂行规定》合并各项目数额编制。相互间的重大业务和资金往来均在会计报表合并时抵销。如果子公司执行会计制度与本公司不一致的，以本公司会计制度为准，对子公司会计报表项目进行调整后予以合并。

三、税项

本公司应纳税项及税率如下：

1、增值税：各类钢材收入、加工收入、材料销售收入及转供电和市内吊装费收入等的销项税按 17% 计算；转供天然气、水等收入按 13% 计算。

2、营业税：按运输收入的 3% 计算。

3、企业所得税：经绵阳市人民政府[绵府函(1993)28号]和四川省税务局《关于长城特殊钢股份有限公司所得税负的情况说明》同意，按应纳税所得额的 15% 计缴。1998 年至 2001 年度实现的利润按《企业所得税暂行条例》规定用于弥补上年度亏损，未计提企业所得税。自 2002 年起按 33% 计算缴纳企业所得税。

4、城建税：分别按应交增值税和营业税金的 5% 和 7% 计缴。

5、其他税项：按国家规定计缴。

四、控股子公司和合营企业、联营企业以及分厂

1、合营企业概况

被投资企业名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	初始投资额	年初余额	年末余额	减值 准备
---------	------	------------------	-------	------	------	----------

四川长城协和钢管有限公司	50年	24.76%	30,000,000.00	--	29,783,695.35	--
--------------	-----	--------	---------------	----	---------------	----

2002年3月28日，本公司与四川长城协和钢管有限公司签订《实物资产出资协议书》，约定：四川长城协和钢管有限公司原出资人香港展利国际有限公司和四川川投长城特殊钢集团有限责任公司决定以其出资弥补亏损后，以2001年12月31日的净资产6,117.59万元为基础，增资人民币6,000.00万元，经四川省对外贸易经济合作厅[川外经贸外企(2002)25号]批准。原出资人同意放弃优先认购权；双方同意本公司以第一钢厂钢管分厂和第四钢厂挤压分厂的部分机器设备以及对四川长城协和钢管有限公司的债权评估作价3,000万元作为出资，占增资后出资总额的24.76%，该投资事项经本公司2002年度股东大会通过。2002年4月30日，本公司与四川长城协和钢管有限公司办理了资产移交手续，四川政通会计师事务所有限责任公司出具了[川政会验字(2002)第011号]验资报告。2002年5月31日，四川长城协和钢管有限公司办理了工商变更登记。

2、分厂概况

名称	营业场所	成立日期	营业执照号	负责人	经营范围
四川川投长城特殊钢股份有限公司第一钢厂	江油市建设南路长钢三号门	1989年5月18日	5107811902390	李晓烈	钢冶炼、钢压延加工、销售。
四川川投长城特殊钢股份有限公司第二钢厂	江油市厚坝镇	1989年5月18日	5107811902391	斯邦俊	钢压延加工、销售。
四川川投长城特殊钢股份有限公司第三钢厂	江油市含增镇	1989年5月18日	5107811902392	李生国	钢冶炼、钢压延加工、销售。
四川川投长城特殊钢股份有限公司第四钢厂	江油市武都镇	1989年5月18日	5107811902393	冯建勇	钢冶炼、钢压延加工、销售。

五、会计报表主要项目注释

注1、货币资金

货币资金明细项目如下：

项目	年末数	年初数
现金	465,374.60	487,908.53
银行存款	12,352,302.76	5,615,154.99

其他货币资金	93,520,829.68	89,025,235.32
合计	106,338,507.04	95,128,298.84

银行存款年末余额中包括美元存款 1,458.60 美元,按年末汇率 1:8.2772 折合人民币 12,073.12 元。其他货币资金为银行承兑汇票保证金户存款。

注 2、应收票据

应收票据 2002 年末余额为 3,500,906.00 元,其中银行承兑汇票为 3,000,906.00 元,商业承兑汇票为 500,000.00 元,具体明细如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
苏州市金阊区大陆汽车商行	2002\8\13	2003\2\13	287,000.00	银行承兑\期后已背书转让
四川川投长城特殊钢股份有限公司	2002\11\20	2003\4\26	30,000.00	银行承兑\期后已背书转让
河合电器(杭州)有限公司	2002\11\10	2003\5\10	81,300.00	银行承兑\期后已背书转让
宁波开发区新中物资有限公司	2002\12\18	2003\6\18	500,000.00	银行承兑\期后已背书转让
衡阳市珠晖区新上家电商行	2002\12\5	2003\6\4	100,000.00	银行承兑\期后已背书转让
重庆市邦恩机械有限公司	2002\12\18	2003\6\18	25,606.00	银行承兑\期后已背书转让
重庆市蓝黛实业有限公司	2002\12\23	2003\4\20	300,000.00	银行承兑\期后已背书转让
重庆潍柴发动机厂	2002\11\13	2003\5\13	108,000.00	银行承兑\期后已背书转让
罗田县汇丰摩托车销售中心	2002\10\23	2003\3\23	75,000.00	银行承兑\期后已背书转让
济南捷瑞达汽车贸易有限公司	2002\12\2	2003\3\2	424,000.00	银行承兑\期后已贴现
重庆新兴摩托车工业有限公司	2002\8\7	2003\2\6	300,000.00	银行承兑\期后已委托收款
长沙湘信汽配有限公司	2002\11\29	2003\2\29	200,000.00	银行承兑\期后已贴现
无锡市通成不锈钢有限公司	2002\9\17	2003\3\17	100,000.00	银行承兑\期后已背书转让
绍兴县中诚贸易有限公司	2002\10\23	2003\4\24	110,000.00	银行承兑\期后已背书转让
绍兴县中诚贸易有限公司	2002\10\30	2003\4\30	110,000.00	银行承兑\期后已背书转让
南阳市裕客隆商贸有限公司	2002\10\28	2003\4\27	150,000.00	银行承兑\期后已背书转让
江苏宏源纺机股份有限公司	2002\9\24	2003\3\24	100,000.00	银行承兑\期后已贴现
上海柴油机股份有限公司采购专户	2002\11\29	2003\5\28	500,000.00	商业承兑\期后已贴现
合计			3,500,906.00	

应收票据年末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位票据。

注 3、应收账款

应收账款年末余额、账龄如下：

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	246,427,666.04	64.65	19,058,094.61	314,363,513.22	70.50	22,296,647.22
1-2 年	38,947,530.44	10.22		36,697,035.85	8.23	
2-3 年	28,914,072.25	7.59		20,600,274.73	4.62	
3 年以上	66,872,623.43	17.54		74,272,120.52	16.65	
合计	381,161,892.16	100.00	19,058,094.61	445,932,944.32	100.00	22,296,647.22

应收账款 2002 年末余额中无持本公司 5%以上股份股东单位欠款。

应收账款 2002 年末余额中无应收关联方单位的款项。欠款金额前 5 名的单位是：

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
江油长江实业公司	52,361,350.88	历年滚存	货款
长特无锡经销有限公司	10,799,470.75	历年滚存	货款
兰州长城特钢经销公司	8,652,020.89	历年滚存	货款
成都发动机(集团)有限公司	7,814,055.89	历年滚存	货款
成都川鑫优钢自选中心	6,761,430.95	历年滚存	货款
合计	86,388,329.36	占应收账款总额的比例为 22.67%	

注 4、其他应收款

其他应收款年末余额、账龄如下：

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	244,998,570.24	92.65	13,221,397.50	148,682,210.25	79.42	9,359,749.41
1-2 年	1,815,882.58	0.69		21,055,980.32	11.25	
2-3 年	1,402,561.15	0.53		803,874.65	0.43	
3 年以上	16,210,935.93	6.13		16,652,922.98	8.90	
合计	264,427,949.90	100.00	13,221,397.50	187,194,988.20	100.00	9,359,749.41

其他应收款 2002 年末余额较上年末余额增加 41.26%，主要是应收控股股东四川川投长城特殊钢集团有限公司的往来款增加所致。

其他应收款 2002 年末余额中应收持有本公司 5%以上股份股东单位款项如下：

单位名称	金额	账龄	备注
四川川投长城特殊钢集团有限公司	177,990,343.68	历年滚存	往来款

其他应收款 2002 年末余额中应收关联方的情况如下：

单位名称	金额	账龄	备注
四川川投长城特殊钢集团有限公司	177,990,343.68	历年滚存	往来款
四川长城协和钢管有限公司	34,915,868.56	历年滚存	往来款

