

审计报告

攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司（以下简称“长城特钢公司”）二〇〇四年十二月三十一日的资产负债表以及二〇〇四年度的利润表和现金流量表。这些会计报表的编制是长城特钢公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了长城特钢公司二〇〇四年十二月三十一日的财务状况以及二〇〇四年度的经营成果和现金流量。

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：二〇〇五年三月七日

攀钢集团四川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 12 月 31 日

一、 公司简介

攀钢集团四川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。本公司目前拥有八个专业化厂（中心），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。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，经四川省人民政府[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，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(简称“长钢有限公司”)。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,长钢有限公司及其各股东单位与攀枝花钢铁(集团)公司(简称“攀钢集团公司”)签定了经营托管合同。合同约定,长钢有限公司的全部股东同意将其各自持有的长钢公司股权中除所有权、处置权和收益权以外的经营管理权,临时委托给攀钢集团公司行使。

2004年6月8日,攀钢集团公司、攀枝花钢铁有限责任公司(简称:“攀钢有限公司”)与长钢公司的各股东单位签定重组合同,攀钢集团公司将以行政划拨及购买的方式持有长钢公司16.84%的股权,攀钢有限公司以其对长钢有限公司的债权作价5.2亿元以债转股的方式持有长钢有限公司32.10%的股权。本次重组后长钢有限公司名称变更为攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司(简称:“攀长钢公司”),重组后攀长钢公司注册资本变更为162,000.00万元,各股东出资情况为:攀钢集团公司出资额为27,283.00万元,占攀长钢公司股东出资总额的16.84%;攀钢有限公司出资额为52,000.00万元,占32.10%;中国工商银行四川省分行(中国华融资产管理公司反委托)出资额为52,138.00万元,占32.18%;中国华融资产管理公司出资额为16,376.00万元,占10.11%;中国信达资产管理公司出资额为13,347.00万元,占8.24%;农行四川省分行(中国长城资产管理公司反委托)出资额为856万元,占0.53%。2004年6月22日,国务院国有资产监督管理委员会[国资改革(2004)458号]批复同意上述重组方案,并于2004年8月24日[国资产权(2004)801号]批复同意上述股权划转方案。2005年1月6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。由于攀钢集团公司是攀钢有限公司的控股股东,二者作为一致行动人,在完成本次重组后,持有攀长钢公司48.94%的股份,位居第1大股东,而攀长钢公司直接持有本公司40,281.67万股股份,占本公司总股本的57.95%,成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：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:合同规定了投资期限的按投资期限平均摊销;没有规定投资期限的,借方差额(即初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额)按不超过10年(含10年)的期限摊销,贷方差额(即初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额),按照财政部[财会(2003)10号]规定记入“资本公积—股权投资准备”科目,但2003年以前发生的仍按原规定分期摊销。采用成本法核算时,被投资单位宣告分派的利润或现金股利作为当期投资收益;采用权益法核算时,按应享有或应分担的被投资单位当期实现的净利润的份额作为当期投资收益。

(4) 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,报告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

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。

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、会计政策及重大会计差错的内容和更正金额、原因及其影响

(1) 根据财政部、国家税务总局[财税字(1999)290号]《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》规定，并经四川省绵阳市地方税务局批准，同意本公司2002年度抵免企业所得税1,087,011.84元，2003年度抵免企业所得税1,914,937.12元，由于2003年度本公司所得税额比2002年度增加1,711,711.53元，故本公司2003年度实际抵免企业所得税1,711,711.53元。根据《企业会计准则—会计政策、会计估计变更和会计差错更正》规定，本公司对上述抵免的企业所得税进行了追溯调整，分别调减了2002年度所得税费用1,087,011.84元，相应调增2002年年末未分配利润1,087,011.84元；调减了2003年度所得税费用1,711,711.53元，

相应调增 2003 年净利润 1,711,711.53 元。上述两项共计调增 2004 年年初未分配利润 2,798,723.37 元。

(2) 本公司 2002 年度投资 3,000 万元参股四川长城协和钢管有限公司 (2004 年更名为四川长城钢管有限公司), 占其注册资本的 24.76%。根据四川敬业会计师事务所 2004 年 4 月 20 日出具的对四川长城协和钢管有限公司 2003 年度会计报表审计报告 (川敬会审[2004]058 号), 对四川长城协和钢管有限公司 2003 年年初未分配利润因会计差错调整减少 13,370,000.00 元; 根据中喜会计师事务所有限责任公司出具的[中喜审字 (2005) 第 01083 号]对四川长城钢管有限公司 2004 年度会计报表审计报告, 因会计政策变更追溯调整减少四川长城钢管有限公司 2003 年年初未分配利润 35,946,702.79 元。上述调整共计减少四川长城钢管有限公司 2003 年年初未分配利润 49,316,702.79 元, 按本公司持股比例计算应承担 2002 年度对四川长城钢管有限公司的投资损失 12,207,948.34 元, 本公司按照《企业会计准则—会计政策、会计估计变更和会计差错更正》和《企业会计制度》规定进行了追溯调整, 相应调减本公司 2003 年年初未分配利润 12,207,948.34 元, 长期投资 12,207,948.34 元。

上述 (1)、(2) 两项累计调整减少 2003 年年初未分配利润 11,120,936.50 元, 调整增加 2003 年度净利润 1,711,711.53 元, 调整减少 2004 年年初未分配利润 9,409,224.97 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。

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。根据四川省地方税务局《关于绵阳燃气集团涪江钢铁公司等 6 户企业享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》，本公司 2002 年度企业所得税减按 15% 税率征收。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，经江油市地方税务局[江地税函(2004)50号]批复同意，本公司 2003 年度企业所得税减按 15% 的税率计征。2004 年度企业所得税仍暂按 15% 的税率计缴。

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、联营企业及各专业化厂概况

(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	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	11,770,453.20	11,380,744.72	--

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》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》同意，川投资集团公司、川投长特钢集团公司、展利国际有限公司签订了《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%。但尚未办理工商变更登记。

（二）各专业分厂概况

2004 年 4 月 23 日，本公司第五届董事会第十五次会议决议审议通过《关于公司机构改革的议案》。为彻底打破按区域设厂的格局，重新按产品生产方式归类设置各二级单位，重点突出生产组织功能、作业指挥功能及生产服务功能。本次组建的专业化厂主要有：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；同时，将第二钢厂更名为焊管钢丝厂。公司行政机构设计为十一部二室：董事会办公室、办公室、企业管理部、人力资源开发部、财务部、监察审计部、生产部、销售部、供应部、技术部、设备部、质量计量部、能源环保部。各二级专业分厂的情况如下：

（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。

（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。

（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。

（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。

(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。

(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。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。

(8) 焊管钢丝厂

由原来的第二钢厂整体更名而成。

五、会计报表主要项目注释

注 1、货币资金

项目	年末数	年初数
现金	58,520.90	82,759.97
银行存款	3,065,230.35	57,195,483.05
其他货币资金	71,929,881.65	102,155,550.80
合计	75,053,632.90	159,433,793.82

其他货币资金为银行承兑汇票保证金户存款。货币资金本年末余额较上年末余额下降 52.92%，主要是生产经营规模扩大，采购存货库存增加所致。

注 2、应收票据

应收票据本年末余额为 14,799,187.14 元，比上年末余额 380,451.80 元增加 14,418,735.34 元，主要原因是销售大幅上升，收款力度加大，回款情况较好所致。本年度应收票据全部为银行承兑汇票，具体情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
巢湖为农农技服务部	2004.06.30	2004.12.30	200,000.00	委托收款
淄博卫国摩托车销售公司	2004.08.30	2004.12.30	50,000.00	委托收款

