

股票简称：长城股份

股票代码：000569

编号：2005-023

攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司

2005 年第三季度报告

关于对以前年度会计差错更正的公告

本公司 2005 年第三季度报告中,对公司 2004 年度的会计差错进行了更正,并据此调整了 2004 年度财务报表相关财务数据。公司董事会提醒广大投资者阅读本公司第三季度报告时注意。

1. 更正及调整事项

按照税收政策及我公司享受西部大开发税收优惠政策,经四川省江油市地方税务局汇算审核批准,2004 年度我公司应缴纳企业所得税额为 488,667.13 元,与公司 2004 年经审计并公开披露的年度决算财务报表中应纳企业所得税额 4,283,679.08 元两者差额为 3,795,011.95 元。

根据《企业会计制度》以及《企业会计准则--会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的规定,公司对 2004 年度财务会计报表进行了调整,调整减少 2004 年应交税金--企业所得税 3,795,011.95 元,相应调整增加 2004 年期末未分配利润 192,109.47 元、资本公积 3,602,902.48 元,并以调整后的数据作为 2005 年第三季度会计报表的年初数据。

2. 更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

上述更正事项调整增加本公司 2004 年度净利润 192,109.47 元、资本公积 3,602,902.48 元;调整增加 2005 年年初未分配利润 192,109.47

元。2004 年度净利润由 6,815,312.60 元调整为 7,007,422.07 元，2004 年末资本公积由 289,337,403.55 元调整为 292,940,306.03 元；2005 年初未分配利润由-204,341,367.42 元调整为-204,149,257.95 元。

3. 调整后的 2004 年主要财务数据和财务指标对比表

单位：元

项目	2004 年（调整后）	2004 年（调整前）
主营业务收入	2,771,756,791.54	2,771,756,791.54
利润总额	7,496,089.20	7,496,089.20
净利润	7,007,422.07	6,815,312.60
扣除非经常性损益后的净利润	9,422,831.56	9,230,722.09
每股收益	0.0100	0.0098
扣除非经常性损益后的每股收益	0.0136	0.0132
净资产收益率(%)		
摊薄	0.8232	0.804
加权	0.840	0.817
扣除非经常性损益后的净资产收益率(%)	1.107	1.089
扣除非经常性损益后的加权净资产收益率(%)	1.128	1.106
经营活动产生的现金流量净额	-229,047,734.29	-229,047,734.29
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.329	-0.329
	2004 年末	2004 年末
总资产	2,464,853,624.94	2,464,853,624.94
股东权益(不含少数股东权益)	851,289,849.71	847,494,837.76
每股净资产	1.225	1.219
调整后的每股净资产	1.003	0.9975

公司管理层就此次会计差错更正事项与会计师事务所进行了充分的沟通，四川君和会计师事务所对调整后的 2004 年度报告进行了审计，并出具了专项书面说明文件。公司第六届董事会第四次会议审议并通过了以上更正事项的议案。独立董事发表了独立意见表示同意。

附件：调整后的 2004 年财务报表（比较）

调整后的 2005 年半年度期财务报表。

攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司董事会

二 五年十月二十六日

附件：调整后的 2004 年财务报表（比较） 2005 年半年度期财务报表

资产负债表（2004 年比较）

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	调整前	调整后	负债和股东权益	注释	调整前	调整后
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	75,053,632.90	75,053,632.90	短期借款	12	363,500,000.00	363,500,000.00
短期投资		-	-	应付票据	13	202,000,000.00	202,000,000.00
应收票据	2	14,799,187.14	14,799,187.14	应付帐款	14	592,966,134.31	592,966,134.31
应收股利		-	-	预收帐款	15	106,445,516.86	106,445,516.86
应收利息		-	-	应付工资	16	45,743,964.58	45,743,964.58
应收帐款	3	267,167,064.73	267,167,064.73	应付福利费	17	16,645,545.09	16,645,545.09
其他应收款	4	207,390,250.48	207,390,250.48	应付股利		-	-
预付帐款	5	73,218,827.37	73,218,827.37	应交税金	18	66,214,498.45	62,419,486.50
应收补贴款		-	-	其他应交款	19	1,148,674.63	1,148,674.63
存货	6	853,965,312.30	853,965,312.30	其他应付款	20	125,885,037.08	125,885,037.08
待摊费用	7	10,145,234.43	10,145,234.43	预提费用	21	1,450,549.05	1,450,549.05
一年内到期的长期股权投资		-	-	预计负债		-	-
其他流动资产		-	-	一年内到期的长期负债		80,000,000.00	80,000,000.00
流动资产合计		1,501,739,509.35	1,501,739,509.35	其他流动负债		-	-
长期投资：							
长期股权投资	8	32,419,790.72	32,419,790.72	流动负债合计		1,601,999,920.05	1,598,204,908.10
长期债权投资		-	-	长期负债：			
长期投资合计		32,419,790.72	32,419,790.72	长期借款	22	3,310,000.00	3,310,000.00
固定资产：				应付债券		-	-
固定资产原价	9	1,597,180,501.38	1,597,180,501.38	长期应付款		-	-
减：累计折旧	9	779,020,406.94	779,020,406.94	专项应付款		-	-
固定资产净值	9	818,160,094.44	818,160,094.44	其他长期负债		-	-
减：固定资产减值准备	9	55,286,345.36	55,286,345.36	长期负债合计		3,310,000.00	3,310,000.00
固定资产净额	9	762,873,749.08	762,873,749.08	递延税款：			
工程物资		1,266,045.07	1,266,045.07	递延税款贷项	23	12,048,867.13	12,048,867.13
在建工程	10	76,527,765.53	76,527,765.53	负债合计		1,617,358,787.18	1,613,563,775.23
固定资产清理		-	-				
固定资产合计		840,667,559.68	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	90,026,765.19	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	289,337,403.55	292,940,306.03
无形资产及其他资产合计		90,026,765.19	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	-204,341,367.42	-204,149,257.95
递延税款借项		-	-	股东权益合计		847,494,837.76	851,289,849.71
资产总计		2,464,853,624.94	2,464,853,624.94	负债和股东权益总计		2,464,853,624.94	2,464,853,624.94

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

利 润 表(2004 年比较)

会企 02 表

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	调整前	调整后
一、主营业务收入	28	2,771,756,791.54	2,771,756,791.54
减：主营业务成本	28	2,640,693,018.96	2,640,693,018.96
主营业务税金及附加	29	6,880,717.76	6,880,717.76
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		124,183,054.82	124,183,054.82
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	30	3,450,799.67	3,450,799.67
减：营业费用	31	23,918,891.64	23,918,891.64
管理费用	32	67,451,380.69	67,451,380.69
财务费用	33	26,295,294.99	26,295,294.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,968,287.17	9,968,287.17
加：投资收益（损失以“-”号填列）	34	-56,788.48	-56,788.48
补贴收入		-	
营业外收入	35	180,146.29	180,146.29
减：营业外支出	36	2,595,555.78	2,595,555.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,496,089.20	7,496,089.20
减：所得税		680,776.60	488,667.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,815,312.60	7,007,422.07

补充资料：

非常项目	调整前	调整后
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	
2、自然灾害发生的损失	-	
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	-	
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	-	
5、债务重组损失	-	
6、其他	-	

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

现金流量表(2004 年比较)

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 年度

单位：元

项 目	注释	调整前	调整后
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		3374433659.59	3374433659.59
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	38	91420635.34	91420635.34
现金流入小计		3465854294.93	3465854294.93
购买商品、接受劳务支付的现金		3365457877.88	3365457877.88
支付给职工以及为职工支付的现金		204339411.70	204339411.70
支付的各项税费		94346414.99	94346414.99
支付的其他与经营活动有关的现金	39	30758324.65	30758324.65
现金流出小计		3694902029.22	3694902029.22
经营活动产生的现金流量净额		-229047734.29	-229047734.29
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回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	40	833226.40	833226.40
现金流入小计		833226.40	833226.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		119391425.40	119391425.40
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金	41		
现金流出小计		119391425.40	119391425.40
投资活动产生的现金流量净额		-118558199.00	-118558199.00
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		503500000.00	503500000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	42		
现金流入小计		503500000.00	503500000.00
偿还债务所支付的现金		217020000.00	217020000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		21699852.63	21699852.63
支付的其他与筹资活动有关的现金	43	1554375.00	1554375.00
现金流出小计		2402742273.63	2402742273.63
筹资活动产生的现金流量净额		263225772.37	263225772.37
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-84380160.92	-84380160.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表 (2005 年中期调整后)

2005 年 6 月 30 日

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

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		75,053,632.90	96,611,466.38	短期借款		363,500,000.00	453,500,000.00
应收票据		14,799,187.14	33,523,030.36	应付票据		202,000,000.00	216,000,000.00
应收帐款		281,228,489.19	322,698,048.66	应付帐款		592,966,134.31	651,334,093.57
其他应收款		218,305,526.82	291,658,517.47	预收帐款		106,445,516.86	105,542,783.90
减：坏帐准备		24,976,700.80	30,717,828.31	代销商品款			0.00
应收帐款净额		474,557,315.21	583,638,737.82	应付工资		45,743,964.58	41,948,514.58
预付帐款		73,218,827.37	73,726,835.23	应付福利费		16,645,545.09	17,160,985.70
存 货		853,965,312.30	858,810,739.64	应付股利			0.00
减：存货跌价准备			0.00	应交税金		62,419,486.50	57,756,247.57
存货净额		853,965,312.30	858,810,739.64	其他应交款		1,148,674.63	2,976,543.03
待摊费用		10,145,234.43	9,669,197.11	其他应付款		125,885,037.08	124,576,269.45
待处理流动资产损失				预提费用		1,450,549.05	424,722.94
一年内到期的长期债权投资				一年内到期的长期负债		80,000,000.00	80,000,000.00
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		1,501,739,509.35	1,655,980,006.54				
长期投资：				流动负债合计		1,598,204,908.10	1,751,220,160.74
长期股权投资		37,528,183.72	37,528,183.72	长期负债：			
长期债权投资				长期借款		3,310,000.00	0.00
长期投资合计		37,528,183.72	37,528,183.72	应付债券			0.00
减：长期投资减值准备		5,108,393.00	5,108,393.00	专项应付款			0.00
长期投资净额		32,419,790.72	32,419,790.72	其他长期负债			3,347,500.00
固定资产：				长期负债合计		3,310,000.00	3,347,500.00
固定资产原值		1,597,180,501.38	1,611,159,972.25	递延税款：			
减：固定资产折旧		779,020,406.94	793,459,082.01	递延税款贷项		12,048,867.13	12,048,867.13
固定资产减值准备		55,286,345.36	55,086,345.36				
固定资产净值		762,873,749.08	762,614,544.88	负债合计		1,613,563,775.23	1,766,616,527.87
工程物资		1,266,045.07	1,208,635.54	股东权益：			
在建工程		80,312,737.93	90,062,622.05	股本		695,142,187.00	695,142,187.00
减：在建工程减值准备		3,784,972.40	3,793,778.57	资本公积金		292,940,306.03	293,555,260.56
在建工程净值		76,527,765.53	86,268,843.48	盈余公积金		67,356,614.63	67,356,614.63
固定资产清理			0.00	其中：公益金		20,176,847.90	20,176,847.90
待处理固定资产净损失				未分配利润		-204,149,257.95	-195,281,900.91
固定资产合计		840,667,559.68	850,092,023.90	股东权益合计		851,289,849.71	860,772,161.28
无形资产及其他资产：				负债及股东权益合计		2,464,853,624.94	2,627,388,689.15
无形资产		90,026,765.19	88,896,867.99				
长期待摊费用			0.00				
无形资产及其他资产合计		90,026,765.19	88,896,867.99				
资产总计		2,464,853,624.94	2,627,388,689.15				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表 (2005 年中期调整后)

2005 年 1 - 6 月

会企 02 表

编制单位：攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司

单位：元

项 目	行次	2005 年 1 - 6 月	上年同期
一、主营业务收入	1	1,481,378,757.88	1,247,540,739.67
减：折扣与折让	2	-	-
主营业务收入净额	3	1,481,378,757.88	1,247,540,739.67
减：主营业务成本	4	1,368,231,041.53	1,176,077,324.58
主营业务税金及附加	5	4,709,239.68	2,227,962.52
二、主营业务利润(亏损以“-”表示)	10	108,438,476.67	69,235,452.57
加：其他业务利润(亏损以“-”表示)	11	174,601.85	4,815,206.38
减：营业费用	12	11,027,714.20	9,822,408.75
管理费用	13	71,936,440.31	62,844,136.00
财务费用	14	17,058,869.55	10,990,593.91
三、营业利润(亏损以“-”表示)	18	8,590,054.46	-9,606,479.71
加：投资收益	19	-	-
补贴收入	22	-	-
营业外收入	23	349,405.88	534,879.09
减：营业外支出	25	72,103.30	1,645,662.70
四、利润总额(亏损以“-”表示)	26	8,867,357.04	-10,717,263.32
减：所得税	27	-	-
少数股东本期收益	28	-	-
五、净利润(亏损以“-”表示)	29	8,867,357.04	-10,717,263.32

附注：

非 常 项 目	上 年 实 际 数	本 年 累 计 数
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2.自然灾害发生的损失		
3.会计政策变更		
4.其他		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表 (2005 年中期调整后)

2005 年 1 - 6 月

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

单位：元

项 目	行次	1 - 6 月累计
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	1,018,778,130.59
收到的税费返还	3	-
收到的其他与经营活动有关的现金	4	1,351,626.93
现金流入小计	5	1,020,129,757.52
购买商品、接受劳务支付的现金	6	882,099,537.49
支付给职工以及为职工支付的现金	7	111,723,155.08
支付的各项税费	8	57,510,881.11
支付的其他与经营活动有关的现金	9	11,608,267.20
现金流出小计	10	1,062,941,840.88
经营活动产生的现金流量净额	11	-42,812,083.36
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、无形和其他资产所收到的现金净额	15	362,971.93
收到的其他与投资活动有关的现金	16	-
现金流入小计	17	362,971.93
购建固定、无形和其他长期资产所支付的现金	18	12,189,922.45
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	12,189,922.45
投资活动产生的现金流量净额	22	-11,826,950.52
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	240,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	26	-
现金流入小计	27	240,000,000.00
偿还债务所支付的现金	28	150,000,000.00
分配股利或利润所支付的现金	29	-
偿付利息所支付的现金	30	13,803,132.64
支付的其他与筹资活动有关的现金	31	-
现金流出小计	32	163,803,132.64
筹资活动产生的现金流量净额	33	76,196,867.36
四、汇率变动对现金的影响额	34	-
五、现金及现金等价物净增加额	35	21,557,833.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：