其他应收款 2002 年末余额中欠款金额前 5 名单位列示如下：

单位名称	2002 末金额	欠款时间	欠款原因
四川川投长城特殊钢集团有限公司	177,990,343.68	历年滚存	往来款
四川长城协和钢管有限公司	34,915,868.56	历年滚存	往来款
公司资源调剂办	5,981,740.17	历年滚动	抵账物资
江油长江实业公司	5,860,365.49	历年滚存	往来款
四川省广汉市长利实业有限公司	3,361,040.01	历年滚动	往来款
合计	228,111,359.91	占年末其他应收款总额的比例为 86.27%。	

注 5、预付账款

预付账款 2002 年末余额、账龄如下：

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	21,851,157.22	85.81	37,268,936.48	92.66
1-2 年	791,266.62	3.11	1,063,148.89	2.64
2-3 年	1,146,067.32	4.50	465,848.95	1.16
3 年以上	1,675,799.00	6.58	1,422,585.12	3.54
合计	25,464,290.16	100.00	40,220,519.44	100.00

预付账款 2002 年末余额较上年末余额减少 36.69%，主要是预付给嘉峪关物资商贸

公司和四川川投长钢贸易有限公司货款因货物到货冲减预付款所致。

预付账款 2002 年末余额中无持本公司 5%以上股份股东单位的欠款。

预付账款 2002 年末余额中预付关联方的情况如下：

单位名称	金额	账龄	备注
长钢集团机电设备公司	2,381,574.70	1 年以内	预付货款

预付账款年末余额前 5 名的单位列示如下

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
广汉实业公司	4,712,617.81	1 年以内	预付货款
长钢集团机电设备公司	2,381,574.70	1 年以内	预付货款
金川集团有限公司	1,650,000.00	1 年以内	预付货款
成都万丰有色金属有限公司	943,821.51	1 年以内	预付货款
江油长江实业	906,436.26	1 年以内	预付货款
合计	10,594,450.28	占预付账款总额的比例为 41.61%。	

注 6、存货

项目	年末数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	174,375,453.48	--	169,733,066.50	--
低值易耗品	1,993,145.94	--	2,242,267.84	--
在产品	140,846,384.56	3,590,191.03	165,212,905.08	4,055,942.59
库存商品	158,239,493.32	--	137,777,086.29	3,060,499.35
合计	475,454,477.30	3,590,191.03	474,965,325.71	7,116,441.94

对存货中的原材料、自制半成品、库存商品计提存货跌价准备。其计提方法是：
 库存原材料、库存商品按照账面实际平均单位成本与现行市场上同类物资商品销售价格进行比较，以账面实际成本高于市场售价的差额计算的金额，作为计提的存货跌价准备。在产品按照测算的“成材率”（比例限定在 70%-95%之间）将其换算成完工产品，按其账面实际平均单位成本与现行市场上同类物资商品销售价格进行比较，以账面实际成本高于市场售价的差额计算的金额，作为计提的存货跌价准备。

注 7、待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
模具费	17,595,583.85	13,596,594.69	14,265,596.11	16,926,582.43
保险费	424,244.15	--	424,244.15	--
维修费	--	430,303.01	100,000.00	330,303.01
合计	18,019,828.00	14,026,897.70	14,789,840.26	17,256,885.44

注 8、长期投资

(一) 长期投资项目

项目	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	14,147,439.00	5,108,393.00	29,783,695.35	--	43,931,134.35	5,108,393.00
长期债权投资	--	--	--	--	--	--
合计	14,147,439.00	5,108,393.00	29,783,695.35	--	43,931,134.35	5,108,393.00

(二) 长期股权投资

(1) 股票投资

公司名称	股份类别	股票数量 (万股)	占被投资单位 股权比例	投资金额	减值准备
成都蜀都大厦股份有限公司	法人股	35.7546	0.19%	357,546.00	--
吉林碳素厂股份有限公司	法人股	100	0.31%	1,520,000.00	--
四川省房地产开发股份有限公司	法人股	200	2.39%	2,000,000.00	2,000,000.00
金源实业股份有限公司	法人股	90.8393	1.03%	908,393.00	908,393.00
合计				4,785,939.00	2,908,393.00

(2) 其他股权投资

公司名称	投资起止日	投资金额	占被投资单位 注册资本比例	减值准备	备注
四川省证券有限公司	97.04~	3,000,000.00	0.42%	--	成本法
四川广汉碳素厂	87.10~	1,200,000.00	0.55%	1,200,000.00	成本法
攀钢(集团)财务公司	89.12~	4,161,500.00	2.85%	--	成本法
海南发展银行	90.05~	1,000,000.00	0.07%	1,000,000.00	成本法

四川长城协和钢管有限公司*	02.4~	29,783,695.35	24.76%	--	权益法
合计		39,145,195.35		2,200,000.00	成本法

*四川长城协和钢管有限公司概况详见会计报表附注四之 1。截止 2002 年 4 月 30 日本公司投出资产帐面价值 29,510,747.28 元（见下表）。根据 2002 年 4 月 30 日四川长城协和钢管有限公司净资产计算确定的股权投资差额为借差 350,820.65 元，按 10 年期平均摊销，2002 年摊销 23,388.04 元。本公司根据持有的四川长城协和钢管有限公司的股权比例及四川长城协和钢管有限公司实现的净利润计算确认 2002 年 5-12 月的损益调整金额为 296,336.11 元。投出资产转出时的概况如下：

项目	帐面净值	评估值
流动资产-应收帐款	2,355,405.31	2,355,405.31
坏帐准备-应收帐款	117,770.27	--
固定资产原值-专用、机器设备	140,262,516.93	142,907,744.01
累计折旧-专用、机器设备	112,989,404.69	115,263,149.32
净值-专用、机器设备	27,273,112.24	27,644,594.69
合计	29,510,747.28	30,000,000.00

注 9、固定资产

原值	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋建筑物	495,823,190.92	--	304,798.79	495,518,392.13
专用设备	667,971,747.22	17,490,361.12	117,841,228.17	567,620,880.17
通用设备	180,059,580.11	172,060.00	16,057,298.55	164,174,341.56
运输设备	14,235,742.27	52,000.00	--	14,287,742.27
其他设备	272,671,565.55	1,268,957.00	13,435,894.11	260,504,628.44
合计	1,630,761,826.07	18,983,378.12	147,639,219.62	1,502,105,984.57
累计折旧				
房屋及建筑物	200,896,977.82	11,735,114.90	38,135.43	212,593,957.29
专用设备	405,256,436.18	6,268,790.45	85,311,361.60	326,213,865.03
通用设备	104,343,274.02	2,355,413.53	24,972,069.86	81,726,617.69

运输设备	5,547,620.84	1,964,597.33	--	7,512,218.17
其他设备	119,666,341.79	6,572,469.60	11,160,184.50	115,078,626.89
合计	835,710,650.65	28,896,385.81	121,481,751.39	743,125,285.07
固定资产净值	795,051,175.42			758,980,699.50
固定资产减值准备				
房屋及建筑物	16,101,939.00	--	148,142.83	15,953,796.17
专用设备	38,777,214.87	--	740,634.23	38,036,580.64
合计	54,879,153.87	--	888,777.06	53,990,376.81
固定资产净额	740,172,021.55			704,990,322.69

固定资产本年增加数中从在建工程转入 17,852,261.49 元。固定资产本年减少数主要是以固定资产投资四川长城协和钢管有限公司，详见会计报表附注五注释 8“长期投资”(2)。2002 年度本公司未以固定资产作抵押和担保。

