

四川川投长城特殊钢股份有限公司

二〇〇四年 半年度报告

报告期：2004年1月1日至2004年6月30日

董事长(签章)：

重要提示

本公司董事会保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司董事任德祚、文林、肖水龙先生未出席董事会，任德祚、肖水龙董事均授权王政董事代为行使表决权。

本公司董事长任德祚先生、总经理王政先生、总会计师范明先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

一、公司基本情况.....	2
二、股本变动和主要股东持股情况.....	4
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	6
四、管理层讨论与分析.....	6
五、重要事项.....	9
六、财务报告.....	13
七、备查文件.....	48

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况

1. 公司名称:

法定中文名称: 四川川投长城特殊钢股份有限公司

英文名称: SICHUAN CHUANTOU CHANGCHENG SPECIAL STEEL CO., LTD.

英文名称缩写: CSSC

2. 公司股票上市证券交易所: 深圳证券交易所

股票简称: 川投长钢

股票代码: 000569

3. 公司注册(办公)地址: 四川省江油市江东路195号

邮政编码: 621701

公司国际互联网网址: <http://www.cssc.com.cn/>

公司电子信箱: cctg@mail.cssc.com.cn

4. 公司法定代表人: 任德祚

5. 公司董事会秘书: 舒联明

联系地址: 四川川投长城特殊钢股份有限公司董事会办公室

联系电话: 0816-3650392

传真: 0816-3651872

电子信箱: cctg@mail.cssc.com.cn

6. 公司信息披露报纸: 《中国证券报》、《上海证券报》

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

半年度报告备置地点: 公司董事会办公室

7. 其他有关资料

公司首次注册登记日期、地点: 1988年8月28 日在四川省江油市工商行政管理局注册登记, 注册资本为53,896万元。

公司最近变更注册登记日期、地点: 1998年8月12 日在四川省江油市工商行政管理局变更登记, 注册资本为69,514万元。

法人营业执照注册号: 5107811800888

税务登记号码: 510781214308027

公司聘请的会计师事务所名称：四川君和会计师事务所

办公地址：四川省成都市走马街68号锦城大厦10楼

(二)主要财务数据和指标 (单位：元)

1. 报告期末及公司上一年同期主要财务指标 (单位：元)

项目	2004年6月30日	2003年12月31日	本报告期末较年初 增减 (%)
流动资产	1,618,698,289.28	1,450,647,873.28	11.58
流动负债	1,616,387,254.49	1,490,169,956.02	8.47
总资产	2,552,837,011.27	2,346,700,426.15	8.78
股东权益	829,841,911.63	838,249,386.22	-1.00
每股净资产	1.194	1.208	-1.16
调整后每股净资产	0.999	1.027	-2.76
	2004年1-6月	2003年1-6月	本报告期较上年同期 增减 (%)
净利润	-10,717,263.32	842,910.90	-1371.46
扣除非经常性损益 后的净利润	-9,606,479.71	2,650,547.38	-462.43
每股收益	-0.0154	0.0012	-1383.33
净资产收益率 (摊薄)	-1.291	0.101	-1378.22
净资产收益率 (加权)	-1.285	0.101	-1372.28
经营活动产生的现金 流量净额	-178,603,632.79	8,705,859.21	-2151.53

注：扣除的非经常性项目及金额 (元)

非经常性损益项目	2004年1~6月发生数	上年同期发生数
营业外收入	534,879.09	311,013.98
营业外支出	1,645,662.70	2,118,650.46
合计	-1,110,783.61	-1,807,636.48

2. 主要财务指标计算方法

全面摊薄每股收益 = 报告期利润 / 期末股份总数

全面摊薄净资产收益率 = 报告期利润 / 期末净资产 × 100%

加权平均净资产收益率 = 报告期利润 / [期初净资产 + 报告期净利润 / 2 + 报告期发行新股或债转股
等新增净资产 - 报告期回购或现金分红等减少净资产 × 减少净资产下一月份起

至报告期期末的月份数 / 报告期月份数] × 100%

每股净资产 = 年度末股东权益 / 年度末普通股股份总数

调整后的每股净资产 = [报告期末股东权益 - 三年以上的应收款项 - 待摊费用

- 待处理(流动、固定) 资产净损失 - 开办费 - 长期待摊费用

- 住房周转金负数余额] / 年度末普通股股份总数

二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内公司股份总数及股本结构未发生变动。

(二) 报告期末公司股东总数为 63858 户，其中国有法人股股东 1 户，法人股股东 38 户，社会公众股东 63819 户。

(三) 报告期末股东持股情况

报告期末股东总数	63858 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	报告 期内	期末持股数 量(股)	比例 (%)	股份 类别	质押或冻结 股份数(股)	股东性 质
四川长城特殊钢(集团)有限责任公司	0	402,816,725	57.95	未流	402,816,725	国有股东
上海上科科技投资有限公司	0	29,000,000	4.17	未流		国有股东
河北证券有限责任公司	0	23,100,000	3.32	未流		
深圳国际信托投资有限责任公司	0	19,554,150	2.81	未流		
攀枝花钢铁(集团)公司	0	11,550,000	1.66	未流		
深圳深业物流集团股份有限公司	0	6,930,000	1.00	未流		
深圳物业发展(集团)股份有限公司	0	5,775,000	0.83	未流	5,775,000	
深圳中财投资发展公司	0	5,775,000	0.83	未流	5,775,000	
深圳市旗扬投资有限公司	0	3,466,400	0.49	未流		
深圳祥源印刷包装有限公司	0	3,465,000	0.49	未流	3,465,000	
前十名流通股股东持股情况						
股东名称	期末持有流通股数量(股)		股份种类			
赵德全	300,160		A股			
许妙珠	257,850		A股			
庞伟国	237,393		A股			
胡解新	201,000		A股			
李恩女	200,380		A股			
张慧宝	180,657		A股			
黎洁芳	170,557		A股			
徐维宝	167,300		A股			

郑婷婷	160,800	A股
叶国香	140,200	A股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东之间不存在关联关系。	

(四) 报告期内公司控股股东或实际控制人变化情况

2004年6月18日，攀枝花钢铁(集团)公司与四川长城特殊钢(集团)有限责任公司的现有股东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。

本次重组后，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：

股东名称	出资额	出资比例
攀枝花钢铁(集团)公司	27283万元	16.84%
攀枝花钢铁有限公司	52000万元	32.10%
工行四川省分行(华融反委托)	52138万元	32.18%
华融资产管理公司	16376万元	10.11%
信达资产管理公司	13347万元	8.24%
农行四川省分行(长城反委托)	856万元	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，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，为本公司的实际控制人。

