

资产负债表

会企 01 表

编制单位：攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司

2006 年 6 月 30 日

单位：元

资 产	注释	年初数	期末数	负债和股东权益	注释	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	127,509,850.74	112,370,611.82	短期借款	12	439,000,000.00	439,000,000.00
短期投资		-	-	应付票据	13	210,000,000.00	150,000,000.00
应收票据	2	18,807,973.52	47,685,450.94	应付帐款	14	473,769,867.47	429,409,885.21
应收股利		-	-	预收帐款	15	79,895,027.64	85,309,607.25
应收利息		-	-	应付工资	16	43,989,474.89	39,343,624.94
应收帐款	3	156,957,599.95	253,270,854.35	应付福利费	17	3,227,250.30	375,005.18
其他应收款	4	69,344,156.40	26,661,236.72	应付股利		-	-
预付帐款	5	83,219,934.62	64,117,188.61	应交税金	18	49,942,829.33	43,600,010.50
应收补贴款		-	-	其他应交款	19	4,922,025.33	5,898,658.89
存货	6	840,829,675.16	827,563,304.37	其他应付款	20	118,638,708.31	268,725,602.64
待摊费用	7	8,748,035.87	9,277,822.67	预提费用	21	-	4,331,908.08
一年内到期的长期债权投资		-	-	预计负债		-	-
其他流动资产		-	-	一年内到期的长期负债		-	-
流动资产合计		1,305,417,226.26	1,340,946,469.48	其他流动负债		-	-
长期投资：							
长期股权投资	8	33,490,361.52	33,490,361.52	流动负债合计		1,423,385,183.27	1,465,994,302.69
长期债权投资		-	-	长期负债：			
长期投资合计		33,490,361.52	33,490,361.52	长期借款		-	-
固定资产：				应付债券		-	-
固定资产原价	9	1,615,266,559.44	1,628,484,248.71	长期应付款		-	-
减：累计折旧	9	807,031,491.36	823,069,774.39	专项应付款		-	-
固定资产净值	9	808,235,068.08	805,414,474.32	其他长期负债	22	3,347,500.00	3,347,500.00
减：固定资产减值准备	9	55,513,888.37	55,513,857.88	长期负债合计		3,347,500.00	3,347,500.00
固定资产净额	9	752,721,179.71	749,900,616.44	递延税款：			
工程物资		1,208,366.14	1,188,355.14	递延税款贷项	23	9,036,650.35	9,036,650.35
在建工程	10	88,841,154.74	80,786,479.04	负债合计		1,435,769,333.62	1,478,378,453.04
固定资产清理		-	-				
固定资产合计		842,770,700.59	831,875,450.62	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	87,766,970.79	86,631,891.57	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	366,253,968.20	366,253,968.20
无形资产及其他资产合计		87,766,970.79	86,631,891.57	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	-295,076,844.29	-314,187,049.68
递延税款借项		-	-	股东权益合计		833,675,925.54	814,565,720.15
资产总计		2,269,445,259.16	2,292,944,173.19	负债和股东权益总计		2,269,445,259.16	2,292,944,173.19

法定代表人：苗长江

财务负责人：范明

会计机构负责人：周爱群

资产减值准备明细表

会企01表附表1

编制单位：攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司 2006年1-6月

单位：元

项 目	年初余额	1-6月增加数	1-6月减少数			6月30日余额
			本期转回数	其他减少	合计	
一、坏帐准备合计	112,888,229.03	-	-	17,118.25	17,118.25	112,871,110.78
其中：应收帐款	97,867,338.37	-	-	17,118.25	17,118.25	97,850,220.12
其他应收款	15,020,890.66	-	-	-	-	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	55,513,888.37	-	-	30.49	30.49	55,513,857.88
其中：房屋及建筑物	16,183,796.17	-	-	30.49	30.49	16,183,765.68
专用设备	23,799,609.85	-	-	-	-	23,799,609.85
通用设备	10,229,478.58	-	-	-	-	10,229,478.58
运输工具	955,000.00	-	-	-	-	955,000.00
其他设备	4,346,003.77	-	-	-	-	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	-	-	-	-	3,793,778.57
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-