本年度固定资产减值准备减少 888,777.06 元，是预计的可收回金增加所致。

从 2002 年 1 月 1 日起，按照《企业会计准则—固定资产》和《企业会计制度》的有关规定，固定资产折旧采用直线法按照单台固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备）和预计尚可使用年限计算，并预留原值适当的残值，其中各类设备预留原值 5%的残值，房屋及建筑物预留原值 3%的残值。按上述变更后计提固定资产折旧方法计算的 2002 年度折旧费，比按原确定的折旧率计算的折旧费增加 8,902,443.80 元，并因此减少了 2002 年度利润 7,372,945.18 元。

注 10、在建工程

工程名称	年初数	本年增加	本年转固数	其他减少数	年末数	资金来源	项目进度
四厂 VD 炉及 515 炉工程	4,460,423.33	--	--	--	4,460,423.33	自筹	95%
二厂 206 轧钢废水处理	1,976,344.61	--	--	--	1,976,344.61	自筹	90%
三厂中转站搬迁	5,838,900.08	54,048.81	--	--	5,892,948.89	自筹	86%
五连轧改造	--	5,004,271.79	5,004,271.79	--	-	自筹	100%
炼钢 50 吨退火炉	--	1,866,712.00	1,866,712.00	--	-	自筹	100%

8#电渣炉	1,017,359.97	640,277.50	--	--	1,657,637.47	自筹	60%
锻钢 4 吨电液锤改造	624,590.28	1,113,092.01	1,737,682.29	--	-	自筹	100%
团山路旧房改造	2,437,231.56	--	2,437,231.56	--	-	自筹	100%
四厂轧钢配套改造	1,989,511.71	--	1,989,511.71	--	-	自筹	100%
其中:利息资本化金额	10,000.00	--	--	--	10,000.00		
一厂新区搬迁还建	1,791,653.31	--	--	--	1,791,653.31	自筹	80%
300 吨电炉生产线启动	1,181,984.77	--	--	--	1,181,984.77	自筹	40%
其中:利息资本化金额	108,977.18	--	--	--	108,977.18		
锻钢 3T 自由锻工程	1,657,889.37	--	1,657,889.37	--	--	自筹	100%
8#电渣炉	1,017,359.97	--	--	--	1,017,359.97	自筹	50%
炼钢系统改造	19,403,123.53	3,111,885.64	--	--	22,515,009.17	自筹	45%
300T 轧机改造	1,338,468.08	63,001.01	--	--	1,401,469.09	自筹	88%
1#退火炉改造	1,389,654.54	1,080.00	--	--	1,390,734.54	自筹	70%
钢塑复合管工程	1,615,249.90	28,967.86	--	--	1,644,217.76	自筹	90%
114 机组专项技改	1,187,117.93	--	--	--	1,187,117.93	自筹	
405 电控	1,671,551.57	2,250.00	--	--	1,673,801.57	自筹	
402 大圆钢剥皮机	--	1,165,237.75	--	--	1,165,237.75	自筹	
炼钢 3#4#炉改造	2,543,365.79	256,800.00	--	--	2,800,165.79	自筹	
402 方扁坯修磨机	32,462.70	2,089,814.64	--	--	2,122,277.34	自筹	
404 退火炉	752,533.02	819,308.26	1,571,841.28	--	--	自筹	100%
404 扁钢生产线	1,014,003.68	2,700.00	--	--	1,016,703.68	自筹	90%
其它工程	9,703,732.69	3,306,869.35	1,587,121.49	--	11,423,480.55	自筹	
其中:利息资本化金额	190,088.71			--	190,088.71	自筹	
合计	64,644,512.39	19,526,316.62	17,852,261.49	--	66,318,567.52	自筹	
其中:利息资本化金额	309,065.89				309,065.89	自筹	
减:在建工程减值准备					--	自筹	
四厂 VD 炉及 515 炉工程	2,230,211.67	--	--	--	2,230,211.67	自筹	
二厂 206 轧钢废水处理	1,976,344.61	--	--	--	1,976,344.61	自筹	
其它工程	2,038,627.79	--	--	--	2,038,627.79	自筹	
在建工程减值准备合计	6,245,184.07	--	--	--	6,245,184.07	自筹	
在建工程净值	58,399,328.32	--	--	--	60,073,383.45	自筹	

注 11、无形资产

种类	原始金额	年初数	本年增加	本年转出	本年摊销	累计摊销	年末数	剩余年限
土地使用权	117,417,498.38	99,573,514.27	--	2,642,853.13	2,373,943.19	18,616,180.75	94,556,717.95	38-43 年

本年转出数是原抵进的圖山宾馆土地使用权 ,面积 9,973.84m² ,价值 2,642,853.13 元。1999 年,本公司与江油长联实业开发公司签定债权、债务及资产的抵抹协议抵进圖山宾馆土地使用权,由于土地过户手续办理困难,本公司于 2002 年 5 月以抵进价 2,642,853.13 元抵给四川川投长城特殊钢(集团)有限责任公司。

注 12、长期待摊费用

种类	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
四分厂渣场	1,029,362.44	--	514,681.20	514,681.24

注 13、短期借款

借款类别	年末数	年初数	备注
抵押借款	--	--	
担保借款	44,340,000.00	51,340,000.00	四川省投资集团有限责任公司担保
信用借款*	5,855,000.00	22,915,000.00	已逾期
合计	50,195,000.00	74,255,000.00	

*逾期的信用借款是中国重型机械公司 5,855,000.00 元。逾期未归还的是由于资金紧张未归还。

注 14、应付票据

应付票据均为银行承兑汇票,2002 年末余额为 308,890,000.00 元,2001 年末余额为 300,390,000.00 元,2002 年末余额较上年末余额增加 8,500,000.00 元。

应付票据中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的款项。

应付票据 2002 年末余额中较大的单位明细如下:

承兑单位名称	类别	金额	备注
江油工行三合办	银行承兑	170,890,000.00	四川省投资集团有限责任公司担保

招行成都分行安顺桥支行	银行承兑	60,000,000.00	四川省投资集团有限责任公司担保
中信重庆分行	银行承兑	18,000,000.00	川投长城特殊钢(集团)有限公司质押担保
中信成都分行西月支行	银行承兑	60,000,000.00	四川省投资集团有限责任公司担保
合计		308,890,000.00	

注 15、应付账款

应付账款 2002 年末余额账龄如下：

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	552,081,373.41	94.27	451,574,680.52	79.68
1-2 年	6,865,310.54	1.17	56,416,602.48	9.95
2-3 年	11,485,199.44	1.96	51,715,996.18	9.12
3 年以上	15,226,245.85	2.60	7,062,738.90	1.25
合计	585,658,129.24	100.00	566,770,018.08	100.00

应付账款 2002 年末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

应付账款 2002 年末余额中应付关联方的款项如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
四川川投长钢贸易有限公司	10,480,763.50	1 年以内	购货款
四川川投控股股份有限公司	9,026,641.83	1 年以内	购货款

应付账款 2002 年末余额中金额较大的单位明细如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
江油供电局	198,763,778.00	1 年以内	电费
新疆八钢佳域工贸有限公司	15,640,958.70	1 年以内	购货款
嘉峪关物资商贸公司	14,701,566.54	1 年以内	购货款
安县川贸物资回收有限公司	9,719,619.55	1 年以内	购货款
四川川投长钢贸易有限公司	10,480,763.50	1 年以内	购货款
合计	246,357,277.20	占应付账款总额的比例为 42.07%	

注 16、预收货款

2002 年末预收账款账龄如下：

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	40,632,095.05	66.72	67,116,097.54	81.41
1-2 年	4,536,549.40	7.45	2,946,721.29	3.57
2-3 年	3,600,288.90	5.91	1,804,414.33	2.19
3 年以上	12,130,326.26	19.92	10,575,400.16	12.83
合计	60,899,259.61	100.00	82,442,633.32	100.00

预收货款 2002 年末余额中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

预收货款 2002 年末中金额较大的单位列示如下：

债权单位	金额	欠款时间	内容及性质
深圳东风置业有限公司	4,924,405.98	1 年以内	预收货款
中国贵航集团梨阳物资供销公司	3,563,885.46	1 年以内	预收货款
四川广汉金广冶金发展有限公司	1,820,619.48	1 年以内	预收货款
重庆大江车辆总厂青江锻造分厂	1,508,159.89	1 年以内	预收货款
长城特钢进出口公司	1,272,682.00	1 年以内	预收货款
合计	13,089,752.81	占预收账款总额的比例为 21.49%。	

