

---

# 财务会计报告

## 一、审计报告

中喜审字(2006)第 01460 号

攀钢集团重庆钛业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了后附的攀钢集团重庆钛业股份有限公司（以下简称攀渝钛业）2006年6月30日的资产负债表和合并资产负债表、2006年1月1日至6月30日利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2006年1月1日至6月30日现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是攀渝钛业管理当局的责任，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攀渝钛业2006年6月30日的财务状况以及2006年1月1日至6月30日的经营成果和现金流量。

中国注册会计师：张军书

中喜会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：王瑞祺

中国·北京

二〇〇六年八月三日

## 二、会计附注

### （一）公司简介

攀钢集团重庆钛业股份有限公司（以下简称本公司）的前身是重庆化工厂。为兴建钛白粉项目，1990年9月重庆化工厂以土地使用权和现金等资产出资与香港中渝实业有限公司共同设立了重庆渝港钛白粉有限公司。1992年5月经重庆市经济体制改革委员会以渝改发(92)31号文批准，由重庆化工厂和原中外合资重庆渝港钛白粉有限公司改组设立重庆渝港钛白粉股份有限公司。1993年7月，公司的社会公众股在深圳证券交易所上市交易。

1999年香港中渝实业有限公司将其持有的公司法人股3,728.26万股以零价格全部转让给重庆市国有资产管理局。2000年重庆市国有资产管理局将所持公司7,456.52万股国

家股以零价格转让给中国长城资产管理公司。经上述股权转让，中国长城资产管理公司成为公司第一大股东，持有公司57.36%的股权。2001年9月，公司按每10股转增2股的比例，以资本公积向全体股东转增股份。2002年10月，经财政部财企[2002]560号文批准，中国长城资产管理公司向攀枝花钢铁（集团）公司（以下简称攀钢集团）转让3,900万股国家股。2003年6月16日，公司2002年度股东大会通过了以2002年末总股本156,006,240股为基数，用资本公积向全体股东每10股转增2股的议案。本次转增股本后，公司总股本为187,207,488股，其中：中国长城资产管理公司持有60,573,888股(占总股本的32.36%)，攀钢集团持有46,800,000股(占总股本的25.00%)，社会公众持有股份79,833,600股(占总股本的42.64%)。2004年7月，经财政部财金函[2004]53号文件批复，中国长城资产管理公司向攀钢集团转让900万股国家股。本次股权转让后，攀钢集团持有55,800,000股(占总股本的29.81%)，中国长城资产管理公司持有51,573,888股(占总股本的27.55%)，社会公众持有79,833,600股(占总股本的42.64%)。2004年9月，经重庆市工商行政管理局核准，公司更名为“攀钢集团重庆钛业股份有限公司”。

## （二）公司基本情况

资产负债表日，本公司法定代表人：吴家成；注册资本：187,207,488.00元；企业法人营业执照注册号为：渝直5000001805345；公司地址：重庆市巴南区走马二村51号。

公司治理结构和组织结构：公司设立了股东大会、董事会、监事会；职能部门包括总经办、企管办、生产技术部、人事部、财务部、物资部、设备工程部、销售部、质检中心、研发中心、安全保卫部、能源计量部，下设钛白一车间、钛白二车间、钛白三车间、机修车间、动力车间、硫酸车间等生产车间。

对外投资单位4家，其中子公司1家，为攀钢集团成都钛业贸易有限公司（以下简称成都钛贸）；参股投资单位3家，分别为重庆特斯拉化学原料有限公司、重庆国际信托投资公司、成都华福印务有限公司。

2006年6月30日，纳入合并报表范围的子公司1家，基本资料如下。

公司名称	成立时间	本公司所占权益比例	实收资本	法定代表人	主要业务
成都钛贸	2006-1-12	51%	20,000,000.00	陈新桂	钛产品销售

合并报表范围变化说明：本公司上年度无应纳入合并范围子公司，2006年1月与攀钢集团共同投资成立成都钛贸，并纳入2006年半年报合并范围。

本公司属于化工行业，主要生产和销售金红石、锐钛型钛白粉及其副产品，铁系颜料、工业硫酸、硫酸二甲酯等。

### （三）要会计政策、会计估计

#### 1、会计制度

本会计报表根据企业会计准则和《企业会计制度》及有关法律和规定而编制。

#### 2、会计年度

公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止作为会计年度。本期会计报表由 1 月 1 日至 6 月 30 日。

#### 3、记账本位币

人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### 5、外币业务核算方法

发生外币业务时，按当月月初中国人民银行公布的中间价和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场汇率将有关外币金额折合为人民币记账；月末时，将外币账户的外币余额按该月末的收盘价折合为人民币。按照月末汇率折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

#### 6、现金等价物的确定标准

持有的期限短、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确定为现金等价物。

#### 7、坏账核算方法

##### （1）坏账确认标准

因债务人已破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或者债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

##### （2）坏账损失核算方法

采用备抵法核算坏账损失。

##### （3）坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例

期末时，按账龄分析法结合个别认定法对应收款项计提坏账准备。

根据历史经验确定的不同账龄应收款项的坏账准备计提比例列示如下：

账龄情况	一般坏账准备提取比例
超过 5 年（含 5 年）	100%
3—5 年（含 3 年）	80%
2—3 年（含 2 年）	50%
1—2 年（含 1 年）	30%

1 年以内	5%
-------	----

#### (4) 账龄的确认方法

在存在多笔应收款项、且各笔应收款项账龄不同的情况下，收到债务单位当期偿还的部分债务，逐笔认定收到的是哪一笔应收款项；如果确实无法认定的，按照先发生先收回的原则确定。

### 8、存货核算方法

#### (1) 存货分类

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品等。

#### (2) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

#### (3) 存货计价方法和摊销方法

原材料按计划成本法核算，月末调整材料成本差异；产成品按实际成本核算，发出产成品采用加权平均法结转成本；低值易耗品采用一次摊销法核算。

#### (4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

### 9、长期投资核算方法

#### (1) 长期股权投资

持有时间准备超过 1 年（不含 1 年）的各种股权性质的投资，包括购入的股票和其他股权投资等，确认为长期股权投资，取得时以初始投资成本计价。

对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对其他单位的长期股权投资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%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与其享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额。对于初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的借方差额，按一定期间摊销计入当期损益，合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；合同没有规定投资期限的，股权投资差额按 10 年平均摊销。对于初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的贷方差额，作为资本公积处理。初次投资和追加投资产生的股权投资差额按批分别计算，自“关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答(四)”发布之日起按以下情况区别处理：

①初次和追加投资产生的股权投资差额均为借方的，分别按规定的摊销年限摊销。但对金额较小的追加投资借方差额并入原借方差额按剩余年限一并摊销；

---

②初次投资为借方差额，追加投资为贷方差额的，以追加投资产生的贷方差额为限冲减尚未摊销完的借方差额余额，未冲减完的借方或贷方差额分别按规定年限继续摊销或计入资本公积；

③初次投资为贷方差额且已计入资本公积，追加投资为借方差额的，以初次投资产生的贷方差额为限冲减追加投资产生的借方差额，未冲减完的借方差额按规定年限分期摊销；

## （2）长期债权投资

持有的在 1 年内（含 1 年）不能变现或不准备随时变现的债券和其他债权投资，确认为长期债权投资，取得时以初始投资成本计价。

债券投资在持有期间按期计提利息收入，调整溢价或折价摊销额以及减去取得时发生的相关费用的摊销额后，计入当期损益。其他债权投资按期计算的应收利息确认为当期损益，但若计提的利息到期不能收回，则停止计提利息。到期收回或未到期提前处置债权投资时，实际取得的价款与其账面价值的差额，计入当期损益。

债券投资的初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券投资的溢价或折价。债券投资的溢价或折价采用直线法于确认相关债券利息收入时摊销。