法定代表人：苗长江

财务负责人：范明

会计机构负责人：周爱群

股东权益增减变动表

会企 01 表附表 2

编制单位：攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司 2006 年 1-6 月

单位：元

项 目	本期数	6 月 30 日数
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	366,253,968.20	366,253,968.20
本年增加数		
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	-	-
本年减少数	-	-
其中：转增股本	-	-
年末余额	366,253,968.20	366,253,968.20
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	-295,076,844.29
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	8,867,357.04	-19,110,205.39
本年利润分配		
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-195,281,900.91	-314,187,049.68

法定代表人：苗长江

财务负责人：范明

会计机构负责人：周爱群

利 润 表

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 2006 年 1-6 月

单位：元

项 目	注释	2006 年 1-6 月数	上年同期数
一、主营业务收入	28	1,442,653,355.39	1,481,378,757.88
减：主营业务成本	28	1,373,544,229.01	1,368,231,041.53
主营业务税金及附加	29	4,848,704.65	4,709,239.68
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		64,260,421.73	108,438,476.67
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	30	-467,317.61	174,601.85
减：营业费用	31	8,437,205.23	11,027,714.20
管理费用	32	58,684,217.82	71,936,440.31
财务费用	33	14,498,478.16	17,058,869.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,826,797.09	8,590,054.46
加：投资收益（损失以“-”号填列）	34	566,460.00	
补贴收入		-	-
营业外收入	35	31,278.14	349,405.88
减：营业外支出	36	1,881,146.44	72,103.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,110,205.39	8,867,357.04
减：所得税			-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,110,205.39	8,867,357.04

补充资料：

非常项目		2006 年 1-6 月数	上年同期数
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			
5、 债务重组损失			
6、 其他			

法定代表人：苗长江

财务负责人：范明

会计机构负责人：周爱群

利润分配表

会企 02 表附表 1

编制单位：攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司 2006 年 1-6 月

单位：元

项 目	注 释	2006 年 1-6 月数	上年同期数
一、净利润		-19,110,205.39	8,867,357.04
加：年初未分配利润		-295,076,844.29	-204,341,367.42
其他转入		-	-
二、可供分配的利润		-314,187,049.68	-195,474,010.38
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		-314,187,049.68	-195,474,010.38
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		-314,187,049.68	-195,474,010.38

法定代表人：苗长江

财务负责人：范明

会计机构负责人：周爱群

现金流量表

会企 03 表

编制单位：攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司 2006 年 1-6 月

单位：元

项 目	注释	1-6 月数
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		1,556,549,339.36
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		4,245,753.68
现金流入小计		1,560,795,093.04
购买商品、接受劳务支付的现金		1,371,538,948.12
支付给职工以及为职工支付的现金		100,820,356.74
支付的各项税费		61,547,683.74
支付的其他与经营活动有关的现金	37	21,620,450.97
现金流出小计		1,555,527,439.57
经营活动产生的现金流量净额		5,267,653.47
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		566,460.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金	38	
现金流入小计		566,460.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,114,137.93
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		7,114,137.93
投资活动产生的现金流量净额		-6,547,677.93
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		269,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		269,500,000.00
偿还债务所支付的现金		269,500,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		13,859,214.46
现金流出小计		283,359,214.46
筹资活动产生的现金流量净额		-13,859,214.46
四、汇率变动对现金的影响		-
五、现金及现金等价物净增加额		-15,139,238.92

法定代表人：苗长江

财务负责人：范明

会计机构负责人：周爱群

补充资料：

项 目	注释	1-6 月数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		-19,110,205.39
加：计提的资产减值准备		-17,148.74
固定资产折旧		18,829,641.59
无形资产摊销		1,135,079.22
长期待摊费用摊销		-
待摊费用减少（减：增加）		-529,786.80
预提费用增加（减：减少）		4,331,908.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		1,013,314.79
固定资产报废损失		-
财务费用		13,835,721.96
投资损失（减：收益）		-566,460.00
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		13,266,370.79
经营性应收项目的减少（减：增加）		-63,387,947.88
经营性应付项目的增加（减：减少）		36,467,165.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额		5,267,653.47
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		112,370,611.82
减：现金的期初余额		127,509,850.74
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		-15,139,238.92

