

四川川投长城特殊钢股份有限公司

二 00 四年度中期

# 财务报告书

报告期：二 00 四年一月一日至二 00 四年六月三十日

董事长（签名盖章）：

## 产 负 债 表

会企 01 表

编制单位：四川川投长城特殊钢股份有限公司

2004 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	行次	年 初 数	期 末 数	项 目	行次	年 初 数	期 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		159,433,793.82	92,893,757.12	短期借款		149,475,000.00	266,055,000.00
应收票据		380,451.80	8,998,400.00	应付票据		335,260,000.00	262,460,000.00
应收帐款		335,697,744.42	327,810,083.04	应付帐款		536,986,306.49	638,627,305.44
其他应收款		419,109,347.63	372,060,543.50	预收帐款		124,369,301.97	138,591,089.34
减：坏帐准备		37,740,354.59	30,820,510.74	代销商品款			
应收帐款净额		717,066,737.46	669,050,115.80	应付工资		49,308,792.18	46,172,605.79
预付帐款		64,208,322.67	64,288,691.33	应付福利费		15,666,234.69	23,397,688.88
存货		496,550,642.35	771,522,627.96	应付股利			
减：存货跌价准备		3,130,559.51	2,941,904.50	应交税金		77,969,896.35	70,068,810.20
存货净额		493,420,082.84	768,580,723.46	其他应交款		3,871,881.66	442,833.20
待摊费用		16,138,484.69	14,886,601.57	其他应付款		195,377,007.95	156,801,393.64
待处理流动资产损失				预提费用		1,885,534.73	13,770,528.00
一年内到期的长期债权投资				一年内到期的长期负债			
其他流动资产				其他			
流动资产合计		1,450,647,873.28	1,618,698,289.28				
长期投资：							
长期股权投资		50,125,840.54	50,125,840.54	流动负债合计		1,490,169,956.02	1,616,387,254.49
长期债权投资				长期负债：			
长期投资合计		50,125,840.54	50,125,840.54	长期借款		3,220,000.00	83,265,000.00
减：长期投资减值准备		5,108,393.00	5,108,393.00	应付债券			
长期投资净额		45,017,447.54	45,017,447.54	专项应付款			8,281,761.24
固定资产：				其他长期负债			
固定资产原值		1,504,641,489.85	1,504,700,235.04				
减：固定资产折旧		763,458,364.00	777,308,547.98	长期负债合计		3,220,000.00	91,546,761.24
固定资产减值准备		56,209,055.72	56,094,055.72	递延税款：			
固定资产净值		684,974,070.13	671,297,631.34	递延税款贷项		15,061,083.91	15,061,083.91
工程物资		3,348,716.35	3,220,083.07				
在建工程		74,200,367.68	127,515,101.09	负债合计		1,508,451,039.93	1,722,995,099.64
减：在建工程减值准备		3,784,972.40	3,784,972.40	股东权益：			
在建工程净值		70,415,395.28	123,730,128.69	股本		695,142,187.00	695,142,187.00
固定资产清理			0.00	资本公积金		279,010,202.95	281,319,991.68
待处理固定资产净损失				盈余公积金		67,356,614.63	67,356,614.63
固定资产合计		758,738,181.76	798,247,843.10	其中：公益金		20,176,847.90	20,176,847.90
无形资产及其他资产：				未分配利润		-203,259,618.36	-213,976,881.68
无形资产		92,296,923.57	90,873,431.35	股东权益合计		838,249,386.22	829,841,911.63
长期待摊费用			0.00	负债及股东权益合计		2,346,700,426.15	2,552,837,011.27
无形资产及其他资产合计		92,296,923.57	90,873,431.35				
资产总计		2,346,700,426.15	2,552,837,011.27				

公司负责人：

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 2004 年 6 月 30 日

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	37,740,354.59		6,919,843.85	30,820,510.74
其中: 应收帐款	16,784,887.21		6,919,843.85	9,865,043.36
其他应收款	20,955,467.38			20,955,467.38
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	3,130,559.51		188,655.01	2,941,904.50
其中: 在产品	3,130,559.51		188,655.01	2,941,904.50
库存商品				
四、长期投资减值准备合计	5,108,393.00			
其中: 长期股权投资	5,108,393.00			
长期债券投资				
五、固定资产减值准备合计	56,209,055.72		115,000.00	56,094,055.72
其中: 房屋、建筑物	18,172,475.08			18,172,475.08
机器设备	38,036,580.64		115,000.00	37,921,580.64
运输工具				
其他				
六、无形资产减值准备合计				
其中: 专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备	3,784,972.40			3,784,972.40
八、委托贷款减值准备				

法定代表人:

财务负责人:

会计机构负责人:

# 利 润 表

2004 年 1-6 月

会企 02 表

编制单位：四川川投长城特殊钢股份有限公司

单位：元

项 目	行次	本年累计数	去年同期累计数
一.主营业务收入	1	1,247,540,739.67	807,944,612.17
减：折扣与折让	2	-	
主营业务收入净额	3	1,247,540,739.67	807,944,612.17
减：主营业成本	4	1,176,077,324.58	752,834,578.23
主营业务税金及附加	5	2,227,962.52	3,355,192.54
二.主营业务利润（亏损以“-”表示）	10	69,235,452.57	51,754,841.40
加：其他业务利润（亏损以“-”表示）	11	4,815,206.38	3,751,626.12
减：营业费用	12	9,822,408.75	13,196,242.13
管理费用	13	62,844,136.00	34,106,032.27
财务费用	14	10,990,593.91	5,553,645.74
三.营业利润（亏损以“-”表示）	18	-9,606,479.71	2,650,547.38
加：投资收益	19	-	0.00
补贴收入	22	-	0.00
营业外收入	23	534,879.09	311,013.98
减：营业外支出	25	1,645,662.70	2,118,650.46
四.利润总额（亏损以“-”表示）	26	-10,717,263.32	842,910.90
减：所得税	27	-	0.00
少数股东本期收益	28	-	
五.净利润（亏损以“-”表示）	29	-10,717,263.32	842,910.90

附注：

非 常 项 目	上年实际数	本年累计数	去年同期累计数
1.出售，处置部门或被投资单位			
2.自然灾害发生的损失			
3.会计政策变更			
4.其他			

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

# 利润分配表

2004年1-6月

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

单位：元

项 目	行次	本年实际数	上年实际数
一、净利润（净亏损以“-”表示）	1	-10,717,263.32	842,910.90
加：年初未分配利润	2	-203,259,618.36	-206,241,960.18
盈余公积金转入	4		
二、可供分配的利润	8	-213,976,881.68	-205,399,049.28
减：提取法定盈余公积	9		
提取法定公益金	10		
三、可供股东分配的利润	11	-213,976,881.68	-205,399,049.28
减：应付优先股股利	12		
提取任意盈余公积	13		
应付普通股股利	14		
转作股本的普通股股利	15		
四、未分配利润	20	-213,976,881.68	-205,399,049.28

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2004年1-6月

会工03表

编制单位:四川川投长城特殊钢股份有限公司

单位:元

项 目	行次	本年累计数
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>	1	
销售商品,提供劳务收到的现金	2	1,516,100,239.38
收到的税费返还	3	
收到的其他与经营活动有关的现金	4	
现金流入小计	5	1,516,100,239.38
购买商品,接受劳务支付的现金	6	1,542,587,420.15
支付给职工以及其为职工支付的现金	7	109,287,500.97
支付的各项税费	8	38,047,648.97
支付的其他与经营活动有关的现金	9	4,781,302.08
现金流出小计	10	1,694,703,872.17
经营活动产生的现金流量净额	11	-178,603,632.79
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>	12	
收回投资所收到的现金	13	
取得投资收益所收到的现金	14	
处置固定资产,无形资产和其他长期资产收到的现金净额	15	
收到的其他与投资活动有关的现金	16	
现金流入小计	17	
购建固定资产,无形资产和其他长期资产支付的现金	18	45,506,801.87
投资所支付的现金	19	
支付的其他与投资活动有关的现金	20	
现金流出小计	21	45,506,801.87
投资活动产生的现金流量净额	22	-45,506,801.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>	23	
吸收投资所收到的现金	24	
借款所收到的现金	25	260,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	26	
现金流入小计	27	260,000,000.00
偿还债务所支付的现金	28	85,372,000.00
分配股利,利润或偿付利息所支付的现金	29	17,057,602.04
支付的其他与筹资活动有关的现金	30	
现金流出小计	31	102,429,602.04
筹资活动产生的现金流量净额	32	157,570,397.96
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>	33	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	34	-66,540,036.70

法定代表人:

财务负责人:

会计机构负责人:

# 现金流量表补充资料

2004 年月 1-6 月

会企 3 表附表

编制单位: 四川川投长城特殊钢股份有限公司

单位: 元

项 目	行次	金 额
1.不涉及现金收支的投资和筹资活动:	35	
以固定资产偿还债务	36	
以投资偿还债务	37	
以固定资产进行长期投资	38	
以存货偿还债务	39	
融资租赁固定资产	40	
2.将净利润调节为经营活动的现金流量	41	
净利润	42	-10,717,263.32
加:计提的坏帐准备或转销的坏帐	43	6,919,843.85
固定资产折旧	44	14,897,025.10
无形资产摊销	45	1,423,492.22
长期待摊费用摊销	46	
待摊费用的减少	47	1,251,883.12
预提费用增加	48	11,884,993.27
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失(减:收益)	49	
固定资产报废损失	50	
财务费用	51	10,990,593.91
投资损失(减:收益)	52	
递延税款贷项(减:借项)	53	
存货的减少(减:增加)	54	-274,971,985.61
经营性应收项目的减少(减:增加)	55	61,965,479.47
经营性应付项目的增加(减:减少)	56	-2,247,694.80
其它(长期待摊费用的减少)	57	
经营活动产生的现金流量净额	58	-178,603,632.79
3.现金及现金等价物的净增加情况:	59	
货币资金的期末余额	60	92,893,757.12
减:货币资金的期初余额	61	159,433,793.82
现金等价物的期末余额	62	
减:现金等价物的期初余额	63	
现金及现金等价物的净增加额	64	-66,540,036.70