武城华声家电商场	2004.06.28	2004.12.28	51,069.00	委托收款
新都冷轧优钢有限公司	2004.12.29	2005.03.29	500,000.00	已贴现
秦皇岛华富制镜公司	2004.08.19	2005.02.19	250,000.00	已贴现
宁波永成摩托车销售公司	2004.12.24	2005.03.24	200,000.00	已贴现
成都众鑫物资有限公司	2004.12.29	2005.03.28	166,000.00	已贴现
二重(德阳)重型装备公司	2004.12.23	2005.06.23	300,000.00	已贴现
西安航空发动机公司	2004.12.28	2005.06.28	1,000,000.00	已贴现
四川路口物资贸易有限公司	2004.12.28	2005.03.28	200,000.00	已贴现
武汉南琦经济发展公司	2004.11.24	2005.02.24	382,800.00	已贴现
中国南车集团资阳机车厂	2004.12.16	2005.06.15	200,000.00	已贴现
明都汽车摩托车公司	2004.11.30	2005.02.28	200,000.00	已贴现
成都晨龙物资贸易公司	2004.12.27	2005.03.27	360,000.00	已贴现
成都晨龙物资贸易公司	2004.12.29	2005.03.29	200,000.00	已背书转让
成都晨龙物资贸易公司	2004.12.29	2005.03.29	200,000.00	已背书转让
成都晨龙物资贸易公司	2004.12.29	2005.03.29	200,000.00	已背书转让
成都晨龙物资贸易公司	2004.12.29	2005.03.29	200,000.00	已背书转让
成都晨龙物资贸易公司	2004.12.29	2005.03.29	200,000.00	已背书转让
成都川资贸易有限公司	2004.12.30	2005.03.30	200,000.00	已背书转让
成都川资贸易有限公司	2004.12.28	2005.03.28	200,000.00	已背书转让
成都川资贸易有限公司	2004.12.28	2005.03.28	200,000.00	已背书转让
成都川资贸易有限公司	2004.12.28	2005.03.28	200,000.00	已背书转让
成都川资贸易有限公司	2004.12.28	2005.03.28	200,000.00	已背书转让
成都川资贸易有限公司	2004.12.30	2005.03.30	200,000.00	已背书转让
宁波鄞州宁兴不锈钢公司	2004.12.27	2005.03.27	200,000.00	已背书转让
浙江赛亿电器有限公司	2004.07.15	2005.01.14	50,000.00	已委托收款
江苏仪征新光照明电器公司	2004.10.09	2005.01.08	50,000.00	已委托收款
宁波江北长盛特钢有限公司	2004.12.23	2005.03.23	250,000.00	已背书转让
宁波江北长盛特钢有限公司	2004.12.24	2005.03.24	250,000.00	已背书转让
淄博金卡陶瓷公司	2004.08.16	2005.02.16	100,000.00	已背书转让
南昌新蓝天摩托车销售公司	2004.11.04	2005.02.04	88,930.00	已背书转让
山东凌云工贸公司	2004.11.30	2005.05.30	180,000.00	已背书转让
重庆欧陆汽车销售公司	2004.09.14	2005.03.14	100,000.00	已背书转让
柳州钢铁股份有限公司	2004.09.28	2005.01.20	50,000.00	已委托收款
山东寿光富瑞德化学公司	2004.10.21	2005.04.21	100,000.00	已背书转让
北京国美电器有限公司	2004.08.09	2005.01.10	25,488.14	已委托收款
浙江桐乡外贸公司	2004.08.12	2005.02.12	100,000.00	已背书转让

天津北创机电设备公司	2004.10.15	2005.01.15	324,900.00	已委托收款
衢州世纪龙有限公司	2004.10.14	2005.03.13	100,000.00	已背书转让
瑞安塘下新红山电镀厂	2004.12.23	2005.06.23	200,000.00	已背书转让
荆州恒隆汽零件公司	2004.10.13	2005.04.13	50,000.00	已背书转让
武汉威马商贸公司	2004.10.27	2005.01.27	250,000.00	已委托收款
林州安林机械配件厂	2004.07.28	2005.01.28	100,000.00	已委托收款
山东东岳化工股份公司	2004.07.21	2005.01.21	300,000.00	已委托收款
威海百货集团	2004.07.22	2005.01.22	300,000.00	已背书转让
河南新机股份有限公司	2004.11.09	2005.05.09	20,000.00	已背书转让
芸祥绣品有限公司	2004.11.12	2005.03.02	100,000.00	已背书转让
宏达糖酒批发中心	2004.09.01	2005.03.01	50,000.00	已背书转让
长葛市永兴铜材公司	2004.08.19	2005.02.19	100,000.00	已背书转让
长葛市永生摩托车公司	2004.12.08	2005.06.08	100,000.00	已背书转让
慈溪金轮机车制造公司	2004.10.18	2005.04.18	50,000.00	已背书转让
太钢临汾钢铁公司	2004.08.27	2005.02.27	100,000.00	已背书转让
四川江鹏科工贸有限公司	2004.12.29	2005.03.28	300,000.00	已背书转让
成都泰昌金属有限公司	2004.12.29	2005.06.28	1,500,000.00	已贴现
云南汽船第二机械公司	2004.12.24	2005.06.24	1,000,000.00	已贴现
四川江鹏科工贸有限公司	2004.12.29	2005.03.28	300,000.00	已背书转让
四川江鹏科工贸有限公司	2004.12.29	2005.03.28	300,000.00	已背书转让
四川江鹏科工贸有限公司	2004.12.29	2005.03.28	300,000.00	已背书转让
四川江鹏科工贸有限公司	2004.12.29	2005.03.28	300,000.00	已背书转让
四川江鹏科工贸有限公司	2004.12.29	2005.03.28	200,000.00	已背书转让
四川江鹏科工贸有限公司	2004.12.29	2005.03.28	300,000.00	已背书转让
二重（德阳）重型装备公司	2004.11.11	2005.02.11	100,000.00	已背书转让
湘潭衡利物资公司	2004.12.23	2005.03.23	120,000.00	已贴现
上海五钢	2004.09.29	2005.03.29	130,000.00	已贴现
合计			14,799,187.14	

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	57,845,659.78	20.57	14,061,424.46	189,848,307.13	56.55	16,784,887.22
1-2 年	86,225,145.98	30.66		41,334,307.02	12.31	
2-3 年	8,006,986.39	2.85		13,420,095.27	4.00	

3年以上	129,150,697.04	45.92		91,095,035.01	27.14	
合计	281,228,489.19	100.00	14,061,424.46	335,697,744.43	100.00	16,784,887.22
账面价值	267,167,064.73			318,912,857.21		

应收账款年末余额中无持本公司 5%以上股份股东单位欠款，其中应收关联方单位的款项如下：

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
长城特钢无锡经销公司	13,708,468.13	历年滚存	货款
兰州长城特钢经销有限责任公司	9,743,929.52	历年滚存	货款
北京长钢物资经销有限责任公司	3,357,070.30	历年滚存	货款
重庆长城特殊钢经销有限公司	5,354,985.85	历年滚存	货款
长城特殊钢公司华东供销公司	5,381,660.33	历年滚存	货款
长沙长城特钢销售有限公司	4,836,156.37	历年滚存	货款
四川长城钢管有限责任公司	4,702,868.26	历年滚存	货款
兰州长城特钢经销有限责任公司西安分公司	2,399,786.39	历年滚存	货款
攀钢集团国际经济贸易有限公司长沙分公司	655,835.72	历年滚存	货款
攀钢集团国际经济贸易有限公司成都分公司	401,161.98	历年滚存	货款
攀枝花钢铁有限责任公司	472,827.46	历年滚存	货款
四川江油长江实业公司	35,334,892.37	历年滚存	货款
合计	86,349,642.68		

应收账款年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	35,327,892.37	历年滚存	货款
长城特殊钢无锡经销有限公司	13,708,468.13	历年滚存	货款
兰州长城特钢经销有限责任公司	9,743,929.52	历年滚存	货款
兰州长城特钢经销有限公司	8,649,632.61	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	74,191,353.58	占应收账款总额的比例为 26.38%	

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	201,966,585.92	92.52	10,915,276.34	401,558,058.91	95.81	20,955,467.38

1-2 年	1,249,313.38	0.57		1,015,242.25	0.24	
2-3 年	336,600.00	0.15		688,735.04	0.16	
3 年以上	14,753,027.52	6.76		15,847,311.43	3.79	
合计	218,305,526.82	100.00	10,915,276.34	419,109,347.63	100.00	20,955,467.38
账面价值	207,390,250.48			398,153,880.25		

其他应收款本年未余额较上年未余额下降 47.91% ,主要是应收攀长钢公司的往来款减少所致，其中持有本公司 5% 以上股份股东单位欠款如下：

单位名称	金额	账龄	备注
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	131,139,613.05	历年滚存	往来款

根据攀长钢公司 2004 年 11 月 18 日给本公司“关于以货款抵减往来款的函”，攀长钢公司同意以本公司欠攀长钢公司的货款抵减攀长钢公司欠本公司的往来款，截止 2004 年末，本公司以欠攀长钢公司的货款等额抵减攀长钢公司欠本公司的往来款后的差额为本公司应收攀长钢公司 131,139,613.05 元，攀长钢公司和本公司均已进行了相关账务处理。

其他应收款本年未余额中应收关联方的情况如下：

单位名称	金额	账龄	备注
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	131,139,613.05	历年滚存	往来款
四川长城协和钢管有限公司	40,643,615.69	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
江油市美华房地产有限公司	2,652,927.87	历年滚存	往来款

其他应收款 2004 年末余额中欠款金额前 5 名单位列示如下：

单位名称	年末金额	欠款时间	欠款原因
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	131,139,613.05	历年滚存	往来款
四川长城协和钢管有限公司	40,643,615.69	历年滚存	往来款
江油长江实业公司	5,860,365.49	历年滚动	抵账物资
长利公司	3,361,040.01	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
合计	183,657,562.11	占其他应收款总额的比例为 84.12%	

注 5、预付账款

预付账款年末余额、账龄如下：

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	63,911,357.25	87.29	60,433,484.71	94.12
1-2年	5,965,512.02	8.15	506,118.27	0.79
2-3年	680,860.35	0.93	692,707.57	1.08
3年以上	2,661,097.75	3.63	2,576,012.12	4.01
合计	73,218,827.37	100.00	64,208,322.67	100.00

预付账款本年末余额较上年末余额增加 14.03%，主要是由于钢材价格上扬，导致原材料供应紧缺，预付购货款增加所致。预付账款本年末余额中无预付持本公司 5%以上股份股东单位的款项，其中预付关联方的款项如下：