攀枝花钢铁(集团)公司为国务院国有资产监督管理委员会直接持股和管理的全资子公司，注册资本为人民币33110万元，注册地址为四川省攀枝花市东区向阳村，法定代表人：洪及鄙。公司经营范围：钢、铁、钒、钛、焦冶炼；金属制品、机电设备、船舶制造修理；建筑材料、炸药及化工产品、煤化工产品及副产品、工业气体、无机盐制造；金属非金属矿采选；水电气生产供应；土木工程、线路、管道、设备的设计、勘察、建筑、房地产开发等。

攀枝花钢铁有限责任公司为攀钢集团公司的控股之公司，攀钢集团持有攀钢有限53.25%的股份，攀钢有限其余股份由国家开发银行和中国信达持有。注册资本为953005万元，注册地址为四川省攀枝花市向阳村，法定代表人：洪及鄙。公司经营范围：钢、铁、钒、钛、焦煤冶炼；钢压延加工；金属制品、机电设备、建筑材料、工业气体、无机盐制造；金属非金属矿采选。

新控股股东名称	攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司
新实际控制人名称	攀枝花钢铁（集团）公司
变更日期	2004年6月18日
刊登日期和报刊	2004年6月26日的《中国证券报》、《上海证券报》

三、董事、监事、高级管理人员情况

(一)报告期内公司董事、监事、高级管理人员所持公司股票没有变动。

(二)报告期内公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况。

2004年4月23日，公司2004年度股东大会决议，李晓烈先生不再担任公司董事职务，王政先生当选公司董事。该信息刊登在2004年4月24日《上海证券报》和《中国证券报》。

四、管理层讨论与分析

(一)经营情况及财务状况分析(单位：元)

上半年，公司着重从加强管理、加速技改、加快生产节奏、加大结构调整等方面入手，全面推进各项工作。报告期内，累计生产钢27.13万吨，同比增长23.96%；生产钢材27.21万吨，同比增长28.16%，其中重点品种50349吨，同比增长22.38%；销售钢材24.90万吨，同比增长13.86%；实现销售收入12.48亿元，同比增长54.41%；货币回笼率100.34%，同比增长6.02个百分点。

报告期内，公司累计亏损1071万元，同比增亏1155万元。公司半年度发生亏损的主要原因是今年5月份，受钢材市场的变化和国家宏观调控政策的影响，钢材销售市场开始出现用户观望，交易清淡的状况，公司销售严重受阻，销量及销售收入大幅下降，库存增加，生产及成品资金占用上升。

1.报告期内公司主要经营情况

(1)本公司主营业务为钢冶炼、钢压延加工。

本公司属特钢行业，报告期内，公司主营业务收入及主营业务利润均全部来源于特钢产品

(2)占主营业务收入或主营业务利润总额10%以上主要产品情况(单位：万元)

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
冶金行业	124,754.07	117,607.73	5.73	54.51	56.22	-15.98
其中：关联交易	16,380.22	15,441.64	5.73	-6.20	-5.10	-15.98
热轧中小型材	44,751.96	42,370.31	5.32	77.93	76.23	20.63
热轧大型材	22,861.47	21,083.03	7.78	132.08	132.74	-3.23
热轧带钢	16,470.04	15,234.78	7.50	90.62	87.78	22.95
锻压型材钢	13,927.09	12,523.92	10.08	10.46	13.60	-19.74
关联交易的定价原则	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。					

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额为163,802,237.61元。

(3) 主营业务分地区情况（单位：万元）

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
华北地区	4,959.99	37.25
东北地区	1,078.76	487.23
华东地区	26,720.32	170.86
中南地区	9,203.78	32.98
西北地区	7,871.99	121.99
西南地区	74,919.24	32.23
合计	124,754.07	54.41

2. 报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

3. 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。

4. 本公司无控股子公司，也不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润的影响达到10%以上的情况。

5. 经营中的困难与问题

(1) 资金仍然紧张。特钢行情仍较低迷，钢材压库问题未彻底解决；技改项目推进较快，需要较大的资金投入；原材料已出现价格反弹，债务问题现已凸现；融资渠道还不完全畅通，因而资金紧张的

矛盾未得到有效缓解。

(2) 运输吃紧，销售受阻。汽车由于限载等因素，运力不够，运费成本为历史新高；铁路运力严重不足，车皮只能满足 60%。对原材料进厂和钢材外发，形成了较大的障碍。

(3) 新体制、新机器的磨合还未完成。上半年改革力度大，尤其是管理体制的变革，要求人们改变已习惯了多年的方式、方法和思维方式。新业务流程要求重新学习、正确理解和执行。部门协调，部门与生产单位的沟通，工序之间的合作等问题，还有待逐步解决。

(二) 公司投资情况

1. 告期内，公司未募集资金。

2. 报告期内，公司非募集资金投资主要用于现有生产线技术改造，技改项目投资 9456 万元，自开工累计完成 9778 万元。主要技改项目的投资进度如下：

(1) 炼钢连铸项目：项目总投资 4685 万元，报告期内完成投资 4018 万元，累计完成投资 4018 万元，除 30 吨电炉扩容及新增氧枪、新增 80 吨行车和除尘系统等 3 个子项目外，其余 10 个子项目均已完工，部份已经投用，项目正全面收尾。

(2) 锻钢厂二车间改造二期：项目计划投资 1010 万元，报告期内完成 848 万元，自开工累计完成 883 万元，已有新增 70 吨退火炉和 10m²室式炉、恢复 14#退火炉提前完工投用并达产达效，其余项目进展正常。

(3) 第二轧钢厂合金扁钢生产线改造（一期）项目：项目计划投资 2860 万元，报告期内完成投资 1708 万元，自开工累计完成投资 1708 万元，13 个子项目中已有 8 个完工投用，其余项目正按网络计划顺利推进。

(4) 第一轧钢厂二车间移地改造步进式加热炉项目：项目计划投资 950 万元，报告期内完成投资 916 万元，自开工累计完成投资 1091 万元。项目基本完工，现正进行调试整改。

(5) 技术中心新增 2 座 1 吨电渣炉项目：项目计划投资 200 万元，报告期内完成投资 256 万元，自开工累计完成投资 326 万元，项目提前两个月达产达效。