法定代表人：苗长江

财务负责人：范明

会计机构负责人：周爱群

攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司会计报表附注

2006年1月1日至2006年6月30日

一、公司简介

攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司（以下简称“本公司”）原名为长城特殊钢股份有限公司，是1988年8月经绵阳市人民政府[绵府发（1988）54号]批准由长城特殊钢公司改制设立的股份有限公司。1993年国家体改委批准本公司继续进行规范化的股份制企业试点。1994年4月25日，中国证监会批准本公司社会公众股在深圳交易所上市流通。本公司目前拥有四个主体生产钢厂，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。

2003年4月，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订重组合同，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，合并持有攀长钢公司48.94%的股份，位居第一大股东，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账。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) 所建项目无论在技术上，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、所得税的会计处理方法

采用应付税款法核算企业所得税。

22、合并会计报表的编制方法

合并范围按照财政部[财会字（1995）11号]《合并会计报表暂行规定》和财政部[财会二字(1996)2号]的规定确定。合并会计报表是根据财政部《合并会计报表暂行规定》的规定，以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，按《合并会计报表暂行规定》合并各项目数额编制。相互间的重大业务和资金往来均在会计报表合并时抵销。如果子公司执行会计制度与本公司不一致的，以本公司会计制度为准，对子公司会计报表项目进行调整后予以合并。

在报告期内出售（包括减少投资比例，以及将所持股份全部出售）或购买子公司使合并范围发生变化的，按财政部[财会（2002）18号]《关于执行（企业会计制度）及其相关准则问题解答的通知》的有关解释进行会计处理。

三、税项

本公司应纳税项及税率如下：

1、增值税：各类钢材收入、加工收入、材料销售收入及转供电和市内吊装费收入等的销项税按 17% 计算；转供天然气、水等收入按 13% 计算。

2、营业税：按运输收入的 3% 计算。

3、企业所得税：经绵阳市人民政府[绵府函（1993）28号]和四川省税务局《关于长城特殊钢股份有限公司所得税赋的情况说明》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	6月30日余额	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一钢厂钢管分厂和第四钢厂挤压分厂的部分机器设备以及对协和钢管公司的债权评估作价3,000万元作为出资，占增资后出资总额的24.76%。投资事项经本公司2002年度股东大会审议通过。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长城钢管公司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）各专业化厂、分公司概况

1、2004年4月23日，本公司第五届董事会第15次会议决议审议通过了《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5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，厂部设在江油市三合镇。

（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镇。

（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，总部设在江油市三合镇。

（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。

(9) 技术中心

由原来的技术中心中产品研发部分组成。

2、成都销售分公司

2005年8月4日，经本公司第六届董事会第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证或审批文件经营）

五、会计报表主要项目注释

注 1、货币资金

项目	6月30日数	年初数
现金	76,442.10	40,378.54
银行存款	15,053,585.47	31,472,601.77
其他货币资金	97,240,584.25	95,996,870.43
合计	112,370,611.82	127,509,850.74

其他货币资金为银行承兑汇票保证金户存款。货币资金本期末余额较年初余额下降 11.87%，主要是结算户存款和银行借款保证金户存款下降所致。

注 2、应收票据

应收票据 6 月 30 日余额为 47,685,450.94 元，比年初余额 18,807,973.52 元增加 28,877,477.42 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。本期末应收票据全部为银行承兑汇票，具体情况如下：

出票人	承兑人	票据期限	金额	备注
第一拖拉机股份公司	交行洛分	3.14—9.14	100,000.00	已背书转让
洛阳隆华制冷设备公司	洛商行	6.13—12.13	50,000.00	已背书转让
武汉武重机床公司	招行雄支	4.20—10.20	100,000.00	已背书转让
惠安县茂煌手袋服装公司	泉商行	3.22—9.22	80,000.00	已背书转让
绍兴新地车业有限公司	绍兴农村合作行	3.16—9.16	40,000.00	已背书转让
平原机器厂	新商行	3.29—9.29	20,000.00	已背书转让
潍坊金诺科技公司	城东中行	4.19—10.19	20,000.00	已背书转让