单位名称	年末金额	欠款时间	欠款原因
攀枝花新钢钒股份有限公司	1,178,326.52	本年形成	货款

预付账款本年末余额前 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
四川省绵竹市西南铁合金有限公司	11,313,517.09	1年以内	预付货款
成都新津佳信物资有限公司	8,210,383.08	1年以内	预付货款
金川集团有限公司	12,832,815.16	1年以内	预付货款
江苏沙钢集团有限公司	2,130,344.28	1年以内	预付货款
攀钢集团国贸攀枝花有限公司	1,995,917.87	1年以内	预付货款
合计	36,482,977.48	占预付账款总额的比例为 49.83%	

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	326,750,368.87	--	169,391,721.65	--
低值易耗品	--	--	3,838,926.84	--
在产品	268,866,703.93	--	157,944,252.52	3,130,559.51
委托加工物资	127,170.87	--	--	--
库存商品	258,221,068.63	--	165,375,741.34	--
合计	853,965,312.30	--	496,550,642.35	3,130,559.51
账面价值	853,965,312.30		493,420,082.84	

存货本年末余额较上年末上升 71.97%，主要原因是本年生产经营规模扩大，导致库存增加所致。

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	15,544,240.54	8,255,730.30	16,091,081.01	7,708,889.83
财产保险费	594,244.15	--	594,244.15	--
维修费	-	7,749,948.81	5,313,604.21	2,436,344.60
合计	16,138,484.69	16,005,679.11	21,998,929.37	10,145,234.43

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	37,917,892.20	5,108,393.00	--	389,708.48	37,528,183.72	5,108,393.00
长期债权投资	--	--	--	--	--	--
合计	37,917,892.20	5,108,393.00	--	389,708.48	37,528,183.72	5,108,393.00

长期投资本年年初数金额与上年会计报表金额差异 12,207,948.34 元 ,原因请详见附注二、21、“会计估计、会计政策及重大会计差错的内容和更正金额、原因及其影响”(2)。

长期投资本年减少 389,708.48 元，包括：(1) 四川长城钢管有限公司本年度实现利润 157,311.10 元，按本公司股权比例计算的损益调整 38,950.23 元；(2) 股权投资差额摊销减少 35,082.07 元；(3) 补记 2003 年度损益调整-393,576.64 元。

(二) 长期股权投资

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
对联营企业投资	11,770,453.20	--	--	389,708.48	11,380,744.72	--
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	37,917,892.20	5,108,393.00	--	389,708.48	37,528,183.72	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	年末余额	减值准备
---------	------	------	-------	------	------	------

四川长城协和钢管有限公司	长期	24.76%	30,000,000.00	11,770,453.20	11,380,744.72	--
--------------	----	--------	---------------	---------------	---------------	----

长期投资年初数金额与上年会计报表金额差异 12,207,948.34 元,差异原因请详见附注五、注 8(一)。

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	年末余额	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	16,161,500.00	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	

注 9、固定资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原值：				
房屋建筑物	497,998,865.79	5,216,643.77	2,445,562.71	500,769,946.85
专用设备	571,397,557.71	31,213,236.26	12,282,182.82	590,328,611.15
通用设备	164,942,388.32	70,250,579.67	3,630,516.41	231,562,451.58
运输设备	13,052,883.83	3,064,404.71	241,320.54	15,875,968.00
其他设备	257,249,794.20	1,733,731.26	340,001.66	258,643,523.80
合计	1,504,641,489.85	111,478,595.67	18,939,584.14	1,597,180,501.38
累计折旧：				
房屋及建筑物	221,410,574.20	9,163,190.63	1,301,458.01	229,272,306.82
专用设备	327,927,248.57	6,259,480.25	9,643,013.28	324,543,715.54
通用设备	84,626,472.02	13,583,571.49	3,275,947.32	94,934,096.19
运输设备	7,241,910.18	430,157.46	159,577.03	7,512,490.61

其他设备	122,252,159.03	776,528.03	270,889.28	122,757,797.78
合计	763,458,364.00	30,212,927.86	14,650,884.92	779,020,406.94
固定资产净值	741,183,125.85			818,160,094.44
减值准备：				
房屋及建筑物	16,183,796.17			16,183,796.17
专用设备	30,296,054.25		797,710.36	29,498,343.89
通用设备	2,460,157.71		10,000.00	2,450,157.71
运输设备	1,020,291.25		115,000.00	905,291.25
其他设备	6,248,756.34			6,248,756.34
合计	56,209,055.72		922,710.36	55,286,345.36
固定资产净额	684,974,070.13			762,873,749.08

固定资产本年增加数中从在建工程转入 109,879,802.96 元，直接外购增加 1,598,792.71 元。固定资产本年减少数全部为处置减少。

固定资产减值准备本年减少 922,710.36 元，是由于处置固定资产时相应转出固定资产减值准备所致。

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。

2003 年 12 月 2 日，本公司第五届董事会第 11 次（临时）会议审议通过用本公司的部分房屋建筑和土地向攀钢财务公司贷款 10,000.00 万元，抵押期限 1 年。该笔贷款即将到期，经与攀钢财务公司协商并经本公司第五届董事会第 22 次（临时）会议审议通过，同意继续用本公司的该部分房屋建筑和土地作抵押向攀钢财务公司贷款 14,000.00 万元，贷款年利率 5.58%，抵押期限 1 年。用作抵押的该部分房屋建筑为公司各生产区的工业建筑，面积为 499,013 平方米，截止 2003 年 11 月 25 日，房屋建筑的账面原值为 239,461,717.95 元；用作抵押的土地为公司第 1 生产区工业用地，土地证号为：江国用（1999）字第 0300169 号，土地面积 897,510.10 平方米。

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	工程进度(%)
炼钢连铸生产区改造	-	44,130,728.84	44,130,728.84	-		自筹	100%

铁水 30 吨电炉热送	575,270.70	-	496,543.90	-	78,726.80	自筹	80%
炼钢系统改造	24,648,736.53	901,750.00	19,799,771.51	-	5,750,715.02	自筹	60%
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:利息资本化	108,977.18	-	-	-	108,977.18	自筹	
炼钢 3#、4#炉改造	2,860,165.79	-	-	-	2,860,165.79	自筹	50%
炼钢 LF 炉	3,639,401.70	210,000.00	-	-	3,849,401.70	自筹	87%
炼钢钢渣处理场改造	-	573,947.52	-	-	573,947.52	自筹	40%
90 吨铸锭吊车	-	50,000.00	-	-	50,000.00	自筹	50%
双线喂丝机	-	259,440.40	-	-	259,440.40	自筹	80%
电弧炉高效化改造	-	70,000.00	-	-	70,000.00	自筹	5%
立式钢包烘烤器	-	154,000.00	-	-	154,000.00	自筹	90%
光谱仪、压氧纯化	-	751,800.00	-	-	751,800.00	自筹	90%
2000 吨压机改造	1,172,184.24	8,686,160.00	5,465,160.00	-	4,393,184.24	自筹	80%
3 吨电液锤改造	452,588.77	711,690.00	-	-	1,164,278.77	自筹	50%
电气增容改造 (53,789.28	-	-	-	53,789.28	自筹	20%
6#5 吨电液锤改造	186,821.10	-	-	-	186,821.10	自筹	15%
5#退火炉改造	1,210,000.00	-	-	-	1,210,000.00	自筹	70%
取料机	-	128,400.00	-	-	128,400.00	自筹	20%
蒸汽锤改电液锤	-	1,473,143.46	-	-	1,473,143.46	自筹	60%
2 吨装出料机	-	198,000.00	-	-	198,000.00	自筹	60%
303 加热炉改造	1,500,000.00	8,302,408.38	9,802,408.38	-	-0.00	自筹	100%
五连轧改造	924,006.26	233,400.00	-	-	1,157,406.26	自筹	70%
轧钢分厂 500 轧机改	541,583.54	-	541,583.54	-	-	自筹	100%
轧钢分厂圆钢修磨机	237,363.60	-	-	-	237,363.60	自筹	45%
轧钢分厂端面倒棱机	619,040.99	-	-	-	619,040.99	自筹	90%
轧钢 300 轧机提速改	1,401,469.09	-	1,401,469.09	-	-	自筹	100%
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	-	235,000.00	235,000.00	-	-	自筹	100%
一轧新增 5 台带锯床	-	356,358.50	-	-	356,358.50	自筹	80%
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	100%
404 工模具扁钢	1,016,703.68	-	1,016,703.68	-	-	自筹	100%
404 板材矫直机	198,400.00	-	198,400.00	-	-	自筹	100%