企业负责人:

财务负责人:

会计机构负责人:

# 四川川投长城特殊钢股份有限公司会计报表附注

2004 年 1 月 1 日至 2004 年 6 月 30 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试点。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，其中有 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、机电设备维修。工业氧气、氮气、氩气及其他工业气体的生产、销售。

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订关于企业兼并的协议书，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。

经国家经济贸易委员会[国经贸产业(2003)22号]批复同意，川投长钢集团公司实施债转股，债转股后川投长钢集团公司名称变更为四川长城特殊钢(集团)有限责任公司。变更后注册资本为 2,498,000,000.00 元，各股东的出资情况为：中国华融资产管理公司出资 1,368,090,000.00 元，川投集团公司出资 602,023,936.14 元，中国信达资产管理公司出资 266,520,000.00 元，中国东方资产管理公司出资 244,270,000.00 元，中国长城资产管理公司出资 17,100,649.85 元。2003 年 11 月 18 日，川投长钢集团公司及其各股东单位与攀枝花钢铁(集团)公司签订了经营托管合同。合同约定，川投长钢集团公司的全部股东同意将其各自持有的川投长钢集团公司股权中除所有权、处置权和收益权以外的经营管理权，临时委托给攀枝花钢铁(集团)公司行使，2003 年 11 月 27 日，川投长钢集团公司更名为四川长城特殊钢(集团)有限责任公司。

2004 年 6 月 8 日，攀枝花钢铁(集团)公司与四川长城特殊钢(集团)有限责任公司各方当事人在成都正式签署重组合同；2004 年 6 月 18 日，国务院国有资产监督管理委员会“国资改革[2004]458 号----《关于攀枝花钢铁(集团)公司重组四川长城特殊钢(集团)有限责任公司有关问题的批复》同意；重组后的四川长城特殊钢(集团)有限责任公司更名为攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司(简称“攀长钢”)，并于 2004 年 6 月 28 日取得了变更后的企业法人营业执照。此次重组后，攀长钢的注册资本变更为 162000 万元，各股东的出资额和出资比例为：攀枝花钢铁(集团)公司出资为 27283 万元，占 16.84%；攀枝花钢铁有限公司出资 52000 万元，占 32.10%；工行四川省分行(华融反委托)出资 52138 万元，占 32.18%；华融资产管理公司出资 16376 万元，占 10.11%；信达资产管理公司出资 13347 万元，占 8.24%；农行四川省分行(长城反委托)出资 856 万元，占 0.53%。

因攀枝花钢铁(集团)公司是攀枝花钢铁有限公司的控股股东，完成本次重组后，攀枝花钢铁(集团)公司将直接和间接持有攀长钢 48.94%的股份，成为攀长钢第一大股东，间接持有本公司 57.95%股权，为本公司的实际控制人。

## 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》，以及财政部发布的有关补充规定。

#### 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、记账基础和记价原则

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人民币，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人民币，“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人民币，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人民币，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，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。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。

对于出现异常的应收款项，根据其实际可收回情况采用个别认定法计提坏账准备，计入当年度损益。

#### 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。

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）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 2,000 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，从 2002 年起按照《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

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。

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价估算的金额，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。

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、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。在报告期内出售（包括减少投资比例，以及将所持股份全部出售）或购买子公司使合并范围发生变化的，按财政部[财会（2002）18号]《关于执行（企业会计制度）及其相关准则问题解答的通知》的有关解释进行会计处理。

### 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：经江地税函[2004]50 号批复，本公司 2003 年度符合享受西部大开发企业所得税优惠政策的条件，同意本公司 2003 年度企业所得税减按 15% 的税率计征。
- 4、城建税：按应交增值税和营业税金的 7% 计缴。
- 5、其他税项：按国家规定计缴。

### 四、联营企业、合营企业以及所属厂矿概况

#### (一) 联营企业概况

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	期末余额	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	23,978,401.54	--

2002 年 3 月 28 日，本公司与四川长城协和钢管有限公司（简称“协和钢管公司”）签订《实物资产出资协议书》。协议约定，协和钢管公司原出资人香港展利国际有限公司和川投长钢集团公司决定以其出资弥补亏损后，以 2001 年末的净资产 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协和钢管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%。投资事项经本公司 2002 年度股东大会通过。2002 年 4 月 30 日，本公司与协和钢管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[川政会验字（2002）第 011 号]验资报告。2002 年 5 月 31 日，协和钢管公司办理了工商变更登记。2002 年 11 月 22 日，根据四川省财政厅[川财企[2002]106 号]《关于同意将四川省投资集团公司对长城特殊钢（集团）公司投入本金的批复》，以及川投集团公司[川投集计（2002）226 号]《关于股权转移的通知》的批准，川投资集团公司、川投长特钢集团公司、展利国际有限责任公司签订了《股权转