洛阳铜加工集团公司	洛商行	2.22—8.22	20,000.00	已背书转让
济南慧昌实业公司	中行章丘支	5.11—11.11	50,000.00	已背书转让
石家庄市动力机械厂	农行开发区支	6.23—12.23	50,000.00	已背书转让
潍柴动力股份公司	深发济分	5.23—11.23	635,600.00	已背书转让
肥西县三河村农机服务部	农行三河分	5.8—11.8	50,000.00	已背书转让
洛阳市建园模具制造公司	洛商行	4.3—7.3	50,000.00	已委托收款
无锡霍尔塞特工程公司	无锡中行	1.19—7.19	430,000.00	已委托收款
吴江永剪纺织印染公司	盛泽农行	5.9—11.9	50,000.00	已背书转让
武义鑫顺车业公司	武义农行	4.26—10.26	50,000.00	已背书转让
慈溪三佳进出口有限公司	慈溪中行	5.30—11.30	30,000.00	已背书转让
慈溪三佳进出口有限公司	慈溪农行	5.23—11.23	30,000.00	已背书转让
泗洪县旭日轮胎经营部	泗洪中行	3.13—9.13	100,000.00	已背书转让
宁波希拉里炊具公司	宁波兴业	6.22—9.22	30,000.00	已背书转让
无锡惠山丹丰公司	惠山中行	4.27—7.27	100,000.00	已委托收款
台州亿力电器有限公司	黄岩农行	1.10—7.10	100,000.00	已委托收款
绍兴芯答科技公司	中信绍兴支	1.20—7.19	100,000.00	已委托收款
广州番愚豪剑公司	浦发广州分	1.12—7.12	100,000.00	已委托收款
中国南车集团资阳机车厂	招行成都分	5.25—8.25	300,000.00	已背书转让
宁波鄞州万里橡胶制品公司	宁波交行	2.27—8.27	80,000.00	已背书转让
南京中船绿洲机器公司	兴北东	2.22—8.22	20,000.00	已背书转让
四川冶金环能工程公司	成都民生	4.29—10.10	100,000.00	已背书转让
黄石市海盛贸易公司	黄石中行	6.12—12.12	50,000.00	已背书转让
黄石市海盛贸易公司	黄石中行	6.12—12.12	50,000.00	已背书转让
西峡龙城公司	中行南阳分	6.16—12.16	50,000.00	已背书转让
济南塑邦精细化工公司	济商行	5.19—11.19	50,000.00	已背书转让
重庆嘉卡变速箱公司	重商行	5.19—8.18	100,000.00	已背书转让
成都巨丰模材公司	农行金牛支	6.12—9.12	100,000.00	已背书转让
重庆装兴交通工业公司	招行九龙城支	3.15—9.15	100,000.00	已背书转让
中国水利水电第五工程局	省中行	12.12—6.23	32,000.00	已委托收款
温州伊斯利鞋业公司	农行营业部	1.19—7.19	175,640.00	已委托收款
山东淮坊拖拉机厂集团公司	潍商行	2.21—8.21	100,000.00	已背书转让
天津赛象科技股份有限公司	天津农行	1.18—7.18	20,000.00	已委托收款
成都宏明双新精密模具公司	光大玉双支	6.23—7.31	86,010.36	已委托收款
成都长液机械公司	成都民生	5.15—11.15	50,000.00	已背书转让
富奥汽车零部件公司	中行一汽支	1.20—7.20	30,000.00	已委托收款
山东泰瑞汽车机械公司	诸城市农行	1.9—7.9	30,000.00	已委托收款
青岛华天车辆公司	胶南农行	2.21—8.21	81,300.00	已背书转让
湖州南太湖热电公司	华夏武林支	4.14—7.14	23,700.00	已委托收款
江苏金捷摩托制造公司	锡山中行	2.15—8.15	15,000.00	已背书转让
福建电器工业福州公司	招行福州支	2.5—8.5	74,000.00	已背书转让
张家港市天雄氨纶公司	农行张家港支	1.9—7.9	10,000.00	已委托收款
邯邢冶金矿山管理局	武安农行	4.28—10.19	80,000.00	已背书转让
新乡起重机器有限公司	新商行	5.19—11.19	30,000.00	已背书转让