(6) 生产调度通讯系统改造项目：项目总投资 329 万元，分两期实施。报告期内完成投资 280 万元，自开工累计完成投资 280 万元。项目的一期、二期工程均已经完工投入使用。

(7) 新增煤气发生站项目：项目总投资 1300 万元，报告期内完成投资 345 万元，总承包合同已生效，初步设计和“三通一平”及拆还建基本完成。

(三) 报告期内实际经营成果与期初计划比较

公司 2004 年度期初计划为主营业务收入（不含税）26.73 亿元、钢 60 万吨、钢材 60 万吨，2004 年上半年公司实现主营业务收入 12.48 亿元，生产钢 27.13 万吨、钢材 27.21 万吨，分别完成全年计划的 46.67%、

45.22%、45.35%。

(四)报告期内，公司未对本年度经营计划做出修改。

(五)公司在第三季度可实现盈利，1-9月力争持平不亏。

(六)下半年经营计划

1. 下半年主要目标：

钢	32.8 万吨
钢材	32.4 万吨
销售收入	13.03 亿元

2. 主要工作措施

下半年钢材行情相对平缓，需求已明显减弱，钢材的增长速度在 10%左右，但原材料短缺的现象仍然存在，行情的振荡不可避免。我们主要抓如下几项措施的落实。

(1) 紧盯目标不放松。动员全厂职工，调动各方面的积极因素，努力实现目标。

(2) 抓好销售龙头，畅通运输渠道，确保供、产、销各环节能更好地运转，为公司扩大生产经营规模创造条件。

(3) 确保重点品种的生产销售，提高保供的可靠度和资金效能，加大产品结构调整力度。

(4) 盘活资源，减少积压，加快资金周转，缓解财力、物力不够的矛盾。

(5) 开展全员、全过程、责任明确的降成本活动，进一步优化“三率三耗”指标，提高可比产品成本降低率。

(6) 进一步完善各项技改措施，抓好投资效益，确保达产达效。

(7) 抓好质量认证体系的建立，进一步理顺各种管理业务流程，充分调动职工的积极性。

五、重要事项

(一)公司治理状况

公司自上市以来严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和证券监管部门的有关规定不断完善公司治理，规范运作，保护公司及股东的利益。公司已按照《上市公司治理准则》等法规的要求，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，制定了《经理工作细则》和《公司信息披露制度》，并建立了第五届董事会薪酬委员会。

目前，公司第五届董事会由12名董事组成，其中独立董事4名，独立董事人数已达到董事会人数的三分之一。

(二)公司 2003 年度利润分配方案：本公司 2003 年度实现净利润 4,494,505.13 元，由于 2002 年末未分配利润为-206,241,960.18 元，根据本公司章程的规定，2003 年度实现的净利润全部用于弥补亏损，不向股东分配，也不以资本公积金转增股本。

公司2004年半年度不进行利润分配，也不以资本公积金转增股本。

(三)报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四)报告期内公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

(五)关联交易

1.采购货物(金额：元)

单位名称	品名	1~6 月发生数	上年同期发生数
四川长城特殊钢（集团）有限责任公司	原材料	271,890,162.71	124,297,534.85
四川长钢集团机电设备有限公司	天然气**	0.00	34,132,369.32
四川长钢集团机电设备有限公司	备品备件	20318750.33	6,258,801.64
四川长钢集团运输有限公司	公司内运输费	5726155.71	5,344,325.78
四川川投长钢贸易有限公司	原材料	39611845.47	89,786,435.56
四川川投控股股份有限公司	原材料	23812845.61	15,672,539.55
四川川投峨眉铁合金（集团）有限公司	原材料	29421130.39	0.00
四川长城特殊钢进出口有限公司	原材料	0.00	0.00
四川长城协和钢管有限公司	原材料	10435952.59	0.00
四川长钢集团建设有限公司	提供工程建设	0.00	0.00
攀钢集团国际经济贸易公司	原材料	10,756,740.00	

2.销售货物(金额：元)

单位名称	品名	1~6 月发生数	上年同期发生数
四川长城特殊钢（集团）有限责任公司	钢材	0.00	44,617,556.50
四川长城协和钢管有限公司	钢材	69,555,279.09	4,216,335.64
四川川投长钢贸易有限公司	钢材	83,485,301.93	123,196,436.62
四川川投控股股份有限公司	钢材	0.00	2,599,683.00
四川川投峨眉铁合金（集团）有限公司	钢材	0.00	0.00
四川长城特殊钢进出口有限公司	钢材	10,555,507.04	0.00
长钢集团运输有限公司	钢材	0.00	0.00
长钢集团机电设备有限公司	钢材	206,149.55	0.00

3.说明

本公司部分废钢、重要铁合金、钢坯等原材料从长钢(攀长钢)集团公司购入，部分备品备件从长钢集团公司所属全资子公司长钢集团机电设备有限公司购入，集团内部铁路运输由长钢集团公司所属运输有限公司提供。

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。

4.关联方债权、债务事项(金额：元)

单位及往来科目	6月30日数	年初数
其他应付款：		
四川川投长钢运输有限公司	772,666.58	15,455,877.56
四川川投长钢机电设备公司	96,741.98	677,386.80
四川川投长钢贸易有限公司	4,893.71	4,893.71
应付账款：		
四川川投长钢集团运输有限公司	1,355,568.20	1,146,656.39
四川长城特殊钢进出口有限公司	2,267,229.00	2,555,621.88
四川长城协和钢管有限公司	5,355,938.05	5,068,887.18
四川川投控股股份有限公司	6,469,863.21	6,322,789.93
四川川投峨眉铁合金（集团）有限公司	0.00	2,744,458.49
四川川投长钢贸易有限公司	18,668,113.95	20,914,159.06
预收账款：		
四川长城特殊钢进出口有限公司	2,628,134.01	--
四川川投长钢贸易有限公司	4,913,508.40	9,464,264.68
应收账款：		
四川长城特殊钢（集团）有限责任公司	0.00	365,279.10
四川川投长钢建设有限公司	0.00	14,704.60
其他应收款：		
四川长城特殊钢（集团）有限责任公司	273,754,638.37	321,271,678.43
四川长城协和钢管有限公司	40,386,791.73	41,832,368.63
四川川投长钢集团机电设备有限公司	0.00	4,724,637.92