## （3）长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末时，若长期投资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长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

## 10、委托贷款核算方法

按规定委托金融机构向其他单位贷出的款项，确认为委托贷款，按实际委托的贷款金额计价。委托贷款根据规定的利率按期计提应收利息，计入当期损益；如发生计提的利息到期不能收回的，则停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

期末时，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按单项委托贷款本金高于可收回金额的差额计提委托贷款减值准备。

## 11、固定资产计价及折旧方法

### （1）固定资产标准

同时满足以下条件的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；使用年限超过一年；单位价值超过 2000 元。

### （2）固定资产计价

按其取得时的成本作为入账价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

### (3) 固定资产分类和折旧方法

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋建筑物	40	2.38	5
生产专用设备	10	9.70	3
运输设备	12	8.08	3
其他设备	10	9.70	3

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项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），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

### (4) 固定资产减值准备确认标准和计提方法

期末时，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，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

#### 12、在建工程核算方法

在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

#### 13、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将该项目尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

筹建期间发生的费用（除购建固定资产外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次转入损益。

#### 14、借款费用核算方法

(1) 因购建固定资产专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及辅助费用等，应当予以资本化，计入所购建固定资产（在建工程）成本。

(2) 借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：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，在固定资产达到预定可使用状态时结束。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。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法如下：

$$\text{每一会计期间利息的资本化金额} = \frac{\text{至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数}}{\text{至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数}} \times \text{资本化率}$$

## 15、无形资产核算方法

(1) 无形资产系公司为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产。取得时以实际成本计价。

(2) 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益；该摊销期限不得超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限，如无前述规定年限，则不应超过 10 年。公司的无形资产类别及摊销期限如下：

项目	摊销年限
土地使用权	50

(3) 期末时，根据各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

## 16、收入确认原则

### (1) 销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

### (2) 提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

### (3) 让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入金额能够可靠地计量。

## 17、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

## 18、合并会计报表的编制方法

### (1) 合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并会计报表；对合营企业的会计报表则采用比例合并法编制合并会计报表。

### (2) 合并范围的确定原则

除公司（母公司）外，将满足下述条件的单位的会计报表纳入合并范围：公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%）；或公司对该单位的投资占

该单位有表决权资本总额 50%以下（含 50%）但公司对其具有实质控制权。满足上述条件的单位，如果其规模较小也可不合并，但未予合并单位的资产总额之和、主营业务收入之和占有母子公司相应指标总和的比例应在 10%以下，该单位当期净利润中母公司所拥有的数额占母公司当期净利润额的比例也应在 10%以下。

#### 19、会计政策变更说明

本公司本期无会计政策变更事项。

#### 20、会计估计变更说明

本公司本期无会计估计变更事项。

#### 21、会计差错更正说明

根据《财政部 国家税务总局关于生产企业出口货物实行免抵退税办法后有关城建税教育费附加政策的通知》（财税【2005】25 号）文件的规定：按当期审核批准的免抵的增值税税额，分别按规定的税（费）率征收城建税和教育费附加。本公司 2005 年度免抵的增值税 10,564,499.37 元，应计提城建税 739,549.61 元、教育费附加 316,949.83 元，对以上补提税金及附加作期初数调整，调减期初未分配利润 1,056,499.44 元，调增期初应交税金 739,549.61 元，调增期初其他未交款 316,949.83 元。

#### （四）税项

项目	适用税率（%）	批准机关及文件
增值税	17	
城市维护建设税	7	
所得税	15	重庆市国家税务局渝国税函[2002]147 号
教育费附加	3	

#### （五）合并会计报表主要项目注释

##### 1、货币资金

项目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
现金	23,242.15	39,639.71
银行存款	52,358,924.49	38,000,731.48
其他货币资金		2,887,629.89
<b>合计</b>	<b>52,382,166.64</b>	<b>40,928,001.08</b>

##### 2、应收票据

票据种类	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	6,851,309.52	32,734,500.15
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>6,851,309.52</b>	<b>32,734,500.15</b>

应收票据均系销售产品而取得。截至 2006 年 6 月 30 日止，无已贴现或已背书但尚未到期的商业承兑汇票。



### 3、应收账款

项目	2006年6月30日		2005年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
账面余额				
一年以内	30,370,778.21	90.11%	37,199,777.36	90.90%
一至二年	533,305.00	1.59%	4,084.84	0.01%
二至三年	233,530.43	0.69%	1,217,449.86	2.98%
三至五年	1,316,062.40	3.99%	1,154,986.77	2.82%
五年以上	1,249,210.83	3.72%	1,347,980.56	3.29%
合计	<u>33,702,886.87</u>	<u>100%</u>	<u>40,924,279.39</u>	<u>100%</u>
坏账准备				
一年以内	1,496,038.92	36.71%	1,336,906.42	31.69%
一至二年	159,991.50	3.93%	1,225.45	0.03%
二至三年	116,765.22	2.87%	608,724.93	14.43%
三至五年	1,052,849.92	25.84%	923,989.42	21.90%
五年以上	1,249,210.83	30.65%	1,347,980.56	31.95%
合计	<u>4,074,856.39</u>	<u>100%</u>	<u>4,218,826.78</u>	<u>100%</u>
净额	<u>29,628,030.48</u>		<u>36,705,452.61</u>	

2006年6月30日,应收账款中欠款金额前五名单位余额合计为14,145,942.77元,占应收账款总额的41.97%;

2005年12月31日,应收账款中欠款金额前五名单位余额合计为18,553,613.60元,占应收账款总额的45.34%。

期末应收账款中应收广州宏信贸易有限公司等4家单位共计450,000.00元,款项已于7月份收到,按个别认定法未计提坏账准备。

应收账款年末余额中无重大应收持本公司5%或以上股份股东的款项。

### 4、其他应收款

项目	2006年6月30日		2005年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
账面余额				
一年以内	1,746,762.80	41.78%	1,469,393.19	38.36%
一至二年	79,305.35	1.90%	33,395.00	0.87%
二至三年	315,425.80	7.55%	315,425.80	8.24%
三至五年	20,000.00	0.48%	20,000.00	0.52%
五年以上	2,018,749.56	48.29%	1,991,983.37	52.01%
合计	<u>4,180,243.51</u>	<u>100%</u>	<u>3,830,197.36</u>	<u>100%</u>
坏账准备				
一年以内	75,996.04	5.35%	22,172.66	1.34%
一至二年	23,791.60	1.67%	10,018.50	0.61%

二至三年	157,712.90	11.10%	157,712.90	9.56%
三至五年	16,000.00	1.13%	16,000.00	0.97%
五年以上	1,147,590.50	80.75%	1,443,075.29	87.52%
合 计	<u>1,421,091.04</u>	<u>100%</u>	<u>1,648,979.35</u>	<u>100%</u>
净 额	<u>2,759,152.47</u>		<u>2,181,218.01</u>	

2006年6月30日，其他应收款中前五名单位的余额合计为2,941,115.08元，占其他应收款总额的70.36%；2005年12月31日，其他应收款中前五名单位的余额合计为人民币3,353,983.87元，占其他应收款总额的87.57%。

其他应收款中应收重庆同心药业集团有限公司按个别认定法计提坏账准备871,159.09元。期末数中包含由预付账款转入的南宁都德商贸有限公司欠款297,420.73元。

其他应收款期末余额中无应收持本公司5%或以上股份股东的款项。

### 5、预付账款

项目	2006年6月30日		2005年12月31日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	9,011,683.07	100%	8,184,606.81	100%
合 计	<u>9,011,683.07</u>	<u>100%</u>	<u>8,184,606.81</u>	<u>100%</u>