让协议》，川投集团公司同意展利国际有限责任公司将其持有的协和钢管公司的股权计 3,119.97 万股（占总股本 25.75%）转让给川投长钢集团公司。川投长钢集团公司董事会同意以向川投集团公司负债 3,250 万元的形式，接受展利国际有限责任公司持有的协和钢管公司 25.75% 的股权，计 3,119.97 万股，加上川投长钢集团公司原持有协和钢管公司的股权，川投长钢集团公司持有的股权比例达到 50.49%。

## （二）所属厂矿概况

为组建专业化生产的管理体制，打破区域限制，2003 年 12 月 24 日，本公司下发[川投长钢（2003）115 号]《关于下达二级单位组成、机构的通知》。按照通知，本公司新设立炼钢厂、锻钢厂、第一轧钢厂、第二轧钢厂、动力厂、技术中心、计量检测中心等七个二级单位；将现第二钢厂更名为焊管钢丝厂。各二级单位的组成情况如下：

### 1 炼钢厂

由愿一生产区（第一钢厂）炼钢分厂、四生产区（第四钢厂）炼钢分厂、矿山车间、三生产区（第三钢厂）炼钢分厂的电弧炉、5 吨非真空中频感应炉部分，以及一生产区半成品库连铸站、四生产区钢锭库组成，厂部设在江油市中坝镇。

### 2 锻钢厂

由原一生产区锻钢分厂、三生产区锻钢分厂以及一生产区半成品库钢锭站、三生产区半成品库三号库、六号库组成，厂部设在江油市含增镇。

### 3 第一轧钢厂

由原一生产区轧钢分厂、三生产区轧钢分厂以及一生产区半成品库二站、三生产区半成品库一号库、四号库组成，厂部设在江油市中坝镇。

### 4 第二轧钢厂

由原四生产区初轧、轧钢、热带、冷带、冷拨分厂组成，厂部设在江油市武都镇。

### 5 动力厂

由原一生产区动力车间、三生产区动力车间、四生产区动力车间、机电设备公司总配气站组成，厂部设在江油市武都镇。

### 6 技术中心

由原(本)公司技术研究中心、产品开发机构及特冶厂组成。总部设在含增镇。特冶厂由现三生产区电弧炉和5吨非真空中频感应炉以外的冶炼设备以及三生产区薄板分厂组成。

#### 7 计量检测中心

由原一、三、四生产区中心实验室、计控科、机电设备公司计量检测所组成，总部设在中坝镇。

#### 8 焊管钢丝厂

由原第二钢厂整体更名而成。

2003年12月24日，本公司控股股东川投长钢集团公司下发[川长集企管(2003)192号]《关于下达汽车运输公司的组成、机构及其他调整事项的通知》。按照通知，机电设备公司将现三生产区机修车间、四生产区机修车间、电修车间划入本公司。将现总配气站划入本公司动力厂，将现计量检测所划入本公司计量检测中心，其余不变。

上述各分厂2004年1月1日起正式开始按照调整后的二级单位运营，本公司对于在组建各二级单位中涉及的关联方资产拟采用买断流动资产、经营性租赁固定资产的方式进行。

## 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	2004年6月30日数	年初数
现金	54,759.00	82,759.97
银行存款	10,756,893.03	57,195,483.05
其他货币资金	82,082,105.09	102,155,550.80
合计	92,893,757.12	159,433,793.82

### 注2、应收票据

应收票据(全部为银行承兑汇票)2004年6月30日余额为8,998,400.00元，比年初余额380,451.80元增加了8,617,948.20元。具体资料如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
宜兴市球峰化工有限公司	2004.1.6	2004.7.6	57,300.00	款已收

东方汽轮机厂	2004.4.6	2004.7.6	194,400.00	款已收
江苏国茂国泰减速机集团有限公司	2004.1.9	2004.7.8	50,000.00	款已收
山西长信钢铁有限公司	2004.1.9	2004.7.08	10,000.00	款已收
镇江市宝华半挂车配件有限公司	2004.1.7	2004.7.7	10,000.00	款已收
济南长通达实业有限公司	2004.1.9	2004.7.9	300,000.00	款已收
重庆中意减振器厂	2004.1.8	2004.7.8	200,000.00	款已收
铜陵华源麻业有限公司	2004.1.15	2004.7.14	50,000.00	款已收
江阴协统汽车附件有限公司	2004.1.14	2004.7.14	22,000.00	款已收
漳州华港贸易有限公司	2004.4.12	2004.7.12	50,000.00	款已收
杭州董化式贸有限公司	2004.4.17	2004.7.17	20,000.00	持有
浙江常山水泥有限公司	2004.4.18	2004.7.17	30,000.00	持有
杭州华蔚化工有限公司	2004.3.29	2004.7.29	400,000.00	持有
贵州华圣制药有限责任公司	2004.4.16	2004.7.15	90,000.00	款已收
常州市永光车业有限公司	2004.1.14	2004.7.14	60,000.00	款已收
江阴市茶海织染有限公司	2004.1.13	2004.7.13	100,000.00	款已收
锡山市查桥太湖车辆市场华彤经营部	2004.3.25	2004.9.24	10,000.00	已背书转出
四川长城特殊钢(集团)有限责任公司	2004.6.15	2004.9.13	200,000.00	已背书转出
青岛兴鲁农业生产资料有限公司	2004.3.2	2004.9.2	200,000.00	已背书转出
重庆长安汽车股份有限公司	2004.6.17	2004.9.23	270,000.00	已背书转出
新都龙虎型材有限责任公司	2004.6.23	2004.9.23	550,000.00	已背书转出
上海华能金属物资有限公司	2004.6.14	2004.9.14	200,000.00	已背书转出
宁波市鄞州宁兴不锈钢有限公司	2004.6.25	2004.9.23	137,000.00	已背书转出
太原晋通发贸易有限公司	2004.6.25	2004.9.25	300,000.00	已背书转出
宁波经济技术开发区新中物资有限公司	2004.6.9	2004.9.9	650,000.00	持有
苏州纽威机械有限公司	2004.3.24	2004.9.18	74,000.00	已背书转出
乐金电子(天津)电器有限公司	2004.5.27	2004.11.16	99,000.00	已背书转出
重庆华陵工业有限公司	2004.5.21	2004.11.21	1,275,00.00	已贴现
十堰荣华东风汽车专营有限公司	2004.4..1	2004.10.1	2,000,000.00	持有
苏州市吴中区方园物资有限公司	2004.5.12	2004.11.12	50,000.00	已背书转出
慈溪市方正电器有限公司	2004.6.7	2004.12.2	30,000.00	已背书转出
重庆油泵油咀厂	2004.6.14	2004.12.14	200,000.00	已背书转出
河南平高电气股份有限公司	2004.5.28	2004.11.28	200,000.00	已背书转出
天津天汽集团美亚汽车制造有限公司	2004.3.23	2004.9.23	100,000.00	已背书转出

太仓求精塑模有限公司	2004.1.15	2004.7.15	200,000.00	款已收
海滨县华盛汽车贸易有限公司	2003.12.31	2004.6.30	100,000.00	款已收
四川成友航空科技股份有限公司	2003.12.30	2004.6.30	33,700.00	款已收
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	2003.12.25	2004.6.25	156,000.00	款已收
山东水兴橡塑股份有限公司	2004.1.14	2004.7.14	110,000.00	款已收
寿光市晨鸣造纸机械有限公司	2003.12.22	2004.6.22	50,000.00	款已收
海宁县机械仪表厂	2004.1.16	2004.7.14	60,000.00	款已收
麻城市友谊空调电商商场	2004.1.12	2004.7.12	80,000.00	款已收
山东润丰化工有限公司	2003.12.30	2004.6.30	20,000.00	款已收
合 计			8,998,400.00	

### 注 3、应收账款

应收账款年末余额、账龄如下：

账 龄	2004 年 6 月 30 日数			年 初 数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	196,987,043.97	60.10	16,390,504.15	189,848,307.13	56.55	16,784,887.22
1-2 年	12,323,346.93	3.76		41,334,307.02	12.31	
2-3 年	16,896,010.48	5.15		13,420,095.27	4.00	
3 年以上	101,603,681.66	30.99		91,095,035.01	27.14	
合 计	327,810,083.04	100.00	16,390,504.15	335,697,744.43	100.00	16,784,887.22

应收账款 6 月末余额中无持本公司 5% 以上股份股东单位欠款。

应收账款期末余额中欠款金额前 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	48,822,961.01	历年滚存	货款
长城特钢无锡经销公司	19,358,791.37	历年滚存	货款
四川长城协和钢管公司	18,276,207.09	历年滚存	货款
兰州长城特钢经销公司	9,994,990.66	历年滚存	货款
四川川鑫优钢自选中心	6,761,430.95	历年滚存	货款
合 计	103,214,336.08	占应收账款总额的比例为 31.49%	

### 注 4、其他应收款

其他应收款期末余额、账龄如下：

账龄	2004年6月30日数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	352,863,743.39	94.83	14,430,006.59	401,558,058.91	95.81	20,955,467.38
1-2年	1,734,266.42	0.47		1,015,242.25	0.24	
2-3年	736,279.30	0.20		688,735.04	0.16	
3年以上	16,726,254.39	4.50		15,847,311.43	3.79	
合计	372,060,543.50	100.00	14,430,006.59	419,109,347.63	100.00	20,955,467.38

其他应收款6月末余额较上年末余额减少11.23%，主要是长钢集团公司的往来款减少所致。6月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
四川长城特殊钢(集团)有限责任公司*	273,754,638.37	历年滚存	往来款

\*其他应收款2004年6月30日余额中应收四川长城特殊钢(集团)有限责任公司款项为273,754,638.37元，年初末余额为321,271,678.43元，期末比年初减少了47,882,319.16元。其中：代垫费用减少了62,471,868.69元、代归还借款及利息增加了16,856,711.03元，预付货款减少了365,279.10元，资产转移减少了1,901,882.40元。

其他应收款6月末余额中应收关联方的情况如下：

单位名称	金额	账龄	备注
四川长城特殊钢(集团)有限责任公司	273,754,638.37	历年滚存	往来款
四川长城协和钢管有限公司	40,386,791.73	历年滚存	往来款
江油美华房地产开发公司	2,652,927.87	历年滚存	往来款

其他应收款6月末余额中欠款金额前5名单位列示如下：

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
四川长城特殊钢(集团)有限责任公司*	273,754,638.37	历年滚存	往来款
四川长城协和钢管有限公司	40,386,791.73	历年滚存	往来款
江油长江实业公司	5,860,365.49	历年滚存	往来款
江油美华房地产有限公司	2,652,927.87	历年滚动	往来款
江油长利公司	3,361,040.01		
合计	326,015,763.47	占其他应收款总额的比例为87.62%	

注5、预付账款

预付账款 6 月末余额、账龄如下：

账 龄	6 月 30 日数		年 初 数	
	金 额	比例 ( % )	金 额	比例 ( % )
1 年以内	61,228,693.03	95.23	60,433,484.71	94.12
1-2 年	480,454.85	0.75	506,118.27	0.79
2-3 年	673,172.33	1.05	692,707.57	1.08
3 年以上	1,906,371.12	2.97	2,576,012.12	4.01
合 计	64,288,691.33	100.00	64,208,322.67	100.00

预付账款期末余额前 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
攀钢集团国际经济贸易总公司	15,200,667.59	1 年以内	预付货款
辽宁丹东黄海客车有限公司	1,075,000.00	1 年以内	预付货款
长钢广汉实业公司	1,058,969.92	1 年以内	预付货款
青岛变压器集团成都双星电器公司	1,058,000.00	1 年以内	预付货款
上海申佳铁合金厂	1,000,000.00	1 年以内	预付货款
合 计	19,392,637.51	占预付账款总额的比例为 30.16 %	

注 6、存货

项目	2004 年 6 月 30 日数		年 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	231,799,663.74		169,391,721.65	
低值易耗品	3,822,963.84		3,838,926.84	
在产品	259,021,948.42	2,941,901.50	157,944,252.52	3,130,559.51
库存商品	276,878,051.96		165,375,741.34	
合 计	771,522,627.96	2,941,904.50	496,550,642.35	3,130,559.51

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	本期增加	本期摊销	6 月 30 日数
模具费	15,544,240.54	7,752,122.90	8,825,517.29	14,470,846.15
财产保险费	594,244.15	491,270.84	669,759.57	415,755.42
维修费	-			
合 计	16,138,484.69	8,243,393.74	9,495,276.86	14,886,601.57

注 8、长期投资

(一) 长期投资项目

项目	年 初 数		本期增加	本期减少	6 月 30 日数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资	50,125,840.54	5,108,393.00	-	--	50,125,840.54	5,108,393.00
长期债权投资	--	--	-	--	--	--
合 计	50,125,840.54	5,108,393.00	-	--	50,125,840.54	5,108,393.00

(二) 长期股权投资

项目	年 初 数		本期增加	本期减少	2004 年 6 月 30 日数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
对联营企业投资	23,978,401.54	--	-	--	23,978,401.54	--
其他股权投资	26,147,439.00	5,108,393.00	-	--	26,147,439.00	5,108,393.00
其中: 股票投资	4,785,939.00	2,908,393.00	-	--	4,785,939.00	2,908,393.00
其他股权投资	21,361,500.00	2,200,000.00	-	--	21,361,500.00	2,200,000.00
合 计	50,125,840.54	5,108,393.00	-	--	50,125,840.54	5,108,393.00

对联营企业的投资

被投资企业名称	投资期限	投资比例	初始投资额	年初余额	6 月末余额	减值准备
四川长城协和钢管有限公司	长期	24.76%	30,000,000.00	23,978,401.54	23,978,401.54	-0.00

四川长城协和钢管有限公司概况详见会计报表附注四之(一)、(1)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,2003 年度摊销 35,082.07 元;(2) 2003 年

度本公司根据持有的协和钢管公司的股权比例及协和钢管公司实现的净利润计算确认 2003 年度的损益调整金额为-5,770,211.74 元；本公司 2003 年度累计确认投资收益-5,805,293.81 元。

### 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

### 其他股权投资

公司名称	投资期限	投资比例	初始投资额	年初余额	期末余额	减值准备	备注
华西证券有限公司	长期	0.42%	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	--	成本法
四川广汉碳素厂	长期	0.55%	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	成本法
攀钢集团财务公司*	长期	4.72%	16,161,500.00	16,161,500.0	16,161,500.00	--	成本法
海南发展银行	长期	0.07%	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	成本法
合 计			21,361,500.00	21,361,500.00	21,361,500.00	2,200,000.00	

\*攀钢集团财务公司为攀枝花钢铁(集团)公司的控股子公司,是非银行金融机构。其注册资本为 30,011.57 万元,2003 年度 12 月 26 日,本公司第五届董事会第 12 次(临时)会议决议通过认购攀钢集团财务公司新增股份中的 1,000.00 万股,投资金额为 1,200.00 万元(每股 1.20 元)。