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	100%
405 酸雾环保治理	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	70,000.00	-	-	-	70,000.00	自筹	50%
进口剥皮机	532,077.75	-	532,077.75	-	-	自筹	100%
轧钢分厂圆钢修磨机	54,383.53	-	54,383.53	-	-	自筹	100%
合金扁钢生产线改造	-	16,437,284.96	6,798,595.80	-	9,638,689.16	自筹	80%
大型材生产线改造	-	150,878.00	-	-	150,878.00	自筹	40%
二轧均热炉蓄热式改	-	2,155,773.31	-	-	2,155,773.31	自筹	30%
含增至 201 高压线路	286,000.00	-	-	-	286,000.00	自筹	80%
保安用电	650,000.00	-	-	-	650,000.00	自筹	80%
动力 600 立方米制氧	6,203,574.94	936.00	6,204,510.94	-	-	自筹	100%
动力车间 4#锅炉	15,000.00	-	-	-	15,000.00	自筹	10%
动力三车间氧压机	-	441,137.69	441,137.69	-	-	自筹	100%
动力四车间煤气发生	-	9,566,086.35	-	-	9,566,086.35	自筹	80%
配套 VOD 蒸汽锅炉改	-	2,391,661.67	-	-	2,391,661.67	自筹	85%
煤气站建设配套项目	-	1,164,873.00	-	-	1,164,873.00	自筹	60%
供水系统恒压供水	-	153,000.00	-	-	153,000.00	自筹	80%
中转站搬迁（三区）	5,892,948.89	-	-	-	5,892,948.89	自筹	80%
两座一吨电渣炉	344,638.73	2,614,679.90	2,959,318.63	-	-	自筹	100%
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	100%
仓储 30T50T 电子称	-	186,908.00	-	-	186,908.00	自筹	90%
计检标准装置更新	-	711,653.80	711,653.80	-	-	自筹	100%
力学实验室危房改造	-	454,506.00	-	-	454,506.00	自筹	80%
中通及厂内公路改造	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	115,056.06	-	115,056.06	-	-	自筹	100%
供应部废钢料场改造	-	2,780,077.56	-	-	2,780,077.56	自筹	40%
机动科备件库	304,620.67	-	-	-	304,620.67	自筹	60%
调度通讯系统一期	-	1,698,407.66	1,698,407.66	-	-	自筹	100%
调度通讯系统二期	-	1,029,468.00	1,029,468.00	-	-	自筹	100%

新区工程(一区)	1,791,653.31	-	-	1,791,653.31	-	自筹	100%
零购	1,700,571.72	1,805,228.54	3,505,800.26	-	-	自筹	
五区民建- 中户	518,948.64	-	-	-	518,948.64	自筹	70%
R4000 炉- - 四区	810,837.30	-	-	-	810,837.30	自筹	30%
挤压轴承管控	53,830.00	-	-	-	53,830.00	自筹	50%
河边垃圾场	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	1,187,117.93	-	-	-	1,187,117.93	自筹	80%
钢塑复合管机组	1,644,217.76	-	-	-	1,644,217.76	自筹	90%
209 车间 45 机组	551,181.27	-	551,181.27	-	-	自筹	100%
89 复合管机组	72,896.75	184,730.78	-	-	257,627.53	自筹	60%
89 焊管机组	1,032,416.98	-	-	-	1,032,416.98	自筹	90%
局域网工程	84,409.68	-	84,409.68	-	-	自筹	100%
2#门改造工程	249,232.32	-	249,232.32	-	-	自筹	100%
钢丝厂调度通讯系统	-	425,072.37	425,072.37	-	-	自筹	100%
钢丝厂不锈钢生产线	-	2,377,842.00	-	-	2,377,842.00	自筹	60%
钢丝厂连轧车间 650	-	3,636,200.00	-	-	3,636,200.00	自筹	50%
合计	74,200,367.68	117,792,632.69	109,879,802.96	1,791,653.31	80,321,544.10	自筹	
其中:利息资本化金额	108,977.18	-	108,977.18	-	-		
减:在建工程减值准备	-	-	-	-	-		
二厂 206 轧钢废水	1,976,344.61	-	-	-	1,976,344.61		
三厂保安用电	650,000.00	-	-	-	650,000.00		
其他工程	1,158,627.79	8,806.17	-	-	1,167,433.96		
减值准备合计	3,784,972.40	-	-	-	3,793,778.57		
在建工程净值	70,415,395.28	8,806.17	-	-	76,527,765.53		

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	92,296,923.57	-	-	2,270,158.38	27,390,733.19	90,026,765.19	36-41 年

2004 年 2 月 26 日，本公司第五届董事会第 13 次（临时）会议决议通过，用第四生产区的土地 1,022,501.40 平方米向攀钢集团财务公司抵押贷款 8,000.00 万元，抵押期限为 2004 年 3 月 20 日起至 2005 年 9 月 21 日止，年利率为 5.49%。用作抵押的土地评估价值为 119,325,913.38 元。

注 12、短期借款

借款类别	年末数	年初数	备注
抵押借款	220,000,000.00	100,000,000.00	
担保借款	143,500,000.00	44,000,000.00	攀钢集团公司担保
信用借款	-	5,475,000.00	
合计	363,500,000.00	149,475,000.00	

短期借款本年末余额比上年增加 1.43 倍，主要原因是本公司生产经营规模扩大，所需流动资金增加，通过借款方式解决所需流动资金，相应增加借款所致。

注 13、应付票据

应付票据均为银行承兑汇票，本年末余额为 202,000,000.00 元，比上年末余额 335,260,000.00 元下降 39.74%，主要是由于采用现金支付方式较多所致。主要单位如下：

承兑单位名称	年末数	年初数	备注
江油工行三合办	16,000,000.00	186,260,000.00	攀钢集团公司担保
招行成都分行安顺桥支行	--	60,000,000.00	
招行成都分行高新支行	90,000,000.00	--	攀钢集团公司担保
兴业银行成都分行	10,000,000.00	--	攀钢集团公司担保
绵阳商业银行	16,000,000.00	--	攀钢集团公司担保
中信重庆分行	--	19,000,000.00	
中信成都分行西月支行	70,000,000.00	70,000,000.00	攀钢集团公司担保
合计	202,000,000.00	335,260,000.00	

应付票据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。

注 14、应付账款

应付账款年末余额、账龄如下：

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	324,897,101.60	54.79	512,642,633.50	92.62
1-2 年	248,759,724.15	41.95	15,888,309.70	2.87
2-3 年	3,685,519.55	0.62	4,713,005.84	0.85

3 年以上	15,623,789.01	2.64	20,222,614.34	3.65
合计	592,966,134.31	100.00	553,466,563.38	100.00

应付账款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，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
四川川投控股股份有限公司	1,040,359.86	1 年以内	购货款
四川川投峨眉铁合金（集团）有限公司	579,736.27	1 年以内	购货款
攀钢集团金山耐火材料有限公司	102,888.46	1 年以内	购货款
江油长江实业公司	70,719.96	1 年以内	购货款
攀钢集团冶金材料有限责任公司	46,307.60	1 年以内	购货款
合计	1,840,012.15		

应付账款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
腾达西北铁合金有限责任公司	4,842,425.54	1 年以内	购货款
博尔塔拉蒙古自治州阿拉山口麦特尔公司	4,669,513.75	1 年以内	购货款
江油京川工贸实业有限公司第一分公司	4,643,963.34	1 年以内	购货款
西藏矿业发展股份公司重庆分公司	4,348,657.33	1 年以内	购货款
江油明强物资有限责任公司	4,193,644.41	1 年以内	购货款
合计	22,698,204.37	占应付账款年末余额的 3.82%	

注 15、预收账款

预收账款年末余额、账龄如下：

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	84,650,486.32	79.52	108,800,824.98	87.48
1-2 年	3,299,755.02	3.10	1,411,662.94	1.14
2-3 年	6,503,571.45	6.11	1,586,515.77	1.28
3 年以上	11,991,704.07	11.27	12,570,298.28	10.10
合计	106,445,516.86	100.00	124,369,301.97	100.00

预收账款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，其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
攀钢集团国际经济贸易有限公司	1,423,531.04	1 年以内	预收货款

预收账款本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
佛山市顺德区雄峰特殊钢有限公司	3,431,789.36	1 年以内	预收货款
宁波宁兴特钢贸易有限公司	2,655,346.31	1 年以内	预收货款
攀枝花市方鑫有限责任公司	2,505,555.29	1 年以内	预收货款
安县金辰物资有限公司	2,133,015.74	1 年以内	预收货款
江油市新长城物资公司	2,131,095.77	1 年以内	预收货款
合计	12,856,802.47	占预收账款总额的比例为 12.08%	

注 16、应付工资

应付工资本年末余额为 45,743,964.58 元，上年末余额为 49,308,792.18 元。

注 17、应付福利费

应付福利费本年末余额为 16,645,545.09 元，上年末余额为 15,666,234.69 元。

注 18、应交税金

项目	年末数	年初数
增值税	58,256,965.24	64,408,108.18
城建税	1,278,811.40	2,781,437.62
营业税	4,593.94	130,112.82
代扣个人所得税	110,471.33	102,027.75
印花税	256,347.14	1,460,924.12
房产税	551,059.71	1,174,177.12
土地使用税	297,908.23	1,139,722.99
企业所得税	5,458,341.46	3,974,662.38
合计	66,214,498.45	75,171,172.98

应交税金年初数与上年会计报表数差异 2,798,723.37 元，差异原因详见附注二、21、“会计估计、会计政策及重大会计差错的内容和更正金额、原因及其影响”(1)。