单位：万元

关联方	关联方关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
四川长钢集团公司	母公司	0	27375.46	4751.71	0
川投长钢机电设备公司	同一母公司	58.07	0	0	9.67
川投长钢运输有限公司	同一母公司	1468.31	0	0	77.27
四川长城协和钢管有限公司	同一母公司	0	4038.68	144.57	0
四川川投长钢贸易有限公司	同一母公司	0	0	0	0.49
合 计		1526.38	31,414.14	4896.28	87.43

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额1526.38万元，余额31,414.14万元。

(六) 重大合同及其履行情况

1. 报告期内，本公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

2. 报告期内，本公司无重大担保事项。

3. 报告期内，本公司未发生委托他人进行现金资产管理的事项。

(七) 本公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内无承诺事项。

(八) 报告期内，公司聘请的会计师事务所无变更。

(九) 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、证券交易所公开谴责的情况。

(十) 控股股东及其子公司占用公司资金及公司对外担保情况

1. 报告期末，控股股东及其子公司占用公司资金的总体情况

公司名称	占用资金额（万元）
四川长钢集团公司	27375.46
四川长城协和钢管有限公司	4038.68
合 计	31,414.14

2. 公司未发生对控股子公司、公司控股股东及其子公司的担保情况。

3. 公司独立董事意见

一、关于控股股东及其子公司占用公司资金及公司对外担保情况的意见

1. 截止2004年6月30日，公司控股股东占用资金27375.46万元，其中，因代垫费用占用10250.36万元，因资产转移占用12118.23万元，因代还借款及利息占用5006.87万元。四川长城协和钢管有限责任公司占用4038.68万元。

我们同意控股股东提出用其所属的东山变电站和矿山车间抵偿债务。偿还2003年8月末占用余额（3.10亿元）中的一部分，但资产评估与审计应依法进行。资产抵债后的债务余额（到2004年6月30日止）应以现金偿还。控股股东还应保证不再发生新的非经营性资金占用。

2. 川投长钢不存在为控股股东及持股50%以下的其他关联方、任何法人单位或个人提供担保。

二、同意公司董事会作出的解聘、聘任董事会秘书的决定。

独立董事：张强、苏天森、夏传文、陈志坚

(十一) 其他重要事项信息披露索引

公告日期	事件	刊登媒体名称
2004.06.26	董事会关于收购事宜致全体股东的报告书	《上海证券报》27版 《中国证券报》15版 巨潮网络
	攀枝花钢铁（集团）公司及攀枝花钢铁有限责任公司收购报告书摘要	
	独立董事意见书	
	公司控股股东资金占用和违规担保情况的核查报告	
2004.07.07	公司对业绩预告的修正公告	《上海证券报》C3版 《中国证券报》23版 巨潮网络

六、财务报告(未经审计)

(一) 会计报表(见附表)

(二) 会计报表附注

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。本公司为国家大型独立特殊钢生产经营企业,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，四川长城特殊钢（集团）有限责任公司的全部股东同意将其各自持有的四川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，四川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 162,000 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 27,283 万元，占 16.84%；攀枝花钢铁有限责任公司出资 52,000 万元，占 32.10%；工行四川省分行（华融反委托）出资 52,138 万元，占 32.18%；华融资产管理公司出资 16,376 万元，占 10.11%；信达资产管理公司出资 13,347 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责任公司的控股股东，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。同时，攀钢集团便间接持有本公司 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：①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；②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。坏账准备按年末应收款项余额的 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

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：①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。②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。

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

由原一生产区（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，本公司控股股东四川长钢集团公司下发[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，将原三生产区机修车间、四生产区机修车间、电修车间划入本机电设备公司。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
麻城市友谊空调家电商场	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：①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。②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	2004 年 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①	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②	4,785,939.00	2,908,393.00	-	--	4,785,939.00	2,908,393.00
其他股权投资③	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

①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。

②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

③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。

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)	115,056.06				115,056.06	自筹	90%

坝)								
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:								
五区民建一中户(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		

*今年公司对在建工程项目进行了清理, 对该项目重新归并而减少。

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
四川川投控股股份有限公司	6,469,863.21	1 年以内	购货款
四川川投峨眉铁合金（集团）有限公司	0.00	1 年以内	购货款
四川川投长钢贸易有限公司	18,668,113.95	1 年以内	购货款
合 计	34,116,712.41		

应付账款 6 月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
江油市供电局	179,337,669.84	1 年以内	电费
四川川投长钢贸易有限公司	18,668,113.95	1 年以内	购货款

博洲阿拉山口麦特尔物资有限公司	10,457,986.30	1 年以内	购货款
江油市中坝供销社五交化经营部	8,153,688.99	1 年以内	购货款
四川川投控股股份有限公司	6,469,863.21	1 年以内	购货款
合 计	223,087,322.29	占应付帐款年末余额的 34.93%	

注 15、预收货款

预收账款 6 月末账龄如下：

账 龄	6 月 30 日数		年 初 数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	138,557,236.34	99.98	108,800,824.98	87.48
1-2 年	12.00	0.00	1,411,662.94	1.14
2-3 年	0.00	0.00	1,586,515.77	1.28
3 年以上	33,841.00	0.02	12,570,298.28	10.10
合 计	138,591,089.34	100.00	124,369,301.97	100.00

预收货款 6 月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 6 月末余额中预收关联方的款项如下：

债权单位	金 额	欠款时间	内容及性质
四川川投长钢贸易有限公司	4,913,508.40	1 年以内	预收货款

6 月 30 日预收货款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
东方汽轮机厂	10,227,543.09	1 年以内	预收货款
四川安县川贸物资回收有限公司	8,606,669.72	1 年以内	预收货款
四川川投长钢贸易有限公司	4,913,508.40	1 年以内	预收货款
顺德雄峰特殊钢有限公司	2,089,441.69	1 年以内	预收货款
安县金辰物资有限公司	2,063,744.19	1 年以内	预收货款
合 计	27,900,907.09	占预收账款总额的比例为本 20.13 %。	

注 16、应付工资

应付工资 6 月末余额为 46,172,605.79 元，年初余额为 49,308,792.18 元。

注 17、应付福利费

应付福利费 6 月末余额为 23,397,688.88 元，年初余额为 15,666,234.69 元。期末较年初增幅 49.35%，主要原因是计提的福利费使用少所致。

注 18、应交税金

项 目	6 月 30 日数	年 初 数
增值税	62,499,472.78	64,408,108.18
城建税	1,066,581.7	2,781,437.62
营业税	25,799.74	130,112.82
代扣个人所得税	192,596.11	102,027.75
印花税	10,974.12	1,460,924.12
房产税	0.00	1,174,177.12
土地使用税	0.00	1,139,722.99
企业所得税	6,273,385.75	6,773,385.75
合 计	70,068,810.20	77,969,896.35