预付账款年末余额中无预付持本公司5%或以上股份股东的款项。

### 6、存货

项 目	2006年6月30日	2005年12月31日
原材料	42,963,559.77	42,581,670.72
包装物	1,484,839.35	1,313,414.01
低值易耗品	2,601,135.21	1,903,884.66
在产品	4,914,979.44	5,711,912.47
产成品	45,050,822.17	15,066,986.42
小 计	<u>97,015,335.94</u>	<u>66,577,868.28</u>
减：存货跌价准备	912,580.34	912,580.34
净 额	<u>96,102,755.60</u>	<u>65,665,287.94</u>

存货跌价准备的变动情况如下：

项 目	2006年1月1日至6月30日	2005年1月1日至12月31日
期初余额	912,580.34	912,580.34
本期增加		
本期转出		
期末余额	<u>912,580.34</u>	<u>912,580.34</u>

2006年1-6月份向前五名供应商采购金额合计124,135,974.00元，占采购总额比重为39.28%；2005年度向前五名供应商采购金额合计117,390,631.66元，占采购总额比重为49.91%；

## 7、长期投资

被投资公司名称	投资期限	期末占被投资企业注册资本比例	初始投资成本
重庆特斯拉化学原料有限公司	长期	40%	4,655,000.00
重庆国际信托投资公司	长期	40 万股法人股	600,000.00
成都华福印务有限公司	长期	16.67%	4,250,000.00
<u>合 计</u>			<u>9,505,000.00</u>

本公司持有的重庆国际信托投资公司 40 万股法人股由西南证券有限责任公司托管。

2006 年 1 月 1 日至 2006 年 6 月 30 日，长期投资的变动如下：

项 目	2006 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2006 年 6 月 30 日
重庆特斯拉化学原料有限公司		4,655,000.00		4,655,000.00
重庆国际信托投资公司	600,000.00			600,000.00
成都华福印务有限公司	4,250,000.00			4,250,000.00
<u>小 计</u>	<u>4,850,000.00</u>	<u>4,655,000.00</u>		<u>9,505,000.00</u>
长期投资减值准备				
成都华福印务有限公司	4,250,000.00			4,250,000.00
<u>小 计</u>	<u>4,250,000.00</u>			<u>4,250,000.00</u>
<u>长期投资净额</u>	<u>600,000.00</u>	<u>4,655,000.00</u>		<u>5,255,000.00</u>

长期投资——重庆特斯拉化学原料有限公司本期增加 4,655,000.00 元，系本公司与重庆特斯拉科技发展有限公司共同投资建设 10000 吨高性能软磁粉料项目，该公司注册资金 19,000,000.00 元，投资分两期两年内到位，本公司一期投资 4,655,000.00 元，占被投资企业投资比例的 40%。

截至 2006 年 6 月 30 日止，投资变现及投资收益汇回无重大限制。

## 8、固定资产

### (1) 固定资产原值

项 目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 6 月 30 日
房屋建筑物	234,592,699.24	6,788,947.27		241,381,646.51
生产专用设备	559,502,288.52	15,621,623.81	1,231,663.95	573,892,248.38
运输设备	5,272,866.69	384,364.00	680,001.04	4,977,229.65
其他设备	3,500,059.29	67,881.98		3,567,941.27
融资租入固定资产	137,262,028.18		2,993,861.79	134,268,166.39
<u>合 计</u>	<u>940,129,941.92</u>	<u>22,862,817.06</u>	<u>4,905,526.78</u>	<u>958,087,232.20</u>

### (2) 累计折旧

项 目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 6 月 30 日
-----	------------------	------	------	-----------------

房屋建筑物	34,668,658.74	2,830,888.27		37,499,547.01
生产专用设备	252,420,040.82	29,258,742.66	1,033,895.76	280,644,887.72
运输设备	2,989,256.81	201,385.92	659,601.00	2,531,041.73
其他设备	1,088,151.49	160,211.71		1,248,363.20
融资租入固定资产	91,139,109.25	3,618,442.20	2,862,763.94	91,894,787.51
<b>合 计</b>	<b>382,305,217.11</b>	<b>36,069,670.76</b>	<b>4,556,260.70</b>	<b>413,818,627.17</b>

(3) 固定资产减值准备

项 目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 6 月 30 日
生产专用设备	52,023,541.27			52,023,541.27
融资租入固定资产	71,966.06			71,966.06
<b>合 计</b>	<b>52,095,507.33</b>			<b>52,095,507.33</b>

①本期由在建工程转固增加的固定资产金额 22,478,453.06 元；

②本期累计折旧增加 36,069,670.76 元，其中本期计提折旧 36,069,670.76 元；

③期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 26,746,377.01 元；

④本期报废的固定资产原值 4,905,526.78 元，净值 349,266.08 元；

⑤2006 年 6 月 30 日固定资产有 43,894,897.10 元资产抵押给交行南坪支行取得流动资金借 13,500,000.00 元。

⑥本公司固定资产-房屋中有 3,641 万元（原值）尚未取得房屋所有权证，目前正在办理中。

⑦融资租赁固定资产如下：

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值	减值准备	账面价值
房屋建筑物	46,036,390.53	11,958,130.33	34,078,260.20		34,078,260.20
生产专用设备	88,231,775.86	79,936,657.18	8,295,118.68	71,966.06	8,223,152.62
<b>合 计</b>	<b>134,268,166.39</b>	<b>91,894,787.51</b>	<b>42,373,378.88</b>	<b>71,966.06</b>	<b>42,301,412.82</b>

### 9、在建工程

序号	项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预算比例	2005年12月31日		本期增加数		本期减少数		2006年6月30日		减值准备余额
				账面余额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	本期转入固定资产金额	其他减少	账面余额	其中：利息资本化	
	合计			16,722,524.53		7,243,997.83		22,478,453.06		1,488,069.30		
	其中：期末余额明细如下：											
1	热钛液过滤			94,591.00		37,978.35				132,569.35		
2	清洁生产					100,000.00				100,000.00		
3	特斯拉配套设施技改	58.2	57%			331,332.58				331,332.58		
4	磺二余热利用技术改造	76.2	35%			268,669.46				268,669.46		
5	攀渝钛业 ERP 系统工程	29	71%	206,783.80						206,783.80		
6	锅炉除灰系统改造-动力车间新建空压站	180	25%	389,404.00		59,310.11				448,714.11		

2006年6月30日，在建工程无减值迹象，故未计提减值准备。

10、无形资产

项 目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期转出	本期摊销	2006 年 6 月 30 日
土地使用权	5,166,339.62			70,220.46	5,096,119.16
<u>合 计</u>	<u>5,166,339.62</u>			<u>70,220.46</u>	<u>5,096,119.16</u>

11、短期借款

借款类别	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	备 注
信用借款	35,000,000.00	35,000,000.00	
抵押借款	13,500,000.00	13,500,000.00	
保证借款	150,000,000.00	150,000,000.00	
质押借款		4,250,000.00	
<u>合 计</u>	<u>198,500,000.00</u>	<u>202,750,000.00</u>	

12、应付票据

票据种类	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		9,625,432.95
<u>合 计</u>		<u>9,625,432.95</u>

13、应付款项

账 龄	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
应付账款	38,329,350.34	35,730,164.54
预收账款	4,898,233.15	2,688,854.01
其他应付款	31,931,131.62	48,043,153.68

(1) 应付账款

- ①无账龄超过三年的大额应付账款。
- ②无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

(2) 预收账款

- ①无账龄超过一年的大额预收账款。
- ②无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

(3) 其他应付款

金额较大的其他应付款列示如下：

项 目	金 额	性质或内容
中国化学工程第三建设公司重庆项目经理部	10,187,993.11	工程款
中国化学工程第三建设公司	8,099,422.00	工程款
重庆中发建筑工程第七项目部	4,592,643.61	工程款
代扣中国化学工程第三建筑公司营业税	3,196,988.07	代扣税款
应付购房款	1,748,945.93	向职工售房款