应交税金本年末余额较上年末下降 11.91%，主要是本年度未交增值税增加及应交企业所得税减少所致。

注 19、其他未交款

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

教育费附加	1,148,674.63	3,893,947.32
-------	--------------	--------------

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	96,650,977.89	76.78	124,706,293.42	64.33
1-2 年	3,667,972.07	2.91	16,961,410.68	8.75
2-3 年	177,514.00	0.14	19,206,911.20	9.91
3 年以上	25,388,573.12	20.17	32,990,229.34	17.02
合计	125,885,037.08	100.00	193,864,844.64	100.00

其他应付款本年末余额较上年末余额减少 58,159,453.39 元，降幅 34.53%，主要是支付运杂费、养老保险费等往来款项所致。

其他应付款本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
江油市保险公司	7,274,446.16	历年滚存	养老保险
江油市环保局	3,275,368.67	历年滚存	排污费
江油市环境监理站	1,571,377.23	历年滚存	往来款
梅塞尔气体产品有限公司	888,341.14	历年滚存	往来款
四川锅炉厂七分厂成都销售公司	692,656.45	历年滚存	往来款
合计	13,702,189.65	占其他应付款余额的 11.65%	

注 21、预提费用

项目	年末数	年初数
借款利息	--	1,490,100.00
大修理费	--	280,000.00
工业水、气费	1,450,549.05	--
其他	--	115,434.73
合计	1,450,549.05	1,885,534.73

预提费用本年末余额中为预提的应付梅塞尔公司的供气费。

注 22、一年内到期的长期负债

借款单位	金额	借款期限	年利率(%)	借款条件	备注
------	----	------	--------	------	----

攀钢财务公司	80,000,000.00	2004.3.2-2005.9.2	5.49	抵押贷款	以房屋建筑及土地抵押
--------	---------------	-------------------	------	------	------------

注 23、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	信用借款	--
冶金局(利息)	810,000.00	--	--	--	--
合计	3,310,000.00	--	--	--	--

注 24、递延税款贷项

递延税款贷项本年末余额为 12,048,867.13 元，上年末余额为 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，本年度摊销 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(+、-)					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
--------	----------------	----	----	----	----	----------------

2004年11月12日,本公司于收到控股股东攀钢集团四川长城特殊钢有限公司的《证券质押登记证明书》。证明书显示,攀钢集团四川长城特殊钢有限公司已将其持有的本公司发起人国有法人股201,408,362股(占本公司总股本28.97%)质押给攀枝花钢铁(集团)公司,为攀枝花钢铁(集团)公司对攀钢集团四川长城特殊钢有限公司的担保提供反担保。所质押的股份已从2004年11月11日起冻结。上述股权质押事宜已在中国证券登记结算有限责任公司办理了股份质押登记手续。

注26、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	146,867,366.64	10,327,200.60	--	157,194,567.24
合计	279,010,202.95	10,327,200.60	--	289,337,403.55

资本公积本年增加数10,327,200.60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)无法支付款项和债务重组收益共计10,917,886.30元,扣除应计所得税3,602,902.48元后差额部分计入资本公积。

注27、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

2005年3月7日,本公司第五届第二十五次董事会审议通过2004年度利润分配预案,将2004年度实现净利润全部用于弥补以前年度亏损,未计提盈余公积金。

根据2004年3月18日本公司第五届第十四次董事会审议通过的2003年度利

利润分配预案，本公司 2003 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、未分配利润

项目	本年数	上年数
一、净利润	6,815,312.60	6,206,216.66
加：年初未分配利润	-201,747,455.05	-206,241,960.18
年初未分配利润调整数*	-9,409,224.97	-11,120,936.50
其他转入	--	--
二、可供分配的利润	-204,341,367.42	-211,156,680.02
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	-204,341,367.42	-211,156,680.02
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	-204,341,367.42	-211,156,680.02

根据 2005 年 3 月 7 日本公司第五届第二十五次董事会审议通过的 2004 年度利润分配预案，本公司 2004 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。

根据 2004 年 3 月 18 日本公司第五届第十四次董事会审议通过的 2003 年度利润分配预案，本公司 2003 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。

*年初未分配利润调整数请详见附注二、21、“会计估计、会计政策及重大会计差错的内容和更正金额、原因及其影响”。

注 29、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	2,771,756,791.54	2,640,693,018.96	1,735,519,757.21	1,620,241,035.32
----	------------------	------------------	------------------	------------------

主营业务收入本年较上年增加 1,036,237,034.33 元，上升 59.71%，主要是由于本公司重组后生产经营规模扩大，产品对外销售大幅度增加及销售单价上涨所致；主营业务成本本年较上年增加 1,020,451,983.64 元，上升 62.98%，主要原因是产品对外销售大幅度增加以及原材料价格上升所致。

2004 年度销售前五名客户金额合计 57,759.94 万元，占总收入的 20.84%；采购前五名客户金额合计 37,214.00 万元，占年度采购总额的 19.91%。2003 年度销售前五名客户金额合计 38,251.20 万元，占总收入的 22.04%；采购前五名客户金额合计 38,380.67 万元，占年度采购总额的 23.40%。

本年度主营业务收入分地区情况：

地区	本年数（万元）	上年数（万元）	比上年增减（万元）
华北地区	10,649.89	7,709.20	2,940.69
东北地区	1,864.98	761.25	1,103.73
华东地区	55,596.40	23,224.20	32,372.20
中南地区	21,928.27	11,202.49	10,725.78
西北地区	18,878.11	9,656.78	9,221.33
西南地区	168,128.25	120,998.05	47,130.20
华南地区	129.78	--	129.78
合计	277,175.68	173,551.97	103,623.71

本年未编制分部报表，因为本公司生产经营场所均在四川省江油市，且生产产品全部为各类钢材，故未编制分部报表。

注 30、主营业务税金及附加

主营业务税金及附加本年发生额为 6,880,717.76 元，比上年减少 5.94%，主要是本年度流转税减少导致相应的附加也减少所致。主营业务税金及附加本年发生额如下：

项目	城建税	教育费附加	合计
主营业务税金及附加	4,301,223.82	2,579,493.94	6,880,717.76

注 31、其他业务利润

本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	--	--	--	37,228,911.51	31,872,892.72	5,356,018.79
废钢销售	22,685,816.55	21,536,595.78	1,149,220.77	14,963,572.93	12,595,396.48	2,368,176.45
加工费	-	-	-	985,391.32	894,482.54	90,908.78
转供水电	35,430,347.94	35,342,010.83	88,337.11	34,691,396.22	33,808,275.01	883,121.21
运输、吊装费	8,085,877.44	6,438,820.05	1,647,057.39	2,849,227.70	253,645.30	2,595,582.40
其他等	928,878.85	362,694.45	566,184.40	3,478,294.00	1,821,577.79	1,656,716.21
合计	67,130,920.78	63,680,121.11	3,450,799.67	94,196,793.68	81,246,269.84	12,950,523.84

本年度其他业务利润比上年度减少 73.35% ,主要原因是本年材料销售和废钢销售利润减少所致。

注 32、营业费用

营业费用本年发生额为 23,918,891.64 元，上年发生额为 28,575,125.38 元，比上年减少 16.30%，主要原因是本年度公司开源节流，相应经营费用减少。

注 33、管理费用

本年度管理费用发生额为 67,451,380.69 元，上年度管理费用发生额为 64,063,976.45 元，增加 3,387,404.24 元。

注 34、财务费用

类别	本年发生数	上年发生数
利息支出	25,400,860.50	12,381,621.52
减：利息收入	1,019,531.58	669,313.01
汇兑损失	--	--
减：汇兑收益	89.32	1,000.00
其他	1,914,055.39	1,770,705.71
合计	26,295,294.99	13,482,014.22

本年利息支出为借款利息和贴现息。其中贴现利息 8,232,818.04 元，上年利息支出 12,381,621.52 元，其中贴现利息为 4,770,361.34 元。本年利息支出较上年增加 13,019,238.98 元，主要原因是借款增加以及票据贴现利息增加所致。其中包括本年度支付川投集团公司担保费用 1,554,375.00 元，上年度支付川投集团公司担保费用 1,400,000.00 元。

注 35、投资收益

项目	本年数	上年数

	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
金额	332,920.00	-354,626.41	-35,082.07	--	-5,770,211.74	-35,082.07

本年联营公司或合营公司损益调整-354,626.41 元，包括（1）四川长城钢管有限公司 2004 年度实现利润 157,311.10 元，按本公司股权比例计算的损益调整 38,950.23 元；（2）补记 2003 年度损益调整-393,576.64 元。

注 36、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	--	3,791,214.11
罚款及滞纳金收入	6,070.00	20,304.60
固定资产盘盈	--	--
收回不良资产	166,153.29	--
其他收入	7,923.00	130,530.00
合计	180,146.29	3,942,048.71

本年度营业外收入比上年度下降 95.43%，主要是固定资产出售收益减少所致。

注 37、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	1,587,417.11	1,003,278.71
职工劳动保险支出	52,045.18	955,431.06
债务重组损失	--	326,768.73
罚款支出	--	510,000.00
在建工程减值准备	8,806.17	--
固定资产减值准备	--	-241,532.76
其他	947,287.32	1,794,257.87
合计	2,595,555.78	4,348,203.61