注 17、应付工资

应付工资 2002 年末余额为 51,216,534.36 元,2001 年末余额为 54,661,727.40 元。

注 18、应交税金

项目	年末数	年初数
增值税	37,173,719.56	25,422,394.60
城建税	1,976,281.47	328,135.90
营业税	69,718.39	133,828.89
代扣个人所得税	129,348.07	124,190.14
印花税	529,414.54	588,365.57

房产税	-59,014.00	2,099,430.55
资源税	--	7,997.00
土地使用税	17,041.69	237,507.18
企业所得税	5,567,841.63	--
合计	45,404,351.35	28,941,849.83

2002 年末应交税金余额较 2001 年末上升 56.88% ,主要是本年度未交增值税增加及应交企业所得税增加所致。

注 19、其他未交款

项目	年末数	年初数
教育费附加	1,178,794.10	1,830,214.46

注 20、其他应付款

其他应付款年末余额、账龄如下：

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	64,579,930.24	37.71	102,596,764.40	58.67
1-2 年	30,527,583.49	17.82	17,061,450.38	9.76
2-3 年	22,732,605.57	13.27	15,739,001.92	9.00
3 年以上	53,427,251.52	31.20	39,484,681.74	22.57
合计	171,267,370.82	100.00	174,881,898.44	100.00

其他应付款 2002 年末余额中无欠持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

其他应付款 2002 年末余额中关联方单位的欠款如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
四川川投长钢运输有限公司	9,843,711.96	1 年以内	购货款
四川川投长钢建设有限公司	314,710.85	1 年以内	购货款

其他应付款 2002 年末余额中金额较大的单位列示如下：

债权单位	金额	欠款时间	内容及性质
攀钢借款利息	15,399,314.25	3 年以上	借款利息
劳动保险费	11,648,651.15	1-2 年	养老保险
四川川投长钢运输有限公司	9,843,711.96	1 年以内	运杂费
江油环境监理站	9,517,537.32	3 年以上	欠款
解除劳动合同款	7,100,428.15	1 年以内	欠款
合计	53,509,642.83	占其他应付款余额的 31.24%	

注 21、预提费用

项目	年末数	年初数
借款利息	2,053,531.67	17,586,150.53
大修理费	435,000.00	630,000.00
排污费	512,408.00	--
工业水费	60,000.00	--
其他	82,632.95	--
合计	3,143,572.62	18,216,150.53

预提费用年末余额中：借款利息主要是应付中国重型机械公司借款利息。大修理费为按规定计提的、尚在进行中的固定资产大修理费用，根据本公司大修理费多年来的实际支出情况，董事会决定固定资产大修理费用核算方法由预提改为待摊，单项大修理费在 20 万元以内的直接计入当期成本费用，单项大修理费在 20 万元以上的，在一年内摊销。

预提费用 2002 年末余额较 2001 年末余额减少 82.74%，主要是本公司与四川川投长城特殊钢（集团）有限公司签定抵债协议，本公司将相关债务及预提利息一并转由四川川投长城特殊钢（集团）有限公司承担所致。

注 22、长期借款

借款单位	金额	借款期限	年利率(%)	借款条件	备注
冶金局（本金）	2,500,000.00	1995.12.1~2009.11.30	3.60	信用	

冶金局(利息)	630,000.00				
合计	3,130,000.00				

注 23、递延税款贷项

递延税款贷项 2002 年末余额为 18,073,300.69 元, 2001 年末余额为 21,085,517.47 元。根据财政部[财会函字(1998)25号]“关于资本公积期初余额确定方法问题的复函”规定,对本公司资本公积年初余额中资产评估增值部分,按现行法定税率计算未来需要交纳的所得税,作为负债记入“递延税款”科目的贷方,本年度摊销了 3,012,216.78 元。经江油市地方税务局同意按年摊销部分返回资本公积金。

注 24、股本

项目	年初数	本次变动增减(+、-)					年末数
		配股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1.发起人股份	408,612,775.00	--	--	--	--	--	408,612,775.00
其中:国家拥有股份	408,612,775.00	--	--	--	--	--	408,612,775.00
境内法人拥有股份	--	--	--	--	--	--	--
外资法人拥有股份	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--
2.募集法人股	138,600,000.00	--	--	--	--	--	138,600,000.00
3.内部职工股	--	--	--	--	--	--	--
其中:高级管理人员股	--	--	--	--	--	--	--
4.优先股或其他	--	--	--	--	--	--	--
其中:转配股	--	--	--	--	--	--	--
未流通股份合计	547,212,775.00	--	--	--	--	--	547,212,775.00
二、已流通股份							
1.境内上市的人民币普	147,929,412.00	--	--	--	--	--	147,929,412.00
2.境内上市的外资股	--	--	--	--	--	--	--
3.境外上市的外资股	--	--	--	--	--	--	--
4.其他	--	--	--	--	--	--	--

已流通股份合计	147,929,412.00	--	--	--	--	147,929,412.00
三、股份总额	695,142,187.00	--	--	--	--	695,142,187.00

注 25、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	132,142,836.31	--	--	132,142,836.31
接受捐赠非现金资产准备	--	--	--	--
接受现金捐赠	--	--	--	--
股权投资准备	--	--	--	--
拨款转入	--	--	--	--
外币资本折算差额	--	--	--	--
其他资本公积转入	138,513,683.50	4,460,410.19	--	139,445,799.68
合计	270,656,519.81	4,460,410.19	--	275,116,930.00

资本公积本年增加数 4,460,410.19 元，包括：(1) 按财政部[财会函字(1998)25号]“关于资本公积期初余额确定方法问题的复函”规定，对本公司资本公积中原资产评估增值部分，按现行法定税率计算未来需要缴纳的所得税，经江油市地方税务局同意按年摊销部分转入资本公积 3,012,216.78 元；(2) 2002 年度本公司因无法支付的款项 1,448,193.41 元转入资本公积。

注 26、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	47,179,766.73	--	--	47,179,766.73
公益金	20,176,847.90	--	--	20,176,847.90
合计	67,356,614.63	--	--	67,356,614.63

根据 2003 年 3 月 16 日，本公司董事会审议通过的 2002 年度利润分配预案，本公司 2002 年度净利润用于弥补以前年度亏损，未计提盈余公积金。

注 27、未分配利润

项目	本年数	上年数
一、净利润	17,516,536.08	20,333,567.23
加：年初未分配利润	-226,795,500.78	-247,129,068.01
其他转入	-	-
二、可供分配的利润	-209,278,964.70	-226,795,500.78
减：提取法定盈余公积	-	-
提取法定公益金	-	-
提取职工奖励及福利基金	-	-
提取储备基金	-	-
提取企业发展基金	-	-
利润归还投资	-	-
三、可供投资者分配的利润	-209,278,964.70	-226,795,500.78
减：应付优先股股利	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
四、未分配利润	-209,278,964.70	-226,795,500.78

根据 2003 年 3 月 16 日本公司董事会审议通过的 2002 年度利润分配预案，本公司 2002 年度净利润用于弥补以前年度亏损，未计提盈余公积金。不分配现金红利，不以公积金转增股本。

注 28、主营业务收入、主营业务成本

类别	本年发生数		上年发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合计	1,539,398,653.90	1,437,654,593.02	1,615,477,648.67	1,534,227,550.71

2002 年度销售前五名客户金额合计 50,908.42 万元，占总收入的 33.07%；采购前五

名客户金额合计 26,097.56 万元，占年度采购总额的 19.71%。2001 年度销售前五名客户金额合计 43,127.16 万元，占总收入的 26.69%；采购前五名客户金额合计 17,969.26 万元，占年度采购总额的 17.80%。

2002 年度主营业务收入分地区情况

地区	本年数 (万元)	上年数	比上年增减
华北地区	7,036.25	6,625.47	6.20%
东北地区	2,886.28	1,949.79	48.03%
华东地区	26,214.31	21,132.05	24.05%
中南地区	12,337.90	12,770.83	-3.39%
西北地区	7,094.83	10,730.23	-33.88%
西南地区	98,370.30	108,339.39	-9.20%
合计	153,939.87	161,547.76	-4.71%