注 19、其他未交款

项目	6 月 30 日数	年 初 数
教育费附加	442,833.20	3,871,881.66

其他未交款期末比年初少 88.56%，原因是本期解缴所致。

注 20、其他应付款

其他应付款年末余额、账龄如下：

账 龄	2004 年 6 月 30 日数		年 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	128,801,548.81	82.14	124,706,293.42	64.33
1-2 年	3,439,699.95	2.19	16,961,410.68	8.75
2-3 年	2,326,308.77	1.48	19,206,911.20	9.91
3 年以上	22,233,836.11	14.19	32,990,229.34	17.02
合 计	156,801,393.64	100.00	193,864,844.64	100.00

其他应付款期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 6 月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
四川长钢集团运输有限公司	772,666.58	1 年以内	运费
四川长钢集团机电设备公司	96,741.98	1 年以内	往来款

四川川投长钢贸易有限公司	4,893.71	1 年以内	往来款
--------------	----------	-------	-----

其他应付款 6 月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
四川金融租赁公司	24,915,257.20	历年滚存	
江油市保险公司	12,333,797.11	2-3 年以上	养老保险
江油市供电局	5,193,075.53	历年滚存	电费
江油市环保局	4,377,455.15	1-2 年以内	运杂费
科研费	2,489,662.20	历年滚存	欠款
合 计	49,309,247.19	占其他应付款余额的 31.45 %	

注 21、预提费用

项 目	6 月 30 日 数	年 初 数
借款利息	2,842,580.00	1,490,100.00
大修理费	9,989,971.93	280,000.00
排污费	0.00	0.00
工业水费	367,967.11	0.00
其他	570,008.96	115,434.73
合 计	13,770,528.00	1,885,534.73

期末余额中：预提借款利息 2,842,580.00 元，比年初增加 1,352,480.00 元，增幅 90.76%，主要是由于本期借款额增加所致。

预提大修理费比年初净增加 9,709,971.83 元。2003 年以前，公司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。今年，公司又恢复了预提的办法，按照行业惯例，每月按各项固定资产的原值乘以规定的比例计算，预提固定资产大修理费，对于尚未使用的余额仍留在预提费用科目。

“工业水费”期末余额 367,967.11 元，是预提的应付而未付供水单位的水费。

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）	765,000.00	-	-	-	-
攀钢集团财务公司*	80,000,000.00	2004.3.2~2005.9.2	5.49	财产抵押	

合 计	83,265,000.00	-	-	-	-
-----	---------------	---	---	---	---

*2004年3月2日向攀钢集团财务公司借款12,000万元,其中8000万元期限为18个月。

注 23、专项应付款

专项应付款6月末8,281,761.24元,年初为“0”。因本期规范会计核算,由原来在“其他应付款”科目核算的国家有关部门拨给的“专项拨款”转到本科目核算。

注 24、递延税款贷项

递延税款贷项6月末余额为15,061,083.91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缴纳的所得税,作为负债记入“递延税款”科目的贷方,每年年末一次摊销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 25、股本

项 目	年初数	本次变动增减(+、-)					6月30日数
		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 26、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本出减少	6 月 30 日数
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	149177155.37	2,309,788.73	--	146,867,366.64
合 计	281,319,991.68	2,309,788.73	--	279,010,202.95

资本公积本年增加数 2,309,788.73 元，是债务重组收入扣除相关税费后的余额转入资本公积。

注 27、盈余公积

项 目	年 初 数	本期增加	本期减少	6 月 30 日数
法定盈余公积	47,179,766.7	--	--	47,179,766.73
公益金	20,176,847.9	--	--	20,176,847.90
合 计	67,356,614.6	--	--	67,356,614.63

根据 2004 年 7 月 22 日公司第五届第十七董事会审议通过的上半年度利润分配案，本期不进行利润分配，也不计提盈余公积金和公益金。

注 28、未分配利润

项 目	2004年6月30日数	上年同期数
一、净利润	-10,717,263.32	842,910.90
加：年初未分配利润	-203,259,618.36	-206,241,960.18
其他转入	-	
二、可供分配的利润	-213,976,881.68	-205,399,049.28
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	-213,976,881.68	-205,399,049.28

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	-213,976,881.68	-205,399,049.28

根据 2004 年 7 月 22 日本公司第五届第十七次董事会审议通过的 2004 年上半年利润分配预案，本公司 2004 年上半年不进行利润，也不以公积金转增股本。

注 29、主营业务收入、主营业务成本

类别	2004 年 1~6 月发生数		上年同期发生数	
	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	1,247,540,739.67	1,176,077,324.58	807,944,612.17	754,834,578.23

上半年销售前五名客户金额合计 33,222.78 万元，占总收入的 26.63 %；

采购前五名客户金额合计 19,282 万元，占年度采购总额的 13.43 %。

2004 年上半年主营业务收入分地区情况：

地区	本期发生数(万元)	上年同期发生数(万元)	比上年增减
华南地区	3,535.03	3,203.25	10.35
华北地区	5,274.93	4,833.50	9.13
东北地区	606.58	821.88	-26.20
华东地区	26,853.47	14,565.45	84.36
中南地区	10,474.57	6,875.30	52.00
西北地区	9,705.96	4,891.08	98.44
西南地区	68,303.53	45,604.00	49.78
合计	124,754.07	80,794.46	43,959.61

本公司未编制分部报表，因为本公司生产经营场所均在四川省江油市，且生产产品全部为钢材，故不需要编制分部报表。

注 30、主营业务税金及附加

主营业务税金及附加本期发生额为 2,227,962.52 元，比上年减幅为 33.60%，主要是本年度流转税减少导致附加税、费相应也减少。主营业务税金及附加 2004 年上半年发生额如下：

项目	城建税	教育费附加	合计
金额	1,559,573.76	668,388.76	2,227,962.52

注 31、其他业务利润

2004 年上半年其他业务利润分项明细如下：

项目	2004 年 1~6 月发生数			上年同期发生数		
	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	11,354,523.76	9,886,160.62	1,468,363.14	17,082,728.17	15,412,826.59	1,669,901.58
废钢销售	0.00	7,188.56	-7,188.56	6,450,417.76	5,508,840.45	941,577.31
加工费	0.00	0.00	0.00	367,923.15	290,936.26	76,986.89
转供水电	3,497,964.72	3,477,087.99	20,876.73	16,849,112.45	15,392,680.04	1,456,432.41
运输、吊装费	658,721.16	583,242.46	75,478.70	927,997.65	120,976.22	807,021.43
其他等	517,904.26	50,744.24	467,160.02	1,344,900.01	2,545,193.51	-1,200,293.50
合 计	16,029,113.90	14,004,423.87	2,024,690.03	43,023,079.17	39,271,453.07	3,751,626.12