本年度营业外支出比 2003 年度下降 40.30%，主要原因是职工劳动保险、罚款支出减少所致。

注 38、收到的其他与经营活动有关的现金

本年度收到的其他与经营活动有关的现金为 91,420,635.34 元，主要是收到攀长钢公司往来款。

注 39、支付的其他与经营活动有关的现金

本年度支付的其他与经营活动有关的现金为 30,758,324.65 元，主要是：

项目	金额
运输费	7,582,735.16
差旅费	5,442,572.05
办公费	3,125,007.77
技术开发费	2,782,492.03
修理费	2,965,052.32
业务招待费	2,553,285.40
水电费	960,074.95
劳务费	818,430.39
劳动保护费	624,637.20
董事会会费	455,279.00
中介费	370,000.00
银行手续费	359,680.39
保险费	177,262.83
绿化费	101,800.00
诉讼费	30,280.00
其他	2,409,735.16
合计	30,758,324.65

注 40、收到的其他与投资活动有关的现金

本年收到的其他与投资活动有关的现金为 833,226.40 元 ,主要是存款利息收入。

注 41、支付的其他与投资活动有关的现金：无。

注 42、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	母公司的控制人,本公司的实际控制人	钢、铁、钒、钛、焦冶炼;钢压延加工;金属制品、机电设备、船舶制造修理;建筑材料、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;技防工程施工;房地产开发;压力容器制造、安装及修理;机械设备安装及修理;设备故障诊断及状态监测;金属表面防腐处理;电梯安装及维修;仪器仪表制造;

					楼宇自动化工程；机动车驾驶员技术培训；建设项目环境影响评价及其咨询服务。
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	江油市	罗泽中	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	本年增加	本年减少	年末数
攀枝花钢铁（集团）公司	331,106.71	--	--	331,106.71
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		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
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
(1) 攀长钢公司控制的企业	
攀钢集团长钢机电设备公司	受攀长钢公司控制
攀钢集团长钢汽车运输公司	受攀长钢公司控制
攀钢集团长钢运输公司	受攀长钢公司控制
攀钢集团长钢建设有限公司	受攀长钢公司控制
四川长城特殊钢进出口有限公司	受攀长钢公司控制
长城特钢无锡经销公司	受攀长钢公司控制
长沙长城特钢销售有限公司	受攀长钢公司控制
重庆长城特殊钢经销有限公司	受攀长钢公司控制
长城特钢公司华东供销公司	受攀长钢公司控制
北京长钢物资经销有限责任公司	受攀长钢公司控制
兰州长城特钢经销有限责任公司	受攀长钢公司控制
兰州长城特钢经销有限责任公司西安分公司	受攀长钢公司控制
江油市长江实业公司	受攀长钢公司控制
四川长城钢管有限公司	受攀长钢公司控制，本公司持有 24.76% 的股权
江油市美华房地产有限公司	受攀长钢公司控制
(2) 攀钢集团公司控制的企业	

攀枝花新钢钒股份有限公司	受攀钢集团公司控制
攀钢集团国际经济贸易有限公司	受攀钢集团公司控制
攀钢集团国际经济贸易有限公司长沙分公司	受攀钢集团公司控制
攀钢集团国际经济贸易有限公司成都分公司	受攀钢集团公司控制
攀钢集团国际经济贸易有限公司昆明分公司	受攀钢集团公司控制
攀钢集团国际经济贸易有限公司重庆分公司	受攀钢集团公司控制
攀钢集团冶金材料有限责任公司	受攀钢集团公司控制
攀钢集团金山耐火材料有限公司	受攀钢集团公司控制
攀钢集团成都钢铁有限公司	受攀钢集团公司控制
攀枝花钢铁有限责任公司	受攀钢集团公司控制
攀钢集团财务公司	受攀钢集团公司控制
(3) 其他关联人	
四川省投资集团有限责任公司	过去 12 月曾为本公司的实际控制人
四川川投控股股份有限公司	受过去 12 月的实际控制人四川省投资集团有限责任公司控制
四川川投长钢贸易有限公司	受过去 12 月的实际控制人四川省投资集团有限责任公司控制
四川川投峨眉铁合金（集团）有限责任公司	受过去 12 月的实际控制人四川省投资集团有限责任公司控制

(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、重要铁合金等原材料从攀长钢公司购入，天然气及部分备品备件从攀长钢公司所属全资子公司攀钢集团长钢机电设备公司购入，内部铁路运输由攀钢集团长钢汽车运输公司提供。发生的采购业务如下：(单位：万元)

单位名称	品名	本年度	上年度
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	原材料	47,177.50	17,995.46
攀钢集团长钢机电设备公司	天然气	--	7,038.68
攀钢集团长钢机电设备公司	备品备件	3,734.37	1,180.68
攀钢集团长钢机电设备公司	设备安装及改造	526.48	--
攀钢集团长钢汽车运输公司	汽车运输费	2,352.64	1,379.75
攀钢集团长钢运输公司	火车运输费	1,820.57	--
四川川投长钢贸易有限公司	原材料	2,455.60	13,229.79
四川川投控股股份有限公司	原材料	2,386.25	4,857.58

四川川投峨眉铁合金(集团)有限责任公司	原材料	6,012.50	--
四川长城特殊钢进出口有限公司	原材料	--	159.21
四川长城钢管有限公司	原材料	2,350.91	554.66
攀钢集团长钢建设有限公司	提供工程服务	--	24.24
攀枝花新钢钒股份有限公司	钒铁	130.06	--
攀钢集团国际经济贸易有限公司	原材料	3,797.17	--
攀钢集团金山耐火材料有限公司	原材料	41.16	--

(3) 销售货物(金额:万元)

单位名称	品名	本年度	上年度
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	水电气	716.01	
四川长城钢管有限公司	钢材	12,156.08	2,732.54
四川长城钢管有限公司	水电气	1,042.17	--
四川长城钢管有限公司	原材料、备件	647.59	--
四川川投长钢贸易有限公司	钢材	10,861.80	28,947.13
四川川投控股股份有限公司	钢材	324.42	236.52
四川长城特殊钢进出口有限公司	钢材	2,423.57	741.12
攀钢集团长钢汽车运输公司	钢材	1,000.72	176.39
攀钢集团长钢机电设备公司	钢材	30.07	188.84
攀钢集团长钢机电设备公司	水电气	654.55	--
攀钢集团长钢机电设备公司	原材料、备件	659.07	--
长城特钢无锡经销公司	钢材	8,816.77	2,572.06
长沙长城特钢销售有限公司	钢材	187.79	319.28
重庆长城特殊钢经销有限公司	钢材	1,041.99	224.92
长城特钢公司华东供销公司	钢材	51.96	--
北京长钢经销有限责任公司	钢材	1,019.23	394.07
兰州长城特钢经销有限责任公司	钢材	2,761.39	1,214.01
兰州长城特钢经销有限责任公司西安分公司	钢材	1,771.48	--
攀钢集团国际经济贸易有限公司	钢材	1,522.25	--
攀钢集团国际经济贸易有限公司长沙分公司	钢材	354.85	--
攀钢集团国际经济贸易有限公司成都分公司	钢材	508.95	--
攀钢集团国际经济贸易有限公司昆明分公司	钢材	38.80	--
攀钢集团国际经济贸易有限公司重庆分公司	钢材	2,185.03	--
攀枝花钢铁有限责任公司	钢材	40.41	--
四川川投峨眉铁合金(集团)有限责任公司	钢材	853.56	--

江油市长江实业公司	钢材	1,722.70	3,779.12
-----------	----	----------	----------

(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:		
攀钢集团长钢汽车运输公司	--	15,455,877.56
攀钢集团长钢建设有限公司	--	677,386.80
四川川投长钢贸易有限公司	--	4,893.71
应付账款:		
攀钢集团长钢汽车运输公司	--	1,146,656.39
攀钢集团金山耐火材料有限公司	102,888.46	
攀钢集团冶金材料有限责任公司	46,307.60	--
四川长城特殊钢进出口有限公司	--	2,555,621.88
四川长城钢管有限公司	--	5,068,887.18
四川川投控股股份有限公司	1,040,359.86	6,322,789.93
四川川投峨眉铁合金(集团)有限公司	579,736.27	2,744,458.49
四川川投长钢贸易有限公司	--	20,914,159.06
预收账款:		
四川川投长钢贸易有限公司	--	9,464,264.68
攀钢集团国际经济贸易有限公司	1,423,531.04	--
攀钢集团国际经济贸易有限公司重庆分公司	68,508.40	--
应收账款:		
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	--	365,279.10
攀钢集团长钢建设有限公司	--	14,704.60
四川长城钢管有限公司	4,702,868.26	--
长城特钢无锡经销公司	13,708,468.13	11,443,986.50
长沙长城特钢销售有限公司	4,836,156.37	5,829,088.90
重庆长城特殊钢经销有限公司	5,354,985.85	5,571,693.40
长城特殊钢公司华东供销公司	5,381,660.33	4,610,695.04
北京长钢经销有限责任公司	3,357,070.30	5,188,918.10
兰州长城特钢经销有限责任公司	9,743,929.52	9,994,990.66
兰州长城特钢经销有限责任公司西安分公司	2,399,786.39	2,006,744.93
江油市长江实业公司	35,334,892.37	48,822,916.01
攀钢集团国际经济贸易有限公司长沙分公司	655,835.72	--
攀钢集团国际经济贸易有限公司成都分公司	401,161.98	--
攀枝花钢铁有限责任公司	472,827.46	--