注 29、其他业务利润

项目	本年数	上年数
材料销售利润	2,927,202.56	94,561.52
废钢销售利润	1,452,966.20	1,994,281.78
运输、吊装费利润	1,656,762.73	2,487,928.07
转供水电利润	699,448.30	394,387.04
其他	-1,512,936.72	2,264,456.11
合计	5,223,443.07	7,235,614.52

2002 年其他业务利润分项明细如下：

项目	本年数			上年数		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料销售	41,995,920.24	39,068,717.68	2,927,202.56	97,298,979.77	97,204,418.25	94,561.52
废钢销售	4,382,907.54	2,929,941.34	1,452,966.20	12,304,272.01	10,309,990.23	1,994,281.78
加工费	757,702.31	1,001,469.95	-243,767.64	1,925,794.35	2,056,972.98	-131,178.63

转供水电	31,708,188.61	31,008,740.31	699,448.30	22,644,086.04	22,249,699.00	394,387.04
运输、吊装费	2,395,000.69	738,237.96	1,656,762.73	6,396,796.03	3,908,867.96	2,487,928.07
租赁费等	4,248,676.76	5,517,845.84	-1,269,169.08	12,843,800.61	10,448,165.87	2,395,634.74
合计	85,251,390.27	79,199,805.87	5,223,443.07	153,413,728.81	146,178,114.29	7,235,614.52

注 30、管理费用

管理费用 2002 年度发生数 45,865,289.18 元,2001 年度管理费用发生数 34,501,494.26 元,。2002 年增加 11,363,794.92 元,主要是由于 2001 年冲回 2000 年度计提的存货跌价准备 29,028,996.98 元,导致管理费用减少。

注 31、财务费用

类别	本年发生数	上年发生数
利息支出*	14,573,324.53	15,299,810.91
减：利息收入	715,837.31	1,488,631.68
汇兑损失	--	--
减：汇兑收益	--	--
其他	386,491.01	761,366.09
合计	14,243,978.23	14,572,545.32

*利息支出为借款利息和贴现息。其中：2002 年贴现利息 6,107,460.23 元,2001 年贴现利息 8,649,988.87 元。

注 32、投资收益

项目	股票投资收益	非控股公司分配来的利润	年末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	长期投资减值准备	股权投资差额摊销	合计
短期投资	--	--	--	--	--	--
长期投资	--	249,690.00	296,336.11	--	-23,388.04	522,638.07
合计	--	249,690.00	296,336.11	--	-23,388.04	522,638.07

非控股公司分配来的利润是根据《攀钢集团财务公司二 00 一年度利润分配方案》，2001 年度红利按各单位投资额的 6% 进行分配,本公司实际应收 249,690.00 元,上述红利已经抵减本公司应付攀钢(集团)财务公司贷款利息,本公司据此将该项红利确认

为 2002 年度投资收益。年末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额是根据本公司投资比例及所投资单位和期限计算的本公司应享有的四川长城协和钢管有限公司实现的净利润。股权投资差额摊销是本公司根据投资四川长城协和钢管有限公司形成的股权投资差额按平均 10 年期计算应摊销的金额。

注 33、营业外收入

类别	本年发生数	上年发生数
固定资产出售净收益	1,954,988.40	9,521,149.22
罚款及滞纳金收入	359,601.55	592,191.90
固定资产盘盈	414,057.99	672,516.40
处置不良资产收入*	3,175,596.36	4,583,368.98
其他收入	859,090.13	638,004.32
合计	6,763,334.43	16,007,230.82

*为了使川投长钢集团公司的不良资产损失减少到最小限度，根据川投长钢集团公司《川投长（1999）财字 112 号》的规定，对本公司转到川投长钢集团公司核销的不良债权，交回原债权发生单位（本公司下属各钢厂）负责管理并另账核算。对已核销的债权，经本公司下属各钢厂催回的货款采取如下处理办法：从收回金额（若为实物按公司评估小组评估的金额）中提取 30%作为催款经费，根据四川川投长城特殊钢（集团）有限责任公司[川投长（2001）规划字 147 号“关于调整委托债权清收政策的通知”，从 2001 年 4 月 1 日起，委托债权催款经费（含催款人员工资、奖金、差旅费、应酬费）提取比例由 30%调到 40%，扣除催款经费后的金额按 3：7 在川投长钢集团公司和收回单位（本公司下属各钢厂）之间分成，收回单位得 7 并记入当期“营业外收入”。根据四川川投长城特殊钢（集团）有限责任公司[川投长（2002）规划字 99 号“关于加强委托债权和法律事务管理的有关规定”，从 2002 年 4 月 1 日起，委托债权催款经费（含催款人员工资、奖金、差旅费、应酬费）提取比例由 40%调到 50%，扣除催款经费后的金额按 4：6 在川投长钢集团公司和收回单位（本公司下属各生产区）之间分成，收回

单位得 6 并记入当期“营业外收入”。根据该规定，2002 年度本公司下属各生产区实际收回的不良债权金额按比例计算应由本公司分成的部分记入“营业外收入”的金额为 3,175,596.36 元；2001 年度本公司下属各钢厂实际收回的不良债权金额按比例计算应由本公司分成的部分记入“营业外收入”的金额为 4,583,368.98 元。

注 34、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数
固定资产清理损失	317,163.34	170,412.11
职工劳动保险支出	2,143,510.10	4,530,750.67
债务重组损失	1,418,120.31	6,604,875.16
停工损失	--	778,346.64
固定资产减值准备	-888,777.06	--
非常损失	174,836.32	--
其他	2,708,884.36	634,378.90
合计	5,873,737.37	12,718,763.48

2002 年度营业外支出较 2001 年度下降 53.82%，主要原因是本年度债务重组损失下降 5,186,754.85 元所致。

注 35、支付的其他与经营活动有关的现金

2002 年度支付的其他与经营活动有关的现金为 51,603,157.09 元，其中金额较大的项目列示如下：

差旅费	1,871,436.52
业务招待费	1,948,161.36
水电费	1,842,706.46
办公费	1,904,874.95
运输费	9,684,044.60
财产保险费	1,902,118.32
研究开发费	7,472,396.15

劳动保护费	2,755,738.11
会务费	344,996.80
销售包干提成	9,727,815.82
电子应用费	218,787.15
通勤费	1,366,256.21
环境卫生费	677,311.00
技术进步奖	173,154.58
宣传费	299,199.31
手续费	386,491.01
其他	9,027,668.74
合计	51,603,157.09

注 36、支付的其他与投资活动有关的现金

本公司 2002 年度无支付的其他与投资活动有关的现金。

注 37、支付的其他与筹资活动有关的现金

本公司 2002 年度无支付的其他与筹资活动有关的现金。

六、关联方关系及关联交易

(一) 关联方及其关系

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	法人代表	经济性质及类型	与本公司关系	主营业务
四川省投资集团有限责任公司	成都市	邹广严	有限公司	母公司的母公司	经营和管理能源(含节能)、交通、通信、原材料、机电、轻纺、科技、农业、林业及其他非工业经营性固定资产投资
四川川投长城特殊钢(集团)有限责任公司	江油市	任德祚	国有	母公司	钢冶炼、压延加工、废钢铁收购

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化:(金额:万元)

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
四川省投资集团有限责任公司	244,651.00	--	--	244,651.00

四川川投长城特殊钢（集团）有限责任公司	194,695.00	--	--	194,695.00
---------------------	------------	----	----	------------

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化：（金额：万元）

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
四川省投资集团有限责任公司	194,695.00	100.00					194,695.00	100
川投长城特殊钢（集团）有限责任公司	43,181.67	62.12	--	--	--	--	43,181.67	62.12

4、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
四川长城协和钢管有限公司	同一母公司
四川川投长钢集团机电设备有限公司	同一母公司
四川川投长钢运输有限公司	同一母公司
四川川投长钢贸易有限公司	同一母公司
四川川投控股股份有限公司	同一母公司
四川长城特殊钢进出口有限公司	同一母公司
四川川投长钢建设有限公司	同一母公司

