



四川君和会计师事务所

Sichuan JunHe Certified Public Accountants Co.,Ltd

成都市八宝街88号国信广场22、23楼  
22nd, 23rd Floor, Guo Xin Square, No.88, BaBao Street, ChengDu, Sichuan, 610031, P.R.China

电话：86 (028) 86698855  
Telephone：86 (028) 86698855  
传真：86 (028) 86690886  
Facsimile：86 (028) 86690886

君和审字（2006）第 1030 号

## 关于攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司控股股东 及其他关联方资金占用情况的说明

攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司全体股东：

根据中国证监会、国务院国有资产监督管理委员会[证监发（2003）56号]《关于规范上市公司对外担保若干问题的通知》第1条第3款规定，我们在对攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司（以下简称“长城股份公司”）2006年1至2月控股股东及其他关联方占用资金进行专项审核后，就证监发（2003）56号文第1条第1款和第2款的规定事项，对长城股份公司控股股东及其他关联方占用资金的情况说明如下：

### 一、长城股份公司控股股东及其他关联方的基本情况

企业名称	与长城股份公司关系
(1) 攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司（简称：“攀长钢公司”）及其控制的企业	
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	长城股份公司的母公司，持有长城股份公司57.95%股份。
四川长城钢管有限公司	受攀长钢公司控制，长城股份公司持有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(集团)公司	长城股份公司实际控制人,持有攀长钢公司16.84%的股权。
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、截止2006年2月末,长城股份公司控股股东及其他关联方占用资金的原因、资金占用的时点金额(余额)和全年累计占用金额(累计额)、资金占用的名称及其与长城股份公司的关系、资金占用方式:

资金占用方	与长城股份公司的关系	占用原因	期末数	累计占用	占用方式
攀长钢公司	占57.95%股份,为第一大股东	详见说明(一)、说明(二)	-47,766,713.25	159,411,553.27	其他应收款
四川长城钢管有限公司	受攀长钢公司控制的企业,为长城股份公司的参股公司	详见说明(一)	28,969,989.68	91,727,547.50	应收账款,其他应付款
江油市美华房地产有限公司	受攀长钢公司控制的企业	详见说明(一)	2,652,927.87	-	其他应收款
江油市长江实业公司	受攀长钢公司控制的企业	详见说明(一)	40,598,798.01	188,365.18	其他应收款,应收账款
长城特钢无锡经销有限公司	受攀长钢公司控制的企业	详见说明(一)	10,097,046.91	19,156,686.42	应收账款
长沙长城特钢销售有限公司	受攀长钢公司控制的企业	详见说明(一)	7,521,007.00	451,285.29	应收账款
重庆长城特殊钢经销有限公司	受攀长钢公司控制的企业	详见说明(一)	4,628,227.51	1,437,986.11	应收账款
长城特殊钢公司华东供销公司	受攀长钢公司控制的企业	详见说明(一)	5,381,660.33	-	应收账款
北京长钢物资经	受攀长钢公司控制	详见说明(一)	2,337,767.98	1,470,154.92	应收账款

销有限责任公司	的企业					
兰州长城特钢经销有限责任公司	受攀长钢公司控制的企业	详见说明（一）	8,460,466.20	5,620,527.61		应收账款
兰州长城特钢经销有限责任公司西安分公司	受攀长钢公司控制的企业	详见说明（一）	4,647,534.62	6,067,632.21		应收账款
长钢广州实业公司	受攀长钢公司控制的企业	详见说明（一）	15,705,690.75	23,527,229.58		应收账款
长城特钢进出口公司	受攀长钢公司控制的企业	详见说明（一）		-		应收账款
攀枝花新钢钒股份有限公司	受攀钢铁集团控制的企业	详见说明（一）		-		应付账款
攀钢集团国际经济贸易有限公司长沙分公司	受攀钢铁集团控制的企业	详见说明（一）	63,725.30	1,806,870.08		应收账款
攀钢集团国际经济贸易有限公司成都分公司	受攀钢铁集团控制的企业	详见说明（一）	70,978.02	417,552.20		预收账款
攀钢集团国际经济贸易有限公司重庆分公司	受攀钢集团控制的企业	详见说明（一）		-	66,827.09	预收账款
攀枝花钢铁有限责任公司	受攀钢集团控制的企业	详见说明（一）		-		应收账款
攀钢集团国际经济贸易有限公司	受攀钢集团控制的企业	详见说明（一）	3,448,219.23	3,973,531.04		预收账款
攀钢集团金山耐火材料股份有限公司	受攀钢集团控制的企业	详见说明（一）	-451,589.56	100,000.00		应付账款
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	受攀钢集团控制的企业	详见说明（一）	1,646,572.81		-	应收账款
攀钢集团北海钢管有限公司	受攀钢集团控制的企业	详见说明（一）	-36,159.78			应付账款
攀枝花钢企工贸有限责任公司	受攀钢集团控制的企业	详见说明（一）		-		应付账款
合计			87,976,149.63	315,423,748.50		