其他应收款：		
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	131,139,613.05	321,271,678.43
四川长城钢管有限公司	40,643,615.69	41,832,368.63
攀钢集团长钢机电设备公司	--	4,724,637.92
江油市美华房地产有限公司	2,652,927.87	2,652,927.87
江油市长江实业公司	5,860,365.49	5,860,365.49
预付账款：		
攀枝花新钢钒股份有限公司	1,178,326.52	--

(5) 提供担保

A、截止 2004 年末，本公司由关联方攀钢集团公司提供担保，向工商银行江油市支行借款 44,000,000.00 元，向攀钢财务公司借款 30,000,000.00 元，向兴业银行借款 40,000,000.00 元，向成都招商银行营门口支行借款 29,500,000.00 元。

B、截止 2004 年末，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 16,000,000.00 元，招商成都分行高新支行为本公司开具的应付票据余额为 90,000,000.00 元，兴业银行成都分行为本公司开具的应付票据余额为 10,000,000.00 元，绵阳商业银行为本公司开具的应付票据余额为 16,000,000.00 元，中信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，上述五家银行共开具应付票据 202,000,000.00 元，全部由攀钢集团公司担保。

(6) 关联方借款

截止 2004 年末，本公司累计向攀钢集团财务公司借款余额为 330,000,000.00 元，明细项目如下：

借款起讫期限	借款年利率	借款金额	借款条件
2004.1.12-2005.1.12	5.31%	40,000,000.00	房屋建筑及土地抵押
2004.3.2-2005.9.2	4.575%	80,000,000.00	房屋建筑及土地抵押
2004.4.29-2005.4.28	5.31%	50,000,000.00	房屋建筑及土地抵押
2004.6.25-2005.6.24	5.31%	30,000,000.00	攀钢集团公司担保
2004.11.5-2005.11.1	5.044%	50,000,000.00	房屋建筑及土地抵押
2004.11.5-2005.11.4	5.044%	50,000,000.00	房屋建筑及土地抵押
2004.8.31-2005.2.28	5.04%	30,000,000.00	房屋建筑及土地抵押
合计		330,000,000.00	

(7) 其他需要披露的事项

A、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，本公司将原第一钢厂所属104车间和原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原第一钢厂所属钢管分厂和原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，本公司将原第一钢厂所属钢管分厂和原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。2003年度本公司实际确认资产租赁费收入1,175,509.44元。2004年度本公司实际确认资产租赁费收入1,185,131.74元

七、或有事项

截止2004年12月31日，本公司无重大或有事项。

八、承诺事项

截止2004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

2005年3月7日，本公司第五届第二十五次董事会审议通过本公司2004年度报告及报告摘要，并作出2004年度利润分配预案，本公司2004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

本年度本公司债务重组转资本公积 7,071,032.91 元；上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 326,768.73 元计入当年“营业外支出”科目。

十一、其他重要事项

1、2004 年 11 月 12 日本公司收到控股股东攀钢集团四川长城特殊钢有限公司的《证券质押登记证明书》。证明书显示，攀钢集团四川长城特殊钢有限公司已将其持有的本公司发起人国有法人股 201,408,362 股（占本公司总股本 28.97%）质押给攀枝花钢铁（集团）公司，为攀枝花钢铁（集团）公司对攀钢集团四川长城特殊钢有限公司的担保提供反担保。所质押的股份已从 2004 年 11 月 11 日起冻结。上述股权质押事宜已在中国证券登记结算有限责任公司办理了股份质押登记手续。

2、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）公司签定了经营托管合同。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。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、总经理在内的川投长钢集团公司领导班子，交川投长钢集团公司董事会审定，川投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川投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有限责任公司与川投长钢集团公司重组完毕之日止，或攀枝花钢铁有限责任公司与川投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、川投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有限责任公司与川投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川投长钢集团公司的成本中列支；川投长钢集团公司向攀枝花钢铁（集团）公司支付的托管费由川投长钢集团公司存入专门账户，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川投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

在川投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。

2004年6月8日，攀钢集团公司、攀枝花钢铁有限责任公司（简称：“攀钢有限公司”）与长钢公司的各股东单位签定重组合同，攀钢集团公司将以行政划拨及购买的方式持有长钢公司16.84%的股权，攀钢有限公司以其对长钢公司的债权作价5.2亿元以债转股的方式持有长钢公司32.10%的股权。本次重组后长钢公司名称变更为攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司（简称：“攀长钢公司”），重组后攀长钢公司注册资本变更为162,000.00万元，各股东出资情况为：攀钢集团公司出资额为27,283.00万元，占攀长钢公司股东出资总额的16.84%；攀钢有限公司出资额为52,000.00万元，占攀长钢公司股东出资总额的32.10%；中国工商银行四川省分行（中国华融资产管理公司反委托）出资额为52,138.00万元，占攀长钢公司股东出资总额的32.18%；中国华融资产管理公司出资额为16,376.00万元，占攀长钢公司股东出资总额的10.11%；中国信达资产管理公司出资额为13,347.00万元，占攀长钢公司股东出资总额的8.24%；农行四川省分行（中国长城资产管理公司反委托）出资额为856万元，占攀长钢公司股东出资总额的0.53%。2004年6月22日，国务院国有资产监督管理委员会[国资改革（2004）458号]批复同意上述重组方案，2004年8月24日，国务院国有资产监督管理委员会[国资产权（2004）801号]批复同意上述股权划转方案，2005年1月6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。

3、本公司第五届董事会第二十三次会议审议并通过了关于预计2005年公司日常关联交易的议案。本公司部分钢坯、废钢、钒铁等重要原材料从攀长钢购入，部分设备的备品备件从四川长钢机电建设发展有限公司购入，内部铁路运输、汽车运输服务由攀长钢及其控股的子公司提供，同时向攀长钢及其控股的子公司销售部分钢材、部分辅助材料，向攀长钢及其控股的子公司转供部分水、电、气等能源。2005年度预计发生主要关联交易如下：（单位：万元）

关联方名称	交易标的名称	预计年度交易金额
攀长钢	采购废钢、钒铁等主要原材料	66,168.76
	接受内部运输服务	3,220.00
	销售备品备件	2,146.04

四川长钢机电建设发展有限公司	采购备品备件	3,382.05
	设备检修、土建工程服务	1,600.00
	销售原主辅材料	3,247.86
四川长钢运输公司	接受内部铁路运输服务	2,655.00
四川长城钢管有限公司	销售部分钢材	22,627.80
	销售部分辅料	3,671.93
	转供部分水、电、气	1,124.00

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	124,183,054.82	14.65%	14.89%	0.1786	0.1786
营业利润	9,968,287.17	1.18%	1.20%	0.0143	0.0143
净利润	6,815,312.60	0.80%	0.82%	0.0098	0.0098
扣除非经常性损益后的净利润	8,122,442.54	0.96%	0.97%	0.0117	0.0117

(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时，2004年和2003年的非经常性损益列示如下：

非经常性损益项目	2004年	2003年	所得税影响
营业外收入	120,698.01	3,350,741.40	考虑所得税影响
营业外支出	1,427,827.95	3,659,743.15	考虑所得税影响
其中：资产减值准备	-922,710.36	-241,532.76	不考虑所得税影响
其他	2,350,538.31	3,901,275.91	考虑所得税影响

(三)主要会计报表项目变动幅度达30%以上的变动原因：

项目	2004年末(度)金额	2003年末(度)金额	本年较上年变动	变动情况及原因
货币资金	75,053,632.90	159,433,793.82	-52.92%	详见附注1
其他应收款	207,390,250.48	398,153,880.25	-47.91%	详见附注4
存货	853,965,312.30	493,420,082.84	71.97%	详见附注6
待摊费用	10,145,234.43	16,138,484.69	-37%	详见附注7

短期借款	363,500,000.00	149,475,000.00	143.18%	详见附注 12
应付票据	202,000,000.00	335,260,000.00	-39.74%	详见附注 13
其他应付款	125,885,037.08	193,864,844.64	-34.53%	详见附注 20
主营业务收入	2,771,756,791.54	1,735,519,757.21	59.71%	详见附注 28
主营业务成本	2,640,693,018.96	1,620,241,035.32	62.28%	详见附注 28
其他业务利润	3,450,799.67	12,950,523.84	-73.35%	详见附注 30
财务费用	26,295,294.99	13,482,014.22	95%	详见附注 33
投资收益	-56,788.48	-5,805,293.81	-99%	详见附注 34
营业外收入	180,146.29	3,942,048.71	-95.43%	详见附注 35
营业外支出	2,595,555.78	4,348,203.61	-40.31%	详见附注 36