（二）关联方交易

（1）本公司从关联方购入物资和接受劳务以及向关联方销售产品均执行市场公允价格，无任何高于或低于正常市场价格的情况。

（2）采购货物

本公司部分废钢、重要铁合金等原材料从川投长钢集团公司购入，天然气及部分备品备件从川投长钢集团公司所属全资子公司四川川投长钢集团机电设备有限公司购入，内部铁路运输由四川川投长钢运输有限公司提供。

发生的采购业务如下：（单位：万元）

单位名称	品名	2002 年度	2001 年度
四川川投长城特殊钢（集团）有限责任公司	原材料	11,488.45	8,699.96
四川川投长钢集团机电设备有限公司	天然气	7,054.35	8,117.17

四川川投长钢集团机电设备有限公司	备品备件	1,758.80	1,856.99
四川川投长钢运输有限公司	公司内运输费	1,431.48	1,818.25
四川川投长钢贸易有限公司	原材料	12,313.00	13,031.21
四川川投控股股份有限公司	原材料	1,986.44	1,075.18
四川长城特殊钢进出口有限公司	原材料	108.78	13.33
四川长城协和钢管有限公司	原材料	223.95	--
四川川投长钢建设有限公司	提供工程服务	32.38	--

(3) 销售货物 (金额: 万元)

单位名称	品名	2002 年度	2001 年度
四川川投长城特殊钢 (集团) 有限责任公司	钢材	6,414.35	530.13
四川长城协和钢管有限公司	钢材	904.90	1,197.27
四川川投长钢贸易有限公司	钢材	27,097.38	24,233.29
四川川投控股股份有限公司	钢材	606.29	145.73
四川长城特殊钢进出口有限公司	钢材	370.39	358.40
四川川投长钢运输有限公司	钢材	302.72	302.71
四川川投长钢集团机电设备有限公司	钢材	509.45	450.35

(4) 关联方应收、应付款项余额 (金额: 元)

单位及往来科目	年末数	年初数
其他应付款:		
四川川投长钢运输有限公司	9,843,711.96	6,388,397.83
四川川投长钢集团机电设备有限公司	--	3,284,497.26
四川川投长钢建设有限公司	314,710.85	860,983.62
应付账款:		
四川川投长钢集团运输有限公司	--	1,003,298.82
四川川投长钢集团机电设备有限公司	--	543,542.31
四川川投长钢建设有限公司	--	18,078.53
四川川投控股股份有限公司	9,026,641.83	314,110.40

四川川投长钢贸易有限公司	10,480,763.50	--
预收账款：		
四川长城特殊钢进出口有限公司	1,272,682.00	--
应收账款：		
四川川投长城特殊钢（集团）有限责任公司	--	926,938.71
四川长城协和钢管有限公司	--	1,702,879.66
四川川投长钢贸易有限公司	--	22,505,138.13
其他应收款：		
四川川投长城特殊钢（集团）有限责任公司	177,990,343.66	74,716,171.70
四川长城协和钢管有限公司	34,915,868.56	33,040,543.43
预付账款：		
四川川投长钢贸易有限公司	--	13,129,811.81
四川川投长钢集团机电设备有限公司	2,381,574.70	--

（5）提供担保

A、本年度由关联方四川省投资集团有限责任公司提供担保，本公司向中国工商银行江油市支行借款 44,340,000.00 元。

B、中国工商银行绵阳市分行[工银绵发（2002）412 号]下达本公司最高综合授信额度 23,148.00 万元，其中贷款额度为 4,434.00 万元，其他融资额度为 18,714.00 万元。截至 2002 年 12 月 31 日止，江油工行三合办事处为本公司开具的应付票据余额为 170,890,000.00 元。本协议项下本公司所欠江油工行三合办的一切债务由关联方四川省投资集团有限责任公司作为连带责任保证人。

C、2002 年 5 月 10 日，本公司与招商银行安顺桥支行签订编号为[（2002）年授字第 21020520 号]的《授信协议》，由招商银行安顺桥支行为本公司开具应付票据，授信额度为人民币 6,000 万元，授信期间为一年，即从 2002 年 5 月 10 日起至 2003 年 5 月 10 日止，本协议项下本公司所欠招商银行安顺桥支行的一切债务由关联方四川省投资集团有限责任公司作为连带责任保证人。截至 2002 年 12 月 31 日止，招商银行安顺桥

支行为本公司开具的应付票据余额为 6,000.00 万元。

D、2002 年 9 月 30 日，本公司与中信实业银行成都分行西月支行签订《最高额保证合同》，由中信实业银行成都分行西月支行为本公司开具应付票据，授信额度为人民币 5,000.00 万元，授信期间为半年，即从 2002 年 9 月 24 日起至 2003 年 3 月 24 日止，本协议项下本公司所欠中信实业银行成都分行西月支行的一切债务由关联方四川省投资集团有限责任公司作为连带责任保证人。截至 2002 年 12 月 31 日止，中信实业银行成都分行西月支行为本公司开具的应付票据余额为 60,000,000.00 元。

E、关联方四川川投长城特殊钢（集团）责任公司提供质押担保，2002 年 11 月 26 日本公司与中信实业银行重庆分行签订编号为[(2002)渝信字第 1 号]的《授信协议》，由中信实业银行重庆分行为本公司开具应付票据，授信额度为人民币 1200 万元，授信期间为一年，即从 2002 年 12 月 18 日起至 2003 年 12 月 18 日止，保证将四川川投长城特殊钢（集团）责任公司持有本公司的定向法人股 23203950 股作为上述授信额度的质押物，并办理质押登记，该定向法人股的金额为 26,916,411.20 元，质押率 44.58%。2002 年 11 月 27 日，由四川川投长城特殊钢（集团）责任公司、中信实业银行重庆分行及本公司三方于签订的《权利质押合同》为上述《授信协议》的从合同，并经中华人民共和国重庆市公证处出具编号为[(2002)渝证内字第 10197 号]的公证书。截至 2002 年 12 月 31 日止，中信实业银行重庆分行为本公司开具的应付票据余额为 18,000,000.00 元。

（6）电力供应

2002 年度，本公司向四川川投长城特殊钢（集团）有限责任公司提供转供电 19,578,343.25 KWH，共计电费 11,192,517.11 元。

（7）其他需要披露的事项

A、为了使川投长钢集团公司的不良资产损失减少到最小限度，根据川投长钢集团公司《川投长（1999）财字 112 号》的规定，对本公司转到川投长钢集团公司核销的不良债权，交回原债权发生单位（本公司下属各钢厂）负责管理并另账核算。对已核

销的债权，经本公司下属各钢厂催回的货款采取如下处理办法：从收回金额（若为实物按公司评估小组评估的金额）中提取 30%作为催款经费，根据四川川投长城特殊钢（集团）有限责任公司[川投长（2001）规划字 147 号“关于调整委托债权清收政策的通知”，从 2001 年 4 月 1 日起，委托债权催款经费（含催款人员工资、奖金、差旅费、应酬费）提取比例由 30%调到 40%，扣除催款经费后的金额按 3：7 在川投长钢集团公司和收回单位（本公司下属各钢厂）之间分成，收回单位得 7 并记入当期“营业外收入”。根据四川川投长城特殊钢（集团）有限责任公司[川投长（2002）规划字 99 号“关于加强委托债权和法律事务管理的有关规定”，从 2002 年 4 月 1 日起，委托债权催款经费（含催款人员工资、奖金、差旅费、应酬费）提取比例由 40%调到 50%，扣除催款经费后的金额按 4：6 在川投长钢集团公司和收回单位（本公司下属各生产区）之间分成，收回单位得 6 并记入当期“营业外收入”。根据该规定，2002 年度本公司下属各生产区实际收回的不良债权金额按比例计算应由本公司分成的部分记入“营业外收入”的金额为 3,175,596.36 元；2001 年度本公司下属各钢厂实际收回的不良债权金额按比例计算应由本公司分成的部分记入“营业外收入”的金额为 4,583,368.98 元。