账龄超过三年的大额其他应付款列示如下：

项 目	金 额	性质或内容
中国化学工程第三建设公司	8,099,422.00	工程款
代扣中国化学工程第三建筑公司营业税	2,918,079.00	代扣税款
应付购房款	1,748,945.93	向职工售房款

#### 14、应交税金

税 项	2006年6月30日	2005年12月31日
增值税	-2,916,760.94	2,464,442.95
城市维护建设税	510,428.96	908,515.64
营业税		3,176.40
企业所得税	816,073.59	981,538.79
代扣个人所得税	25,664.37	16,894.78
<u>合 计</u>	<u>-1,564,594.02</u>	<u>4,374,568.56</u>

#### 15、一年内到期长期负债

项 目	2006年6月30日	2005年12月31日
工行巴南区支行	4,233,706.88	4,233,706.88
四川省财政厅	400,000.00	400,000.00
<u>合 计</u>	<u>4,633,706.88</u>	<u>4,633,706.88</u>

#### 16、长期借款

借款类别	2006年6月30日	2005年12月31日
保证借款	30,043,200.00	30,052,800.00
<u>合 计</u>	<u>30,043,200.00</u>	<u>30,052,800.00</u>

#### 17、长期应付款

单位名称	性质	期限	初始金额	应计利息	2006年6月30日
重庆化工厂	融资租赁款	2000.7-2010.12	67,200,000.00		22,146,482.73
<u>合 计</u>			<u>67,200,000.00</u>		<u>22,146,482.73</u>

#### 18、专项应付款

款项性质	2006年1月1日	本期增加	本期减少	2006年6月30日
原料煅烧窑尾气治理拨款	600,000.00	700,000.00		1,300,000.00
污水治理与清洁项目拨款		500,000.00		500,000.00
<u>合计</u>	<u>600,000.00</u>	<u>1,200,000.00</u>		<u>1,800,000.00</u>

#### 19、股本

项 目	2006年1月1日	本期增加	本期减少	2006年6月30日
一、未上市流通股份	107,373,888.00			107,373,888.00
发起人股份	107,373,888.00			107,373,888.00

其中：国家持有股份	51,573,888.00			51,573,888.00
境内法人持有股份	55,800,000.00			55,800,000.00
二、已上市流通股份	79,833,600.00			79,833,600.00
境内上市的普通股	79,833,600.00			79,833,600.00
三、股份总数	<u>187,207,488.00</u>			<u>187,207,488.00</u>

#### 20、资本公积

项 目	2006年1月1日	本期增加	本期减少	2006年6月30
其他资本公积	104,950,468.49		1,000,000.00	103,950,468.49
<u>合 计</u>	<u>104,950,468.49</u>		<u>1,000,000.00</u>	<u>103,950,468.49</u>

其他资本公积本期减少 1,000,000.00 元，系按财会便[2006]10 号文支付股改费用。

#### 21、盈余公积

项 目	2006年1月1日	本期增加	本期减少	2006年6月30
法定盈余公积	10,045,783.64			10,045,783.64
法定公益金	5,022,891.82			5,022,891.82
<u>合 计</u>	<u>15,068,675.46</u>			<u>15,068,675.46</u>

#### 22、主营业务收入及主营业务成本

##### (1) 主营业务收入

项 目	2006年1月1日 至6月30日	2005年1月1日 至6月30日
内销		
钛白粉	161,383,544.75	155,361,881.46
硫酸	1,190,995.35	906,410.46
烘干亚铁	490,250.77	664,047.71
钛产品贸易收入	53,366,620.08	
<u>小 计</u>	<u>216,431,410.95</u>	<u>156,932,339.63</u>
出口		
钛白粉	48,081,611.42	36,041,328.94
<u>小 计</u>	<u>48,081,611.42</u>	<u>36,041,328.94</u>
<u>合 计</u>	<u>264,513,022.37</u>	<u>192,973,668.57</u>

2006年1-6月份本公司对前五名客户的销售收入金额为 68,857,863.25 元，占全部销售收入的 26.03%；2005年1-6月本公司对前五名客户的销售收入金额为 55,434,675.21 元，占全部销售收入的 28.73%。

##### (2) 主营业务成本

项 目	2006年1月1日 至6月30日	2005年1月1日 至6月30日
内销		



项 目	2006年1月1日 至6月30日	2005年1月1日 至6月30日
钛白粉	130,414,447.38	130,782,442.32
硫酸	872,277.62	682,567.29
烘干亚铁	468,637.83	667,366.61
钛产品贸易成本	52,632,218.13	
<u>小 计</u>	<u>184,387,580.96</u>	<u>132,132,376.22</u>
出口		
钛白粉	40,548,271.58	30,878,428.60
<u>小 计</u>	<u>40,548,271.58</u>	<u>30,878,428.60</u>
<u>合 计</u>	<u>224,935,852.54</u>	<u>163,010,804.82</u>

#### 23、主营业务税金及附加

项 目	2006年1月1日 至6月30日	2005年1月1日 至6月30日
城市维护建设税	1,307,281.94	1,040,434.05
教育费附加	560,263.69	445,900.31
交通重点建设附加费及其他	4,940.49	2,006.84
<u>合 计</u>	<u>1,872,486.12</u>	<u>1,488,341.20</u>

#### 24、其他业务利润

项 目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料销售	2,784,158.96	3,011,501.44	-227,342.48
其他	7,000.00	880.00	6,120.00
<u>合 计</u>	<u>2,791,158.96</u>	<u>3,012,381.44</u>	<u>-221,222.48</u>

#### 25、财务费用

项 目	2006年1月1日 至6月30日	2005年1月1日 至6月30日
银行借款利息支出	6,564,394.75	6,714,108.30
减：利息收入	344,105.98	108,417.52
汇兑损益	356,091.75	42,926.62
金融机构手续费及其他	133,915.45	174,631.29
<u>合 计</u>	<u>6,710,295.97</u>	<u>6,823,248.69</u>

#### 26、补贴收入

项 目	2006年1月1日至 6月30日	批准机关	批准文件	2005年1月1日至 6月30日
财政贴息	4,500,000.00	重庆市人民政府	渝经发[2006]3号	5,200,000.00
<u>合 计</u>	<u>4,500,000.00</u>			<u>5,200,000.00</u>

## 27、营业外支出

项 目	2006年1月1日至6月30	2005年1月1日至6月30日
处置固定资产净损失	20,074.99	
赔偿、滞纳金、罚款支出	282,258.76	
其他		70,000.00
<u>合 计</u>	<u>302,333.75</u>	<u>70,000.00</u>

## 28、所得税

项 目	2006年1月1日 至6月30日	2005年1月1日 至6月30日
所得税	1,808,498.64	-145,651.97
<u>合 计</u>	<u>1,808,498.64</u>	<u>-145,651.97</u>

2005年1-6月应纳所得税款为1,314,270.84元，经重庆市国家税务局巴南区分局批复，本公司钛白粉二期国产设备投资2003年留抵免余额在2005年1-6月期间所得税额中抵免1,456,740.61元。

## 29、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2006年1月1日至6月30日
检修费及水资源费	2,747,803.46
保险费	517,782.16
排污费用	1,656,648.00
商检费	293,378.15
招待费	746,115.63
培训费	125,812.40
办公费	104,630.28
运费	2,301,915.71
租赁费	553,080.30
差旅费	148,148.19
其他支出	3,023,649.25
<u>合 计</u>	<u>12,218,963.53</u>

### (六) 关联公司关系及关联交易

#### 1、关联公司的基本资料及关系如下：

##### (1) 存在控制关系的关联公司的资料如下：

无

##### (2) 不存在控制关系但有交易往来的关联公司的名称及与本公司的关系如下：

关联方名称	与本公司关系
攀枝花钢铁(集团)公司	第一大股东
中国长城资产管理公司	第二大股东

关联方名称	与本公司关系
攀枝花钢铁有限责任公司	第一大股东之控股子公司
攀钢集团国际经济贸易有限公司	第一大股东之控股子公司
攀钢集团财务公司	第一大股东之控股子公司
重庆化工厂	第二大股东之全资企业