(四) 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。

攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：二 五年三月七日

资产负债表

会企 01 表

编制单位：攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司

2004 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	159,433,793.82	75,053,632.90	短期借款	12	149,475,000.00	363,500,000.00
短期投资		-	-	应付票据	13	335,260,000.00	202,000,000.00
应收票据	2	380,451.80	14,799,187.14	应付帐款	14	536,986,306.49	592,966,134.31
应收股利		-	-	预收帐款	15	124,369,301.97	106,445,516.86
应收利息		-	-	应付工资	16	49,308,792.18	45,743,964.58
应收帐款	3	318,912,857.21	267,167,064.73	应付福利费	17	15,666,234.69	16,645,545.09
其他应收款	4	398,153,880.25	207,390,250.48	应付股利		-	-
预付帐款	5	64,208,322.67	73,218,827.37	应交税金	18	75,171,172.98	66,214,498.45
应收补贴款		-	-	其他应交款	19	3,871,881.66	1,148,674.63
存货	6	493,420,082.84	853,965,312.30	其他应付款	20	193,864,844.64	125,885,037.08
待摊费用	7	16,138,484.69	10,145,234.43	预提费用	21	1,885,534.73	1,450,549.05
一年内到期的长期债权投资		-	-	预计负债		-	-
其他流动资产		-	-	一年内到期的长期负债		-	-
流动资产合计		1,450,647,873.28	1,501,739,509.35	其他流动负债		-	-
长期投资：							
长期股权投资	8	32,809,499.20	32,419,790.72	流动负债合计		1,485,859,069.34	1,521,999,920.05
长期债权投资		-	-	长期负债：			
长期投资合计		32,809,499.20	32,419,790.72	长期借款	22	3,220,000.00	83,310,000.00
固定资产：				应付债券		-	-
固定资产原价	9	1,504,641,489.85	1,597,180,501.38	长期应付款		-	-
减：累计折旧	9	763,458,364.00	779,020,406.94	专项应付款		-	-
固定资产净值	9	741,183,125.85	818,160,094.44	其他长期负债		-	-
减：固定资产减值准备	9	56,209,055.72	55,286,345.36	长期负债合计		3,220,000.00	83,310,000.00
固定资产净额	9	684,974,070.13	762,873,749.08	递延税款：			
工程物资		3,348,716.35	1,266,045.07	递延税款贷项	23	15,061,083.91	12,048,867.13
在建工程	10	70,415,395.28	76,527,765.53	负债合计		1,504,140,153.25	1,617,358,787.18
固定资产清理		-	-				
固定资产合计		758,738,181.76	840,667,559.68	股东权益：			
无形资产及其他资产：				股本	24	695,142,187.00	695,142,187.00
无形资产	11	92,296,923.57	90,026,765.19	减：已归还投资		-	-
长期待摊费用		-	-	股本净额	24	695,142,187.00	695,142,187.00
其他长期资产		-	-	资本公积	25	279,010,202.95	289,337,403.55
无形资产及其他资产合计		92,296,923.57	90,026,765.19	盈余公积	26	67,356,614.63	67,356,614.63
				其中：法定公益金		20,176,847.90	20,176,847.90
递延税项：				未分配利润	27	-211,156,680.02	-204,341,367.42
递延税款借项		-	-	股东权益合计		830,352,324.56	847,494,837.76
资产总计		2,334,492,477.81	2,464,853,624.94	负债和股东权益总计		2,334,492,477.81	2,464,853,624.94

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：攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司

2004 年度

单位：元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			本年转回数	其他减少	合计	
一、坏帐准备合计	37,740,354.59	-	×	12,763,653.79	12,763,653.79	24,976,700.80
其中：应收帐款	16,784,887.21	-	×	2,723,462.75	2,723,462.75	14,061,424.46
其他应收款	20,955,467.38	-	×	10,040,191.04	10,040,191.04	10,915,276.34
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	3,130,559.51	-	-	3,130,559.51	3,130,559.51	-
其中：原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	3,130,559.51	-	-	3,130,559.51	3,130,559.51	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	5,108,393.00	-	-	-	-	5,108,393.00
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	56,209,055.72	-	-	922,710.36	922,710.36	55,286,345.36
其中：房屋及建筑物	16,183,796.17	-	-	-	-	16,183,796.17
机器设备	32,756,211.96	-	-	807,710.36	807,710.36	31,948,501.60
运输工具	1,020,291.25	-	-	115,000.00	115,000.00	905,291.25
其他设备	6,248,756.34	-	-	-	-	6,248,756.34
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	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：

股东权益增减变动表

会企 01 表附表 2

编制单位：攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司

2004 年度

单位：元

项 目	本年数	上年数
一、股本：		
年初余额	695,142,187.00	695,142,187.00
本年增加数	-	-
其中：资本公积转入	-	-
盈余公积转入	-	-
利润分配转入	-	-
新增股本	-	-
本年减少数	-	-
年末余额	695,142,187.00	695,142,187.00
二、资本公积：		
年初余额	279,010,202.95	275,116,930.00
本年增加数	10,327,200.60	3,893,272.95
其中：股本溢价	-	-
接受捐赠非现金资产准备	-	-
接受现金捐赠	-	-
股权投资准备	-	-
拨款转入	-	-
外币资本折算差额	-	-
其他资本公积	10,327,200.60	3,893,272.95
本年减少数	-	-
其中：转增股本	-	-
年末余额	289,337,403.55	279,010,202.95
三、法定和任意盈余公积		
年初余额	47,179,766.73	47,179,766.73
本年增加数	-	-
其中：从净利润中提取数	-	-
其中：法定盈余公积	-	-
任意盈余公积	-	-
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
法定公益金转入数	-	-
本年减少数	-	-
其中：弥补亏损	-	-
转增股本	-	-
分派现金股利或利润	-	-
分派股票股利	-	-
年末余额	47,179,766.73	47,179,766.73
其中：法定盈余公积	47,179,766.73	47,179,766.73
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
四、法定公益金		
年初余额	20,176,847.90	20,176,847.90
本年增加数	-	-
其中：从净利润中提取数	-	-
本年减少数	-	-
其中：集体福利支出	-	-
年末余额	20,176,847.90	20,176,847.90
五、未分配利润		
年初未分配利润	-211,156,680.02	-217,362,896.68
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	6,815,312.60	6,206,216.66
本年利润分配	-	-
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-204,341,367.42	-211,156,680.02

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

会企 02

编制单位：攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司

2004 年度

单位：

项 目	注释	2003 年度	2004 年度
一、主营业务收入	28	1,735,519,757.21	2,771,756,791.
减：主营业务成本	28	1,620,241,035.32	2,640,693,018.
主营业务税金及附加	29	7,315,107.70	6,880,717.
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		107,963,614.19	124,183,054.
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	30	12,950,523.84	3,450,799.
减：营业费用	31	28,575,125.38	23,918,891.
管理费用	32	64,063,976.45	67,451,380.
财务费用	33	13,482,014.22	26,295,294.
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,793,021.98	9,968,287.
加：投资收益（损失以“-”号填列）	34	-5,805,293.81	-56,788.
补贴收入		-	-
营业外收入	35	3,942,048.71	180,146.
减：营业外支出	36	4,348,203.61	2,595,555.
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,581,573.27	7,496,089.
减：所得税		2,375,356.61	680,776.
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,206,216.66	6,815,312.

补充资料：

非常项目	2003 年度	2004 年度
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	3,037,004.52	
5、债务重组损失	326,768.73	
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：攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司

2004 年度

单位：元

项 目	注释	2004 年度	2003 年度
一、净利润		6,815,312.60	6,206,216.66
加：年初未分配利润		-211,156,680.02	-217,362,896.68
其他转入		-	-
二、可供分配的利润		-204,341,367.42	-211,156,680.02
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		-204,341,367.42	-211,156,680.02
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		-204,341,367.42	-211,156,680.02

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：攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司 2004

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		3,374,433,659.59
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	37	91,420,635.34
现金流入小计		3,465,854,294.93
购买商品、接受劳务支付的现金		3,365,457,877.88
支付给职工以及为职工支付的现金		204,339,411.70
支付的各项税费		94,346,414.99
支付的其他与经营活动有关的现金	38	30,758,324.65
现金流出小计		3,694,902,029.22
经营活动产生的现金流量净额		-229,047,734.29
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		
收到的其他与投资活动有关的现金	39	833,226.40
现金流入小计		833,226.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所		119,391,425.40
投资所支付的现金		-
支付的其他与投资活动有关的现金	40	-
现金流出小计		119,391,425.40
投资活动产生的现金流量净额		-118,558,199.00
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		503,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	41	
现金流入小计		503,500,000.00
偿还债务所支付的现金		217,020,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		21,699,852.63
支付的其他与筹资活动有关的现金	42	1,554,375.00
现金流出小计		240,274,227.63
筹资活动产生的现金流量净额		263,225,772.37
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-84,380,160.92

法定代表人：

财务负责人：

会计机构

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		6,815,312
加：计提的资产减值准备		-16,816,923
固定资产折旧		30,212,927
无形资产摊销		2,270,158
长期待摊费用摊销		-
待摊费用减少（减：增加）		5,993,250
预提费用增加（减：减少）		-434,985
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		1,587,417
固定资产报废损失		-
财务费用		18,722,417
投资损失（减：收益）		56,788
递延税款贷项（减：借项）		-3,012,216
存货的减少（减：增加）		-360,545,229
经营性应收项目的减少（减：增加）		210,166,901
经营性应付项目的增加（减：减少）		-124,063,552
其他		
经营活动产生的现金流量净额		-229,047,734
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		75,053,632
减：现金的期初余额		159,433,793
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		-84,380,160

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