### （一）经营性占用情况

截至 2006 年 2 月末，将同属购销活动中发生的应收账款、预付账款、其他应收款、应付账款、预收账款及其他应付款的发生额及余额相抵后，长城股份公司控股股东占用资金的原因、资金占用余额、期末数与年初数的差额和 2006 年 1-2 月累计占用金额、偿还占用资金情况，详见下表：

资金占用方	款项性质	期末数	2006年1-2月借方发生额	2006年1-2月贷方发生额	年初数	期末数与年初数之差	占用方式
攀长钢公司	货款	-47,766,713.25	69,014,362.30	116,781,075.55	-	-47,766,713.25	其他应收款
四川长城钢管有限公司	货款	28,969,989.68	91,727,547.50	55,225,177.58	-7,532,380.24	36,502,369.92	预收账款,其他应付款

江油市美华房地产有限公司	货款	2,652,927.87	-	-	2,652,927.87	-	其他应收款
江油市长江实业公司	货款	40,598,798.01	188,365.18	588,365.18	40,998,798.01	-400,000.00	应收账款,其他应收款
长城特钢无锡经销有限公司	货款	10,097,046.91	19,156,686.42	11,340,000.00	2,280,360.49	7,816,686.42	应收账款
长沙长城特钢销售有限公司	货款	7,521,007.00	451,285.29	311,338.58	7,381,060.29	139,946.71	应收账款
重庆长城特殊钢经销有限公司	货款	4,628,227.51	1,437,986.11	1,961,372.36	5,151,613.76	-523,386.25	应收账款
长城特殊钢公司华东供销公司	货款	5,381,660.33	-	-	5,381,660.33	-	应收账款
北京长钢物资经销有限责任公司	货款	2,337,767.98	1,470,154.92	2,370,000.04	3,237,613.10	-899,845.12	应收账款
兰州长城特钢经销有限责任公司	货款	8,460,466.20	5,620,527.61	2,740,000.00	5,579,938.59	2,880,527.61	应收账款
兰州长城特钢经销有限责任公司西安分公司	货款	4,647,534.62	6,067,632.21	3,919,781.39	2,499,683.80	2,147,850.82	应收账款
长钢广州实业公司	货款	15,705,690.75	23,527,229.58	21,379,959.06	13,558,420.23	2,147,270.52	应付账款
长城特钢进出口公司	货款	-	-	-	-	-	应收账款
攀枝花新钢钒股份有限公司	货款	-	-	-	-	-	应收账款
攀钢集团国际经济贸易有限公司长沙分公司	货款	63,725.30	1,806,870.08	2,013,935.00	270,790.22	-207,064.92	预收账款
攀钢集团国际经济贸易有限公司成都分公司	货款	70,978.02	417,552.20	-	-346,574.18	417,552.20	应收账款
攀钢集团国际经济贸易有限公司重庆分公司	货款	-	66,827.09	-	-66,827.09	66,827.09	应收账款,应付账款
攀枝花钢铁有限责任公司	货款	-	-	-	-	-	应收账款
攀钢集团国际经济贸易有限公司	货款	3,448,219.23	3,973,531.04	-	-525,311.81	3,973,531.04	预付账款
攀钢集团金山耐火材料股份有限公司	货款	-451,589.56	100,000.00	67,763.62	-483,825.94	32,236.38	应收账款
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	货款	1,646,572.81	-	387,191.72	2,033,764.53	-387,191.72	应收账款
攀钢集团北海钢管有限公司	货款	-36,159.78	-	-	-36,159.78	-	应付账款
攀枝花钢企工贸有限责任公司	货款	-	-	-	-	-	应收账款
合计		87,976,149.63	225,026,557.53	219,085,960.08	82,035,552.18	5,940,597.45	

(二) 非经营性占用情况

截止 2006 年 2 月末，长城股份公司控股股东及其他关联方非经营性占用资金的原因、资金占用的时点金额（余额）、年末数与年初数的差额和全年累计占用金额（累计额）、偿还占用资金金额（累计额）、资金占用的名称及资金占用方式，详见下表：

单位及往来科目	款项性质	期末数	2006 年 1-2 月借方发生额	2006 年 1-2 月贷方发生额	年初数	期末数与年初数之差
其他应收款：						
攀长钢公司	*	-	90,397,190.97	138,607,520.81	48,210,329.84	-48,210,329.84

\*应收攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司款项分解明细表：

类别	年初余额	2006 年 1-2 月借方发生额	2006 年 1-2 月贷方发生额	期末余额	备注
年初余额	48,210,329.84			-	历年滚存
发生的费用	-	10,605,067.62	16,965,033.68	-	-
资产转移	-	175,800.00	31,638.36	-	-
借款及利息	-	79,616,323.35	96,206,093.00	-	-
收到采购货物抵减	-		25,404,755.77	-	-
期末余额	-			-	-
合计	48,210,329.84	90,397,190.97	138,607,520.81	-	-

特此说明。

四川君和会计师事务所有限责任公司

日期：2006 年 3 月 8 日