本期其他业务利润比上年同期减少 46.03%，主要原因是本期未销售废钢（本公司产品边角余料）和水、电、气转供量也大幅减少所致。

注 32、营业费用

营业费用本期发生额为 9,822,408.75 元，比上年减少 3,373,833.38 元，减幅为 25.57%，主要原因是本年度销售管理体制及内部费用核算制度变化所致。

注 33、管理费用

2004 年上半年管理费用发生额为 62,844,136.00 元，上年同期发生额为 34,106,032.27 元，比上年同期增加 28,738,103.73 元，增幅为 84.26%。主要是由于本年度公司内部管理体制及核算口径改变所致。例如：供应系统实行“总挂总提”，发生的一切费用 2003 年以前在物资采购成本中列支，现改在管理费用中列支，仅此一项就影响了 1,013.12 万元；计量、检测等部门以前年度在辅助生产费用中核算，今年改在管理费用中核算，影响金额 7,872,676.97 元。

费用列支范围较以前年度有较大变化。公司退休、离休、退养人员有关费用以前年度全部由集团公司承担，今年按照权属关系划分，一部分改由本公司列支，影响本期利润 563.34 万元。

注 34、财务费用

类 别	2004 年 1~6 月发生数	上年同期发生数
利息支出	8,884,560.64	5,525,818.67
减：利息收入	459,714.97	436,990.48

汇兑损失	0.00	0.00
减：汇兑收益	89.32	0.00
其他支出	2,565,837.56	464,817.55
合 计	10,990,593.91	5,553,645.74

注 35、投资收益

项 目	2004 年 1~6 月发生数			上年同期发生数		
	非控股公司分 配来的利润	联营或合营公 司损益调整	股权投资差 额摊销	非控股公司分 配来的利润	联营或合营公 司损益调整	股权投资差 额摊销
长期投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
短期投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注 36、营业外收入

类 别	2004 年 1~6 月发生数	上年同期发生数
固定资产出售净收益	0.00	0.00
罚款及滞纳金收入	0.00	15,150.40
固定资产盘盈	0.00	0.00
处置不良资产收入*	166,153.29	257,039.58
其他收入	368,725.80	38,824.00
合 计	534,879.09	311,013.98

*为了使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”。根据川投长钢集团公司[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，2004 年上半年本公司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 166,153.29 元；上年同期为 257,039.58 元。

注 37、营业外支出

项 目	2 004 年 1 ~ 6 月发生数	上年同期发生数
固定资产清理损失	174,230.84	137,014.36
职工劳动保险支出	466,803.63	0.00
债务重组损失	0.00	0.00
罚款及滞纳金支出	0.00	510,000.00
固定资产减值准备	-115,000.00	-100,055.01
非常损失	0.00	0.00
其他支出	1,119,628.23	1,571,691.11
合 计	1,645,662.70	2,118,650.46

注 38、支付的其他与经营活动有关的现金

2004 年 1~6 月支付的其他与经营活动有关的现金为 4,781,302.08 元，其中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额	比 率 (%)
运输费	212,735.45	4.45
离退休职工费用	87,230.34	1.83
修理费	356,906.19	7.46
通勤费	623,567.30	13.04
业务招待费	977,548.70	20.44
保险费	518,251.73	10.84
差旅费	1,023,689.75	21.42
收回已核销坏账提成	6,000	0.12
通讯费	143,256.73	2.99
办公费	303,245.75	6.35
测验测试费	1,759.24	0.00
电子应用费	79,646.56	1.68
工业卫生费	289,367.35	6.06
劳动保护费	90,450.26	1.89
董事会会费	21,056.00	0.45
其他	46,590.73	0.98
合 计	4,781,302.08	100.00

注 39、支付的其他与投资活动有关的现金：无。

注 40、支付的其他与筹资活动有关的现金：无。

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
攀枝花钢铁(集团)公司	攀枝花市	洪及鄙	全民所有制	本公司实际控制人	钢、铁、钒、钛焦冶炼；金属制品、机电设备、船舶制造修理；建筑材料、炸药及化工产品、煤化工产品及副产品、工业气体、无机盐制造；金属非金属矿采选；水电气生产供应；土木工程、线路、管道、设备的设计、勘探、建筑、房地产开发等。
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	江油市	陈勇	有限责任公司	母公司	钢冶炼、钢压延加工，冶金机电设备的设计、制造，维修及备品件供应，专用铁路线运输及维修、汽车运输及修理、系统内土木工程建筑、冶金、机电、建筑的技术咨询及综合技术服务。废钢、废旧有色金属等的采购（不设门市，限于采购组织）。

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	本期增加	本期减少	期末数
攀枝花钢铁(集团)公司	331,106.00			331,106.00
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	249,800.00		87,800.00	162,000.00

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		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
攀枝花钢铁(集团)公司(直接持有)			27,283.00	16.84			27,283.00	16.84
攀枝花钢铁(集团)公司(间接持有)			52,000.00	32.10			52,000.00	32.10
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	40,281.67	57.95	--	--	--	--	40,281.67	57.95

4、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
四川省投资集团有限责任公司	2004年6月26日前，持有本公司控股股东24.10%的股份
四川长城协和钢管有限公司	受同一控股股东长钢集团公司控制
四川长钢集团机电设备有限公司	受同一控股股东长钢集团公司控制
四川长钢集团运输有限公司	受同一控股股东长钢集团公司控制
四川川投长钢贸易有限公司	受四川省投集团公司控制

四川川投峨眉铁合金（集团）有限公司	受四川省投资集团有限责任公司控股
四川川投控股股份有限公司	受四川省投资集团有限责任公司控股
四川长城特殊钢进出口有限公司	受同一控股股东长钢集团公司控制
四川长钢集团建设有限公司	受同一控股股东长钢集团公司控制
江油美华房地产开发公司	受同一控股股东长钢集团公司控制
攀钢集团国际经济贸易公司	受攀枝花钢铁(集团)公司控制
攀钢集团财务公司	受攀枝花钢铁(集团)公司控制