### 注 9、固定资产

原 值:	年 初 数	本期增加	本期减少	6 月 30 日数
房屋建筑物	497,998,865.79		97,747.82	497,901,117.97
专用设备	571,397,557.71		266,704.68	571,130,853.03
通用设备	164,942,388.32			164,942,388.32
运输设备	13,052,883.83	1,388,901.56	467,910.30	13,973,875.09
其他设备	257,249,794.20	24,786.32	522,579.89	256,752,000.63
合 计	1,504,641,489.85	1,413,687.88	1,354,942.69	1,504,700,235.04
累计折旧:				



房屋及建筑物	221,410,574.20	2,448,036.28	59,925.47	223,798,685.01
专用设备	327,927,248.57	4,277,422.08	266,704.68	331,937,965.97
通用设备	84,626,472.02	1,925,680.68		86,552,152.70
运输设备	7,241,910.18	245,844.79	316,922.29	7,170,832.68
其他设备	122,252,159.03	6,093,812.00	497,059.41	127,848,911.62
合计	763,458,364.00	14,990,795.83	1,140,611.85	777,308,547.98
固定资产净值	741,183,125.85			727,391,687.06
减值准备：				
房屋及建筑物	16,183,796.17			16,183,796.17
机器及设备	40,025,259.55		115,000.00	39,910,259.55
合计	56,209,055.72			56,094,055.72
固定资产净额	684,974,070.13			671,297,631.34

固定资产减值准备本年减少了 115,000.00 元,是因本期出售了一台已全额计提了减值准备的设备冲回减值准备所致。

从 2002 年起,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。

#### 注 10、在建工程

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转固	其他减少	期末余额	资金来源	进度
炼钢厂连铸生产线改造		25,207,030.02			25,207,030.02	自筹	60%
炼钢厂 30 吨电炉热送生产线	575,270.70				575,270.70	自筹	60%
炼钢系统改造	24,648,736.53	640,000.00			25,288,736.53	自筹	50%
炼钢厂 4#退火炉改造	30,000.00				30,000.00	自筹	20%
30 吨电炉生产线启动	1,194,839.37				1,194,839.37	自筹	40%
其中：利息	108,977.18				108,977.18	自筹	
炼钢 3#,4#炉改造(炼四车间)	2,860,165.79	45,000.00			2,905,165.79	自筹	50%
炼钢 LF 炉(炼四车间)	3,639,401.70				3,639,401.70	自筹	87%
2000 吨压机改造(锻二车间)	1,172,184.24	3,380,000.00			4,552,184.24	自筹	40%
锻钢 3 吨电液锤改造(锻一车间)	452,588.77	100,000.00			552,588.77	自筹	50%
锻钢电气增容改造(锻一车间)	53,789.28				53,789.28	自筹	20%
锻钢 5T 电液锤改造(锻一车间)	186,821.10				186,821.10	自筹	15%

锻钢 5#退火炉改造(锻一车间)	1,210,000.00				1,210,000.00	自筹	70%
锻钢二车间新增装取料机一台		128,400.00			128,400.00	自筹	20%
锻钢 1T. 3T. 5T 蒸汽锤改电液锤		850,371.66			850,371.66	自筹	30%
303 加热炉改造	1,500,000.00	6,369,464.52			7,869,464.52	自筹	70%
五连轧改造	924,006.26				924,006.26	自筹	70%
轧钢 500 轧机改造)	541,583.54				541,583.54	自筹	90%
轧钢分厂圆钢修磨机	237,363.60				237,363.60	自筹	45%
其中：利息	32,670.56				32,670.56	自筹	
轧钢端面倒棱机	619,040.99				619,040.99	自筹	90%
其中：利息	45,738.72				45,738.72	自筹	
轧钢 300 轧机提速改造	1,401,469.09				1,401,469.09	自筹	88%
轧钢步进加热炉改造	1,034,404.68				1,034,404.68	自筹	95%
一轧润滑站安全改造		45,000.00			45,000.00	自筹	30%
热带抛丸机	321.10				321.10	自筹	10%
402 大圆钢剥皮机	1,068,205.04				1,068,205.04	自筹	40%
404 工模具扁钢生产线	1,016,703.68				1,016,703.68	自筹	70%
404 板材矫直机	198,400.00				198,400.00	自筹	20%
402 超长退火炉	1,013,927.12				1,013,927.12	自筹	80%
404 带锯工程费用	185,923.22				185,923.22	自筹	70%
405 酸雾环保治理工程	318,080.76				318,080.76	自筹	80%
初轧 2#, 3#退火炉	39,600.00				39,600.00	自筹	30%
复合小型改造	70,000.00				70,000.00	自筹	50%
二轧厂进口剥皮机	532,077.75				532,077.75	自筹	50%
二轧厂圆钢修磨机	54,383.53				54,383.53	自筹	70%
合金扁钢生产线改造(二轧)		7,568,997.30			7,568,997.30	自筹	50%
初轧大型材生产线改造		150,878.00			150,878.00	自筹	40%
含增 201 高压线路(动三车间)	286,000.00				286,000.00	自筹	80%
保安用电(动三车间)	650,000.00				650,000.00	自筹	80%
动力三车间 600 立方米制氧机	6,203,574.94	936.00			6,204,510.94	自筹	95%
动力车间 4#锅炉(动一车间)	15,000.00				15,000.00	自筹	10%
动力三车间新增氧压机		20,000.00			20,000.00	自筹	10%
动力四车间新增煤气发生站		1,834,710.00			1,834,710.00	自筹	20%
动力一车间 VOD 蒸汽锅炉改造		791,400.00			791,400.00	自筹	35%
中转站搬迁(三区)	5,892,948.89				5,892,948.89	自筹	95%
特冶厂新增 2 座 1 吨电渣炉	344,638.73	2,093,224.48			2,437,863.21	自筹	80%
计控科 150 吨电子轨道衡	52,000.00				52,000.00	自筹	10%
水电气计量仪表完善	138,000.00				138,000.00	自筹	70%