## 2、关联公司往来账余额

与关联公司往来账余额明细如下：

项 目	2006年6月30日		2005年12月31日	
	余 额	占该账余额	余 额	占该账余额
<b>应付账款：</b>				
攀钢集团国际经济贸易总公司	3,077,346.20	8.03%		
攀枝花钢铁有限责任公司	4,185,184.11	10.92%		
<b>预付账款</b>				
中国长城资产管理公司			1,000,000.00	12.22%
攀枝花钢铁有限责任公司	782,462.24	8.68%	1,854,830.01	22.66%
<b>应付票据</b>				
攀枝花钢铁有限责任公司			5,000,000.00	51.95%
<b>其他应付款：</b>				
重庆化工厂			199,214.86	0.41%
<b>长期应付款：</b>				
重庆化工厂	22,146,482.73	100%	25,326,482.7	100%

## 3、与关联公司交易

### (1) 采购货物

公司向攀枝花钢铁有限责任公司采购货物

项 目	2006年1月1日至6月30日	2005年1月1日至6月30日	定价原则
钛产品	7,418.50万元	2,316.37万元	协议价（参考市场价）

公司向攀钢集团国际经济贸易有限公司采购货物

项 目	2006年1月1日至6月30日	2005年1月1日至6月30日	定价原则
钛精矿	905.71万元		市场价

### (2) 销售货物

公司向攀钢集团国际经济贸易有限公司销售货物

项 目	2006年1月1日至6月30日	2005年1月1日至6月30日	定价原则
-----	-----------------	-----------------	------

钛白粉	2,116.79万元		市场价
-----	------------	--	-----

### (3) 提供资金

公司与攀钢集团财务公司签定流动资金借款合同，取得担保借款4000万元，其中：1,000万元的借款期限为2005年7月18日至2006年7月17日，借款年利率5.301%；3,000万元的借款期限为为2005年10月14日至2007年10月14日，借款年利率5.76%。本期归还2005年借款2,000万元，支付借款利息148万元。

关联方	2006年1月1日至6月30日			2005年1月1日至6月30日		
	发生额	余额	月平均占用额	发生额	余额	月平均占用额
攀钢集团财务公司	2,000万元	4,000万元	4833万元	2,000万元	2,000万元	2,250万元

### (4) 存款

公司在攀钢集团财务公司开立账户存款，其存款余额如下：

关联方	2006年 6月30日	2005年12月31日
	余额	余额
攀钢集团财务公司	1285.37万元	156.54万元

### (5) 担保

攀枝花钢铁(集团)公司为本公司 14,000 万元借款提供保证，保证期限为每笔贷款的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年；攀枝花钢铁有限责任公司为本公司 4,000 万元借款提供保证，保证期限为每笔借款合同签订之日起至该笔债务履行期限届满之日后两年止。

### (6) 提供劳务及代垫款项

本公司为重庆化工厂转供水电气和代垫款项

项 目	2006年1月1日至6月30日	2005年1月1日至6月30日	定价原则
销售材料	0.87万元	2.16万元	市场价
转供水电气	60.30万元	25.75万元	市场价

### (7) 接受劳务

重庆化工厂为本公司提供劳务

项 目	2006年1月1日至6月30日	2005年1月1日至6月30日	定价原则
-----	-----------------	-----------------	------

接受运输服务等	227.10万元	186.8万元	协议价（参考市场价）
---------	----------	---------	------------

### （8）租赁

公司与重庆化工厂于 2000 年 7 月签定财产租赁协议，根据该协议，公司租赁因抵偿债务转让给重庆化工厂的账面价值为 9,469 万元的厂房、设备，租赁时间为 2000 年 7 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日，年租金为 640 万元。本期实际支付租赁费 318 万元。

### （七）母公司会计报表主要项目注释

#### 1、货币资金

项目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
现金	23,105.74	39,639.71
银行存款	31,942,933.43	38,000,731.48
其他货币资金		2,887,629.89
<b>合 计</b>	<b><u>31,966,039.17</u></b>	<b><u>40,928,001.08</u></b>

#### 2、应收票据

票据种类	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,430,309.52	32,734,500.15
<b>合 计</b>	<b><u>4,430,309.52</u></b>	<b><u>32,734,500.15</u></b>

应收票据均系销售产品而取得，截至 2006 年 6 月 30 日止，无已贴现或已背书但尚未到期的商业承兑汇票。

#### 3、应收账款

项 目	2006 年 6 月 30 日		2005 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
账面余额				
一年以内	48,671,133.45	93.59%	37,199,777.36	90.90%
一至二年	533,305.00	1.03%	4,084.84	0.01%
二至三年	233,530.43	0.45%	1,217,449.86	2.98%
三至五年	1,316,062.40	2.53%	1,154,986.77	2.82%
五年以上	1,249,210.83	2.40%	1,347,980.56	3.29%
<b>合 计</b>	<b><u>52,003,242.11</u></b>	<b><u>100%</u></b>	<b><u>40,924,279.39</u></b>	<b><u>100%</u></b>
坏账准备				
一年以内	1,377,488.15	34.82%	1,336,906.42	31.69%
一至二年	159,991.50	4.04%	1,225.45	0.03%
二至三年	116,765.22	2.95%	608,724.93	14.43%
三至五年	1,052,849.92	26.61%	923,989.42	21.90%
五年以上	1,249,210.83	31.58%	1,347,980.56	31.95%
<b>合 计</b>	<b><u>3,956,305.62</u></b>	<b><u>100%</u></b>	<b><u>4,218,826.78</u></b>	<b><u>100%</u></b>
<b>净 额</b>	<b><u>48,046,936.49</u></b>		<b><u>36,705,452.61</u></b>	

2006 年 6 月 30 日，应收账款中欠款金额前五名单位余额合计为 32,743,631.04 元，占应收账款总额的 62.98%；

2005年12月31日，应收账款中欠款金额前五名单位余额合计为18,553,613.60元，占应收账款总额的45.34%。

应收账款年末余额中无重大应收持本公司5%或以上股份股东的款项。

#### 4、其他应收款

项 目	2006年6月30日		2005年12月31日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
<u>账面余额</u>				
一年以内	1,564,844.18	39.14%	1,469,393.19	38.36%
一至两年	79,305.35	1.98%	33,395.00	0.87%
两至三年	315,425.80	7.89%	315,425.80	8.24%
三至五年	20,000.00	0.50%	20,000.00	0.52%
五年以上	2,018,749.56	50.49%	1,991,983.37	52.01%
<u>合 计</u>	<u>3,998,324.89</u>	<u>100%</u>	<u>3,830,197.36</u>	<u>100%</u>
<u>坏账准备</u>				
一年以内	66,900.51	4.74%	22,172.66	1.34%
一至两年	23,791.60	1.68%	10,018.50	0.61%
两至三年	157,712.90	11.17%	157,712.90	9.56%
三至五年	16,000.00	1.13%	16,000.00	0.97%
五年以上	1,147,590.50	81.28%	1,443,075.29	87.52%
<u>合 计</u>	<u>1,411,995.51</u>	<u>100%</u>	<u>1,648,979.35</u>	<u>100%</u>
<u>净 额</u>	<u>2,586,329.38</u>		<u>2,181,218.01</u>	

2006年6月30日，其他应收款中前五名单位的余额合计为2,941,115.08元，占其他应收款总额的73.55%；2005年12月31日，其他应收款中前五名单位的余额合计为人民币3,353,983.87元，占其他应收款总额的87.57%；

其他应收款年末余额中无应收持本公司5%或以上股份股东的款项。

#### 5、预付账款

项 目	2006年6月30日		2005年12月31日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	9,011,683.07	100%	8,184,606.81	100%
<u>合 计</u>	<u>9,011,683.07</u>	<u>100%</u>	<u>8,184,606.81</u>	<u>100%</u>

#### 6、存货

项 目	2006年6月30日	2005年12月31日
原材料	42,963,559.77	42,581,670.72
包装物	1,484,839.35	1,313,414.01
低值易耗品	2,601,135.21	1,903,884.66
在产品	4,914,979.44	5,711,912.47
产成品	26,980,976.07	15,066,986.42
<u>小 计</u>	<u>78,945,489.84</u>	<u>66,577,868.28</u>

项 目	2006年6月30日	2005年12月31日
减：存货跌价准备	912,580.34	912,580.34
<u>净 额</u>	<u>78,032,909.50</u>	<u>65,665,287.94</u>

存货跌价准备变动如下：

项 目	2006年6月30日	2005年12月31日
期初余额	912,580.34	912,580.34
本期增加		
本期转出		
<u>期末余额</u>	<u>912,580.34</u>	<u>912,580.34</u>

2006年1月1日至6月30日本公司向前五名供应商采购金额合计105,190,253.44元，占采购总额比重为57.57%；  
2005年度向前五名供应商采购金额合计58,591,504.80元，占采购总额比重为49.91%。

## 7、长期投资

被投资单位名称	投资期限	期末占被投资企业 的权益比例	初始投资成本
重庆特斯拉化学原料有限公司	长期	40%	4,655,000.00
重庆国际信托投资公司	长期	40万股法人股	600,000.00
成都华福印务有限公司	长期	16.67%	4,250,000.00
攀钢集团成都钛业贸易有限公司	长期	51%	10,200,000.00
<u>合 计</u>			<u>15,527,265.67</u>

2006年1月1日至6月30日，长期投资的变动如下：

项 目	2006年1月1日	本期增加	本期减少	2006年6月30日
长期股权投资				
重庆特斯拉化学原料有限公司		4,655,000.00		4,655,000.00
重庆国际信托投资公司	600,000.00			600,000.00
成都华福印务有限公司	4,250,000.00			4,250,000.00
攀钢集团成都钛业贸易有限公		10,272,265.67		10,272,265.67
<u>小 计</u>	<u>4,850,000.00</u>	<u>14,927,265.67</u>		<u>19,777,265.67</u>
长期投资减值准备				
成都华福印务有限公司	4,250,000.00			4,250,000.00
<u>小计</u>	<u>4,250,000.00</u>			<u>4,250,000.00</u>
<u>长期投资净值</u>	<u>600,000.00</u>	<u>14,927,265.67</u>		<u>15,527,265.67</u>

(1) 长期投资—重庆特斯拉化学原料有限公司本年增加4,655,000.00元，系本公司与重庆特斯拉科技发展有限公司共投资建设10000吨高性能软磁粉料项目。该公司注册资金19,000,000.00元，分两期两年内全额到位，本公司一期投资4,655,000.00元，占投资比例40%。

(2) 长期投资—攀钢集团成都钛业贸易有限公司本期增加10,272,265.67元，系本公司与攀钢集团共同出资在

成都设立的钛业贸易公司，本公司投资 10,200,000.00 元占投资比例 51%，本期投资收益 72,265.67 元。

#### 8、应交税金

税 项	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
增值税	1,036,214.44	2,464,442.95
城市维护建设税	497,650.10	908,515.64
营业税		3,176.40
企业所得税	816,073.59	981,538.79
代扣个人所得税	20,553.29	16,894.78
<u>合 计</u>	<u>2,370,491.42</u>	<u>4,374,568.56</u>

#### 9、主营业务收入及主营业务成本

##### (1) 主营业务收入

项 目	2006 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
内销		
钛白粉	174,345,200.58	155,361,881.46
硫酸	1,190,995.35	906,410.46
烘干亚铁	490,250.77	664,047.71
<u>小计</u>	<u>176,026,446.70</u>	<u>156,932,339.63</u>
出口		
钛白粉	45,688,474.31	36,041,328.94
小计	45,688,474.31	36,041,328.94
<u>合 计</u>	<u>221,714,921.01</u>	<u>192,973,668.57</u>

2006 年 1-6 月份本公司对前十名客户的销售收入金额为 168,038,255.53 元，占全部销售收入的 75.79%；2005 年 1-6 月本公司对前五名客户的销售收入金额为 55,434,675.21 元，占全部销售收入的 28.73%；

##### (2) 主营业务成本

项 目	2006 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
内销		
钛白粉	144,817,739.38	130,782,442.32
硫酸	872,277.62	682,567.29
烘干亚铁	468,637.83	667,366.61
<u>小计</u>	<u>146,158,654.83</u>	<u>132,132,376.22</u>
出口		
钛白粉	38,030,760.58	30,878,428.60
小计	38,030,760.58	30,878,428.60
<u>合 计</u>	<u>184,189,415.41</u>	<u>163,010,804.82</u>

#### 10、投资收益



项 目	2006年1月1日至6月30日	2005年1月1日至6月30日
权益法核算的投资收	72,265.67	
成本法取得收益		
股权转让损益		
<u>合 计</u>	<u>72,265.67</u>	

#### 11、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2006年1月1日至6月30日
检修费及水资源费	2,747,803.46
保险费	517,782.16
排污费用	1,656,648.00
商检费	293,378.15
招待费	519,228.73
培训费	125,812.40
退休人员费用	525,092.41
其他	3,838,400.28
<u>合 计</u>	<u>10,224,145.59</u>

#### (八) 净资产收益率及每股收益

净资产收益率及每股收益系根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率及每股收益的计算及披露》的要求编制。具体计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷年末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润÷年末股份总数

加权平均净资产收益率=报告期利润÷(年初净资产+报告期净利润÷2+报告期发行新股等新增净资产×新增净资产下一月份起至报告期末的月份数÷报告期月份数-报告期回购或现金分红等减少的净资产×减少净资产下一月份起至报告期末的月份数÷报告期月份数)

加权平均每股收益=报告期利润÷(年初股份总数+报告期因发行新股增加股份数×增加股份下一月份起至报告期末的月份数÷报告期月份数-报告期内回购或缩股等减少股份数×减少股份下一月份至报告期末的月份数÷报告期月份数)

非经常性损益是指公司发生的与经营业务无直接关系，以及虽与经营业务相关，但由于其性质、金额或发生频率，影响了真实、公允地反映公司正常盈利能力的各项收入、支出。

非经常性损益是依据《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（2004年修订）》中规定进行计算的。

全面摊薄和加权平均法计算的净资产收益率和每股收益指标如下：

期 间	报告期利润	母公司
-----	-------	-----

		净资产收益率		每股收益(元)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
2006年1月1日至6月30日	主营业务利润	9.97%	10.14%	0.19	0.19
	营业利润	2.82%	2.87%	0.05	0.05
	净利润	3.63%	3.70%	0.07	0.07
	扣除非经常性损益后的净利润	2.41%	2.45%	0.05	0.05
2005年1月1日至6月30日	主营业务利润	8.21%	8.13%	0.15	0.15
	营业利润	1.26%	1.24%	0.02	0.02
	净利润	2.82%	2.79%	0.05	0.05
	扣除非经常性损益后的净利润	1.33%	1.31%	0.02	0.02
合并数					
2006年1月1日至6月30日	主营业务利润	10.59%	10.73%	0.20	0.20
	营业利润	2.16%	2.19%	0.04	0.04
	净利润	2.93%	2.97%	0.06	0.06
	扣除非经常性损益后的净利润	1.70%	1.72%	0.03	0.03

## 2、非经常性损益明细表

项 目	2006年1月1日至6月30日		2005年1月
	母公司	合并数	1日至6月30日
1. 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产	268,958.92	268,958.92	
2. 各种形式的政府补贴	4,500,000.00	4,500,000.00	5,200,000.00
3. 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-130,408.79	-130,408.79	61,304.27
4. 以前年度计提的减值准备的转回	499,505.00	499,505.00	691,407.28
合 计	<u>5,138,055.13</u>	<u>5,138,055.13</u>	<u>5,952,711.55</u>
所得税影响	738,121.33	738,121.33	<u>789,195.64</u>
净利润影响	<u>4,399,933.80</u>	<u>4,399,933.80</u>	<u>5,163,515.91</u>

### (九) 或有事项

截止2006年6月30日，本公司应收重庆同心药业（集团）有限公司（以下简称：同心集团）欠款174.23万元及其诉讼费，系本公司1998年12月履行连带责任担保代该公司及子公司偿还银行借款本息而形成。

经重庆市第一中级人民法院（2004）渝一中民初字第318号民事判决书判决：①由重庆同心制药有限公司（以下简称：同心制药）偿还本公司欠款133.97万元及资金占用损失；如该公司到期未偿还，由同心集团对不足部分承担赔偿责任。②由同心集团偿

还本公司欠款 104.73 万元及资金占用损失。2005 年 10 月公司收回 64.47 万元。2005 年 11 月 21 日，公司与同心集团、同心药业签定和解协议，但这两个公司除向本公司支付诉讼费 6.4 万元外未履行和解协议。2006 年 1 月 4 日，公司已申请恢复原判决的强制执行，目前正在执行中。

2003 年 6 月 5 日同心集团与第三人周国柱、周唯签订《股权转让协议书》，将其持有同心制药 100%的股权无偿转让给周国柱、周唯。债务人同心集团的该无偿转让行为，对本公司造成了损害，本公司于 2005 年 9 月 26 日向法院起诉请求撤销同心集团的股权转让行为，此案正在审理中。

除上述事项外，截止 2006 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

(十) 承诺事项

本公司本期无重大应披露而未披露的承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项

本公司于 2006 年 7 月 19 日召开了股东大会，表决通过了《攀钢集团重庆钛业股份有限公司股权分置改革方案》。

(十二) 其他重要事项

本公司拟定向增发流通股份收购攀钢集团钛业资产，有关的重组方案已经国务院国有资产监督管理委员会 [2006]682 号文批复同意，重组工作目前正在进行。

(十三) 合并会计报表项目差异说明

比较合并会计报表各科目金额变动幅度超过 30%，且该变动金额占 2006 年 6 月 30 日资产总额 5%或占 2006 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间利润总额 10%以上项目列示如下：

会计报表科目	2006 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	变动金额	变动比率
主营业务收入	264,513,022.37	192,973,668.57	71,539,353.80	37.07%
主营业务成本	224,935,852.54	163,010,804.82	61,925,047.72	37.99%
营业费用	8,663,464.07	5,348,594.15	3,314,869.92	61.98%
所得税	1,808,498.64	-145,651.97	1,954,150.61	-1,341.66%

主要项目变化原因说明：

1. 主营业务收入 2006 年 1-6 月较 2005 年 1-6 月增加 71,539,353.80 元，增幅 37.07%，主要是三方面的原因：

(1) 本期合并攀钢集团成都钛业贸易有限公司的报表，销售业务扩大，较去年同期多锐钛型钛白粉产品的销售收入；

(2) 本期销量较去年同期销售量增加；

(3) 本期产品平均销售价格较去年同期平均销售价格高。

2. 主营业务成本 2006 年 1-6 月较 2005 年 1-6 月增加 61,925,047.72 元，主要有两方面的原因：

---

(1) 本期合并攀钢集团成都钛业贸易有限公司的报表, 销售业务扩大, 较去年同期多锐钛型钛白粉产品的销售, 其销售成本增加;

(2) 本期销量较去年同期销售量增加.

3. 营业费用 2006 年 1-6 月较 2005 年 1-6 月增加主要是增加 3,314,869.92 元, 增幅 61.98%主要是由于本期销售量较去年同期增加, 其运输费等销售费用增加;

4. 所得税费用 2006 年 1-6 月较 2005 年 1-6 月增加 1,954,150.61 元, 主要是上期经税务机关批准的技术改造国产设备投资抵减所得税额 143 万元, 本期批准抵减额为 28 万元。

(十四) 报告批准

本报告已经公司董事会批准。

### 三、会计报表 (附后)

## 资产负债表

编制单位：攀钢集团重庆钛业股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	注释	2006年6月30日		2005年12月31日	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：					
货币资金	五-1、七-1	52,382,166.64	31,966,039.17		40,928,001.08
短期投资					
应收票据	五-2、七-2	6,851,309.52	4,430,309.52		32,734,500.15
应收股利					
应收利息					
应收账款	五-3、七-3	29,628,030.48	48,046,936.49		36,705,452.61
其他应收款	五-4、七-4	2,759,152.47	2,586,329.38		2,181,218.01
预付账款	五-5、七-5	9,011,683.07	9,011,683.07		8,184,606.81
应收补贴款					
存货	五-6、七-6	96,102,755.60	78,032,909.50		65,665,287.94
待摊费用		588,981.60	416,314.93		
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		197,324,079.38	174,490,522.06		186,399,066.60
长期投资：					
长期股权投资	五-7、七-7	5,255,000.00	15,527,265.67		600,000.00
长期债权投资					
长期投资合计		5,255,000.00	15,527,265.67		600,000.00
其中：合并价差					
固定资产：					
固定资产原价	五-8	958,087,232.20	958,087,232.20		940,129,941.92
减：累计折旧	五-8	413,818,627.17	413,818,627.17		382,305,217.11
固定资产净值		544,268,605.03	544,268,605.03		557,824,724.81
减：固定资产减值准备	五-8	52,095,507.33	52,095,507.33		52,095,507.33
固定资产净额		492,173,097.70	492,173,097.70		505,729,217.48
工程物资					
在建工程	五-9	1,488,069.30	1,488,069.30		16,722,524.53
固定资产清理					
固定资产合计		493,661,167.00	493,661,167.00		522,451,742.01
无形资产及其他资产：					
无形资产	五-10	5,096,119.16	5,096,119.16		5,166,339.62
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		5,096,119.16	5,096,119.16		5,166,339.62
递延税款：					
递延税款借项					
资产总计		701,336,365.54	688,775,073.89		714,617,148.23

法定代表人：吴家成

主管会计工作负责人：代冬梅

会计主管：湛宁川

## 资产负债表（续）

编制单位：攀钢集团重庆钛业股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	注释	2006年6月30日		2005年12月31日	
		合并数	母公司	合并数	母公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五-11	198,500,000.00	198,500,000.00		202,750,000.00
应付票据	五-12				9,625,432.95
应付账款	五-13	38,329,350.34	34,144,166.22		35,730,164.54
预收账款	五-13	4,898,233.15	308,434.26		2,688,854.01
应付工资		2,288,964.09	2,288,964.09		3,288,026.06
应付福利费		53,068.56			20,292.92
应付股利		582.00	582.00		582.00
应交税金	五-14、七-8	-1,564,594.02	2,370,491.42		4,374,568.56
其他应付款		220,580.86	213,278.64		433,575.77
其他应付款	五-13	31,931,131.62	31,543,155.67		48,043,153.68
预提费用		2,027,248.50	2,027,248.50		332,917.75
预计负债					
一年内到期的长期负债	五-15	4,633,706.88	4,633,706.88		4,633,706.88
其他流动负债					
流动负债合计		281,318,271.98	276,030,027.68		311,921,275.12
<b>长期负债：</b>					
长期借款	五-16	30,043,200.00	30,043,200.00		30,052,800.00
应付债券					
长期应付款	五-17	22,146,482.73	22,146,482.73		25,326,482.73
专项应付款	五-18	1,800,000.00	1,800,000.00		600,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		53,989,682.73	53,989,682.73		55,979,282.73
<b>递延税款：</b>					
递延税款贷项					
负债合计		335,307,954.71	330,019,710.41		367,900,557.85
<b>少数股东权益：</b>					
		9,869,431.73			
<b>股东权益：</b>					
股本	五-19	187,207,488.00	187,207,488.00		187,207,488.00
资本公积	五-20	103,950,468.49	103,950,468.49		104,950,468.49
盈余公积	五-21	15,068,675.46	15,068,675.46		15,068,675.46
其中：法定公益金		5,022,891.82	5,022,891.82		5,022,891.82
未分配利润		49,932,347.15	52,528,731.53		39,489,958.43
其中：拟分配的现金股利					
股东权益合计		356,158,979.10	358,755,363.48		346,716,590.38
负债及股东权益合计		701,336,365.54	688,775,073.89		714,617,148.23