（二）关联方交易

（1）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、钢坯等原材料从川投长钢(攀长钢)集团公司购入，部分备品备件从长钢集团公司所属全资子公司长钢集团机电设备有限公司购入，集团内部铁路运输由长钢集团公司所属运输有限公司提供。

发生的采购业务如下：（单位：万元）

单位名称	品名	1~6 月发生数	上年同期发生数
四川长城特殊钢（集团）有限责任公司	原材料	271,890,162.71	124,297,534.85
四川长钢集团机电设备有限公司	天然气**	0.00	34,132,369.32
四川长钢集团机电设备有限公司	备品备件	20318750.33	6,258,801.64
四川长钢集团运输有限公司	公司内运输费	5726155.71	5,344,325.78
四川川投长钢贸易有限公司	原材料	39611845.47	89,786,435.56
四川川投控股股份有限公司	原材料	23812845.61	15,672,539.55
四川川投峨眉铁合金（集团）有限公司	原材料	29421130.39	0.00
四川长城特殊钢进出口有限公司	原材料	0.00	0.00
四川长城协和钢管有限公司	原材料	10435952.59	0.00
四川长钢集团建设有限公司	提供工程建设	0.00	0.00
攀钢集团国际经济贸易公司	原材料	10,756,740.00	

**2004 年 1 月 1 日起，本公司租赁的形式取得原四川长钢集团机电设备有限公司所属总配气站经营权，本公司天然气改过去由四川长钢集团机电设备有限公司供应为本公司自供。

（3）销售货物（金额：万元）

单位名称	品名	1~6 月发生数	上年同期发生数
四川长城特殊钢（集团）有限责任公司	钢材	0.00	44,617,556.50
四川长城协和钢管有限公司	钢材	69,555,279.09	4,216,335.64
四川川投长钢贸易有限公司	钢材	83,485,301.93	123,196,436.62
四川川投控股股份有限公司	钢材	0.00	2,599,683.00
四川川投峨眉铁合金（集团）有限公司	钢材	0.00	0.00
四川长城特殊钢进出口有限公司	钢材	10,555,507.04	0.00
四川长钢集团运输有限公司	钢材	0.00	0.00
四川长钢集团机电设备有限公司	钢材	206,149.55	0.00

(4) 关联方应收、应付款项余额（金额：元）

单位及往来科目	6 月 30 日数	年 初 数
其他应付款：		
四川长钢集团运输有限公司	772,666.58	15,455,877.56
四川长钢集团机电设备公司	96,741.98	677,386.80
四川川投长钢贸易有限公司	4,893.71	4,893.71
应付账款：		
四川长钢集团运输有限公司	1,355,568.20	1,146,656.39
四川长城特殊钢进出口有限公司	2,267,229.00	2,555,621.88
四川长城协和钢管有限公司	5,355,938.05	5,068,887.18
四川川投控股股份有限公司	6,469,863.21	6,322,789.93
四川川投峨眉铁合金（集团）有限公司	0.00	2,744,458.49
四川川投长钢贸易有限公司	18,668,113.95	20,914,159.06
预收账款：		
四川长城特殊钢进出口有限公司	2,628,134.01	--
四川川投长钢贸易有限公司	4,913,508.40	9,464,264.68
应收账款：		
四川长城特殊钢（集团）有限责任公司	0.00	365,279.10
四川长钢集团建设有限公司	0.00	14,704.60
其他应收款：		
四川长城特殊钢（集团）有限责任公司	273,754,638.37	321,271,678.43
四川长城协和钢管有限公司	40,386,791.73	41,832,368.63
四川长钢集团机电设备有限公司	571,000.00	4,724,637.92

四川长钢集团建设有限公司	1,236,078.09	0.00
预付账款:		

(5) 提供担保

A、截至 2004 年 6 月 30 日止，本公司由关联方四川省投资集团有限责任公司提供担保，向中国工商银行江油市支行借款 44,000,000.00 元。

B、截至 2004 年 6 月 30 日止，中国工商银行江油市支行三合办事处为本公司开具的应付票据余额为 132,460,000.00 元，本协议项下本公司所欠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、截至 2004 年 6 月 30 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 60,000,000.00 元，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。

D、截至 2004 年 6 月 30 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 70,000,000.00 元，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。

上述担保事项，本公司与四川省投资集团有限责任公司签订了担保协议，四川省投资集团有限责任公司向本公司收取担保费，2004 年上半年本公司支付了担保费用 1,400,000.00 元。

(6) 电力供应

2004 年上半年，本公司向关联方四川长城特殊钢（集团）有限责任公司及控股子公司转供水、电、气含税价合计 20,906,112.03 元。

(7) 其他需要披露的事项

2002 年 3 月 28 日，本公司与四川长城协和钢管有限公司签订《资产租赁合同》，本公司将第一钢厂所属钢管分厂和第四钢厂所属挤压分厂截止 2001 年 12 月 31 日原值 49,123,007.41 元，净值 25,909,282.32 元的固定资产和 140,784 平方米土地的使用权租赁给四川长城协和钢管有限公司经营，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、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。2003 年度，本公司确认的资产租赁费收入 2,000,412.68 元，2004 年上半年已确认资产租赁费收入为 550,866.87 元。

七、或有事项

截止 2004 年 6 月 30 日，本公司未发生未决诉讼、对外担保、商业承兑汇票贴现等事项。

八、承诺事项

截止 2004 年 6 月 30 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、2004 年 7 月 22 日，本公司第五届第十七次董事会审议通过的 2004 年上半年利润分配预案，本公司 2004 年上半年不分配现金红利，不以公积金转增股本。

2、截止 7 月 19 日，应收票据（银行承兑汇票）2,003,400 元已到期收回，有 2,520,000 元已背书转让，已办理贴现 1,275,000 元，仍持有 3,200,000 元。