B、2002 年 3 月 28 日，本公司与四川长城协和钢管有限公司签订《实物资产出资协议书》和《资产租赁合同》。根据协议的规定，本公司将第一钢厂所属 104 车间和第四钢厂所属挤压分厂的部分固定资产（机器设备）和本公司对四川长城协和钢管有限公司的部分应收账款按评估值作价 3000 万元向四川长城协和钢管有限公司出资，占四川长城协和钢管有限公司增资后出资总额的 24.76%，本公司及四川长城协和钢管有限公司同意本公司第一钢厂所属 104 车间和第四钢厂所属挤压分厂的全部员工由四川长城协和钢管有限公司接收，并由四川长城协和钢管有限公司择优聘用。根据前述签订的协议书，2002 年 4 月 30 日，本公司与四川长城协和钢管有限公司签订《资产移交备忘录》，根据备忘录的规定，按照东方资产评估事务所有限公司出具的东评司评报字（2001）第 160 号资产评估报告书评定的资产明细，对该部分明细资产核实无误，正式办理资产移交手续。根据前述资产租赁合同的规定，本公司将第一钢厂所属 104 车

间和第四钢厂所属挤压分厂截止 2001 年 12 月 31 日的剩余固定资产和占用土地的使用权租赁给四川长城协和钢管有限公司经营，其中：固定资产账面原值 49,123,007.41 元，净值 25,909,282.32 元；土地使用权 140,784 平方米。租赁期限为从 2002 年 1 月 1 日起至 2004 年 12 月 31 日止。租赁费标准及缴纳期限和方式：固定资产和土地使用权年租赁费按本公司现执行的固定资产折旧率(机器设备 1.8%，房屋建筑 1.1%)、无形资产摊销率及四川长城协和钢管有限公司租用的资产额计算，固定资产和无形资产租赁费实行每半年缴纳一次。2002 年度，本公司已经确认资产租赁费收入 1,185,100.00 元。

C、2002 年 12 月 27 日，本公司与控股股东四川川投长城特殊钢（集团）有限责任公司签订《转让部分其他应收款协议书》。根据协议的规定，本公司将对下属一、三、四钢厂（生产区）物资调剂办的其他应收款按 2002 年 6 月 30 日的账面价值作价 2,697.80 万元转让给四川川投长城特殊钢（集团）有限责任公司。转让款由本公司暂挂其他应收款，四川川投长城特殊钢（集团）有限责任公司持续地为本公司转供天然气、电力等能源，并供应部分废钢、备品备件而应收取的款项抵减本公司的其他应收款。

D、根据 1998 年绵阳市人民政府办公室[绵府办函（1998）8 号]《绵阳市人民政府办公室关于长城特殊钢（集团）公司 1997 年度财务决算几个问题的批复》规定，以及绵阳市财政局[绵市财工字（2000）第 23 号]《关于长城特殊钢股份有限公司内部退养人员有关费用列支渠道的批复》的规定：同意自 1997 年 1 月 1 日起，本公司离退休人员的管理及支出费用由长城特殊钢（集团）公司承担；自 2000 年 1 月 1 日起，本公司内部退养人员有关费用由长城特殊钢集团公司承担。

七、或有事项

截止 2002 年末，本公司持有的上海柴油机股份有限公司开具的商业承兑汇票已办理了贴现，除此之外本公司无对外担保等事项。

八、承诺事项

截止 2002 年 12 月 31 日，本公司无财务承诺事项。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

1、截止本报告日止，本公司的应收票据余额已全部背书转让或贴现。

2、2003 年 3 月 16 日，本公司董事会审议通过的 2002 年度利润分配预案，本公司 2002 年度净利润用于弥补以前年度亏损，不分配现金红利，不以公积金转增股本。

十、债务重组事项

2002 年度本公司以混合重组方式进行债务重组而确认的债务重组损失为 1,418,120.31 元，已计入 2002 年度“营业外支出”。

十一、其他重要事项

2003 年 1 月 8 日，经国家经济贸易委员会[国经贸产业(2003)22 号]《关于新疆有色金属工业（集团）有限责任公司等 4 户企业实施债转股的批复》同意，本公司的控股股东四川川投长城特殊钢（集团）有限责任公司与有关资产管理公司债转股方案，该方案实施后四川川投长城特殊钢（集团）有限责任公司的控股股东将发生变化，由现在的四川省投资集团有限责任公司变更为中国华融资产管理公司。截止 2003 年 3 月 15 日，上述方案正在实施之中，新公司正在筹办之中。

十二、补充资料

（一）按照证监会公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号的要求，全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	金额	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	96,966,101.88	11.71%	0.12	0.14	0.14
营业利润	21,672,142.58	2.62%	0.03	0.03	0.03
净利润	17,523,892.90	2.12%	0.02	0.03	0.03
扣除非经常性损益后的净利润	16,634,295.84	2.01%	0.02	0.02	0.02

（二）计算全面摊薄和加权平均的净资产收益率和每股收益时，2001 年和 2002 年

的非经常性损益列示如下：

非经常性损益项目	2001 年	2002 年	所得税影响
补贴收入	--	--	不考虑所得税影响
营业外收入	16,007,230.82	6,763,334.43	考虑所得税影响
营业外支出	12,718,763.48	5,873,737.37	
其中：资产减值准备	--	-888,777.06	不考虑所得税影响
其他	12,718,763.48	6,762,514.42	考虑所得税影响
资金占用费	--	--	不考虑所得税影响
减：所得税	--	270.60	

(三) 主要会计报表项目变动幅度达 30% 以上的变动原因：

项目	2002 年末(度) 金额	2001 年末(度) 金额	本年较上年增 减变动(%)	变动情况及原因
应收票据	3,500,906.00	1,200,000.00	191.74	见附注 2
其他应收款	251,206,552.40	177,835,238.79	41.26	见附注 4
预付账款	25,464,290.16	40,220,519.44	-36.69	见附注 5
长期股权投资	38,822,741.35	9,039,046.00	329.50	见附注 8
工程物资	2,280,417.38	4,600,712.03	-50.43	本年在建工程领用所致
长期待摊费用	514,681.24	1,029,362.44	-50.00	见附注 13
短期借款	50,195,000.00	74,255,000.00	-32.40	见附注 14
预收账款	60,899,259.61	82,442,633.32	-26.13	见附注 17
应付福利费	11,518,209.20	4,578,220.36	151.59	本年计提的应付福利费使用较少所致
应交税金	45,396,994.53	28,941,849.83	56.86	见附注 19
其他应交款	1,178,794.10	1,830,214.46	-35.59	见附注 20
其他业务利润	5,223,443.07	7,235,614.52	-27.81	见附注 29
管理费用	45,865,289.18	34,501,494.26	32.94	见附注 30
投资收益	522,638.07	908,252.84	-42.46	见附注 32
营业外收入	6,763,334.43	16,007,230.82	-57.75	见附注 33
营业外支出	5,873,737.37	12,718,763.48	-53.82	见附注 34
所得税	5,560,484.81	--	--	系所得税前弥补亏损年限已满，本年度按规定计提所致

净利润	17,516,536.08	20,333,567.23	13.85	
-----	---------------	---------------	-------	--