法定代表人：吴家成

主管会计工作负责人：代冬梅

会计主管：湛宁川

## 利润及利润分配表

编制单位：攀钢集团重庆钛业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2006年1月1日至6月30日		2005年1月1日至6月30日	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	五-22 (1)、七-9 (1)	264,513,022.37	221,714,921.01		192,973,668.57
减：主营业务成本	五-22 (2)、七-9 (2)	224,935,852.54	184,189,415.41		163,010,804.82
主营业务税金及附加	五-23	1,872,486.12	1,772,139.57		1,488,341.20
二、主营业务利润		37,704,683.71	35,753,366.03		28,474,522.55
加：其他业务利润	五-24	-221,222.48	-221,222.48		124,511.00
减：营业费用		8,663,464.07	4,169,071.55		5,348,594.15
管理费用		14,427,932.23	14,427,932.23		12,073,648.90
财务费用	五-25	6,710,295.97	6,815,223.08		6,823,248.69
三、营业利润		7,681,768.96	10,119,916.69		4,353,541.81
加：投资（损失）收益	七-10	-	72,265.67		
补贴收入	五-26	4,500,000.00	4,500,000.00		5,200,000.00
营业外收入		440,883.88	440,883.88		131,304.27
减：营业外支出	五-27	302,333.75	302,333.75		70,000.00
四、利润总额		12,320,319.09	14,830,732.49		9,614,846.08
减：所得税	五-28	1,808,498.64	1,791,959.39		-145,651.97
少数股东损益		69,431.73			
五、净利润		10,442,388.72	13,038,773.10		9,760,498.05
加：年初未分配利润		39,489,958.43	39,489,958.43		42,011,786.22
其他转入		-			
六、可供分配的利润		49,932,347.15	52,528,731.53		51,772,284.27
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
七、可供股东分配的利润		49,932,347.15	52,528,731.53		51,772,284.27
减：应付普通股股利					18,720,748.80
八、未分配利润		49,932,347.15	52,528,731.53		33,051,535.47
补充资料：					
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2、自然灾害发生的损失					
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额					
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额					
5、债务重组损失					
6、其他					

法定代表人：吴家成

主管会计工作负责人：代冬梅

会计主管：湛宁川

## 现金流量表

编制单位：攀钢集团重庆钛业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	合并数	母公司
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		225,261,511.58	184,051,975.12
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		6,382,980.47	6,009,843.35
现金流入小计		231,644,492.05	190,061,818.47
购买商品、接受劳务支付的现金		148,719,328.82	111,019,174.73
支付给职工以及为职工支付的现金		20,110,452.39	19,636,938.73
支付的各项税费		21,195,432.87	20,197,378.52
支付的其他与经营活动有关的现金	五-29、七-11	12,218,963.53	10,224,145.59
现金流出小计		202,244,177.61	161,077,637.57
经营活动产生的现金流量净额		29,400,314.44	28,984,180.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		569,070.00	569,070.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		569,070.00	569,070.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		9,593,874.95	9,593,874.95
投资所支付的现金		4,655,000.00	14,855,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		14,248,874.95	24,448,874.95
投资活动产生的现金流量净额		-13,679,804.95	-23,879,804.95
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		9,800,000.00	-
借款所收到的现金		130,850,000.00	130,850,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		140,650,000.00	130,850,000.00
偿还债务所支付的现金		135,100,000.00	135,100,000.00
分配股利、利润及偿付利息所支付的现金		6,631,580.00	6,631,580.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		3,180,000.00	3,180,000.00
现金流出小计		144,911,580.00	144,911,580.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,261,580.00	-14,061,580.00
四、汇率变动对现金的影响		-4,763.93	-4,757.86
五、现金及现金等价物净增加额		11,454,165.56	-8,961,961.91

法定代表人：吴家成

主管会计工作负责人：代冬梅

会计主管：湛宁川



## 现金流量表（续）

编制单位：攀钢集团重庆钛业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	合并数	母公司
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润		10,442,388.72	13,038,773.10
加:少数股东本期收益		69,431.73	
计提的资产减值准备		-371,858.70	-499,505.00
固定资产折旧		36,069,670.76	36,069,670.76
无形资产摊销		70,220.46	70,220.46
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少（减：增加）		-588,981.60	-416,314.93
预提费用增加（减：减少）		1,694,330.75	1,694,330.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-268,958.92	-268,958.92
固定资产报废损失			
财务费用		6,564,394.75	6,564,394.75
投资损失（减：收益）			-72,265.67
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-30,437,467.66	-12,367,621.56
经营性应收项目的减少（减：增加）		31,927,460.74	16,230,024.12
经营性应付项目的增加（减：减少）		-25,770,316.59	-31,058,566.96
其他			
经营活动产生的现金流量净额		29,400,314.44	28,984,180.90
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		52,382,166.64	31,966,039.17
减：现金的期初余额		40,928,001.08	40,928,001.08
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		11,454,165.56	-8,961,961.91

法定代表人：吴家成

主管会计工作负责人：代冬梅

会计主管：湛宁川

## 资产减值准备明细表

编制单位：攀钢集团重庆钛业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	合 并					期末数
	期初数	本期增加	本期减少			
			资产价值回升 转回	其他原因减少	减少合计	
一、坏帐准备合计	5,867,806.13	-371,858.70				5,495,947.43
其中：应收帐款	4,218,826.78	-143,970.39				4,074,856.39
其他应收款	1,648,979.35	-227,888.31				1,421,091.04
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	912,580.34					912,580.34
其中：库存商品						
备品备件	912,580.34					912,580.34
四、长期投资减值准备合计	4,250,000.00					4,250,000.00
其中：长期股权投资	4,250,000.00					4,250,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	52,095,507.33					52,095,507.33
其中：房屋、建筑物						
机器设备	52,095,507.33					52,095,507.33
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						
八、委托贷款减值准备						
减值准备合计	63,125,893.80	-371,858.70				62,754,035.10

法定代表人：吴家成

主管会计工作负责人：代冬梅

会计主管：湛宁川

## 资产减值准备明细表（续）

编制单位：攀钢集团重庆钛业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	母 公 司					期末数
	期初数	本期增加	本期减少			
			资产价值 回升转回	其他原因减少	减少合计	
一、坏帐准备合计	5,867,806.13	-499,505.00				5,368,301.13
其中：应收帐款	4,218,826.78	-262,521.16				3,956,305.62
其他应收款	1,648,979.35	-236,983.84				1,411,995.51
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	912,580.34					912,580.34
其中：库存商品						
原材料	912,580.34					912,580.34
四、长期投资减值准备合计	4,250,000.00					4,250,000.00
其中：长期股权投资	4,250,000.00					4,250,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	52,095,507.33					52,095,507.33
其中：房屋、建筑物						
机器设备	52,095,507.33					52,095,507.33
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						
八、委托贷款减值准备						
资产减值准备合计	63,125,893.80	-499,505.00				62,626,388.80

法定代表人：吴家成

主管会计工作负责人：代冬梅

会计主管：湛宁川