计量仓储一科 50T 电子称改造		20,000.00			20,000.00	自筹	20%
计量检测标准装置更新		576,805.00			576,805.00	自筹	50%
中通公路及厂内公路改造	937,587.32				937,587.32	自筹	90%
调剂汽车	180,000.00				180,000.00	自筹	
销售管理信息系统	76,800.00				76,800.00	自筹	95%
乙炔气改天然气工程(储备中坝)	115,056.06				115,056.06	自筹	90%
机动科备件库	304,620.67				304,620.67	自筹	60%
生产调度通讯系统一期工程		4,328,965.37			4,328,965.37	自筹	80%
生产调度通讯系统二期工程		201,000.00			201,000.00	自筹	60%
新区工程*	1,791,653.31			1,791,653.31			
零购	1,700,571.72	675,500.00			2,376,071.72	自筹	
其中:							
五区民建--中户(四区)	518,948.64				518,948.64	自筹	70%
R4000 炉--(挤压分厂)	810,837.30				810,837.30	自筹	30%
挤压轴承管控--(挤压分厂)	53,830.00				53,830.00	自筹	50%
河边垃圾场(二厂)	551,194.96				551,194.96	自筹	90%
206 轧钢废水处理	1,976,344.61				1,976,344.61	自筹	90%
114 机组专项技改(焊管车间)	1,187,117.93				1,187,117.93	自筹	80%
钢塑复合管机组(特管车间)	1,644,217.76				1,644,217.76	自筹	90%
209 车间 45 机组(特管车间)	551,181.27				551,181.27	自筹	90%
89 复合管机组(特管车间)	72,896.75				72,896.75	自筹	60%
89 焊管机组(焊管车间)	1,032,416.98				1,032,416.98	自筹	90%
局域网络工程(二厂厂部)	84,409.68				84,409.68	自筹	90%
2 号门改造工程(二厂厂部)	249,232.32				249,232.32	自筹	90%
焊管钢丝厂生产调度系统改造		78,704.37			78,704.37	自筹	20%
合计	74,387,754.14	55,106,386.72		1,791,653.31	127,702,487.55		

\*公司管理及核算体制改变,将公司下转工程项目与承建的二级单位对冲 1791653.31 元。

#### 注 11、无形资产

种类	原始金额	年初数	本年增加	本年转出	本期摊销	累计摊销	6月30日数	剩余年限
土地使用权	117,417,498.38	92,296,923.57	---	-	1,423,492.22	26,544,067.03	90,873,431.35	36-41年

#### 注 12、短期借款

借款类别	6月30日数	年初数	备注
抵押借款	220,000,000.00	100,000,000.00	攀钢集团财务公司借款
担保借款	44,000,000.00	44,000,000.00	四川省投资集团有限责任公司担保
信用借款*	2,055,000.00	5,475,000.00	中国重型机械公司借款
合计	266,055,000.00	149,475,000.00	

注 13、应付票据

应付票据均为银行承兑汇票，年初余额为 335,260,000.00 元，期末余额为 262,460,000.00 元。本年末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的款项。其开出银行是：

承兑单位名称	6月30日数	年初数	备注
工行银行江油支行三合办	132,460,000.00	186,260,000.00	四川省投资集团有限责任公司担保
招行成都高新支行	60,000,000.00	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	0.00	19,000,000.00	川投长钢集团公司质押担保
中信成都分行西月支行	70,000,000.00	70,000,000.00	四川省投资集团有限责任公司担保
合计	262,460,000.00	335,260,000.00	

注 14、应付账款

应付账款 6 月 30 日余额账龄分布如下：

账龄	6月30日数		年初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	597,683,487.07	93.59	497,356,717.71	92.62
1-2年	18,530,056.10	2.90	15,888,309.70	2.96
2-3年	6,736,303.95	1.06	4,713,005.84	0.88
3年以上	15,677,458.32	2.45	19,028,273.24	3.54
合计	638,627,305.44	100.00	536,986,306.49	100.00

6 月 30 日应付账款余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位。

其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
四川川投长钢集团运输有限公司	1,355,568.20	1年以内	购货款
四川长城特殊钢进出口有限公司	2,267,229.00	1年以内	购货款
四川长城协和钢管有限公司	5,355,938.05	1年以内	购货款