(四) 本公司 2002 年度净利润较上年度下降 13.85%，主要是因为：所得税前弥补亏损已用完额度，本年度按规定计提企业所得税所致。

(五) 资产减值准备明细表

详见会计报表会企 01 表附表 1 资产减值准备明细表。

四川川投长城特殊钢股份有限公司

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

日期：二 00 三年三月十六日

资产负债表

编制单位：四川川投长城特殊钢股份有限公司

2002年12月31日

单位：元

资 产	注释	年初数	年末数	负债和股东权益	注释	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	95,128,298.84	106,338,507.04	短期借款	13	74,255,000.00	50,195,000.00
短期投资		-	-	应付票据	14	300,390,000.00	308,890,000.00
应收票据	2	1,200,000.00	3,500,906.00	应付帐款	15	566,770,018.08	585,658,129.00
应收股利		-	-	预收帐款	16	82,442,633.32	60,899,259.00
应收利息		-	-	应付工资	17	54,661,727.40	51,216,534.00
应收帐款	3	423,636,297.10	362,103,797.55	应付福利费		4,578,220.36	11,518,209.00
其他应收款	4	177,835,238.79	251,206,552.40	应付股利		-	-
预付帐款	5	40,220,519.44	25,464,290.16	应交税金	18	28,941,849.83	45,404,351.00
应收补贴款		-	-	其他应交款	19	1,830,214.46	1,178,794.00
存货	6	467,848,883.77	471,864,286.27	其他应付款	20	174,881,898.44	171,267,370.00
待摊费用	7	18,019,828.00	17,256,885.44	预提费用	21	18,216,150.53	3,143,572.00
待处理流动资产净损失		-	-	预计负债		-	-
一年内到期的长期债权投资		750,000.00	-	一年内到期的长期负债		-	-
其他流动资产		-	-	其他流动负债		-	-
流动资产合计		1,224,639,065.94	1,237,735,224.86	流动负债合计		1,306,967,712.42	1,289,371,221.00
长期投资：		-	-	长期负债：		-	-
长期股权投资	8	9,039,046.00	38,822,741.35	长期借款	22	3,040,000.00	3,130,000.00
长期债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期投资合计		9,039,046.00	38,822,741.35	长期应付款		-	-
其中：合并价差		-	-	专项应付款		-	-
固定资产：		-	-	其他长期负债		-	-
固定资产原价	9	1,630,761,826.07	1,502,105,984.57	长期负债合计		3,040,000.00	3,130,000.00
减：累计折旧	9	835,710,650.65	743,125,285.07	递延税款：		-	-
固定资产净值	9	795,051,175.42	758,980,699.50	递延税款贷项	23	21,085,517.47	18,073,300.00
减：固定资产减值准备	9	54,879,153.87	53,990,376.81	负债合计		1,331,093,229.89	1,310,574,521.00
固定资产净额	9	740,172,021.55	704,990,322.69	股东权益：		-	-
工程物资		4,600,712.03	2,280,417.38	股本	24	695,142,187.00	695,142,187.00
在建工程	10	58,399,328.32	60,073,383.45	减：已归还投资		-	-
固定资产清理		-	-62,200.00	股本净额	24	695,142,187.00	695,142,187.00
固定资产合计		803,172,061.90	767,281,923.52	资本公积	25	270,656,519.81	275,116,930.00
无形资产及其他资产：		-	-	盈余公积	26	67,356,614.63	67,356,614.00
无形资产	11	99,573,514.27	94,556,717.95	其中：法定公益金	26	20,176,847.90	20,176,847.00
长期待摊费用	12	1,029,362.44	514,681.24	未分配利润	27	-226,795,500.78	-209,278,964.00
其他长期资产		-	-	股东权益合计		806,359,820.66	828,336,766.00
无形资产及其他资产合计		100,602,876.71	95,071,399.19	负债和股东权益总计		2,137,453,050.55	2,138,911,288.00
递延税项：		-	-				
递延税款借项		-	-				
资产总计		2,137,453,050.55	2,138,911,288.00				

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：四川川投长城特殊钢股份有限公司 2002 年
度

单位：元

项 目	年初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏帐准备合计	31,656,396.63	3,861,648.09	3,238,552.61	32,279,492.11
其中：应收帐款	22,296,647.22	-	3,238,552.61	19,058,094.61
其他应收款	9,359,749.41	3,861,648.09	-	13,221,397.50
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	7,116,441.94	-	3,526,250.91	3,590,191.03
其中：在产品	4,055,942.59	-	465,751.56	3,590,191.03
库存商品	3,060,499.35	-	3,060,499.35	-
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-
其中：长期股权投资	5,108,393.00	-	-	5,108,393.00
长期债券投资	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	54,879,153.87	-	888,777.06	53,990,376.81
其中：房屋、建筑物	16,101,939.00	-	148,142.83	15,953,796.17
机器设备	38,777,214.87	-	740,634.23	38,036,580.64
运输工具	-	-	-	-
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	6,245,184.07	-	-	6,245,184.07
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责

利 润 表

会企 02 表

编制单位：四川川投长城特殊钢股份有限公司 2002 年度

单位：元

项 目	注释	上年实际数	本年实际数
一、主营业务收入	28	1,615,477,648.67	1,539,398,653.90
减：主营业务成本	28	1,534,227,550.71	1,437,654,593.02
主营业务税金及附加		4,175,489.92	4,777,959.00
二、主营业务利润（亏损以“—”号填列）		77,074,608.04	96,966,101.88
加：其他业务利润（亏损以“—”号填列）	29	7,235,614.52	5,223,443.07
减：营业费用		19,099,335.93	20,408,134.96
管理费用	30	34,501,494.26	45,865,289.18
财务费用	31	14,572,545.32	14,243,978.23
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		16,136,847.05	21,672,142.58
加：投资收益（损失以“—”号填列）	32	908,252.84	522,638.07
补贴收入		-	-
营业外收入	33	16,007,230.82	6,763,334.43
减：营业外支出	34	12,718,763.48	5,873,737.37
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		20,333,567.23	23,084,377.71
减：所得税		-	5,567,841.63
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		20,333,567.23	17,516,536.08

补充资料：

非常项目	上年实际数	本年实际数
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		-7,372,945.18
5、债务重组损失	6,604,875.16	1,418,120.31
6、其他		

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

利润分配表

会企 02 表附表 1

编制单位：四川川投长城特殊钢股份有限公司 2002 年度

单位：元

项 目	注释	本年实际数	上年实际数
一、净利润		17,516,536.08	20,333,567.23
加：年初未分配利润		-226,795,500.78	-247,129,068.01
其他转入		-	-
二、可供分配的利润		-209,278,964.70	-226,795,500.78
减：提取法定盈余公积		-	-
提取法定公益金		-	-
提取职工奖励及福利基金		-	-
提取储备基金		-	-
提取企业发展基金		-	-
利润归还投资		-	-
三、可供投资者分配的利润		-209,278,964.70	-226,795,500.78
减：应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		-	-
转作股本的普通股股利		-	-
四、未分配利润		-209,278,964.70	-226,795,500.78

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企 03 表

编制单位：四川川投长城特殊钢股份有限公司 2002 年

单位：元

项 目	注释	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		1,399,837,332.89
收到的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金		2,202,666.31
现金流入小计		1,402,039,999.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,131,169,804.37
支付给职工以及为职工支付的现金		132,765,144.81
支付的各项税费		62,923,327.82
支付的其他与经营活动有关的现金	35	51,603,157.09
现金流出小计		1,378,461,434.09
经营活动产生的现金流量净额		23,578,565.11
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而收回的现金净额		2,040,200.00
收到的其他与投资活动有关的现金		687,620.34
现金流入小计		2,727,820.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,864,741.84
投资所支付的现金		-
支付的其他与投资活动有关的现金	36	-
现金流出小计		7,864,741.84
投资活动产生的现金流量净额		-5,136,921.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		-
取得借款所收到的现金		51,340,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		51,340,000.00
偿还债务所支付的现金		53,225,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		5,346,435.41
支付的其他与筹资活动有关的现金	37	-
现金流出小计		58,571,435.41
筹资活动产生的现金流量净额		-7,231,435.41
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
		11,210,208.20

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

附注：

项 目	注释	金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		17,516,536.08
加：计提的资产减值准备		-7,653,580.58
固定资产折旧		28,896,385.81
无形资产摊销		2,373,943.39
长期待摊费用摊销		514,681.20
待摊费用减少（减：增加）		762,942.56
预提费用增加（减：减少）		-15,072,577.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-954,988.40
固定资产报废损失		-414,057.99
财务费用		13,857,487.22
投资损失（减：收益）		-522,638.07
递延税款贷项（减：借项）		-3,012,216.78
存货的减少（减：增加）		-4,015,402.50
经营性应收项目的减少（减：增加）		-35,683,093.77
经营性应付项目的增加（减：减少）		26,985,144.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额		23,578,565.11
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		106,338,507.04
减：现金的期初余额		95,128,298.84
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		11,210,208.20

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：