十、债务重组事项

2004 年度本公司以供户折让方式取得债务重组收入 2,309,788.73 元，按《企业会计准则——债务重组》的规定增加资本公积金。

十一、其他重要事项

2002 年 9 月 27 日，中国华融资产管理公司、中国信达资产管理公司、中国长城资产管理公司、中国东方资产管理公司、川投集团公司、川投长钢集团公司签定《四川川投长城特殊钢（集团）有限责任公司债转股协议》及《四川川投长城特殊钢（集团）有限责任公司债转股优化方案》，将川投长钢集团公司截止 2002 年 6 月 30 日欠付中国华融资产管理公司银行借款本金息 136,809 万元、欠付中国信达资产管理公司银行借款本金息 26,652 万元、欠付中国长城资产管理公司银行借款本金息 1,710 万元、欠付中国东方资产管理公司银行借款本金息 24,427 万元、欠付川投集团公司银行借款本金息 59,271 万元全额转为川投长钢集团公司的权益性资本，以上债权单位相应按债权转股权金额成为川投长钢集团公司股东。上述方案经国家经济贸易委员会[国经贸产业（2003）22 号]批复同意。2003 年 1 月 23 日，四川同兴达会计师事务所有限公司出具了编号为同兴达验字（2003）第 002 号的验资报告，审验结果为：截止 2002 年 6 月 30 日止，川投长钢集团公司变更后的投入资本为 2,498,004,585.99 元，其中实收资本 2,498,000,000.00 元，资本公积 4,585.99 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 27 日，四川省绵阳市江油市工商行政管理局颁发了注册号为 5107811800965 的企业法人营业执照。

2003 年 11 月 18 日，四川长钢集团公司及其各股东单位与攀枝花钢铁（集团）公司签定了经营托管合同。合同约定，四川长钢集团公司的全部股东同意将其各自持有的四川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。除财务总监外，授权攀枝花钢铁（集团）公司在征求四川省有关主管部门的意见后提名含董事长、总经理在内的四川长钢集团公司领导班子，交四川长钢集团公司董事会审定，四川长钢集团公司的高级经营管理人员，由攀枝花钢铁（集团）公司提出建议名单并由四川长钢集团公司董事会重新聘任。合同约定的托管期限自合同生效之日起至攀枝花钢铁（集团）与四川长钢集团公司重组完毕之日止，或攀枝花钢铁（集团）公司与四川长钢集团公司不能就重组达成一致，或国家国有资产监督委员会、四川长钢集团公司金融股东总部（行）否决重组方案而导致攀枝花钢铁（集团）公司与四川长钢集团公司重组协议失效时，本合同同时失效，本合同约定的托管终止。合同约定的托管费用标准为每年（按 365 天计算）5,000.00 万元，具体收费按收费标准并实际托管天数计算；同时合同各方同意托管费在四川长钢集团公司的成本中列支；四川长城特殊钢（集团）有限责任公司向攀枝花钢铁（集团）公司支付的托管费由四川长钢集团公司存入专门帐户，并在年度结算后一个月内，按下列顺序和用途处置：1、以当年托管费为限弥补四川长钢集团公司当年度的亏损；2、由攀枝花钢铁（集团）公司用于收购各金融股东在四川长钢集团公司的股权，股权收购价格另行协商确定。合同经各方有权代表签署并报经金融股东总行（司）批准和加盖公章后生效。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。本次重组后，攀长钢的注册资本变更为 162,000 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 27,283 万元，占 16.84%；攀枝花钢铁有限公司出资 52,000 万元，占 32.10%；工行四川省分行（华融反委托）出资 52,138 万元，占 32.18%；华融资产管理公司出资 16,376 万元，占 10.11%；信达资产管理公司出资 13,347 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，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。

十二、补充资料

(一) 按照中国证监会《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	资产收益率		每股收益	
		全面摊薄	全面摊薄	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	69,235,452.57	8.34	7.93	9.96	9.96
营业利润	-9,606,479.71	-1.16	-1.15	-1.38	-1.38
净利润*	-10,717,263.32	-1.29	-1.29	-1.54	-1.54
扣除非经常性损益后的净利润	-9,606,479.71	-1.29	-1.15	-1.38	-1.38

本期亏损, 无所得税所得额, “利润总额”就是“净利润额”。

(二) 按照《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号—非经常性损益》规定, 计算全面摊薄和加权平均的净资产收益率和每股收益, 2004年1~6月和上年同期非经常性损益列示如下:

非经常性损益项目	2004 年 1~6 月发生数	上年同期发生数	所得税影响
营业外收入	534,879.09	311,013.98	考虑所得税影响
营业外支出	1,645,662.7	2,118,650.46	考虑所得税影响
其中: 资产减值准备	-115,000.00	-100,055.01	不考虑所得税影响
其 他	1,119,628.23	1,571,691.11	考虑所得税影响
减: 所得税	0.00	0.00	

(三) 主要会计报表项目变动幅度达 30%以上的变动原因:

项 目	6 月 30 日数	年 初 数	期末较年初增 减变动(%)	变动情况及原 因
货币资金	92,893,757.12	159,433,793.82	-41.74	详见注 1
应收票据	8,998,400.00	380,451.80	2265.19	详见注 2
存货	771,522,627.96	496,550,642.35	55.38	详见注 4
短期借款	266,055,000.00	149,475,000.00	77.99	详见注 12
长期借款	83,265,000.00	3,220,000.00	2485.87	详见注 22
在建工程	127,515,101.09	74,200,367.68	71.85	详见注 10
应付福利费	23,397,688.88	15,666,234.69	49.35	详见注 17
其他应付款	442,833.20	3,871,881.66	-88.56	详见注 19
预提费用	13,770,528.00	1,885,534.73	630.32	详见注 21
专项应付款*	8,281,761.24	0.00	100.00	详见注 23

	本期数	上年同期数	增减变动(%)	
主营业务税金及附加	2,227,962.52	3,355,192.54	33.60	详见注 30
管理费用	62,844,136.00	34,106,032.27	84.26	详见注 33
财务费用	10,990,593.91	5,553,645.74	97.90	详见注 34
营业外收入	534,879.09	311,013.98	71.98	详见注 36

(四) 本公司 2004 年 1~6 月利润总额较上年同期下降 11,560,174.22 元, 主要是因为本年度公司受外部市场的影响以及部分管理费用的核算口径的变化和财务费用增加所致。

(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: 任德祚

财务负责人: 范 明

会计机构负责人: 周爱群

2004 年 7 月 19 日

七、备查文件

1. 载有董事长签名的半年度报告文本;
2. 载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表;
3. 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露的公司文件的正本及公告原稿;
4. 本公司《章程》。

四川川投长城特殊钢股份有限公司董事会

二〇〇四年七月二十二日

资 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 6 月 30 日

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
一、经营活动产生的现金流量:	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
二、投资活动产生的现金流量:	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
三、筹资活动产生的现金流量:	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
四、汇率变动对现金的影响额	33	
五、现金及现金等价物净增加额	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: