

攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司

二〇〇五年
年度报告

报告期：2005年1月1日至2005年12月31日

董事长(签章)：苗长江

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事王卫民女士、寇铁兵先生、魏毅军先生、李生国先生未出席董事会，其中王卫民董事委托张强独立董事、寇铁兵董事委托李光金独立董事、魏毅军董事委托范明董事、李生国董事委托王政董事代为行使表决权。

公司2005年年度财务报告已经四川君和会计师事务所审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

本公司董事长苗长江先生、总会计师范明先生、财务部部长周爱群女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、公司基本情况简介.....	1
二、会计数据和业务数据摘要.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	7
五、公司治理结构.....	12
六、股东大会简介.....	16
七、董事会报告.....	16
八、监事会报告.....	25
九、重要事项.....	27
十、财务会计报告.....	30
十一、备查文件.....	71

一、公司基本情况简介

(一)公司法定中文名称	攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司
英文名称	PANGANG GROUP SICHUAN CHANGCHENG SPECIAL STEEL CO.,LTD.
英文名称缩写	CSSC
(二)公司法定代表人	苗长江
(三)公司董事会秘书	舒联明
联系地址	攀钢集团四川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@cssc.com.cn
(四)公司注册(办公)地址	四川省江油市江东路 195 号
邮政编码	621701
国际互连网网址	http://www.cssc.com.cn
电子信箱	cctg@cssc.com.cn
(五)公司信息披露报纸	《中国证券报》、《证券日报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址:	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室
(六)公司股票上市交易所	深圳证券交易所
股票简称	长城股份
股票代码	000569
(七)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	四川省成都市八宝街 88 号国信广场 22、23 楼

二、会计数据和业务数据摘要

(一)公司本年度实现的业务数据如下：(单位：元)

利润总额	-90,927,586.34
净利润	-90,927,586.34
扣除非经常性损益后的净利润	492,915.28
主营业务利润	205,517,192.97
其他业务利润	-2,401,418.18
营业利润	-88,764,061.25
投资收益	1,945,448.30
补贴收入	--
营业外收支净额	-4,108,973.39
经营活动产生的现金流量净额	115,525,014.55
现金及现金等价物净增减额	52,456,217.84

注：扣除的非经常性损益项目及涉及金额

非经常性损益项目	金额(单位：元)
营业外收入	361,044.68
以前年度计提的坏帐准备转回	8,017,201.53
影响利润的资产减值转回	189,400.00
营业外支出	-4,059,418.07
坏账准备估计变更亏损	-95,928,729.76
合 计	-91,420,501.62

(二)截止报告期末，公司前三年的主要会计数据和财务指标（单位：元）

项目	2005 年	2004 年(调整后)	本年比上年 增减 (%)	2004 年(调整前)	2003 年
主营业务收入	2,893,375,200.28	2,771,756,791.54	4.39	2,771,756,791.54	1,735,519,757.21
利润总额	-90,927,586.34	7,496,089.20	-1313.00	7,496,089.20	8,581,573.27
净利润	-90,927,586.34	7,007,422.07	-1397.59	6,815,312.60	6,206,216.66
扣除非经常性损益后的 净利润	492,915.28	9,422,831.56	-94.77	9,230,722.09	6,612,371.56
每股收益	-0.1308	0.0100	-1408.00	0.0098	0.0089
扣除非经常性损益后的 每股收益	0.0007	0.0136	-94.85	0.0132	0.0095

净资产收益率(%)					
摊薄	-10.91	0.8232	-11.7332	0.804	0.747
加权	-11.28	0.840	-12.120	0.817	0.754
扣除非经常性损益后的净资产收益率(%)	0.06	1.107	-1.047	1.089	0.796
扣除非经常性损益后的加权净资产收益率(%)	0.057	1.128	-1.070	1.106	0.803
经营活动产生的现金流量净额	115,525,014.55	-229,047,734.29	150.44	-229,047,734.29	10,364,214.55
每股经营活动产生的现金流量净额	0.166	-0.329	150.44	-0.329	0.015
	2005 年末	2004 年末 (调整后)	本年末比上年 末增减(%)	2004 年末 (调整前)	2003 年末
总资产	2,269,445,259.16	2,464,853,624.94	-7.93	2,464,853,624.94	2,334,492,477.81
股东权益(不含少数股东权益)	833,675,925.54	851,289,849.71	-2.07	847,494,837.76	830,352,324.56
每股净资产	1.199	1.225	-2.12	1.219	1.194
调整后的每股净资产	0.9898	1.003	-1.32	0.9975	1.017

注：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%

加权平均每股收益 = 报告期利润 / [期初股份总数 + 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 + 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 × 增加股份下一月份起至报告期期末的月份数 / 报告期月份数 - 报告期因回购或缩股等减少股份数 × 减少股份下一月份起至报告期期末的月份数 / 报告期月份数]

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

每股经营活动产生的现金流量净额 = 经营活动产生的现金流量净额 / 年度末普通股股份总数

(三)报告期内股东权益变动情况(单位：元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	695,142,187	292,940,306.03	67,356,614.63	20,176,847.90	-204,149,257.95	851,289,849.71

本期增加		73,313,662.17				
本期减少					90,927,586.34	17,613,924.17
期末数	695,142,187	366,253,968.20	67,356,614.63	20,176,847.90	-295,076,844.29	833,675,925.54

变动原因：1、资本公积比年初增加 7331.37 万元，主要原因：一是实现债务重组收益 7001.72 万元（电费豁免），二是根据有关规定，将 301.22 万元递延税款转资本公积。

2、未分配利润比年初减少 9092.76 万元，主要是本期发生亏损 9092.76 万元。

三、股本变动及股东情况

(一)公司股份变动情况（单位：股）

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	408,612,775	58.78						408,612,775	58.78
其中：									
国家持有股份	408,612,775	58.78						408,612,775	58.78
境内法人持有股份									
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份	138,600,000	19.94						138,600,000	19.94
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	147,929,412	21.28						147,929,412	21.28
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	695,142,187	100						695,142,187	100

注：①期末已流通股份中含公司高级管理人员持股41,557股。其中，公司现任董事会秘书舒联明先生持股39,400股；公司原高管人员吕晓霞女士、付正刚先生持有本公司股份合计2,157股。由于吕晓霞女士、付正刚先生所持本公司股份冻结期尚未结束，结算公司仍将其作为高管持股予以冻结。2006年1月，冻结期满，结算公司已经予以解除冻结。

②本公司无内部职工股。

(二) 公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况表

股东总数		58,620 户			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
攀钢集团四川长城殊钢有限责任公司	国有股东	57.95	402,816,725	402,816,725	201,408,362
上海上科科技投资有限公司	国有股东	4.17	29,000,000	29,000,000	29,000,000
河北证券有限责任公司	其他	3.32	23,100,000	23,100,000	23,100,000
深圳国际信托投资有限责任公司	其他	2.81	19,554,150	19,554,150	
攀枝花钢铁(集团)公司	其他	1.66	11,550,000	11,550,000	
深圳深业物流集团股份有限公司	其他	1.00	6,930,000	6,930,000	
深圳中财投资发展公司	其他	0.83	5,775,000	5,775,000	5,775,000
深圳物业发展(集团)股份有限公司	其他	0.83	5,775,000	5,775,000	
深圳市旗扬投资有限公司	其他	0.49	3,475,000	3,475,000	
深圳祥源印刷包装有限公司	其他	0.49	3,465,000	3,465,000	3,465,000
前 10 名流通股股东持股情况					
股东名称	持有流通股数量		股份种类		
赵启波	840,800		人民币普通股		
张剑	410,000		人民币普通股		
深圳市金村投资股份有限公司	349,921		人民币普通股		
庞伟国	290,000		人民币普通股		
张慧宝	278,339		人民币普通股		
杨阿兴	232,900		人民币普通股		
黄素华	210,000		人民币普通股		
黄泽宁	200,000		人民币普通股		
曹军	180,450		人民币普通股		
王丽艳	178,400		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>攀枝花钢铁(集团)公司是攀钢集团四川长城殊钢有限责任公司的控股公司，也是本公司的实际控制人。</p> <p>未知公司前十名流通股股东之间以及公司前十名流通股股东和公司前十大股东之间是否存在关联关系或属于《持股变动信息管理办法》规定的一致行动人。</p>				

注：2004 年 11 月 11 日，攀钢集团四川长城殊钢有限责任公司将其所持有的本公司发起人国有法人股 201,408,362 股质押给攀枝花钢铁（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责任公司的担保提供反担保。所质押股份已从 2004 年 11 月 11 日起冻结，该事项已作披露，刊登于 2004 年 11 月 13 日《中国证券报》、《上海证券报》。目前，该部分股权尚处于冻结期间。

(三) 公司控股股东及实际控制人情况简介

控股股东名称：攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司

法定代表人：罗泽中

成立日期：1996年11月

注册资本：162,000万元

主营业务：钢冶炼及压延加工，冶金机电设备的设计、制造、维修及备品件供应；第一、二、三类在用压力容器检验；专用铁路线运输及维修；汽车运输、危货运输及装卸，汽车大修、总成修理，汽车一、二、三级维护、小修和专项修理；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，仅限于采购组织）。

2003年11月18日，四川长城特殊钢(集团)有限责任公司的现有全部股东与攀枝花钢铁(集团)公司在四川成都签订了《经营托管合同》。长钢集团公司现有全部股东同意将其持有的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。

2004年6月18日，四川长城特殊钢(集团)有限责任公司的现有全部股东与攀枝花钢铁(集团)公司在四川成都签订了《重组合同》，攀枝花钢铁(集团)公司以划转和收购的方式持有四川长城特殊钢(集团)有限责任公司79283万股股权，占总股本比例为48.94%，成为第一大股东，其中，攀枝花钢铁(集团)公司持有27283万股，攀枝花钢铁(集团)公司的控股子公司攀枝花钢铁有限责任公司持有52000万股。本次收购行为已经国务院国有资产监督管理委员会“国资改革[2004]458号”、“国资产权[2004]801号”批复同意。重组后，原四川长城特殊钢(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”。

实际控制人名称：攀枝花钢铁（集团）公司

法定代表人：洪及鄙

注册资本：331,106万元

企业法人营业执照注册号：5104001801212（5-5）

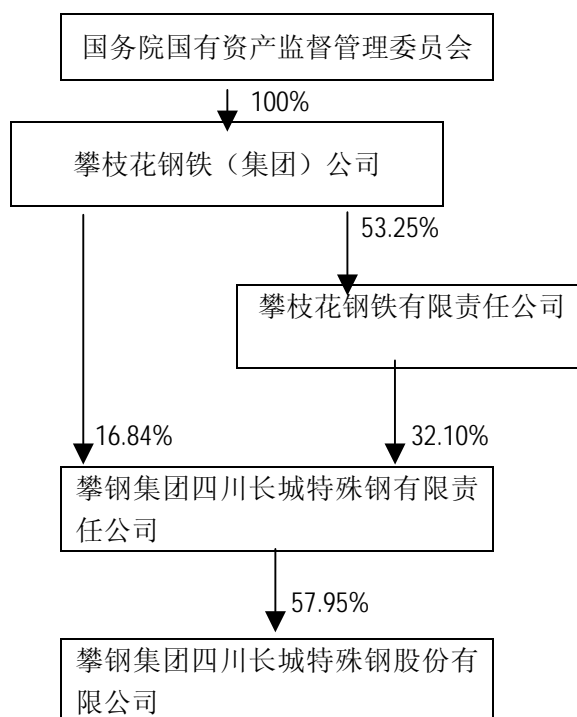
主营业务：钢、铁、钒、钛、焦冶炼；钢压延加工；金属制品、机电设备、船舶制造修理；建筑材料、煤化工产品及副产品、工业气体、无机盐制造；金属、非金属矿采选；水电气生产供应；土木工程、线路、管道设备的设计、勘察、建筑；技防工程施工；房地产开发；压力容器制造、安装及修理；机械设备安装及修理；设备故障诊断及状态监测；金属表面防腐处理；电梯安装及维修；仪器仪表制造；楼宇自动化工程；机动车驾驶员技术培训；建设项目环境影响评价及其咨询服务。

我公司已按相关规定履行了相关信息披露义务。

日期	披露信息	刊登媒体
----	------	------

2004.6.26	1. 董事会关于收购事宜致全体股东的报告书; 2. 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。	中国证券报 上海证券报 巨潮网络
2004.9.18	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全文	
2004.11.11	国资委对重组的批复	
2004.12.09	证监会同意豁免收购人要约收购义务的公告	

控制关系图:



四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一)董事、监事和高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数(股)	期末持股数(股)	变动原因
苗长江	董事长	男	56	2005.06—2008.06	0	0	-
任德祚	董事	男	53	2005.06—2008.06	0	0	-
王 政	董事、总经理	男	48	2005.06—2008.06	0	0	-
李生国	董事	男	38	2005.06—2008.06	0	0	-
魏毅军	董事	男	50	2005.06—2008.06	0	0	-
范 明	董事、副总经理、 总会计师	男	42	2005.06—2008.06	0	0	-

寇铁兵	董事	男	50	2005.06—2008.06	0	0	-
王卫民	董事	女	54	2005.06—2008.06	0	0	-
张 强	独立董事	男	45	2005.06—2008.06	0	0	-
苏天森	独立董事	男	63	2005.06—2008.06	0	0	-
陈志坚	独立董事	男	40	2005.06—2008.06	0	0	-
李光金	独立董事	男	40	2005.06—2008.06	0	0	-
李 林	监事会召集人	男	42	2005.06—2008.06	0	0	-
包庆云	监事	男	53	2005.06—2008.06	0	0	-
鲍善勤	监事	男	51	2005.06—2008.06	0	0	-
巩亚平	监事	女	50	2005.06—2008.06	0	0	-
冯文建	监事	男	53	2005.06—2008.06	0	0	-
王剑志	副总经理、总工程师	男	50	2005.06—2008.06	0	0	-
冯建勇	总经理助理	男	42	2005.06—2008.06	0	0	-
谭建海	总经理助理	男	50	2005.06—2008.06	0	0	-
张佐国	总经理助理	男	37	2005.06—2008.06	0	0	-
舒联明	董事会秘书	男	43	2004.07—至今	39400	39400	-

(二) 董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

1、董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

苗长江：曾任成都钢铁厂质管处炼钢质检站站长、工会主席；炼钢车间副主任、主任，党总支书记；成都钢铁厂供销公司经理；成都钢铁厂副厂长、代理厂长、厂长、党委书记；攀钢集团成都钢铁有限责任公司副董事长、党委书记。现任攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司(以下简称“攀钢集团长钢有限公司”)总经理、攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司(以下简称“攀钢集团长钢股份公司”)董事长；

任德祚：先后担任川投长钢集团公司副董事长、总经理兼党委副书记，川投长钢股份公司董事长和总经理，川投长钢集团公司副董事长兼党委副书记，川投长钢集团公司和川投长钢股份公司董事长兼党委书记，四川长钢集团公司和股份公司党委书记股份公司董事长，现任攀钢集团长钢有限公司党委书记和攀钢集团长钢股份公司党委书记、董事；

王 政：先后担任攀钢钢研院检测中心副主任，攀钢质量计量处副处长，攀钢质量计量处处长，川投长钢股份公司总经理，现任攀钢集团长钢股份公司董事、总经理；

李生国：先后担任川投长钢股份公司第三钢厂厂长，川投长钢股份公司总经理，四川长钢集团公司副总经理，攀钢集团长钢有限公司副总经理、攀钢集团长钢股份公司董事；

魏毅军：曾任攀钢集团炼铁厂副厂长，安全环保处副处长，物质供应处副处长，生产计划处处长。现任攀钢集团长钢有限公司副总经理、攀钢集团长钢股份公司董事；

范 明：先后担任川投长钢股份公司财务部部长，川投长钢股份公司副总会计师兼财务部

- 长，川投长钢股份公司副总经理兼总会计师和财务部部长，川投长钢股份公司总经理兼总会计师，现任攀钢集团长钢股份公司副总经理兼总会计师；
- 寇铁兵：曾任中行辽宁省分行上海证券部经理，中行信托上海证券总部副总经理，中国银河证券公司经纪业务总部总经理。现任上海上科科技投资有限公司总经理、攀钢集团长钢股份公司董事；
- 王卫民：河北证券有限责任公司副总裁、攀钢集团长钢股份公司董事；
- 张 强：成都大学工商管理系工商教研室主任、攀钢集团长钢股份公司独立董事；
- 苏天森：先后担任国家冶金工业局规划发展司助理巡视员，中国钢铁工业协会科技环保部副主任，中国金属学会副秘书长、攀钢集团长钢股份公司独立董事；
- 陈志坚：先后担任西南交通大学计划财务处处长、西南交通大学副校长、攀钢集团长钢股份公司独立董事；
- 李光金：曾任四川轻化工学院管理系讲师、教研室主任，西南交通大学经济管理讲师。现任四川大学工商管理学院教授、博士生导师、副院长、攀钢集团长钢股份公司独立董事；
- 李 林：曾任攀钢财务处成本科副科长，攀钢财务处炼铁财务科副科长；攀钢会计处副科长、科长、处长助理、副处长；攀钢资产管理处副处长（主持工作）。现任攀钢集团四川长钢有限公司副总经理、总会计师、攀钢集团长钢股份公司监事；
- 包庆云：先后担任长钢股份公司生产计划部部长，长钢股份公司副总经济师兼生产计划部部长，川投长钢集团公司副总经济师，现任攀钢集团长钢有限公司副总经济师、攀钢集团长钢股份公司监事；
- 鲍善勤：先后担任川投长钢贸易公司副总经理，长城协和钢管公司总经理，现任四川长城钢管有限公司总经理、攀钢集团长钢股份公司监事；
- 巩亚平：曾任长钢财务处副科长、科长，长钢实业开发总公司副总经理，长钢财务处副长，长钢集团公司纪委副书记兼监察审计部部长，长钢集团公司党委副书记兼工会主席，长钢股份公司监事。现任攀钢集团长钢股份公司党委副书记兼工会主席、攀钢集团长钢股份公司监事；
- 冯文建：曾任长钢运输部政工科干事、团委书记，长钢公司工会办公室主任，长钢公司工会副主席，长钢集团公司工会副主席，长钢集团公司纪委副书记兼监察审计部部长，长钢集团公司、股份公司监事，攀钢集团长钢有限公司纪委办公室主任兼监察审计部部长。现任攀钢集团长钢有限公司纪委副书记、攀钢集团长钢股份公司监事；
- 王剑志：先后担任川投长钢集团公司副总经理兼总工程师，川投长钢股份公司副总经理兼总工程师，攀钢集团长钢股份公司副总经理兼总工程师；

冯建勇：先后担任川投长钢股份公司第四钢厂厂长，川投长钢股份公司总经理助理，现任攀钢集团长钢股份公司总经理助理；

谭建海：先后担任长城特殊钢有限责任公司供销管理部部长，长钢股份公司第四钢厂党委书记、常务副厂长，川投长钢股份公司总经理助理，现任攀钢集团长钢股份公司总经理助理；

张佐国：先后担任川投长钢股份公司第三钢厂副厂长，川投长钢股份公司总经理助理，攀钢集团长钢股份公司总经理助理；

舒联明：先后任公司办公室副主任，川投长钢集团公司办公室主任，四川长城特殊钢（集团）有限责任公司董事会秘书、办公室主任，攀钢集团长钢股份公司董事会秘书、董事会办公室主任。

2、董事、监事、高级管理人员在股东单位任职情况

序号	姓名	任职股东单位名称	职务
1	苗长江	攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	总经理
2	任德祚	攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	董事
3	王政	攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	董事
4	魏毅军	攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	副总经理
5	寇铁兵	上海上科科技投资有限公司	总经理
6	王卫民	河北证券有限责任公司	副总裁
7	李生国	攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	副总经理
8	包庆云	攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	副总经济师

3、董事、监事、高级管理人员在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

序号	姓名	任职单位名称	职务
1	张强	成都大学工商管理系工商教研室	主任
2	苏天森	中国金属学会	副秘书长
		中国石灰协会	副会长
		中国石灰协会冶金专业委员会	主任
3	陈志坚	西南交通大学	副校长
4	王卫民	四川东泰产业（控股）股份有限公司	董事
5	谭建海	江油市长江实业公司	董事长
		长沙长城特钢销售有限公司	董事长
6	鲍善勤	四川长城钢管有限公司	总经理

(三)董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序及确定依据

根据公司劳人部门2005年实施的《岗效工资实施办法》的规定，公司总经理的薪酬为全公司人均工资的6倍；公司副总经理的薪酬为全公司人均工资的5倍；总经理助理的薪酬为全公司人均工资的4倍。

2、董事、监事和高级管理人员年度报酬情况(单位：元)

姓名	职务	年度报酬总额	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬
苗长江	董事长	0	是
任德祚	董事	73,137	
王 政	董事、总经理	73,137	
李生国	董事		是
魏毅军	董事		是
范 明	董事、副总经理、 总会计师	61,181	
寇铁兵	董事		是
王卫民	董事		是
张 强	独立董事	40,000	
苏天森	独立董事	40,000	
陈志坚	独立董事	40,000	
李光金	独立董事	40,000	
李 林	监事会召集人		是
包庆云	监事		是
鲍善勤	监事		是
巩亚平	监事		是
冯文建	监事		是
王剑志	副总经理、总工程师	61,181	
冯建勇	总经理助理	48,825	
谭建海	总经理助理	48,825	
张佐国	总经理助理	48,825	
舒联明	董事会秘书	48,472	
合 计		623,583	

(四)报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

(1)2005年6月28日，公司2005年第一次临时股东大会决议，王剑志、肖水龙先生不再担任公司董事，苗长江、寇铁兵先生当选公司董事；夏传文先生不再担任公司独立董事，李光金先生当选公司独立董事；吕晓霞女士、付正刚先生不再担任公司监事，巩亚平女士、冯文建先生当选公司监事。该信息刊登在2005年6月29日《中国证券报》、《证券日报》。

(2)2005年6月28日，公司六届一次董事会议决议，选举苗长江先生为公司董事长；聘任王政先生为公司总经理；聘任王剑志先生为公司副总经理兼总工程师，范明先生为公司副总经理兼总会计师，冯建勇、谭建海、张佐国先生为公司总经理助理。该信息刊登在2005年6月29日《中国证券报》、《证券日报》。

(3)2005 年 6 月 28 日, 公司六届一次监事会议决议, 选举李林先生为公司第六届监事会召集人。该信息刊登在 2005 年 6 月 29 日《中国证券报》、《证券日报》。

(五) 公司员工情况

报告期末, 公司员工总数为在岗 9,325 人, 其中, 生产人员 7,527 人、销售人员 321 人、技术人员 984 人、财务人员 128 人、行政人员 365 人。

公司全部员工中, 文化程度在本科及以上有 643 人, 大专 1,537 人, 中专 289 人, 高中、技校 3,752 人, 初中及以下 3,104 人。

报告期末, 公司需承担费用的离退休职工人数为 12,093 人。

五、公司治理结构

(一) 公司治理实际情况

2005 年, 按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和新的《公司法》、《证券法》等法律法规的要求, 经过董事会全体成员的共同努力, 公司在完善法人治理结构, 规范公司运作方面做了大量工作, 为保证公司的健康发展、维护股东的合法权益提供了有力的保障。

1、清理大股东占用资金, 维护中小股东权益

2005 年 5 月 27 日, 公司召开了第五届董事会第二十八次会议, 会议以单独议案的形式审议通过了《关于清理纠正占用上市公司资金和违规担保的议案》, 根据中国证券监督管理委员会四川监管局下发的《关于做好清理纠正占用上市公司资金和违规担保工作的通知》(川证监上市[2005]25 号)文件的要求, 公司对截至 2005 年 5 月 20 日以前发生的大股东占用上市公司资金和公司对外担保的情况进行了全面自查, 并提出了相应的整改措施。

2005 年 8 月 4 日, 公司召开了第六届董事会第二次会议, 会议审议通过了《关于变更坏账准备计提方法的议案》, 为了配合公司此项议案的顺利实施, 公司大股东签署了《关于解决占用上市公司资金问题的承诺函》, 作出了三项承诺: (1)今后不再发生新的资金占用; (2)2005 年底, 将占用资金余额降低到 1 亿元以内; (3)2006 年内彻底解决占用资金问题。

根据中国证监会《关于集中解决上市公司资金被占用和违规担保问题的通知》(证监公司字[2005]37 号)文件精神, 四川监管局统一部署了辖区内上市公司的大股东资金占用的清理工作, 要求辖区内上市公司从 2005 年 8 月份起, 每月填报《上市公司清占解保进度情况统计表》, 要求在 2006 年底前彻底解决公司存在的大股东资金占用问题, 同时坚决防止新发生资金占用和违规担保行为。

公司董事会对此高度重视，公司内部董事多次召集公司有关部门负责人及大股东代表召开专题会议进行研究，协商解决途径。公司每月按时向四川监管局上报“清占解保”进展情况统计表，并及时与公司外部董事、独立董事沟通有关情况。

在董事会的高度关注和不懈努力下，我公司解决大股东资金占用问题已经取得了阶段性成果：大股东资金占用余额从 2004 年 12 月 31 日的 1.31 亿元下降到 2005 年末的 4821 万元。

2、规范关联交易

公司在 2005 年初对全年将要发生的关联交易总额进行了预计，经公司董事会审议后提交公司 2005 年年度股东大会表决通过，并与关联交易对方签署了有关交易协议，独立董事发表了独立意见，表示关联交易不存在侵犯公司及全体股东权益的情况，关联董事、关联股东在表决时进行了回避。在具体实施过程中，公司严格按照执行公平、公允的市场价格，按协议约定的条款进行结算，并在定期报告中对协议的执行情况及时进行了信息披露。

3、完成董事会、监事会换届选举，保证两会正常运作

根据五届二十八次会议决议，推荐了第六届董事会公司董事和独立董事人选，并报经公司 2005 年第一次临时股东大会表决通过，选举产生了公司新一届董事会成员。

根据六届一次会议决议，选举苗长江先生为公司第六届董事会董事长，聘任王政先生为公司总经理，并聘任了经营班子其他高级管理人员。

根据六届二次会议决议，聘任舒联明先生为公司第六届董事会秘书。

4、建立、健全规章制度

根据五届二十七次、二十八次会议决议，制定了《公司章程》修改方案，并报经公司 2005 年第一次临时股东大会表决通过。

根据五届二十五次、二十八次会议决议，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》的修改方案，并报经公司 2005 年第一次临时股东大会表决通过。

根据五届二十四次、六届一次会议决议，建立健全了战略、提名、审计、考核与薪酬等四个专业委员会，并制定了工作细则。同时，还根据独立董事的提议，建立了董事会议案提案人制度。

根据五届二十七次会议决议，制定了《公司重大信息内部报告制度》。

5、及时信息披露

根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，及时准确地披露公司定期报告以及与公司生产经营相关的重大信息。报告期在《中国证券报》和《证券日报》上进行了 14 次信息披露。

(二)独立董事履行职责情况

本年度公司独立董事认真履行法律、法规和《公司章程》赋予的职权，出席董事会会议和股东

大会，检查和指导公司生产经营工作，对公司关联交易、高级管理人员聘任或解聘发表独立意见，在董事会日常工作及重要决策中尽职尽责，维护公司及全体股东的利益，做到了勤勉尽责。

1、独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
张强	10	10	0	0	
苏天森	10	7	3	0	
陈志坚	10	7	3	0	
李光金	5	5	0	0	
夏传文	5	1	1	3	

2、独立董事对公司有关事项提出异议情况

(1) 会议届次：第五届董事会第二十八次会议

审议事项：关于进一步修改《公司章程》的议案

董事姓名：张强、苏天森、陈志坚

异议内容：对议案投弃权票，弃权理由：

①《章程》原文和修改后的第一百三十四条关于“.....主动调查、获取做出决策所需的情况和资料。”这句话应取消。因实际上独立董事不可能“主动”实施，主要应由公司提供详细信息、资料、情况，不应转嫁责任由独立董事承担。

②第二百一十一条新增加的第七项“公司独立董事应在年度报告中，对公司累计和当期对外担保情况、执行上述规定情况进行专项说明，并发表独立意见。”属不应当增加条款。因为这完全是经营班子和专业审计机构才有可能进行“专项说明”的操作，独立董事不可能做到和专业审计机构进行“专项说明”的程度。

我们的意见未能为董事会多数接受、修改，而独立董事实际上又不可能履行，但这只是《公司章程》一小部分，所以我们投弃权票。

第一百三十四条中出现的问题同样在修改的“议事规则”中存在。因在这里提出过了，未对“议事规则”修改议案投弃权票。

(2) 会议届次：第五届董事会第二十八次会议

审议事项：关于清理纠正占用上市公司资金和违规担保的议案

董事姓名：张强、苏天森、陈志坚

异议内容：对议案投弃权票，弃权理由：基于该议案以截至 2005 年 5 月 20 日的财务数据

作为占用上市公司资金期末余额，我们难以对财务年度末真正的占用资金余额进行判断，尽管公司在整改措施中提出了“以往来贷款冲抵”等手段，但对于其最终能对降低资金占用的作用难以评估。基于信息来源的非规范性和不对称性，我们对该议案投弃权票。

(3) 会议届次：第六届董事会第三次会议

审议事项：关于新增在农行江油支行1亿元贷款、1亿元签发承兑汇票的议案

董事姓名：张强

异议内容：对议案投弃权票，弃权理由：①此次贷款流动资金投入的需求对象具体是谁？

②江油工行萎缩我公司融资规模的原因是什么？我公司在信贷信用上是否有缺陷？③攀钢对我公司提供的担保是不是全额担保？以上三个问题均没有明确的说明。另一方面，公司需要流动资金又是事实，反对亦无据。

(三)公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

1、人员方面

公司总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书在本公司领取薪酬，没有在控股股东单位担任除董事以外的任何职务；财务人员未在关联公司兼职；公司全体员工调配，劳动合同的签订和调整均做到独立运作。

2、资产方面

公司资产完整，控股股东投入公司的资产独立完整、权属清晰。由本公司所使用的生产系统、辅助生产系统和主要的配套设施、工业产权、商标、非专利技术资产已全部进入上市公司，并办理了产权变更手续。

3、财务方面

公司财务独立，建立了独立的财务核算体系；具有规范、独立的财务会计制度和分、子公司的财务管理制度；独立在银行开户，不存在与控股股东共用一个银行帐户的情况，并独立纳税。

4、机构方面

公司董事会、监事会独立运作。公司各职能部门的机构、人员和控股股东完全分开。

5、业务方面

公司拥有相对独立的产、供、销系统。控股股东及其下属的其他单位未从事与本公司相同或相近的业务，不存在同业竞争情况。

(四)高级管理人员的考评及激励机制的建立、实施情况

根据公司劳人部门2005年实施的《岗绩效工资实施办法》的规定，公司总经理的薪酬为全公司人

均工资的6倍；公司副总经理的薪酬为全公司人均工资的5倍；总经理助理的薪酬为全公司人均工资的4倍。按照2005年公司对中高级管理人员实施“岗效工资”和“风险抵押金”制度，经过考核，部分兑现了中高级管理人员2005年度风险抵押金。

六、股东大会简介

公司在报告期内召开了三次股东大会。

1、2005 年年度股东大会情况

2005 年 4 月 22 日，公司 2005 年年度股东大会在公司三号会议室召开，出席股东大会的股东（代理人）7 人、代表股份 416,445,725 股、占上市公司有表决权总股份的 59.91%，全部为非流通股股东。

本次会议决议公告刊登在 2005 年 4 月 23 日《中国证券报》、《证券日报》。

2、2005 年第一次临时股东大会情况

2005 年 6 月 28 日，公司 2005 年第一次临时股东大会在公司办公楼三号会议室召开，出席股东大会的股东（代理人）7 人、代表股份 470,509,225 股、占上市公司有表决权总股份的 67.69%。全部为非流通股股东。

决议公告刊登在2005年6月29日《中国证券报》、《证券日报》。

3、2005 年第二次临时股东大会情况

2005 年 9 月 23 日，公司 2005 年第一次临时股东大会在公司办公楼三号会议室召开，出席股东大会的股东（代理人）9 人、代表股份 476,515,225 股、占上市公司有表决权总股份的 68.55%。全部为非流通股股东。

决议公告刊登在2005年9月24日《中国证券报》、《证券日报》。

七、董事会报告

(一)报告期内公司经营情况的回顾

1、报告期内总体经营情况回顾

2005年，是我国钢铁工业在经历连续5年上升期后，步入新一轮调整期的第一年，也是我公司结构调整迈出重要步伐、经济增长方式发生较大转变的一年。

一年来，公司坚持以结构调整为主线，扎实开展降本增效工作，切实转变经营机制和管理体制，依靠公司全体员工的共同努力，克服了能源阶段性紧张、原材料价格高位徘徊、钢材市场剧烈波动等困难，全年产钢34.28万吨，钢材51.79万吨，分别比上年增长了-37.86%和-12.71%；实现主营业务收入28.93亿元，比上年增长了4.39%；实现主营业务利润2.06亿元，比上年增长了65.50%；由于受报告期内变更坏帐准备计提方法的影响，全年实现净利润-9092.76万元，比上年下降了9,793.50万元。

2005年度经营计划完成情况如下：

经营指标	原拟定的本年度经营计划	本年度实际数
钢产量(万吨)	60	34.28
成品钢材产量(万吨)	68.5	51.79
销售收入(不含税)	33亿元	28.93亿元
差异说明		
<p>本年度钢产量、成品钢材产量未完成年度经营计划，主要是由于公司2005年调整发展战略，由规模数量型向品种效益型转变，大幅压缩亏损、微利品种产量，加大中高端重点盈利品种比重所致。实现销售收入28.93亿元，仅完成年度计划的87.67%，主要是因为能源供应阶段性紧张导致公司生产组织不畅，以及国内钢材市场行情巨幅波动所致。</p>		

2、报告期内公司主营业务及其经营状况

(1)主营业务收入、主营业务利润分行业、产品、地区构成情况

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。

主营业务分行业、产品情况表(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增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
冶金行业	289,337.52	267,866.47	7.42	4.39	1.44	2.46
其中： 关联交易	67,709.29	62,969.64	7.00	26.81	23.62	2.04
热轧中小型材	91,046.14	91,293.17	-0.27	-12.32	-9.47	-3.16
热轧大型材	68,020.70	59,626.17	12.34	40.06	30.67	6.30
锻压型材	50,180.88	44,227.40	11.86	34.00	33.82	0.11
热轧带钢	38,664.84	32,647.37	15.56	-0.31	-8.67	7.72
其他品种	41,424.97	40,072.36	3.27	-14.66	-17.89	--

关联交易定价原则	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。
关联交易必要性、持续性的说明	本公司向长钢集团公司及其子公司销售部分钢材，保证了公司生产经营稳定，并可充分利用控股股东及其驻外机构等资源拓宽本公司的销售渠道，扩大本公司产品的市场占有率。

主营业务分地区情况(单位：万元)：

地区	本年数（万元）	比上年增减（%）
华北地区	9,542.83	-10.40
东北地区	3,764.49	101.85
华东地区	54,385.27	-2.18
中南地区	21,871.85	-0.28
西北地区	13,897.67	26.38
西南地区	185,875.41	10.56
华南地区	--	--
合计	289,337.52	4.39

(2)公司主要产品或服务及其市场占有率情况

本公司是国家基础原材料工业企业，可向能源、交通、国防、航空航天、核工业、电子通讯、石油化工、机械及汽车制造等行业提供12大类、5000余个规格品种的特殊钢材和金属制品，其中有12%以上的产品达到国际先进水平，90%以上的产品按国家标准和国际标准生产，有34个产品获国家、部、省级优质产品称号。

(3)主要供应商、客户情况(单位：万元)

向前五名供应商采购金额合计	104,260.10	占采购总额比重	39.98%
向前五名销售客户销售金额合计	60,191.80	占销售总额比重	20.80%

3、报告期公司资产构成及费用同比变化情况

项目	2005年末	占2005年末总资产的比重(%)	2004年末	占2004年末总资产的比重(%)	增减变化比例(%)
应收票据	18,807,973.52	0.83	14,799,187.14	0.60	0.23
应收帐款	156,957,599.95	6.92	267,167,064.73	10.84	-3.92
其他应收款	69,344,156.40	3.06	207,390,250.48	8.41	-5.36
预付帐款	83,219,934.62	3.67	73,218,827.37	2.97	0.70
存货	840,829,675.16	37.05	853,965,312.30	34.65	2.40
长期股权投资	33,490,361.52	1.48	32,419,790.72	1.32	0.16
固定资产	752,721,179.71	33.17	762,873,749.08	30.95	2.22
在建工程	88,841,154.74	3.91	76,527,765.53	3.10	0.81
短期借款	439,000,000.00	19.34	363,500,000.00	14.75	4.60

长期借款	--	3,310,000.00	0.13	--
	2005年金额	2004年金额		2005年比2004年 增减(%)
营业费用	21,712,294.46	23,918,891.64		-9.23
管理费用	236,977,628.58	67,451,380.69		251.33
财务费用	33,189,913.00	26,295,294.99		26.22
所得税		488,667.13		--

4、报告期公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量分析

项目	2005年数	上年同期数	变化原因说明
一、经营活动产生的现金流量净额	115,525,014.55	-229,047,734.29	
销售商品、提供劳务收到的现金	3,499,567,136.83	3,374,433,659.59	高附加值产品销售量加大
购买商品、接受劳务支付的现金	3,014,579,797.47	3,365,457,877.88	公司产品生产总量下降
二、投资活动产生的现金流量净额	-30,807,051.57	-118,558,199.00	
取得投资收益所收到的现金	874,877.50	--	投资收益增加
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	362,971.93	--	处置固定资产
收到的其他与投资活动有关的现金	1,002,778.80	833,226.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	33,047,679.80	119,391,425.40	公司压缩技改投入
三、筹资活动产生的现金流量净额	-32,261,745.14	263,225,772.37	
取得借款所收到的现金	439,000,000.00	503,500,000.00	金融机构融资总量减少
偿还债务所支付的现金	443,500,000.00	217,020,000.00	到期借款增加
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	27,761,745.14	21,699,852.63	金融机构利息支出增加

5、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

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。

(二)对公司未来发展的展望

1、2006 年公司面临的形势

2006 年，公司将面临更加严峻的经营形势，主要有以下几个方面因素：

一是钢铁行业总量供大于求的矛盾进一步加剧，钢铁企业生存环境日趋严峻。

2005 年我国钢产量已经超过 3.5 亿吨，实际产能已接近 4.8 亿吨，还有在建能力 7000 万吨，拟建能力 8000 万吨，而近几年每年实际消费量仅在 3.5 亿吨左右，钢铁产能大于市场需求 1.3 亿吨。因供大于求导致的钢材市场价格大幅度下滑，表明我国钢铁企业获取超额利润的时代已经过去，严酷的结构调整期已经开始，并有可能在 2006 年上半年演化为钢铁行业新一轮生死决战。据行业信息显示，2005 年底，国内钢铁企业利润水平较年初下降了 45%以上，部份企业甚至出现了亏损，一些钢铁大企业已开始限产、减产。

二是国内钢铁产品的结构性矛盾日益突出，由于先进产能严重不足，导致主要高端产品仍然依赖进口。

2005 年我国共进口钢材 2600 万吨。随着关税水平的逐步降低，国内高端产品市场将受到国际市场更大的冲击，加之我们的设备、技术不但落后于国内同行，与国际先进水平相比，差距更大。因此，我们依靠现有工装技术水平，与国际国内同行参与高端产品市场竞争的压力也会越来越大。

三是国内各大特钢企业掀起了新一轮技改高潮，都将高端产品作为下一步发展方向，势必形成新一轮竞争焦点，对我们现有部分高端产品的市场优势形成冲击。

近几年来，我国许多特钢企业都加大了技改投入，形成了较强的装备优势。例如：由大连钢厂、抚顺钢厂、北满钢厂整合后的东北特钢，拥有年产 30 万吨、具有 90 年代国际先进水平的合金钢棒线材连轧生产线，拥有年产 5 万吨、具有国际先进水平的模具扁钢生产线。宝钢特钢新建的年产 35 万吨不锈钢棒线材生产线，采用当今流行的三步法冶炼工艺，产品质量高，生产成本低，后接 34 机架棒线材连轧机后，产品市场竞争力相当强，新建了一条年产 5 万吨、具有国内一流水平的银亮材生产线。西宁特钢已经完成“超高功率电炉—炉外精炼—大方坯连铸—高速连轧”的“四位一体”短流程工艺引进工作，明显增强了核心竞争力。在众多特钢企业加快技改的时候，我们因忙于扭亏脱困，技改严重欠账，使我们的装备水平进一步处于弱势状态。因此，市场留给我们加强技术改造、深化结构调整、发展高端产品的时间越来越少，形势十分紧迫。

四是公司资金缺口较大。

由于公司既要维持当期生产经营，又要保证技改项目的实施，还要偿还部分历史欠账，全年资金缺口高达 2 亿元以上。

五是公司降本压力有增无减。

由于上游原材料价格下滑速度滞后于钢材价格下滑速度，且下降幅度有限，甚至部分合金料仍在涨价等原因，增大了我们的降本压力。据预测，以上因素形成的减利因素将达 2 亿元左右。

这些不利因素严重制约着我们的发展步伐，影响着全年经营目标的实现。

2、公司2006年经营目标

成品钢材产量	50万吨
销售收入(不含税)	30亿元
产销率	≥100%

3、实现公司2006年经营目标的主要措施

2006年，公司将继续坚持品种结构调整战略，不断加强内部管理，进一步强化营销工作，深入开展对标挖潜、降本增效工作，努力实现全年经营目标。全年主要抓好以下几项重点工作：

(1) 确保 15 万吨高合金材

由于 2006 年钢材市场形势异常严峻,迫使我们不得不进一步坚持走品种效益型发展道路。要在坚持“以销定产”的总体指导思想下,通过继续调整品种结构,加大市场开拓力度,使公司产品向“高、精、尖”领域集结,逐步摆脱与普钢企业争夺低端产品市场的被动局面。全年确保高合金钢产量达到 18 万吨,自产钢高合金比达到 50%以上,确保实现高合金材年产量达到 15 万吨、全部钢材高合金比达到 30%以上的目标。

(2) 加强成本费用控制,进一步降本增效

2006 年公司面临的经营形势异常严峻,降本增效压力空前巨大。在采购“源头”上,要通过加强供应基地建设,建立不合格供户淘汰机制,巩固和培育一批重点战略供户,形成稳定的供应渠道;要通过逐步增加大宗原辅材料招标采购比例和代用品使用比例,进一步完善采购降本考核激励机制等多种措施,切实降低采购成本。进一步开展“对标挖潜”,通过加强生产过程控制,努力降低金属材料消耗、电极消耗、冶炼电耗,提高钢锭合格率、钢材合格率、钢锭综合成材率,使各项可比经济技术指标接近或达到公司最好水平,追赶行业先进水平,降低制造成本。通过以上两方面的工作,确保可比产品成本降低率大于 2%。要加大对各单位、各部门费用定额的考核力度,切实降低非生产性费用开支。

(3) 确保交货期,提高合同兑现率

通过强化市场意识,加强内部生产组织管理,以确保交货期、提高合同兑现率来弥补我们装备水平方面的弱势,进而形成市场竞争优势。

通过建立高效、灵敏的生产信息反应机制,确保生产平稳有序进行,提高用户对我们交货期和合同兑现率的满意度,树立良好的市场形象。

要进一步加大用户结构调整力度,采取有效措施,形成以战略用户为核心、以重点用户为关键、以大宗用户为基础、以一般用户为补充的四级用户体系,促进结构调整向市场延伸。要按照优先保战略用户、重点用户、大宗用户的原则,切实加强生产组织和销售管理,确保各类用户的产品需求和服务需求。在保证质量和交货期的基础上,对不同类型的用户采取不同的销售政策,以调动各类用户的合作积极性,逐步扭转公司现存的零散营销格局。

(三)公司投资情况

1、报告期末公司对外投资余额为 38,598,754.52 元,主要投向为:

被投资企业名称	经营范围	投资金额(元)	权益比例(%)
四川长城钢管有限公司	不锈钢管	12,451,315.52	24.76
攀钢集团财务公司	金融	16,161,500.00	4.72

华西证券有限公司	金融	3,000,000.00	0.42
四川省房地产开发公司	房地产	2,000,000.00	2.39
吉林碳素厂股份有限公司	石墨制品	1,520,000.00	0.31

报告期末公司对外投资余额比年初增加 1,070,570.80 元，增加 2.85%，主要原因是：(1)根据四川长城钢管有限公司本年度经审计实现的净利润 4,465,480.10 元，按本公司持有的 24.76% 股权比例计算的损益调整增加金额 1,105,652.87 元；(2)根据本公司持有的四川长城钢管有限公司股权投资差额摊销，本年摊销 35,082.07 元。

2、报告期内，公司未募集资金。公司于 1996 年配股募集资金已按《配股说明书》的要求投入使用。

3、报告期内，非募集资金投资项目情况

报告期内，公司非募集资金实施技改项目 27 个，完成投资 1482.5 万元，自开工累计完成投资 7659.9 万元。已有 20 个项目完工投产，主要技改项目实际进度为：

(1)供应部中坝废钢料场改造项目：项目计划总投资 1455 万元，报告期内完成投资 254.5 万元，自开工累计完成投资 1219.1 万元，已竣工投用。

(2)炼钢厂一车间连铸机液压剪更新改造，计划投资 90 万元，报告期内完成投资 88.7 万元，自开工累计完成 88.7 万元，已完工投用。

(3)炼钢厂四车间 90 吨铸锭行车更新，计划投资 200 万元，报告期内完成投资 60 万元，自开工累计完成投资 65 万元，预计 2006 年完工。

(4)炼钢厂四车间 40 吨 VOD 精炼炉改造，计划投资 194 万元，报告期内完成投资 153.2 万元，自开工累计完成 153.2 万元，已完工投用。

(5)原第二轧钢厂五车间 700 轧机主传动控制系统改造，计划投资 400 万元，报告期内完成投资 77 万元，自开工累计完成投资 405.5 万元，已竣工投用。

(6)原第二轧钢厂五车间新增台车式退火炉 1 台，计划投资 170 万元，报告期内完成投资 143.8 万元，自开工累计完成 143.8 万元，已竣工投用。

(7)动力厂四车间煤气站配套建设，计划投资 712 万元，报告期内完成投资 179.3 万元，自开工累计完成投资 527.2 万元，已部份投用。

(8)动力厂一车间新增 6 吨燃气快速锅炉 1 台，计划投资 90 万元，报告期内完成投资 90 万元，自开工累计完成投资 90 万元，已竣工投用。

(9)动力厂总配气站至三生产区天然气管道改道，计划投资 198 万元，报告期内完成投资 155.4

万元，工程已基本完工，自开工累计完成投资 198 万元。

(10)焊管钢丝厂不锈钢丝生产线改造，计划投资 362 万元，报告期内完成投资 30.8 万元，自开工累计完成投资 392.8 万元，已竣工投用。

(四)有关会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正情况

1、公司在 2005 年 10 月 28 日披露的 2005 年第三季度报告中，对以前年度的会计差错进行了更正。

本公司享受西部大开发优惠政策，即按 15%的企业所得税率计算，并经四川省江油市地方税务局审核批准，2004 年度本公司应缴纳企业所得税额为 488,667.13 元，与按 33%企业所得税率计算的企业所得税额 4,283,679.08 元相差 3,795,011.95 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，本公司对上述企业所得税差异进行了追溯调整，调整减少 2004 年末“应交税金—企业所得税”3,795,011.95 元，调整减少 2004 年度“企业所得税”192,109.47 元，调整增加 2004 年末“资本公积—其他资本公积转入”3,602,902.48 元。

上述调整结果使 2004 年度净利润增加 192,109.47 元，调整增加 2005 年年初未分配利润 192,109.47 元，调整增加 2004 年末“资本公积—其他资本公积转入”3,602,902.48 元。调整后本公司 2004 年度净利润由 6,815,312.60 元增加为 7,007,422.07 元，2004 年末资本公积由 289,337,403.42 元增加为 292,940,306.03 元，2005 年年初未分配利润由-204,341,367.42 元降低为-204,149,457.95 元。

以上事项经公司董事会六届四次会议审议通过，独立董事发表了独立意见表示同意。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。有关信息刊登在 2005 年 10 月 28 日《上海证券报》和《证券日报》上。

2、公司在 2005 年 10 月 28 日披露的 2005 年第三季度报告中，对公司的应收款项坏账准备计提方法进行了变更。

本公司自 2000 年以来，一直采用余额百分比法计提应收款项坏账准备，即按应收款项期末余额的 5%计提坏账准备。近年以来，随着钢铁行业形势和市场状况的变化，如继续按原余额百分比法计提坏账准备已不能反映应收款项可回收性的实际情况。按照《企业会计制度》有关规定，结合本公司实际情况，经本公司第 6 届董事会第 2 次会议审议通过的《关于变更坏账准备计提的议案》，坏账准备计提方法自 2005 年 9 月 30 日起由余额百分比法变更为账龄分析法。具体计提比例为：账龄在 1 年以内的按 5%计提，1 至 2 年按 20%计提，2 至 3 年按 30%计提，3 年以上按 60%计提。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》和财政部[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》有关规定，该项变更为会计估计变更，采用未来适用法进行会计处理，导致本公司 2005 年度计提的坏账准备增加 95,928,729.76 元，其中应收账款坏账准备增加

85,126,091.45元，其他应收款坏账准备增加10,802,638.31元，相应减少本年度净利润95,928,729.76元。

该事项经公司董事会六届二次会议审议，并经公司 2005 年第二次股东大会表决通过，董事会决议和股东大会决议分别刊登在 2005 年 8 月 6 日、2005 年 9 月 24 日的《上海证券报》和《证券日报》上。四川君和会计师事务所在进行公司 2005 年度报告审计时，对该事项出具了专项说明书。

(五)董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开了 10 次会议，其中通讯方式 3 次。

序号	会议届次	召开日期	召开地点	披露日期
1	五届二十四次	2005 年 1 月 5 日	公司 3 号会议室	未披露(注)
2	五届二十五次	2005 年 3 月 7 日	公司招待所多功能厅	2005 年 3 月 9 日
3	五届二十六次	2005 年 4 月 15 日	通讯方式	2005 年 4 月 18 日
4	五届二十七次	2005 年 4 月 22 日	公司招待所多功能厅	2005 年 4 月 23 日
5	五届二十八次	2005 年 5 月 27 日	公司 3 号会议室	2005 年 5 月 28 日
6	六届一次	2005 年 6 月 28 日	公司 3 号会议室	2005 年 6 月 29 日
7	六届二次	2005 年 8 月 4 日	公司 3 号会议室	2005 年 8 月 6 日
8	六届三次(临时)	2005 年 8 月 30 日	通讯方式	2005 年 8 月 31 日
9	六届四次	2005 年 10 月 26 日	公司 3 号会议室	2005 年 10 月 28 日
10	六届五次(临时)	2005 年 12 月 30 日	通讯方式	2005 年 12 月 31 日

注：因此次董事会“以资抵债”议案受当时政策限制，上报中国证监会未获批准，经交易所同意，此次会议决议未予披露。

以上其余各次董事会会议决议及相关信息均在《中国证券报》、《证券日报》及交易所指定的互联网网址巨潮网上进行公开披露。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开了三次股东大会：2005 年年度股东大会、2005 年第一次临时股东大会和 2005 年第二次临时股东大会。

2005 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更公司坏帐准备计提方法的议案》，决定在 2005 年第三季度末，将公司应收款项坏帐准备计提方法由现行的“余额百分比法”（计提比例为 5%）变更为“帐龄分析法”。

公司财务部门已经于 2005 年三季度末，变更了坏帐准备计提方法，进行了帐务处理。

(六)利润分配预案

经四川君和会计师事务所审计，本公司 2005 年度实现净利润-90,927,586.34 元，加上年初未分配

利润-204,149,257.95 元，2005 年末未分配利润为 295,076,844.29 元。根据本公司《章程》的规定，2005 年度公司不向股东分配，也不以资本公积金转增股本。

(七)其他事项

公司原选定的信息披露报纸为《中国证券报》、《证券日报》，报告期内没有发生变更。

八、监事会报告

一、监事会会议情况

本年度，公司监事会共召开五次会议。

(一) 2005 年 3 月 7 日，召开了第五届监事会第八次会议，应到监事 5 人，实到 4 人。会议由监事包庆云先生主持。会议审议并一致通过了“2004 年度监事会工作报告”。

(二) 2005 年 4 月 22 日，召开了第五届监事会第九次会议。应到监事 5 人，实到 5 人。会议由包庆云先生主持。会议审议并通过了《关于选举李林先生为公司第五届监事会召集人的议案》。

(三) 2005 年 5 月 27 日，召开了第五届监事会第十次会议。应到监事 5 人，实到 5 人。李林先生主持了会议，第六届监事会监事候选人巩亚平、冯文建列席了会议。会议审议并通过了《关于推荐第六届监事会监事候选人的议案》，同意提名李林、包庆云、鲍善勤先生为第六届监事会监事候选人（由职工代表推选的监事巩亚平女士、冯文建先生将直接进入第六届监事会）；审议并通过了《关于修改〈监事会议事规则〉的议案》。

(四) 2005 年 6 月 28 日，召开了第六届监事会第一次会议。应到监事 5 人，实到 3 人。李林先生主持了会议。会议审议并通过了《关于选举李林先生为公司第六届监事会召集人的议案》。

(五) 2005 年 12 月 30 日，召开了第六届监事会第二次会议。应到监事 5 人，实到 4 人。包庆云先生主持了会议。会议审议并通过了《关于核销部分坏帐的议案》、《关于公司机构设置调整的议案》。

二、监事会开展的主要工作

本年度，公司监事会按照《公司法》、《公司章程》、《公司监事会工作条例》和股东赋予的权力，认真履行监督职能，努力维护企业的健康运行，努力维护企业和股东的合法权益，主要做了以下工作：

(一) 加强对财务管理的监督。

本年度，监事会把财务管理作为监督的重点之一，及时发现和纠正财务管理中存在的问题。

一是通过定期审阅公司财务月、季和年度报表、列席公司经济运行和财务状况分析会议、听取公司财务状况和生产经营状况分析、不定期向财务和生产计划部门负责人了解有关情况、组织协调审计部门对公司财务管理和独立核算单位的财务收支情况进行审计等办法，加强了对公司财务管理的监督。同时，将监督中发现的问题及时向公司董事会和经营班子汇报和提出整改建议，并督促有关单位和部门整改。

二是支持和维护公司财务集中统一管理制度，组织和协调公司财务部、监审部对各二级单位开展了“清理小金库”工作。经认真清理，未发现私设“小金库”现象。这表明公司财务集中统一管理收到了明显实效。

（二）加强对各级管理人员的教育和监督检查，促进廉洁经营。

本年度，公司监事会按照公司章程的规定，加强了对公司各级管理人员廉洁从业的教育和行使权力、履行职责情况的监督检查。

一是组织和协调有关部门在管理人员中开展了以廉洁从业为主题的教育活动，重点学习了《建立健全教育、制度、监督并重的惩治和预防腐败体系实施纲要》和《国有企业领导人员廉洁从业若干规定（试行）》，观看了反腐倡廉警示教育片，参加了《实施纲要》、《三个代表重要思想反腐倡廉理论学习纲要》知识竞答活动，从而进一步增强了各级管理人员的廉洁从业意识。

二是组织和督促有关部门进一步强化对管理人员的监督。层层签订了以廉政和生产经营为主要内容的责任书；对 50 名新提拔的中、初级管理人员进行了上岗前的廉政谈话，对 28 名有问题苗头的初级管理人员进行了诫勉谈话，促使其廉洁自律、勤奋工作；对 600 余名中、初级管理人员 2005 年度廉洁从业情况进行了建档备案，基本做到了一人一档、内容完整、动态记录和管理；按照廉政建设责任书的考核办法，从“德、能、勤、绩”四个方面对管理人员和经营班子进行了日常检查和年度考核，并将考评结果作为公司经营班子选拔、任用和奖惩管理人员的重要依据。

三是会同有关部门开展了以工资分配为重点的基层厂务公开专项监督检查，切实维护企业和员工的合法权益，

（三）加强对资产管理的监督力度，防止企业资产流失。

本年度，监事会从公司体制改革和生产经营管理的实际出发，努力从三个方面发挥监督作用，加强了对资产管理的监督，防止企业资产流失。

一是从制度上堵塞资产流失的漏洞。指导和督促生产、供应、销售、财务等资产使用和管理的重点部门按照企业新体制的要求，进一步建立健全管理制度，促进企业资产在运行中保值增值。

二是组织协调监察部门和基层效能监察小组以物资采购、产品销售、成本控制为重点，在经营过程和生产现场开展效能监察和执法监察。全年共完成项目 73 个，累计创经济效益 848.142 万元，

挽回损失 111.375 万元。通过效能（执法）监察，共提出监察建议 158 条、完善制度 96 个、28 人受到责任追究。

三是组织和指导执纪部门不断加大对违纪违规案件的查处力度，惩治各种损害企业利益的行为。全年共查处经济案件 4 件，为企业挽回经济损失 187 万元，10 人分别受到法律和党纪政纪处分。

四是加强了审计监督。一年来，公司监事会指导、督促和协调两级审计部门紧紧围绕企业改革改制和生产经营活动，始终把内审监督检查的重点放在揭露和查处弄虚作假、违反财经纪律、营私舞弊、挥霍浪费等问题上，通过财务专项审计、经济合同审计和工程预决算审计，较好地防止了企业资产的流失。

全年共完成经济责任审计、资产负债审计等 16 项，提出审计建议 59 条，增收节支创经济效益 344.65 万元；完成工程合同、工程决算审计 1200 多项，审减金额 434 万元；完成供应物资采购、设备、备件修复等合同审计 6978 份，审减金额 48.83 万元；完成物资采购、设备采购、基建工程招标 50 项，招标金额 2.89 亿元，减少资金支出 472.35 万元；组织废旧废弃物资、废次降标材竞价销售会 41 场（次），超定价高卖金额 278.77 万元。

（四）加强对公司决策层的监督。

本年度，本届监事会通过列席公司董事会，参与公司重大事项的论证和决策，从遵守政策法规、维护公司利益和股东权益的角度出发，向公司决策层提出了意见和建议，促进了公司重大决策的民主化和科学化。

在本监事会的监督下，2005 年，公司重大决策的程序符合公司章程，未发现重大失误；发生的关联交易均签订了经济合同，执行了市场公允价，未发现高于或低于市场正常价格的交易行为和其他损害本公司利益的行为。

2006 年，本届监事会将以维护国家、企业和股东的合法权益为最高准则，继续认真履行职责，进一步发挥自身和职能部门的监督作用，不断加强和改进监督方法，积极探索公司经营管理体制重大改革后，加强有效监督的途径和形式，大力推进公司建立和完善现代企业管理制度，为公司的改革发展，为维护股东的利益做出贡献。

九、重要事项

（一）本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三)重大关联交易事项

1. 购销商品、提供劳务发生的关联交易

(1)发生的采购业务如下：(单位：万元)

关联单位名称	品名	2005 年度	2004 年度
长钢有限公司	原材料及备件	74,390.99	47,177.50
其中：四川长钢机电建设发展有限公司	备品备件	2,843.16	3,734.37
其中：四川长城钢管有限公司	原材料	1,786.06	2,350.91
长钢有限公司	设备安装及改造	1,986.39	526.48
其中：四川长钢机电建设发展有限公司	设备安装及改造	1,986.39	526.48
长钢有限公司	汽车运输费	3,998.91	2,352.64
其中：攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司 汽车运输分公司	汽车运输费	3,998.91	2,352.64
长钢有限公司	火车运输费	2,201.66	1,820.57
其中：四川长钢运输有限公司	火车运输费	2,201.66	1,820.57
攀枝花新钢钒股份有限公司	钒铁	181.93	130.06
攀钢集团国际经济贸易有限公司	原材料	2,812.35	3,797.17
攀钢集团金山耐火材料有限公司	原材料	71.02	41.16
攀钢集团北海钢管有限公司	原材料	122.75	--
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	原材料	36.72	--
攀枝花钢企工贸有限责任公司	原材料	156.53	--

(2) 销售货物 (金额：万元)

关联单位名称	品名	2005 年度	2004 年度
长钢有限公司	水电气	1,942.15	2,412.73
四川长城钢管有限公司	钢材	23,631.69	12,156.08
四川川投长钢贸易有限公司	钢材	-	10,861.80
长城特钢进出口公司	钢材	6,046.25	2,423.57
长城特钢无锡经销有限公司	钢材	7,792.04	8,816.77
长沙长城特钢销售有限公司	钢材	255.61	187.79
重庆长城特殊钢经销有限公司	钢材	411.86	1,041.99
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	1,499.31	1,019.23
兰州长城特钢经销有限责任公司	钢材	2,032.25	2,761.39
兰州长城特钢经销有限责任公司西安分公司	钢材	7,086.49	1,771.48
攀钢集团国际经济贸易有限公司	钢材	316.01	1,522.25
攀钢集团国际经济贸易有限公司长沙分公司	钢材	2,087.16	354.85
攀钢集团国际经济贸易有限公司成都分公司	钢材	1,331.14	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	3,013.72	2,185.03
攀枝花钢铁有限责任公司	钢材	-	40.41
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	钢材	173.83	-
四川长钢机电建设发展有限公司	钢材	31.88	30.07
长钢广州实业公司	钢材	10,056.94	-
江油市长江实业公司	钢材	0.96	1,722.70

(3)说明

本公司部分废钢、重要铁合金等原材料从长钢有限公司购入。部分备品备件从长钢有限公司所属全资子公司四川长钢机电建设发展有限公司购入，部分设备的安装及改造由长钢有限公司所属全资子公司四川长钢机电建设发展有限公司提供，内部铁路运输由长钢有限公司所属全资子公司四川长钢运输有限公司提供，汽车运输由长钢有限公司的分公司攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司汽车运输分公司提供，对于四川长钢机电建设发展有限公司销售的货物及提供的劳务、四川长钢运输有限公司和攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司汽车运输分公司提供的运输服务全部由本公司与长钢有限公司结算。

从关联方购入物资和接受劳务以及向关联方销售产品均按照市场公允价格执行。

上述与日常经营相关的关联交易已持续了多年，和交易对手形成了稳定的合作伙伴关系，对本公司的生产经营持续、正常进行起到了非常大的保障作用，降低了公司的运营成本，对公司是非常必要的，这种合作伙伴关系在以后还将继续持续下去，特别是内部铁路运输的铁路线路、设备检修专用的专用设备和技术及人才，在短期内都具有不可替代性。

2.关联方债权、债务事项(金额：万元)

关联方	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
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	61,693.79	4,821.03	69,986.72	0.00
合计	61,693.79	4,821.03	69,986.72	0.00

根据四川君和会计师事务所对公司2005年报的审计结果，截止2005年12月31日，公司大股东及其附属企业非经营性占用的上市公司资金余额为4821.03万元，占用余额比2004年期末下降了8292.93万元，下降了63.24%。主要是由于历年发生的为大股东代垫费用、代付银行利息以及资产转移形成的。

经与公司大股东进行协商，大股东拟定了以现金方式清偿所占用资金的还款计划：

解决大股东资金占用问题进度表

单位：万元

时间	还款金额	还款方式	占用余额	说明
2006年1月	278.00	现金偿还	4,543.03	

2006 年 2 月	900.00	现金偿还	3,643.03	
2006 年 3 月	900.00	现金偿还	2,743.03	
2006 年 4 月	900.00	现金偿还	1,843.03	
2006 年 5 月	900.00	现金偿还	943.03	
2006 年 6 月	943.03	现金偿还	0	

2006 年 2 月 2 日召开的公司董事会六届六次会议，审议通过了《关于清理大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及建立相关事项定期报告制度的议案》，独立董事发表了独立意见。

公司将督促大股东严格执行还款计划，逐月及时偿还占用资金，保证在 2006 年上半年清偿完毕。

(四)重大合同及其履行情况

1.报告期内公司无托管、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，且该事项为本公司带来的利润达到本公司当年利润总额的10%的事项。

2.报告期内公司无重大担保事项。

3.报告期内公司未发生委托他人进行现金管理的事项。

(五)本公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内承诺事项

股改相关股东承诺事项：

经询问公司股权分置改革相关股东，初步拟定公司股权分置改革时间安排为：

2006年4月底以前做好公司股改的前期准备工作；

2006年5月底以前进入股改程序，公告公司股改方案；

2006年6月底以前公司股改实施完毕。

(六)报告期内，公司聘请的会计师事务所无变更。四川君和会计师事务所为本公司提供审计服务的连续年限为 8 年。2005 年度公司支付的服务费用为 35 万元，公司不承担差旅费等其他费用。

(七)报告期内公司、公司董事会及董事不存在受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

(八)其他事项

信息披露内容	信息披露报纸	披露日期
公司部分债务被债权人豁免的公告	《中国证券报》、《证券日报》	2006.1.5

十、财务会计报告

(一)审计报告[君和审（2006）字第1022号]

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”）二〇〇五年十二月三十一日的资产负债表以及二〇〇五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二〇〇五年十二月三十一日的财务状况以及二〇〇五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：贺军

中国、四川、成都 中国注册会计师：王辉

报告日期：二〇〇六年二月二十二日

（二）会计报表（附后）

（三）会计报表附注

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。本公司目前拥有四个主体生产钢厂，能生产 12 大类特殊钢和高温合金，向能源交通、国防、航天、核工业、电子通讯、石油化工、机械及汽车制造等领域的企业提供 5,000 余个品种规格的特殊钢材和金属制品，已形成年产特钢 65 万吨、钢材

70 万吨生产能力的大型特钢生产经营企业。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：苗长江；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、氮气及其他工业气体的生产、销售。

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，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，国务院国资委[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：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：采用备抵法核算坏账损失。2004 年以前采用余额百分比法按 5%计提坏账准备。2005 年 8 月 4 日，经本公司第 6 届董事会第 2 次会议审议通过，坏账准备改按账龄分析法计提，账龄在 1 年以内的按 5%计提，1 至 2 年按 20%计提，2 至 3 年按 30%计提，3 年以上按 60%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。存货采用计划成本进行日常核算，领用发出按月分摊成本差异；低值易耗品于领用或报废时各摊销 50%（即“五五摊销法”）进行核算。

报告期末，存货按成本与可变现净值孰低法计价。具体方法是：①库存原材料、包装物、产成品、低值易耗品等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自制半成品和在产品按照测算的“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：长期股权投资在取得时按照初始投资成本入帐。对其他单位的投资额占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20% 以上，但不具有重大影响的采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的采用权益法核算。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，公司确认的投资收益，仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累计净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值；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。

(3) 长期股权投资差额：投资最初以初始投资成本计量，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理。对借方股权投资差额的处理，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，按不超过 10 年（含 10 年）的期限平均摊销；对贷方股权投资差额处理，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。

(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期损益类账项。

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

(1) 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

(2) 对固定资产进行更新改造时，将更新改造的固定资产账面价值转入在建工程，并在此基础上核算更新改造后的固定资产原价。对已转入在建工程的固定资产不计提折旧，待更新改造项目达到预定可使用状态转入固定资产后，再按直线法和重新确定的固定资产账面价值及预计尚可使用年限计算，并预留原值适当的残值。

(3) 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已经发生了减值，则对其计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，对在建工程计提在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且在未来 3 年内不会重新开工的固定资产；
- (2) 所建项目无能在技术上，还是在性能上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的

不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

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、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的清偿预期会导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿因确认的或有事项而确认的负债所需支出全部或部分预期可由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不应超过所确认负债的账面价值。

20、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。

21、建造合同

- (1) 一个年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入和合同费用；
- (2) 一个年度内不能完成的合同，如果建造合同的结果能够可靠估计，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和合同费用。建造合同的结果能够可靠估计是指同时具备以下条件：①合同总收入能够可靠的计量；②与合同相关的经济利益能够流入企业；③在资产负债表日合同完成进度和完成尚需发生的成本能够可靠确定；④为完成合同已经发生的合同成本能够清楚的区分和计量。

- (3) 如果建造合同的结果不能够可靠估计，按以下发生确认收入的实现：①合同成本能够收回

的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其实际发生的当期确认为费用；

②合同成本不能够收回的，在发生时立即确认为当期费用，不确认为收入。

(4) 合同预计总成本超过合同预计总收入，将预计损失立即确认为当期费用。

22、租赁

(1) 满足以下一条或数条标准的租赁，认定为融资租赁；不符合下列标准的租赁，认定为经营租赁。①租赁期满时，租赁资产的所有权移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权；③租赁期占租赁开始日租赁资产尚可使用年限的 75%以上；④租赁开始日，最低租赁付（收）款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产原账面价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不做重新改造，只有承租人才能使用。

(2) 租赁经营下发生的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用（收入）。

(3) 融资租赁的会计处理方法：①发生的初始直接费用，在实际发生时确认为当期费用；②在租赁开始日，将租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的账面价值，并将两者的差额记录为未确认融资费用（或未实现融资收益）；③未确认融资费用（或未实现融资收益）采用直线法平均摊销。

23、所得税的会计处理方法

采用应付税款法核算企业所得税。

24、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) 按本公司享受西部大开发优惠政策按 15%企业所得税率计算并经四川省江油市地方税务局审核批准，2004 年度本公司应缴纳企业所得税额为 488,667.13 元，与按 33%企业所得税率计算的企业所得税额 4,283,679.08 元相差 3,795,011.95 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，本公司对上述企业所得税差异进行了追溯调整，调整减少 2004 年末“应交税金—企业所得税”3,795,011.95 元，调整减少 2004 年度“企业所得税”192,109.47 元，调整增加 2004 年末“资本公积—其他资本公积转入”3,602,902.48 元。

上述调整结果使 2004 年度净利润增加 192,109.47 元，调整增加 2005 年年初未分配利润 192,109.47 元，调整增加 2004 年末“资本公积—其他资本公积转入”3,602,902.48 元。调整后本公司 2004 年度净利润由 6,815,312.60 元增加为 7,007,422.07 元，2004 年末资本公积由 289,337,403.42 元增加为 292,940,306.03 元，2005 年年初未分配利润由 -204,341,367.42 元降低为 -204,149,457.95 元。该项调整已在本公司 2005 年第 3 季度报告中进行了公告。

(2) 本公司自 2000 年以来，一直采用余额百分比法计提应收款项坏账准备，即按应收款项期末余额的 5%计提坏账准备。近年以来，随着钢铁行业形势和市场状况的变化，如继续按原余额百分

比法计提坏账准备已不能反映应收款项可回收性的实际情况。按照《企业会计制度》有关规定，结合本公司实际情况，经本公司第 6 届董事会第 2 次会议审议通过的《关于变更坏账准备计提的议案》，坏账准备计提方法自 2005 年 9 月 30 日起由余额百分比法变更为账龄分析法。具体计提比例为：账龄在 1 年以内的按 5% 计提，1 至 2 年按 20% 计提，2 至 3 年按 30% 计提，3 年以上按 60% 计提。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》和财政部[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》有关规定，该项变更为会计估计变更，采用未来适用法进行会计处理，导致本公司 2005 年度计提的坏账准备增加 95,928,729.76 元，其中应收账款坏账准备增加 85,126,091.45 元，其他应收款坏账准备增加 10,802,638.31 元，相应减少本年度净利润 95,928,729.76 元。

25、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赋的情况说明》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。2003 年度本公司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、2004 年度企

业所得税减按 15%的税率计征。2005 年度的企业所得税仍暂按 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 1 钢厂钢管分厂和第 4 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 年度股东大会审议通过。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，经四川省财政厅[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》并经川投集团公司[川投集计（2002）226 号]《关于股权转让的通知》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《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%。截止 2005 年末已办理了工商变更登记手续，名称变更为“四川长城钢管有限公司”。

（二）各专业分厂、分公司概况

1、2004 年 4 月 23 日，本公司第 5 届董事会第 15 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。2005 年 11 月 19 日，经本公司第六届董事会第五次（临时）会议决议通过，决定对部分二级单位设置作出调整，调整后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) 特冶中心

特冶中心由原锻钢厂一车间、锻钢二车间、原第一轧钢厂轧钢二车间、原技术中心特冶厂薄板车间和特冶车间组成。

(3) 大型材厂

大型材厂由原来第二轧钢厂三车间组建成立。

(4) 中小型材厂

中小型材厂由原来第二轧钢厂轧钢四车间组建成立。

(6) 扁平材厂

扁平材厂由原来第二轧钢厂轧钢五车间组建成立。

(6) 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。

(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、第二轧钢厂轧钢七车间组成。

2、成都分公司

2005 年 8 月 4 日，经本公司第 6 届董事会第 2 次会议审议通过，决定设立成都销售分公司。2005 年 8 月 18 日，经四川省工商行政管理局批准颁发了注册号为 5100001908835 的营业执照（非法人），公司名称为：攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司成都分公司，营业场所：成都市金牛区洞子口乡友联村四川量力钢材批发市场新三交易区 1 排 1 号，负责人：姚向黎，经营范围：受主体委托销售金属材料、冶金原辅材料、机电设备。（以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可正或

审批文件经营)

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	40,378.54	58,520.90
银行存款	31,472,601.77	3,065,230.35
其他货币资金	95,996,870.43	71,929,881.65
合计	127,509,850.74	75,053,632.90

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上升 69.89%，主要是生产经营规模扩大，货款回笼较好增加所致。

注 2、应收票据

应收票据本年末余额为 18,807,973.52 元，比上年末余额 14,799,187.14 元增加 4,008,786.38 元，主要原因是收款力度加大，主要采用银行承兑汇票结算所致。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	承兑人	出票日期	到期日	金额	备注
伊之密精密机械有限公司	顺德农信联社	2005-8-22	2006-1-30	137,642.20	已背书转让
东兴汽配贸易有限公司	合肥商行清算中心	2005-10-25	2006-3-25	50,000.00	已背书转让
中天仕名重型机械公司	徐州交行	2005-12-6	2006-3-15	70,000.00	已背书转让
涌泉酒业有限公司	东港农信联	2005-7-22	2006-1-22	200,000.00	已背书转让
阳光汽车销售有限公司	交行嘉兴分行	2005-10-22	2006-1-20	300,000.00	已委托收款
枣庄矿业集团有限公司	薛城中行	2005-7-12	2006-1-12	50,000.00	已委托收款
二重集团(德阳)重型装备公司	深发成分行	2005-12-23	2006-6-23	100,000.00	已背书转让
东风车桥有限公司	樊城建行	2005-10-24	2006-4-24	200,000.00	已背书转让
申达机器制造有限公司	浦发清泰支行	2005-6-23	2005-12-23	200,000.00	已委托收款
华联工艺品有限公司	中行临海支行	2005-8-3	2005-12-25	40,000.00	已委托收款
西无二电子信息有限公司	西安招行迎宾支行	2005-7-8	2006-1-8	150,000.00	已委托收款
成都卷烟厂	建行新鸿支行	2005-5-25	2005-11-25	100,000.00	已委托收款
陕西北方动力公司	工行宝鸡陈包区支行	2005-11-03	2006-4-30	100,000.00	已背书转让
金中恒金属材料有限公司	成都商行沙湾支行	2005-12-29	2006-3-29	150,000.00	已背书转让
成都巨丰模材有限公司	农行金牛支行	2005-9-7	2006-3-7	100,000.00	已背书转让
成都巨丰模材有限公司	农行金牛支行	2005-9-27	2006-3-27	30,000.00	已背书转让
成都巨丰模材有限公司	农行金牛支行	2005-9-27	2006-3-27	100,000.00	已背书转让
成都巨丰模材有限公司	农行金牛支行	2005-9-27	2006-3-27	50,000.00	已背书转让
成都巨丰模材有限公司	农行金牛支行	2005-9-27	2006-3-27	50,000.00	已背书转让
成都巨丰模材有限公司	农行金牛支行	2005-9-08	2006-3-27	100,000.00	已背书转让

攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司 2005 年度报告

成都巨丰模材有限公司	农行金牛支行	2005-9-08	2006-3-27	100,000.00	已背书转让
金凯威机械制造公司	市联社张湾社	2005-10-10	2006-4-10	100,000.00	已背书转让
江苏久信医用净化工程公司	交行	2005-8-2	2006-2-2	50,000.00	已背书转让
金中恒金属材料有限公司	成都商行沙湾	2005-9-21	2006-3-21	100,000.00	已背书转让
莱芜钢铁集团新泰铜业公司	济南商行	2005-9-15	2006-3-15	100,000.00	已背书转让
东风车桥有限公司	樊城建行	2005-12-26	2006-6-26	300,000.00	已背书转让
恒宏科技钢管有限公司	绵商江	2005-9-22	2006-3-22	300,000.00	已背书转让
凯达印务公司	晋江中行	2005-8-17	2006-2-17	100,000.00	已背书转让
平望印染有限公司	吴江农信联社	2005-8-31	2006-2-28	300,000.00	已背书转让
浙江伟达特钢贸易有限公司	温州商行海城支行	2005-11-18	2006-3-1	300,000.00	已背书转让
四川和平重型汽车公司	成商行高新支行	2005-12-28	2006-3-28	350,000.00	已背书转让
无锡动力工程股份有限公司	中信清扬支行	2005-10-13	2006-4-13	100,000.00	已背书转让
沈阳神羊游乐园有限公司	光大沈阳分行	2005-11-30	2006-2-28	630,000.00	已背书转让
河北兴江机械有限公司	任丘市农行	2005-7-22	2006-1-22	50,000.00	已委托收款
安庆市创新木业城	联社营业部	2005-8-1	2006-2-1	50,000.00	已背书转让
宁波吉德电器有限公司	光大兴宁支行	2005-11-29	2006-5-29	1,000,000.00	已背书转让
重庆商社电器有限公司	重庆市商业银行	2005-12-9	2006-6-9	1,000,000.00	已背书转让
四川什邡卷烟厂	中行什邡支行	2005-10-25	2006-4-24	200,000.00	已背书转让
江阴市南阳彩色纤维公司	江阴农商行	2005-7-1	2006-1-1	100,000.00	已委托收款
四川建设机械公司	光大玉双支行	2005-9-5	2006-3-5	60,000.00	已背书转让
大连华日冶金设备制造厂	光大园区支行	2005-11-16	2006-5-16	100,000.00	已背书转让
天津赛象科技股份公司	农行华苑支行	2005-8-16	2006-2-16	60,000.00	已背书转让
泰州市金星电子设备公司	工行新区支行	2005-10-27	2006-4-26	17,619.03	已背书转让
湖南汽车车桥厂	市建行	2005-7-26	2006-1-25	120,000.00	已委托收款
东莞市先锋特殊钢公司	深发行花园支行	2005-12-28	2006-6-8	1,000,000.00	已背书转让
石家庄市北方五金机电公司	民生裕东支行	2005-12-13	2006-6-13	50,000.00	已背书转让
浙江誉华集团湖州印染公司	湖商行织里支行	2005-11-22	2006-5-22	100,000.00	已背书转让
常州超宁机械制造公司	农商行	2005-12-22	2006-6-22	500,000.00	已背书转让
金坛市五叶艾松齿轮厂	金坛联社	2005-12-20	2006-6-20	450,000.00	已背书转让
宁波神鹰轴承有限公司	农行慈溪支行	2005-12-7	2006-6-7	50,000.00	已背书转让
江苏傲伦科技实业公司	宜兴农行营业部	2005-10-11	2006-4-10	100,000.00	已背书转让
武汉市鸿雁食品有限公司	市联社营业部	2005-10-12	2006-4-12	200,000.00	已背书转让
东安黑豹股份有限公司	威海市商行	2005-11-15	2006-5-9	200,000.00	已背书转让
苏州纽威阀门有限公司	华夏新区支行	2005-7-13	2006-1-12	99,000.00	已委托收款
河北神风重型机械公司	中行峰支行	2005-9-13	2006-3-13	20,000.00	已背书转让
张家港市中原制管有限公司	苏商行张家港支行	2005-9-26	2006-3-26	200,000.00	已背书转让
江苏多棱数控机械股份公司	招行常州营业部	2005-12-8	2006-6-8	150,000.00	已背书转让
浙江通宇实业有限公司	路桥农行	2005-10-10	2006-4-10	50,000.00	已背书转让
珠海凌达压缩机有限公司	深发展九洲支行	2005-11-28	2006-5-8	50,000.00	已背书转让
龙口隆基机械有限公司	中行龙口开发支行	2005-11-15	2006-5-14	50,000.00	已背书转让
青岛开源集团有限公司	招行福州路支行	2005-7-27	2006-1-27	50,000.00	已委托收款
太原重工股份有限公司	浦发太原分行	2005-8-31	2006-2-28	40,000.00	已背书转让

金溪县丰达贸易有限公司	金溪县农行	2005-9-26	2006-3-26	100,000.00	已背书转让
徐州同诚商口混凝土公司	市农营	2005-7-15	2006-1-15	100,000.00	已委托收款
西安市国美电器有限公司	招行西安城北支行	2005-8-24	2006-2-24	46,543.20	已背书转让
沈阳国美电器有限公司	广发南湖支行	2005-8-12	2006-2-10	113,258.05	已背书转让
松下电化住宅设备机器公司	工行经结开支行	2005-12-21	2006-3-21	127,238.44	已背书转让
厦门国美电器有限公司	厦门市商行	2005-7-28	2006-1-26	91,229.72	已委托收款
石林万佳实业有限公司	昆商行	2005-7-21	2006-1-21	145,961.00	已委托收款
唐山钢铁股份有限公司	中行唐山分行营业部	2005-8-12	2006-2-12	100,000.00	已背书转让
潍坊柴油机厂	民生泉城路支行	2005-7-28	2006-1-28	29,140.00	已委托收款
张家港市逸洋制管公司	苏商行张家港支行	2005-7-11	2006-1-11	10,000.00	已委托收款
衡阳市文达商贸公司	中行城北支行	2005-12-22	2006-6-22	200,000.00	已背书转让
株洲市九洲四维实业公司	建行城东支行	2005-11-25	2006-5-24	300,000.00	已背书转让
诸城市曙光车桥有限公司	中行诸城支行	2005-10-18	2006-4-18	30,000.00	已背书转让
成都巨丰模材有限责任公司	农行金牛支行	2005-9-28	2006-3-27	50,000.00	已背书转让
东风车桥有限公司	樊城建行	2005-12-26	2006-6-26	110,000.00	已背书转让
宜昌市钱江摩托车销售公司	宜商行营业部	2005-10-31	2006-4-30	100,000.00	已背书转让
岳塘区创新摩托车销售部	株商行	2005-11-28	2006-5-28	70,000.00	已背书转让
青州金隆昌物资有限公司	潍坊商行青州支	2005-11-2	2006-5-2	100,000.00	已背书转让
宁波宝洁电器有限公司	广发马园支行	2005-9-15	2006-3-15	300,000.00	已背书转让
宁波海波机械制造公司	鄞州农合银	2005-7-13	2006-1-13	100,000.00	已委托收款
龙元建设集团股份有限公司	深发杭州宝支	2005-7-18	2006-1-18	300,000.00	已委托收款
天柱钢铁集团恒泰钢铁公司	广发杭州分行	2005-10-11	2006-4-11	30,000.00	已背书转让
四川省江油市耀华实业公司	绵商江支	2005-11-10	2006-5-10	50,000.00	已背书转让
石狮市贝瑞服装洗染公司	商行成洲支行	2005-8-3	2006-2-3	100,000.00	已背书转让
山西潞安环保能源开发公司	工行长治分行	2005-10-28	2006-4-27	540,216.58	已背书转让
浙江凌云摩托车有限公司	浦发台州黄岩支行	2005-11-1	2006-5-1	100,000.00	已背书转让
山东青苑纸业有限责任公司	淄博市商行	2005-11-22	2006-5-22	200,000.00	已背书转让
河南巨人超重机有限公司	商行金利支行	2005-7-27	2006-1-27	10,000.00	已委托收款
广西柳州钢铁(集团)公司	农行立新支行	2005-9-16	2006-1-12	150,000.00	已委托收款
山东鲁杭辰欣药业有限公司	济宁城区农信社	2005-7-28	2006-1-28	200,000.00	已委托收款
山东新轮轮胎有限公司	肥城农信联社	2005-8-26	2006-2-26	50,000.00	已背书转让
莱州六成元物资有限公司	莱州农信联社	2005-9-26	2006-3-26	100,000.00	已背书转让
江苏国茂国泰减速机集团公司	农商行湖支	2005-9-21	2006-3-21	300,000.00	已背书转让
济南平阴利昂染料有限公司	兴业天津分行	2005-7-20	2006-1-20	34,700.00	已委托收款
临沂市恒得利物资贸易公司	临沂市农行城区支	2005-9-28	2006-3-30	100,000.00	已背书转让
宁波富佳电器有限公司	宁商行余姚支行	2005-12-2	2006-6-2	40,000.00	已背书转让
新疆天池能源有限责任公司	乌市商行黄河支行	2005-7-29	2006-1-29	100,000.00	已委托收款
山东金阳矿业集团有限公司	宁阳农信联社	2005-9-16	2006-3-16	10,000.00	已背书转让
山东金阳矿业集团有限公司	宁阳农信联社	2005-9-16	2006-3-16	10,000.00	已背书转让
四川建安北方汽车车桥公司	光大冠城支行	2005-8-18	2006-2-18	60,000.00	已背书转让
四川建设机械股份有限公司	光大银行	2005-11-24	2006-2-24	255,425.30	已背书转让

四川江油市正成焊管厂	商业银行	2005-12-26	2006-2-25	200,000.00	已背书转让
四川江油市正成焊管厂	商业银行	2005-12-26	2006-2-25	300,000.00	已背书转让
四川江油市正成焊管厂	商业银行	2005-12-26	2006-2-25	200,000.00	已背书转让
四川江油市正成焊管厂	中国银行	2005-12-26	2006-2-25	200,000.00	已背书转让
四川江油市正成焊管厂	光大银行	2005-12-26	2006-2-5	200,000.00	已背书转让
成都五浦实业有限公司	农业银行	2005-12-12	2006-6-9	290,000.00	已背书转让
湘潭大市场摩托车销售部	商业银行	2005-11-17	2006-5-17	55,000.00	已背书转让
上虞远东照明有限公司	浦发发展	2005-9-29	2006-3-29	60,000.00	已背书转让
重庆歇马有限公司	农业银行	2005-10-26	2006-4-26	25,000.00	已背书转让
宁波摩天轴承有限公司	招商银行	2005-9-13	2006-3-13	20,000.00	已背书转让
重庆大江信达汽车有限公司	浦发发展	2005-11-17	2006-5-17	50,000.00	已背书转让
重庆安亿科技有限公司	兴业银行	2005-7-28	2006-1-28	10,000.00	已背书转让
江油万鑫带钢有限公司	商业银行	2005-12-26	2006-6-25	300,000.00	已背书转让
二重重型装备有限公司	光大银行	2005-12-13	2006-3-13	100,000.00	已背书转让
日照兴发实业有限公司	农业银行	2005-9-30	2006-3-30	100,000.00	已背书转让
成都林泉焊管有限公司	商业银行	2005-12-9	2006-3-9	150,000.00	已背书转让
江油自成物资商贸行	商业银行	2005-12-30	2006-3-30	160,000.00	已背书转让
武钢矿业有限责任公司	建行锅城支行	2005-7-25	2006-1-25	200,000.00	已背书转让
合计				18,807,973.52	

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	57,331,239.46	22.50	2,866,561.97	57,845,659.78	20.57	14,061,424.46
1-2 年	9,823,461.71	3.85	1,964,692.34	86,225,145.98	30.66	
2-3 年	65,220,194.12	25.59	19,566,058.24	8,006,986.39	2.85	
3 年以上	122,450,043.03	48.05	73,470,025.82	129,150,697.04	45.92	
合计	254,824,938.32	100.00	97,867,338.37	281,228,489.19	100.00	14,061,424.46
账面价值	156,957,599.95			267,167,064.73		

本年末坏账准备比上年末增加 83,805,913.91 元。近年以来，随着钢铁行业形势和市场状况的变化，如继续按原余额百分比法计提坏账准备已不能反映应收款项可回收性的实际情况。按《企业会计制度》规定，结合应收款项实际情况并经本公司第 6 届董事会第 2 次会议审议通过，本公司决定将坏账准备计提方法自 2005 年 9 月 30 日起由余额百分比法变更为账龄分析法，具体计提比例为：账龄在 1 年以内的按 5% 计提，1 至 2 年按 20% 计提，2 至 3 年按 30% 计提，3 年以上按 60% 计提。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，上述变更属会计估计变更，采用未来适用法进行会计处理。导致本公司 2005 年末计提的坏账准备增加 95,928,729.76 元，减少 2005 年净利润 95,928,729.76 元。上述会计估计变更的影响数 95,928,729.76 元，其中应收账款项目的影响数为

85,126,091.45 元，其他应收款项目的影响数 10,802,638.31 元。

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

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
江油市长江实业公司	35,138,432.52	历年滚存	货款
长钢广州实业公司	13,558,420.23	历年滚存	货款
长沙长城特钢销售有限公司	7,381,060.29	历年滚存	货款
兰州长城特钢经销有限责任公司	5,579,938.58	历年滚存	货款
长城特钢公司华东供销公司	5,381,660.33	历年滚存	货款
重庆长城特钢经销有限公司	5,151,613.76	历年滚存	货款
北京长钢物资经销有限责任公司	3,237,613.10	历年滚存	货款
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	2,033,764.53	历年滚存	货款
长城特钢无锡经销有限公司	2,280,360.49	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	2,499,683.80	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	270,790.22	历年滚存	货款
合计	82,513,337.85		

应收账款本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
江油市长江实业公司	35,138,432.52	历年滚存	货款
长钢广州实业公司	13,558,420.23	1 年以内	货款
长沙长城特钢销售有限公司	7,381,060.29	1-2 年	货款
成都川鑫优钢自选中心	6,761,430.95	3 年以上	货款
红原航空锻铸工业公司	5,986,283.77	1-3 年	货款
合计	68,825,627.76	占应收账款总额的比例为 27.01%	

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	51,576,058.18	61.13	2,578,802.91	201,966,585.92	92.52	10,915,276.34
1-2 年	17,142,972.04	20.32	3,428,594.41	1,249,313.38	0.57	
2-3 年	1,247,055.87	1.48	374,116.76	336,600.00	0.15	
3 年以上	14,398,960.97	17.07	8,639,376.58	14,753,027.52	6.76	
合计	84,365,047.06	100.00	15,020,890.66	218,305,526.82	100.00	10,915,276.34
账面价值	69,344,156.40			207,390,250.48		

其他应收款本年末坏账准备增加 4,105,614.32 元。主要是由于坏账准备计提方法自 2005 年 9 月 30 日起由余额百分比法（计提比例为应收款项期末余额的 5%）变更为账龄分析法所致。

其他应收款本年末余额较上年末余额下降 61.35%，主要是应收长钢有限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
长钢有限公司	48,210,329.84	历年滚存	往来款

2005 年 12 月 18 日，本公司收到长钢有限公司“关于以货款抵减往来款的函”，长钢有限公司同意以本公司欠长钢有限公司的货款抵减长钢有限公司欠本公司的往来款，截止 2005 年末，本公司以欠长钢有限公司的货款等额抵减长钢有限公司欠本公司的往来款后的差额为本公司应收长钢有限公司 48,210,329.84 元，长钢有限公司和本公司均已进行了相关账务处理。

其他应收款本年末余额中应收关联方的情况如下：

单位名称	金额	账龄	备注
长钢有限公司	48,210,329.84	历年滚存	往来款
四川长城钢管有限公司	2,518,518.18	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
江油市长江实业公司	5,860,365.49	历年滚存	往来款

其他应收款 2005 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
长钢有限公司	48,210,329.84	历年滚存	往来款
江油市长江实业公司	5,860,365.49	历年滚存	往来款
长利公司	2,817,518.32	历年滚动	抵账物资
江油市美华房地产有限公司	2,652,927.87	历年滚存	往来款
四川长城钢管有限公司	2,518,518.18	历年滚动	往来款
合计	62,059,659.70	占其他应收款总额的比例为 73.56%	

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	77,748,518.26	93.43	63,911,357.25	87.29
1-2 年	170,932.24	0.21	5,965,512.02	8.15
2-3 年	2,109,286.91	2.53	680,860.35	0.93
3 年以上	3,191,197.21	3.83	2,661,097.75	3.63
合计	83,219,934.62	100.00	73,218,827.37	100.00

预付账款本年末余额较上年末余额增加 13.66%，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%以上股份股东单位和关联方的款项。

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
重庆鑫朝实业有限公司	22,389,338.00	1 年以内	预付货款
金川集团有限公司	10,182,770.04	1 年以内	预付货款
四川省远发实业有限公司	6,907,851.99	1 年以内	预付货款
陕西汉中钢铁有限公司	6,292,291.86	1 年以内	预付货款
中国石油西南气田分公司川西北气矿	4,357,507.25	1 年以内	预付货款
合计	50,129,759.14	占预付账款总额的比例为 60.24%	

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	245,857,658.53	746,111.44	326,750,368.87	--
在产品	307,605,467.70	4,191,080.43	268,866,703.93	--
委托加工物资	5,611,563.36	--	127,170.87	--
库存商品	287,859,476.44	1,167,299.00	258,221,068.63	--
合计	846,934,166.03	6,104,490.87	853,965,312.30	--
账面价值	840,829,675.16		853,965,312.30	

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	7,708,889.83	2,276,090.54	1,236,944.50	8,748,035.87
维修费	2,436,344.60	--	2,436,344.60	--
合计	10,145,234.43	2,276,090.54	3,673,289.10	8,748,035.87

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	37,528,183.72	5,108,393.00	1,105,652.87	35,082.07	38,598,754.52	5,108,393.00
长期债权投资	--	--	--	--	--	--
合计	37,528,183.72	5,108,393.00	1,105,652.87	35,082.07	38,598,754.52	5,108,393.00

长期投资本年增加 1,105,652.87 元，是根据四川长城钢管有限公司本年度经审计实现的净利润

4,465,480.10 元，按本公司持有的 24.76% 股权比例计算的损益调整金额。长期投资本年减少 35,082.07 元，是根据本公司持有的四川长城钢管有限公司股权投资差额摊销金额。

(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①	11,380,744.72	--	1,105,652.87	35,082.07	12,451,315.52	--
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	37,528,183.72	5,108,393.00	1,105,652.87	35,082.07	38,598,754.52	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	年末余额	减值准备
四川长城钢管有限公司	长期	24.76%	30,000,000.00	11,380,744.72	12,451,315.52	--

长期投资变动原因请详见附注五、注 8（一）。

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
四川舒卡特种纤维股份有限公司	法人股	58.9952	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	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	2.10%	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	500,769,946.85	1,971,418.32	375,451.91	502,365,913.26

专用设备	496,446,833.40	21,333,714.42	3,686,478.15	514,094,069.67
通用设备	524,285,775.17	5,704,704.02	5,844,951.22	524,145,527.97
运输设备	12,348,908.69	1,679,682.94	1,488,932.07	12,539,659.56
其他设备	63,329,037.27	768,894.54	1,976,542.83	62,121,388.98
合计	1,597,180,501.38	31,458,414.24	13,372,356.18	1,615,266,559.44
累计折旧:				
房屋及建筑物	227,153,656.62	9,336,567.50	290,491.15	236,199,732.97
专用设备	296,440,399.41	7,367,797.74	1,488,372.57	302,319,824.58
通用设备	232,279,536.80	16,391,900.77	5,037,052.91	243,634,384.66
运输设备	4,505,362.33	609,256.42	985,777.05	4,128,841.70
其他设备	18,641,451.78	2,912,006.53	804,750.86	20,748,707.45
合计	779,020,406.94	36,617,528.96	8,606,444.54	807,031,491.36
固定资产净值	818,160,094.44			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	23,799,609.85	-		23,799,609.85
通用设备	10,320,935.57	-	91,456.99	10,229,478.58
运输设备	602,000.00	600,000.00	247,000.00	955,000.00
其他设备	4,380,003.77	-	34,000.00	4,346,003.77
合计	55,286,345.36	600,000.00	372,456.99	55,513,888.37
固定资产净额	762,873,749.08			752,721,179.71

固定资产本年增加数中从在建工程转入 27,604,015.92 元，直接外购增加 3,854,398.32 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增加数 600,000.00 元，是根据本公司换入汽车计提的减值准备，本年减少 372,456.99 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。

2005 年 1 月 12 日，本公司与攀钢集团财务公司签定 4,000 万元的抵押借款协议，抵押物为面积 499,013 平方米、原值为 239,461,717.95 元，净值为 86,100,847.58 元的房屋建筑物和土地证号为：江国用（1999）字第 0300169 号，土地面积为 430,196 平方米、评估值为 6943 万元，净值为 21,626,100.10 元的土地使用权。

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
------	-----	------	-------	-------	-----	------	------

攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司 2005 年度报告

铁水 30 吨电炉热送	78,726.80	-	-	-	78,726.80	自筹	80%
炼钢系统改造	5,750,715.02	-	-	-	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	80%
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	100%
炼钢 LF 炉	3,849,401.70	-	3,849,401.70	-	-	自筹	100%
炼钢钢渣处理场改造	573,947.52	822,105.20	-	-	1,396,052.72	自筹	85%
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	8,534.70	162,534.70	-	-	自筹	100%
直读光谱仪、压氧纯化	751,800.00	-	751,800.00	-	-	自筹	100%
2000 吨压机改造	4,393,184.24	449,000.00	4,842,184.24	-	-	自筹	100%
3 吨电液锤改造	1,164,278.77	-	1,164,278.77	-	-	自筹	100%
电气增容改造	53,789.28	-	53,789.28	-	-	自筹	100%
6#5 吨电液锤改造	186,821.10	118,000.00	-	-	304,821.10	自筹	85%
5#退火炉改造	1,210,000.00	-	1,210,000.00	-	-	自筹	90%
取料机	128,400.00	-	-	-	128,400.00	自筹	65%
蒸汽锤改电液锤	1,473,143.46	1,259,772.00	2,732,915.46	-	-	自筹	100%
2 吨装出料机	198,000.00	159,000.00	357,000.00	-	-	自筹	100%
五连轧改造	1,157,406.26	-	-	-	1,157,406.26	自筹	70%
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%
轧钢步进加热炉改造	1,034,404.68	-	1,034,404.68	-	-	自筹	95%
一轧新增 5 台带锯床	356,358.50	31,152.84	387,511.34	-	-	自筹	100%
热带抛丸机	321.10	-	-	321.10	-	自筹	10%
402 超长退火炉	1,013,927.12	-	-	-	1,013,927.12	自筹	80%
405 酸雾环保治理工程	318,080.76	-	-	-	318,080.76	自筹	80%
复合小型	70,000.00	-	-	-	70,000.00	自筹	50%
合金扁钢生产线改造	9,638,689.16	6,413,942.05	-	-	16,052,631.21	自筹	90%
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造	2,155,773.31	679,186.60	-	-	2,834,959.91	自筹	40%
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%
动力车间 4#锅炉	15,000.00	-	-	-	15,000.00	自筹	10%
动力四车间煤气发生站	9,566,086.35	4,494,694.21	-	-	14,060,780.56	自筹	88%
配套 VOD 蒸汽锅炉改造	2,391,661.67	921,999.76	-	-	3,313,661.43	自筹	90%
煤气站建设配套项目	1,164,873.00	3,802,163.43	-	-	4,967,036.43	自筹	85%
供水系统新增恒压供水	153,000.00	13,250.00	166,250.00	-	-	自筹	100%
中转运站搬迁（三区）	5,892,948.89	-	-	-	5,892,948.89	自筹	80%
150 吨电子轨道衡	52,000.00	-	-	-	52,000.00	自筹	10%
仓储 30T 改 50T 电子称	186,908.00	-	186,908.00	-	-	自筹	100%

攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司 2005 年度报告

力学实验室危房改造	454,506.00	276,860.62	731,366.62	-	-	自筹	100%
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	90%
销售管理信息系统	76,800.00	-	-	-	76,800.00	自筹	95%
供应部废钢料场改造	2,780,077.56	6,204,487.42	-	-	8,984,564.98	自筹	85%
机动科备件库	304,620.67	-	-	-	304,620.67	自筹	60%
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%
89 复合管机组	257,627.53	-	-	-	257,627.53	自筹	60%
89 焊管机组	1,032,416.98	-	-	-	1,032,416.98	自筹	90%
钢丝厂不锈钢生产线	2,377,842.00	1,550,119.83	3,927,961.83	-	-	自筹	100%
焊管厂 650 加热炉改造	3,636,200.00	3,167,416.52	-	-	6,803,616.52	自筹	87%
炼钢连铸生产线改造		886,595.00	886,595.00	-	-	自筹	100%
炼钢 40tVOD 精炼炉		1,151,354.00	-	-	1,151,354.00	自筹	78%
炼钢连铸火焰切割机		1,987,307.41	-	-	1,987,307.41	自筹	90%
台车式退火炉		1,413,931.17	-	-	1,413,931.17	自筹	85%
配气站至三区天然气		1,664,626.57	-	-	1,664,626.57	自筹	90%
燃气快速锅炉		511,600.00	-	-	511,600.00	自筹	70%
其他		1,741,226.90	1,104,109.14	-	637,117.76	自筹	90%
合计	80,321,544.10	39,728,326.23	27,604,015.92	321.10	92,445,533.31	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 轧钢废水处理	1,976,344.61	-	-	-	1,976,344.61	-	-
三厂保安用电	650,000.00	-	-	-	650,000.00	-	-
其他工程	1,167,433.96	-	-	189,400.00	978,033.96	-	-
减值准备合计	3,793,778.57	-	-	189,400.00	3,604,378.57	-	-
在建工程净值	76,527,765.53	-	-	-	88,841,154.74	-	-

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	90,026,765.19	-	-	2,259,794.40	27,390,733.19	87,766,970.79	35-40 年

土地使用权明细如下:

宗地名称	国有土地使用证号 (04 年 4 月核发)	宗地实有面积: m ²	本年摊销	年末数
一厂工业用地(股份厂区)	江国用(1999)字第 0300169 号	430196	468,185.09	21,626,100.10

第二钢厂生产区(股份)	江国用(1999)字第 0300180 号	188499	205,086.79	6,047,313.21
三厂厂区工业用地(股份)	江国用(1999)字第 0300181 号	435236	473,032.20	14,486,527.80
第四钢厂厂区(股份)	江国用(1999)字第 0300182 号	1022501	1,113,490.32	45,607,029.68
合计		2076432	2,259,794.40	87,766,970.79

2005 年 1 月 12 日, 本公司与攀钢集团财务公司签定 4000 万元的抵押借款协议, 抵押物为面积 499,013 平方米、原值为 239,461,717.95 元, 净值为 86,100,847.58 元的房屋建筑物和土地证号为: 江国用(1999)字第 0300169 号, 土地面积为 430,196 平方米、评估值为 6,943.00 万元, 净值为 21,626,100.10 元的土地使用权。

注 12、短期借款

借款类别	年末数	年初数	备注
抵押借款	40,000,000.00	220,000,000.00	以房屋建筑物和土地作抵押
担保借款	399,000,000.00	143,500,000.00	其中除攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司提供 8000 万元质押担保外, 其余为攀钢集团公司担保
信用借款	-	-	
合计	439,000,000.00	363,500,000.00	

短期借款本年末余额比上年增幅 20.77%, 主要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。2005 年末抵押借款对应的抵押物详见附注五注 8、固定资产及累计折旧。担保借款除长钢有限公司提供 8,000.00 万元质押担保外, 其余为攀钢集团公司担保。

注 13、应付票据

应付票据均为银行承兑汇票, 本年末余额为 210,000,000.00 元, 较上年末余额 202,000,000.00 元增加 8,000,000.00 元, 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	攀钢集团公司担保
招行成都分行高新支行	90,000,000.00	90,000,000.00	攀钢集团公司最高额担保 6000 万, 另 3000 万保证金
兴业银行成都分行	40,000,000.00	10,000,000.00	攀钢集团公司最高额担保 1000 万, 另 3000 万保证金
绵阳商业银行	--	16,000,000.00	已到期
中信成都分行西月支行	70,000,000.00	70,000,000.00	攀钢集团公司最高额担保 4900 万, 另 2100 万保证金
中国光大银行成都玉双支行	10,000,000.00	--	1000 万保证金
合计	210,000,000.00	202,000,000.00	

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	344,436,562.68	72.70	324,897,101.60	54.79
1-2 年	17,745,269.23	3.75	248,759,724.15	41.95
2-3 年	92,130,215.26	19.45	3,685,519.55	0.62
3 年以上	19,457,820.30	4.11	15,623,789.01	2.64
合计	473,769,867.47	100.00	592,966,134.31	100.00

应付账款本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
攀钢集团金山耐火材料有限公司	483,825.94	历年滚存	购货款
攀钢集团冶金材料有限责任公司	46,037.60	历年滚存	购货款
攀钢集团国际经济贸易有限公司	58,917.37	历年滚存	购货款
攀钢集团北海钢管有限公司	36,159.78	历年滚存	购货款
合计	624,940.69		

应付账款本年末余额中金额较大的单位明细如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
江油供电局	81,383,369.86	历年滚动	购货款
安阳恒河冶金有限责任公司	10,439,220.92	1 年以内	购货款
四川川投峨眉铁合金 (集团) 有限公司	7,986,865.28	1 年以内	购货款
江油市长航金属材料有限公司	5,743,343.56	1 年以内	购货款
四川宝龙建材有限责任公司	5,695,050.80	1 年以内	购货款
合计	111,247,850.42	占应付账款年末余额的 23.48%	

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	62,551,517.96	78.29	84,650,486.32	79.52
1-2 年	592,345.41	0.74	3,299,755.02	3.10
2-3 年	900,954.86	1.13	6,503,571.45	6.11
3 年以上	15,850,209.41	19.84	11,991,704.07	11.27
合计	79,895,027.64	100.00	106,445,516.86	100.00

预收账款本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	466,394.44	1 年以内	预收货款
攀钢集团国际经济贸易有限公司重庆分公司	66,827.09	1 年以内	预收货款
四川长城钢管有限公司	10,050,898.42	1 年以内	预收货款
攀钢集团国际经济贸易有限公司成都分公司	346,574.18	1 年以内	预收货款
合计	10,930,694.13		

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
四川长城钢管有限公司	10,050,898.42	1 年以内	预收货款
宁波宁兴特钢贸易有限公司	3,352,622.97	1 年以内	预收货款
江油市澄源商贸有限责任公司	1,444,863.75	1 年以内	预收货款
江油市金名贸易有限公司	1,106,935.75	1 年以内	预收货款
上海泽江实业公司	1,093,288.62	1 年以内	预收货款
合计	17,048,609.51	占预收账款总额的比例为 21.33%	

注 16、应付工资

应付工资本年末余额为 43,989,474.89 元，上年末余额为 45,743,964.58 元。

注 17、应付福利费

应付福利费本年末余额为 3,227,250.30 元，上年末余额为 16,645,545.09 元。变动原因主要是福利费开支增加所致。

注 18、应交税金

项目	年末数	年初数
增值税	47,101,941.62	58,256,965.24
城建税	2,485,264.40	1,278,811.40
营业税	42,043.49	4,593.94
代扣个人所得税	88,132.79	110,471.33
印花税	45,205.61	256,347.14
房产税	-268,425.71	551,059.71
土地使用税	-	297,908.23
企业所得税	448,667.13	1,663,329.51
合计	49,942,829.33	62,419,486.50

应交税金年初数与上年会计报表数差异 3,795,011.95 元，差异原因详见附注二、24、“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 19.99%，主要是本年度及时上缴增值税和企业所得税所致。

注 19、其他未交款

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

教育费附加	4,922,025.33	1,148,674.63
-------	--------------	--------------

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	27,879,841.66	23.50	96,650,977.89	76.78
1-2 年	68,454,779.85	57.70	3,667,972.07	2.91
2-3 年	3,036,688.98	2.56	177,514.00	0.14
3 年以上	19,267,397.82	16.24	25,388,573.12	20.17
合计	118,638,708.31	100.00	125,885,037.08	100.00

其他应付款本年末余额较上年末余额减少 7,246,328.77 元，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或项目列示如下：

债权单位	金额	欠款时间	内容及性质
养老及保险费	10,217,336.05	历年滚存	社保费
离退休人员费用	9,483,150.26	历年滚存	补贴
江油市保险公司	7,274,446.16	历年滚存	保险费
防降保健费	7,143,620.77	历年滚存	补贴
梅塞尔气体产品江油分公司	5,774,682.49	历年滚存	往来款
合计	39,893,235.73	占其他应付款余额的 33.63%	

注 21、预提费用

项目	年末数	年初数
工业水、气费	--	1,450,549.05

注 22、其他长期负债

其他长期负债本年末余额为 3,347,500.00 元，系借入的冶金局借款本金和，该笔借款本金为 250 万元，利率 3.6%，起止期限 1995 年 12 月至 2009 年 11 月。

注 23、递延税款贷项

递延税款贷项本年末余额为 9,036,650.35 元，上年末余额为 12,048,867.13 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 24、股本

项目	年初数	本次变动增减(+、-)					年末数
		配股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1.发起人股份	408,612,775.00	--	--	--	--	--	408,612,775.00
其中:国家拥有股份	408,612,775.00	--	--	--	--	--	408,612,775.00
境内法人拥有股份	--	--	--	--	--	--	--
外资法人拥有股份	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--
2.募集法人股	138,600,000.00	--	--	--	--	--	138,600,000.00
3.内部职工股	--	--	--	--	--	--	--
其中:高级管理人员股	--	--	--	--	--	--	--
4.优先股或其他	--	--	--	--	--	--	--
其中:转配股	--	--	--	--	--	--	--
未流通股份合计	547,212,775.00	--	--	--	--	--	547,212,775.00
二、已流通股份							
1.境内上市的人民币普	147,929,412.00	--	--	--	--	--	147,929,412.00
2.境内上市的外资股	--	--	--	--	--	--	--
3.境外上市的外资股	--	--	--	--	--	--	--
4.其他	--	--	--	--	--	--	--
已流通股份合计	147,929,412.00	--	--	--	--	--	147,929,412.00
三、股份总额	695,142,187.00	--	--	--	--	--	695,142,187.00

2004年11月12日,本公司收到控股股东长钢有限公司的《证券质押登记证明书》,长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)公司对长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。截止2005年12月31日,上述所质押的股份尚未解除质押。

注 25、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	132,142,836.31	--	--	132,142,836.31
接受捐赠非现金资产准备	--	--	--	--
接受现金捐赠	--	--	--	--
股权投资准备	--	--	--	--
拨款转入	--	--	--	--

外币资本折算差额	--	--	--	--
其他资本公积转入	160,797,469.72	73,313,662.17	--	234,111,131.89
合计	292,940,306.03	73,313,662.17	--	366,253,968.20

资本公积年初数与原 2004 年度公告的年报数差异 3,602,902.48 元，是根据本公司享受西部大开发优惠政策按 15%企业所得税率计算并经四川省江油市地方税务局审核批准，2004 年度本公司应缴纳企业所得税额与本公司按 33%企业所得税率计算的企业所得税额的差异，采用追溯调整所致，详见会计报表附注二、24、“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”之（1）。

资本公积本年增加数 73,313,662.17 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 70,790,112.52 元，扣除应计所得税 488,667.13 元后差额部分 70,301,445.39 元计入资本公积。其中因债务重组产生较大资本公积增加的原因是：2005 年 12 月 26 日，本公司与绵阳电业局江油供电局签定债务重组协议，协议约定绵阳电业局江油供电局免除原未经国家计委批准计收的集资均摊加价和燃运加价共计 70,017,151.69 元，绵阳电业局江油供电局保证不再追索，本公司据此调整了资本公积 70,017,151.69 元。

注 26、盈余公积

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

根据 2006 年 2 月 22 日，本公司第 6 届第 6 次董事会审议通过的 2005 年度利润分配预案，本公司 2005 年度净利润为亏损，未计提盈余公积金。根据 2005 年 3 月 7 日，本公司第 5 届第 24 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。

注 27、未分配利润

项目	本年数	上年数
一、净利润	-90,927,586.34	7,007,422.07
加：年初未分配利润	-204,149,257.95	-211,156,680.02
其他转入	-	-
二、可供分配的利润	-295,076,844.29	-204,149,257.95

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	-295,076,844.29	-204,149,257.95
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	-295,076,844.29	-204,149,257.95

根据 2006 年 2 月 22 日本公司第 6 届第 6 次董事会审议通过的 2005 年度利润分配预案，本公司 2005 年度净利润为亏损，不向股东分配，也不以资本公积金转增股本。根据 2005 年 3 月 7 日，本公司第 5 届第 24 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。

注 28、主营业务收入、主营业务成本

类别	本年发生数		上年发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合计	2,893,375,200.28	2,678,664,668.38	2,771,756,791.54	2,640,693,018.96

2005 年度销售前五名客户金额合计 60,191.80 万元，占总收入的 20.80%；采购前五名客户金额合计 104,260.10 万元，占年度采购总额的 39.98%。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%。

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	9,542.83	10,649.89	-1,107.06
东北地区	3,764.49	1,864.98	1,899.51
华东地区	54,385.27	55,596.40	-1,211.13
中南地区	21,871.85	21,928.27	-56.42
西北地区	13,897.67	18,878.11	-4,980.44
西南地区	185,875.41	168,128.25	17,747.16
华南地区	-	129.78	-129.78
合计	289,337.52	277,175.68	12,161.84

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 29、主营业务税金及附加

主营业务税金及附加本年发生额如下：

项目	本年数	上年数
城建税	5,736,910.47	4,301,223.82
教育费附加	3,456,428.46	2,579,493.94
合计	9,193,338.93	6,880,717.76

主营业务税金及附加本年发生额为 9,193,338.93 元，比上年增加 33.61%，主要是本年度流转税增加导致相应的附加也增加所致。

注 30、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
材料废钢销售	66,558,182.23	66,490,461.18	67,721.05	22,685,816.55	21,536,595.78	1,149,220.77
转供水电	37,487,519.55	37,355,027.93	132,491.62	35,430,347.94	35,342,010.83	88,337.11
运输、吊装费	6,625,034.54	10,519,163.53	-3,894,128.99	8,085,877.44	6,438,820.05	1,647,057.39
其他等	2,708,223.42	1,415,725.28	1,292,498.14	928,878.85	362,694.45	566,184.40
合计	113,378,959.74	115,780,377.92	-2,401,418.18	67,130,920.78	63,680,121.11	3,450,799.67

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废钢销售利润和运输、吊装利润减少所致。

注 31、营业费用

营业费用本年发生额为 21,712,294.46 元，上年发生额为 23,918,891.64 元，比上年减少 9.23%，主要原因是本年度公司开源节流，相应经营费用减少。

注 32、管理费用

本年度管理费用发生额为 236,977,628.58 元，上年度管理费用发生额为 67,451,380.69 元，增加 169,526,247.89 元。主要原因是：（1）本年度对应收款项坏账准备的计提方法由原来按 5%计提的“余额百分比法”变更为“账龄分析法”，直接导致本年度因变更会计估计计提坏账准备增加管理费用 95,928,729.76 元；（2）2005 年本公司为彻底打破按区域设厂的格局，改变内部机构设置，相应引起本年度管理费用中的工资及附加、养老保险、工伤保险、业务招待费等主要费用项目增加 43,219,864.70 元；（3）本年度由于市场变化，本公司对存货计提了 6,104,490.87 元的存货跌价准备，相应增加管理费用 6,104,490.87 元；（4）其他相关费用增加 24,273,162.56 元。

注 33、财务费用

类别	本年发生数	上年发生数
利息支出	33,786,989.36	25,400,860.50
减：利息收入	1,002,778.80	1,019,531.58
汇兑损失	-	--
减：汇兑收益	-	89.32
其他	405,702.44	1,914,055.39
合计	33,189,913.00	26,295,294.99

本年利息支出为 33,786,989.36 元，其中借款利息支出为 27,456,278.47 元，贴现利息支出为 6,330,710.89 元。上年利息支出为 25,400,860.50 元，其中借款利息支出为 17,168,042.46 元，贴现利息支出为 8,232,818.04 元。本年利息支出较上年增加 8,386,128.86 元，主要原因是借款利息支出增加所致。上年度其他项目较大主要是包括了支付给川投集团公司担保费用 1,554,375.00 元所致。

注 34、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	874,877.50	1,105,652.87	-35,082.07	332,920.00	-354,626.41	-35,082.07

2005 年度本公司投资收益为 1,945,448.30 元，其中构成为：（1）本公司采用成本法核算的非控股公司攀钢财务公司分配来的利润增加投资收益 874,877.50 元；（2）本公司采用权益法核算的四川长城钢管有限公司 2005 年度经审计实现的净利润 4,465,480.10 元，按本公司持有的 24.76% 股权比例计算的本公司应享有的金额 1,105,652.87 元；（3）本公司持有的四川长城钢管有限公司的股权投资差额摊销形成的投资损失金额 35,082.07 元。

注 35、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	348,405.88	--
罚款及滞纳金收入	1000.00	6,070.00
收回不良资产	--	166,153.29
其他收入	11,638.80	7,923.00
合计	361,044.68	180,146.29

本年度营业外收入比上年度上升了 100.42%，主要是固定资产出售收益增加所致。

注 36、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数
固定资产处置、清理损失	1,863,834.06	1,587,417.11
职工劳动保险支出	-	52,045.18
在建工程减值准备	-189,400.00	8,806.17

固定资产减值准备	600,000.00	--
其他	2,195,584.01	947,287.32
合计	4,470,018.07	2,595,555.78

本年度营业外支出比 2004 年度上升 72.22%，主要原因是职工劳动保险、罚款支出增加所致。

注 37、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 31,848,142.66 元，主要是：

项目	金额
运输费	2,714,968.10
招待费	4,360,848.43
会议费	1,064,413.10
修理费	6,287,462.55
办公费	3,419,866.59
水电费	3,699,199.27
差旅费	6,480,419.63
技术开发费	1,705,643.55
咨询费	320,350.00
诉讼费	364,260.74
清欠费	718,590.67
其他	712,120.03
合计	31,848,142.66

注 38、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 1,002,778.80 元，是存款利息收入。

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	洪及鄙	全民所有制	本公司实际控制人	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
长钢有限公司	162,000.00	--	--	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	%
攀枝花钢铁（集团）公司								
长钢有限公司	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) 长钢有限公司及其控制的企业	
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
江油市长江实业公司	受攀长钢公司控制
长城特钢无锡经销有限公司	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
长钢广州实业公司	受攀长钢公司控制
长城特钢进出口公司	受攀长钢公司控制
四川长钢机电建设发展有限公司	受攀长钢公司控制
(2) 攀枝花钢铁（集团）公司（简称“攀钢集团”）及其控制的企业	
攀枝花钢铁有限责任公司	受攀枝花钢铁（集团）公司控制，持有攀长钢公司 32.10% 的股权。
攀枝花新钢钒股份有限公司	受攀枝花钢铁（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	受攀枝花钢铁（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	受攀枝花钢铁（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	受攀枝花钢铁（集团）公司控制
攀钢集团国际经济贸易有限公司	受攀枝花钢铁（集团）公司控制

攀钢集团金山耐火材料股份有限公司	受攀枝花钢铁（集团）公司控制
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	受攀枝花钢铁（集团）公司控制
攀钢集团北海钢管有限公司	受攀枝花钢铁（集团）公司控制
攀枝花钢企工贸有限责任公司	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按照市场公允价格执行。

（2）采购货物及接受劳务

本公司部分废钢、重要铁合金等原材料从长钢有限公司购入。部分备品备件从长钢有限公司所属全资子公司四川长钢机电建设发展有限公司购入，部分设备的安装及改造由长钢有限公司所属全资子公司四川长钢机电建设发展有限公司提供，内部铁路运输由长钢有限公司所属全资子公司四川长钢运输有限公司提供，汽车运输由长钢有限公司的分公司攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司汽车运输分公司提供，对于四川长钢机电建设发展有限公司销售的货物及提供的劳务、四川长钢运输有限公司和攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司汽车运输分公司提供的运输服务全部由本公司与长钢有限公司结算。

发生的采购业务如下：（单位：万元）

单位名称	品名	2005 年度	2004 年度
长钢有限公司	原材料及备件	74,390.99	47,177.50
其中：四川长钢机电建设发展有限公司	备品备件	2,843.16	3,734.37
其中：四川长城钢管有限公司	原材料	1,786.06	2,350.91
长钢有限公司	设备安装及改造	1,986.39	526.48
其中：四川长钢机电建设发展有限公司	设备安装及改造	1,986.39	526.48
长钢有限公司	汽车运输费	3,998.91	2,352.64
其中：攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司 汽车运输分公司	汽车运输费	3,998.91	2,352.64
长钢有限公司	火车运输费	2,201.66	1,820.57
其中：四川长钢运输有限公司	火车运输费	2,201.66	1,820.57
攀枝花新钢钒股份有限公司	钒铁	181.93	130.06
攀钢集团国际经济贸易有限公司	原材料	2,812.35	3,797.17
攀钢集团金山耐火材料有限公司	原材料	71.02	41.16
攀钢集团北海钢管有限公司	原材料	122.75	--
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	原材料	36.72	--
攀枝花钢企工贸有限责任公司	原材料	156.53	--

（3）销售货物（金额：万元）

单位名称	品名	2005 年度	2004 年度
------	----	---------	---------

长钢有限公司	水电气	1,942.15	2,412.73
四川长城钢管有限公司	钢材	23,631.69	12,156.08
四川川投长钢贸易有限公司	钢材	-	10,861.80
长城特钢进出口公司	钢材	6,046.25	2,423.57
长城特钢无锡经销有限公司	钢材	7,792.04	8,816.77
长沙长城特钢销售有限公司	钢材	255.61	187.79
重庆长城特殊钢经销有限公司	钢材	411.86	1,041.99
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	1,499.31	1,019.23
兰州长城特钢经销有限责任公司	钢材	2,032.25	2,761.39
兰州长城特钢经销有限责任公司西安分公司	钢材	7,086.49	1,771.48
攀钢集团国际经济贸易有限公司	钢材	316.01	1,522.25
攀钢集团国际经济贸易有限公司长沙分公司	钢材	2,087.16	354.85
攀钢集团国际经济贸易有限公司成都分公司	钢材	1,331.14	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	3,013.72	2,185.03
攀枝花钢铁有限责任公司	钢材	-	40.41
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	钢材	173.83	-
四川长钢机电建设发展有限公司	钢材	31.88	30.07
长钢广州实业公司	钢材	10,056.94	-
江油市长江实业公司	钢材	0.96	1,722.70

(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
应付账款:		
攀钢集团金山耐火材料有限公司	483,825.94	102,888.46
攀钢集团冶金材料有限责任公司	46,037.60	46,307.60
攀钢集团国际经济贸易有限公司	58,917.37	-
攀钢集团北海钢管有限公司	36,159.78	-
预收账款:		
攀钢集团国际经济贸易有限公司	466,394.44	1,423,531.04
攀钢集团国际经济贸易有限公司重庆分公司	66,827.09	68,508.40
四川长城钢管有限公司	10,050,898.42	-
攀钢集团国际经济贸易有限公司成都分公司	346,574.18	-
应收账款:		
四川长城钢管有限公司	-	4,702,868.26
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	2,033,764.53	-

长城特钢无锡经销有限公司	2,280,360.49	13,708,468.13
长沙长城特钢销售有限公司	7,381,060.29	4,836,156.37
重庆长城特殊钢经销有限公司	5,151,613.76	5,354,985.85
长城特殊钢公司华东供销公司	5,381,660.33	5,381,660.33
北京长钢物资经销有限责任公司	3,237,613.10	3,357,070.30
兰州长城特钢经销有限责任公司	5,579,938.58	8,649,632.61
兰州长城特钢经销有限责任公司西安分公司	2,499,683.80	2,399,786.39
江油市长江实业公司	35,138,432.52	35,334,892.37
攀钢集团国际经济贸易有限公司长沙分公司	270,790.22	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
长钢广州实业公司	13,558,420.23	2,010,447.72
其他应收款:		
长钢有限公司	48,210,329.84	131,139,613.05
四川长城钢管有限公司	2,518,518.18	40,643,615.69
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 2005 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 39,500,000.00 元，向攀钢财务公司借款 70,000,000.00 元，向兴业银行借款 30,000,000.00 元，向成都招商银行营门口支行借款 29,500,000.00 元，向光大银行玉双路支行借款 50,000,000.00 元，向江油市农行借款 100,000,000.00 元。

B、截止 2005 年末，本公司由关联方长钢有限公司提供质押担保，向攀钢集团财务公司借款 80,000,000.00 元。

C、截止 2005 年末，招商银行成都分行高新支行为本公司开具的应付票据余额为 9,000 万元，其中：攀钢集团公司为本公司提供了最高额担保为 6,000 万元的保证担保，其余 3,000 万元由本公司保证金存款提供担保；兴业银行成都分行为本公司开具的应付票据余额为 4,000 万元，其中：攀钢集团公司为本公司提供了最高额担保为 1,000 万元的保证担保，其余 3000 万元由本公司保证金存款提供担保；中信成都分行西月支行为本公司开具的应付票据余额为 7,000 万元，其中：攀钢集团公司为本公司提供了最高额担保为 4,900 万元的保证担保，其余 2,100 万元由本公司保证金存款提供担保

(6) 关联方借款

截止 2005 年末，累计向攀钢集团财务公司借款余额为 190,000,000.00 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
2005.1.12-2006.1.11	4.65%	40,000,000.00	房屋建筑及土地抵押
2005.2.3-2006.2.2	4.65%	40,000,000.00	攀枝花钢铁（集团）担保
2005.3.1-2006.3.1	4.65%	30,000,000.00	攀枝花钢铁（集团）担保
2005.4.27-2006.4.26	4.65%	50,000,000.00	长钢有限公司质押担保
2005.6.27-2006.6.26	5.58%	30,000,000.00	长钢有限公司质押担保
合计		190,000,000.00	

(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，本公司将第一钢厂所属104车间和第四钢厂所属挤压分厂的部分固定资产（机器设备）和本公司对四川长城协和钢管有限公司的部分应收账款按评估值作价3000万元向四川长城协和钢管有限公司出资，占四川长城协和钢管有限公司增资后出资总额的24.76%，本公司及四川长城协和钢管有限公司同意本公司第一钢厂所属钢管分厂和第四钢厂所属挤压分厂的全部员工由四川长城协和钢管有限公司接收，并由四川长城协和钢管有限公司择优聘用。根据前述签订的协议书，2002年4月30日，本公司与四川长城协和钢管有限公司签订《资产移交备忘录》，根据备忘录的规定，按照东方资产评估事务所有限公司出具的东评司评报字（2001）第160号资产评估报告书评定的资产明细，对该部分明细资产核实无误，正式办理资产移交手续。根据前述资产租赁合同的规定，本公司将第一钢厂所属钢管分厂和第四钢厂所属挤压分厂截止2001年12月31日的剩余固定资产和占用土地的使用权租赁给四川长城协和钢管有限公司经营，其中：固定资产账面原值49,123,007.41元，净值25,909,282.32元；土地使用权140,784平方米。租赁期限为从2002年1月1日起至2004年12月31日止。租赁费标准及缴纳期限和方式：固定资产和土地使用权年租赁费按本公司现执行的固定资产折旧率（机器设备1.8%，房屋建筑1.1%）、无形资产摊销率及四川长城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。2005年，本公司与四川长城钢管有限公司重新签定租赁协议，实际确认2005年度资产租金1,595,035.00元。

七、或有事项

截止2005年12月31日，本公司无重大或有事项。

八、承诺事项

截止2005年12月31日，本公司无重大财务承诺事项。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

(一) 资产负债表日后事项中的非调整事项

2006 年 2 月 22 日, 本公司第 6 届第 6 次董事会审议通过了本公司 2005 年度报告及报告摘要, 并作出 2005 年度利润分配预案, 本公司 2005 年度净利润为亏损, 不向股东分配, 也不以资本公积金转增股本。

(二) 资产负债表日后事项中的调整事项: 无。

十、债务重组事项

本年度本公司债务重组转资本公积 70,301,445.39 元; 其中较大的债务重组事项是: 2005 年 12 月 26 日, 本公司与绵阳电业局江油供电局签定债务重组协议, 协议约定绵阳电业局江油供电局免除原未经国家计委批准计收的集资均摊加价和燃运加价共计 70,017,151.69 元, 绵阳电业局江油供电局保证不再追索, 本公司据此调整增加本年度资本公积 70,017,151.69 元。

十一、其他重要事项

1、2004 年 11 月 12 日本公司收到控股股东长钢有限公司的《证券质押登记证明书》。证明书显示, 长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) 公司对长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。截止 2005 年 12 月 31 日, 上述质押冻结尚未解除。

2、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: “长钢有限公司”), 重组后长钢有限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, 占长钢有限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, 占长钢有限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, 占长钢有限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, 占长钢有限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, 占长钢有限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, 占长钢有限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。

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	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	205,517,192.97	24.65%	25.50%	0.2956	0.2956
营业利润	-88,764,061.25	-10.65%	-11.02%	-0.1277	-0.1277
净利润	-90,927,586.34	-10.91%	-11.28%	-0.1308	-0.1308
扣除非经常性损益后的净利润	492,915.28	0.06%	0.06%	0.0007	0.0007

(二) 按照中国证监会《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, 2005年和2004年的非经常性损益列示如下:

非经常性损益项目	2005 年	2004 年	所得税影响
减: 营业外收入	361,044.68	120,698.01	考虑所得税影响
减: 以前年度计提的坏帐准备转回	8,017,201.53	--	
减: 影响利润的资产减值转回	189,400.00		
加: 营业外支出	4,059,418.07	1,427,827.95	考虑所得税影响
加: 坏账准备估计变更亏损	95,928,729.76	-	

(三) 主要会计报表项目变动幅度达 30%以上的变动原因:

项目	2005 年末 (度) 金额	2004 年末 (度) 金额	本年较上年变动	变动情况及原因
货币资金	127,509,850.74	75,053,632.90	69.89%	详见附注 1
应收票据	18,807,973.52	14,799,187.14	27.09%	详见附注 2
应收帐款	156,957,599.95	267,167,064.73	-41.25%	详见附注 3
其他应收款	69,344,156.40	207,390,250.48	-66.56%	详见附注 4
待摊费用	8,748,035.87	10,145,234.43	-13.77%	详见附注 7
长期股权投资	33,490,361.52	32,419,790.72	3.30%	详见附注 8
在建工程	88,841,154.74	76,527,765.53	16.09%	详见附注 10
短期借款	439,000,000.00	363,500,000.00	20.77%	详见附注 12
应付帐款	473,769,867.47	592,966,134.31	-20.10%	详见附注 14
预收帐款	79,895,027.64	106,445,516.86	-24.94%	详见附注 15
应付福利费	3,227,250.30	16,645,545.09	-80.61%	详见附注 17
应交税金	49,942,829.33	62,419,486.50	-19.99%	详见附注 18
其他应交款	4,922,025.33	1,148,674.63	328.50%	详见附注 19
资本公积	366,253,968.20	292,940,306.03	25.03%	详见附注 25
未分配利润	-295,076,844.29	-204,149,257.95	44.54%	详见附注 27

主营业务税金及附加	9,193,338.93	6,880,717.76	33.61%	详见附注 29
管理费用	236,977,307.48	67,451,380.69	251.33%	详见附注 32
财务费用	33,189,913.00	26,295,294.99	26.22%	详见附注 33
营业外支出	4,470,018.07	2,595,555.78	72.22%	详见附注 36
净利润	-90,927,586.34	7,007,422.07	-1397.59%	*

*本公司 2005 年度亏损 90,927,586.34 元，主要原因是本公司于 2005 年变更坏账准备计提政策，由原来的余额百分比法变更为现在的账龄分析法，由于上述变更导致本年度利润总额减少 95,928,729.76 元，是使本年度发生亏损的主要原因。

（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：苗长江

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：周爱群

日期：二〇〇六年二月二十二日

十一、备查文件

- 1、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在《中国证券报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司董事会

二〇〇六年二月二十二日

资产负债表

2005 年 12 月 31 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

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	75,053,632.90	127,509,850.74	短期借款	12	363,500,000.00	439,000,000.00
短期投资		-	-	应付票据	13	202,000,000.00	210,000,000.00
应收票据	2	14,799,187.14	18,807,973.52	应付帐款	14	592,966,134.31	473,769,867.47
应收股利		-	-	预收帐款	15	106,445,516.86	79,895,027.64
应收利息		-	-	应付工资	16	45,743,964.58	43,989,474.89
应收帐款	3	267,167,064.73	156,957,599.95	应付福利费	17	16,645,545.09	3,227,250.30
其他应收款	4	207,390,250.48	69,344,156.40	应付股利		-	-
预付帐款	5	73,218,827.37	83,219,934.62	应交税金	18	62,419,486.50	49,942,829.33
应收补贴款		-	-	其他应交款	19	1,148,674.63	4,922,025.33
存货	6	853,965,312.30	840,829,675.16	其他应付款	20	125,885,037.08	118,638,708.31
待摊费用	7	10,145,234.43	8,748,035.87	预提费用	21	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		80,000,000.00	-
流动资产合计		1,501,739,509.35	1,305,417,226.26	其他流动负债		-	-
长期投资：							
长期股权投资	8	32,419,790.72	33,490,361.52	流动负债合计		1,598,204,908.10	1,423,385,183.27
长期债权投资		-	-	长期负债：			
长期投资合计		32,419,790.72	33,490,361.52	长期借款		3,310,000.00	-
固定资产：				应付债券		-	-
固定资产原价	9	1,597,180,501.38	1,615,266,559.44	长期应付款		-	-
减：累计折旧	9	779,020,406.94	807,031,491.36	专项应付款		-	-
固定资产净值	9	818,160,094.44	808,235,068.08	其他长期负债	22		3,347,500.00
减：固定资产减值准备	9	55,286,345.36	55,513,888.37	长期负债合计		3,310,000.00	3,347,500.00
固定资产净额	9	762,873,749.08	752,721,179.71	递延税款：			
工程物资		1,266,045.07	1,208,366.14	递延税款贷项	23	12,048,867.13	9,036,650.35
在建工程	10	76,527,765.53	88,841,154.74	负债合计		1,613,563,775.23	1,435,769,333.62
固定资产清理		-	-				
固定资产合计		840,667,559.68	842,770,700.59	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	87,766,970.79	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	292,940,306.03	366,253,968.20
无形资产及其他资产合计		90,026,765.19	87,766,970.79	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	-204,149,257.95	-295,076,844.29
递延税款借项		-	-	股东权益合计		851,289,849.71	833,675,925.54
资产总计		2,464,853,624.94	2,269,445,259.16	负债和股东权益总计		2,464,853,624.94	2,269,445,259.16

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

2005 年度

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

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	24,976,700.80	95,928,729.76	8,017,201.53	-	8,017,201.53	112,888,229.03
其中：应收帐款	14,061,424.46	85,126,091.45	1,320,177.54	-	1,320,177.54	97,867,338.37
其他应收款	10,915,276.34	10,802,638.31	6,697,023.99	-	6,697,023.99	15,020,890.66
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	-	6,104,490.87	-	-	-	6,104,490.87
其中：原材料	-	746,111.44	-	-	-	746,111.44
在产品	-	4,191,080.43	-	-	-	4,191,080.43
库存商品	-	1,167,299.00	-	-	-	1,167,299.00
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	55,286,345.36	600,000.00	-	372,456.99	372,456.99	55,513,888.37
其中：房屋及建筑物	16,183,796.17	-	-	-	-	16,183,796.17
专用设备	23,799,609.85	-	-	-	-	23,799,609.85
通用设备	10,320,935.57	-	-	91,456.99	91,456.99	10,229,478.58
运输工具	602,000.00	600,000.00	-	247,000.00	247,000.00	955,000.00
其他设备	4,380,003.77	-	-	34,000.00	34,000.00	4,346,003.77
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	3,793,778.57	-	-	189,400.00	189,400.00	3,604,378.57
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

2005 年度

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

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	292,940,306.03	279,010,202.95
本年增加数	73,313,662.17	13,930,103.08
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	73,313,662.17	13,930,103.08
本年减少数	-	-
其中：转增股本	-	-
年末余额	366,253,968.20	292,940,306.03
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	-204,149,257.95	-211,156,680.02
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	-90,927,586.34	7,007,422.07
本年利润分配	-	-
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-295,076,844.29	-204,149,257.95

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

应交增值税明细表

2005 年度

会企 01 表附表 3

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	注释	本年数
一、应交增值税：		
1、年初未抵扣数（以“-”号填列）		-
2、销项税额		514,103,097.62
出口退税		
进项税额转出		4,586,479.20
转出多交增值税		
3、进项税额		426,596,525.56
已交税金		5,486,900.40
减免税款		
出口抵减内销产品应纳税额		
转出未交增值税		86,606,150.86
4、期末未抵扣数（以“-”号填列）		-
二、未交增值税：		
1、年初未交数		58,256,965.24
2、本期转入数		86,606,150.86
3、本期已交数		97,761,174.48
4、期末未交数		47,101,941.62

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2005 年度

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	注 释	上年实际数	本年累计数
一、主营业务收入	28	2,771,756,791.54	2,893,375,200.28
减：主营业务成本	28	2,640,693,018.96	2,678,664,668.38
主营业务税金及附加	29	6,880,717.76	9,193,338.93
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		124,183,054.82	205,517,192.97
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	30	3,450,799.67	-2,401,418.18
减：营业费用	31	23,918,891.64	21,712,294.46
管理费用	32	67,451,380.69	236,977,628.58
财务费用	33	26,295,294.99	33,189,913.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,968,287.17	-88,764,061.25
加：投资收益（损失以“-”号填列）	34	-56,788.48	1,945,448.30
补贴收入		-	-
营业外收入	35	180,146.29	361,044.68
减：营业外支出	36	2,595,555.78	4,470,018.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,496,089.20	-90,927,586.34
减：所得税		488,667.13	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,007,422.07	-90,927,586.34

补充资料：

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			-95,928,729.76
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：

利润分配表

2005 年度

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

单位：元

项 目	注释	本年实际	上年实际
一、净利润		-90,927,586.34	7,007,422.07
加：年初未分配利润		-204,149,257.95	-211,156,680.02
其他转入		-	-
二、可供分配的利润		-295,076,844.29	-204,149,257.95
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		-295,076,844.29	-204,149,257.95
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		-295,076,844.29	-204,149,257.95

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2005 年度

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	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		3,499,567,136.83
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		-
现金流入小计		3,499,567,136.83
购买商品、接受劳务支付的现金		3,014,579,797.47
支付给职工以及为职工支付的现金		218,418,519.18
支付的各项税费		119,195,662.97
支付的其他与经营活动有关的现金	37	31,848,142.66
现金流出小计		3,384,042,122.28
经营活动产生的现金流量净额		115,525,014.55
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		874,877.50
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		362,971.93
收到的其他与投资活动有关的现金	38	1,002,778.80
现金流入小计		2,240,628.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		33,047,679.80
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		33,047,679.80
投资活动产生的现金流量净额		-30,807,051.57
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		439,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		439,000,000.00
偿还债务所支付的现金		443,500,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		27,761,745.14
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		471,261,745.14
筹资活动产生的现金流量净额		-32,261,745.14
四、汇率变动对现金的影响		-
五、现金及现金等价物净增加额		52,456,217.84

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

补充资料：

项 目	注	金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		-90,927,586.34
加：计提的资产减值准备		94,426,619.10
固定资产折旧		36,617,528.96
无形资产摊销		2,259,794.40
长期待摊费用摊销		-
待摊费用减少（减：增加）		1,397,198.56
预提费用增加（减：减少）		-1,450,549.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		1,515,428.18
固定资产报废损失		-
财务费用		32,784,210.56
投资损失（减：收益）		-1,945,448.30
递延税款贷项（减：借项）		-3,012,216.78
存货的减少（减：增加）		11,873,058.36
经营性应收项目的减少（减：增加）		118,386,693.17
经营性应付项目的增加（减：减少）		-86,399,716.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额		115,525,014.55
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		127,509,850.74
减：现金的期初余额		75,053,632.90
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		52,456,217.84

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