杭州小球星儿童用品公司	萧山农行	4.7—10.7	30,000.00	已背书转让
杭州宗兴齿轮公司	萧山农行	4.14—10.14	200,000.00	已背书转让
江西长江药业公司	浔阳信用社	4.7—10.7	200,000.00	已背书转让
邵阳市海工机电设备公司	中行邵阳支	2.24—8.24	100,000.00	已背书转让
绍兴飘逸针纺织品公司	农行绍兴支	5.29—11.29	100,000.00	已背书转让
东莞市先锋特殊钢公司	深发花园支	6.30—10.30	1,500,000.00	已背书转让
山东柠檬生化公司	安阳中行	4.21—10.21	11,000.00	已背书转让
四川建设(集团)股份公司	光大玉双支	6.15—9.15	268,487.70	已背书转让
浙江永天机电制造公司	工行永康支	3.22—9.19	40,000.00	已背书转让
嵊州市摩托车销售公司	农行城北分	4.25—10.25	50,000.00	已背书转让
二重德阳公司	光大玉双支	3.29—9.29	39,000.00	已背书转让
湖南宝龙专用汽车公司	中行汉寿支	4.17—10.17	38,000.00	已背书转让
重庆福财顺工贸公司	招行高新支	5.10—8.10	51,445.84	已背书转让
聊城红旗钢管公司	建行文化路分	6.23—9.23	673,960.00	已背书转让
南通福顺汽车贸易公司	工行港闸支	4.3—10.3	300,000.00	已背书转让
唐山港陆钢铁公司	农行遵化支	4.12—10.12	30,000.00	已背书转让
东风渝安车辆公司	光大经开支	5.19—11.19	300,000.00	已背书转让
柳州绰丰柳机内燃机公司	柳江农行	1.20—7.20	46,000.00	已委托收款
重庆璐岚不锈钢公司	重商行	5.23—8.23	50,000.00	已背书转让
重庆华工物资公司	深发行重庆支	5.30—8.30	100,000.00	已背书转让
重庆华工物资公司	深发行重庆支	5.17—8.17	150,000.00	已背书转让
西安航空发动机公司	西安民生	6.29—12.29	700,000.00	已背书转让
西安飞机国际航空制造公司	建行西安支	6.29—12.29	568,133.60	已背书转让
株洲南方航空动力公司	建行南华支	6.22—12.22	800,000.00	已背书转让
一拖(洛阳)柴油机公司	交行洛阳分	5.19—11.19	50,000.00	已背书转让
安丘鲁安药业有限公司	潍坊商行	1.13—7.13	100,000.00	已委托收款
长冶钢铁(集团)有限公司	工行故县支	4.25—10.25	300,000.00	已背书转让
重庆秋田齿轮公司	中信重庆高新支	6.28—12.28	575,000.00	已背书转让
重庆秋田齿轮公司	中信重庆高新支	6.28—12.28	575,000.00	已背书转让
中国铁路物资成都公司	民生成都分	6.16—12.16	1,932,000.00	已背书转让
浙江金隆服饰有限公司	浦发绍兴支	1.18—7.18	20,000.00	已委托收款
广州番禺吉鼎机械公司	招行番禺支	1.13—7.13	68,000.00	已背书转让
东风一派思汽车交换器公司	农行车城支	2.27—8.27	80,000.00	已背书转让
杭州钱江五金工具有限公司	中行余杭支	6.27—12.27	460,000.00	已背书转让
温岭市森华包装有限公司	银泰信用社	6.6—12.6	200,000.00	已背书转让
绍兴强盛轻纺有限公司	广发萧东支	4.10—10.10	100,000.00	已背书转让
十堰市皇马实业有限公司	建行三办	4.14—10.14	50,000.00	已背书转让
杭州沈氏轴承公司	萧山农合	6.13—12.13	20,000.00	已背书转让
杭州沈氏轴承公司	萧山农合	5.16—11.16	10,000.00	已背书转让
华裕电器集团公司	浦发慈溪支	5.29—11.29	20,000.00	已背书转让
无锡光大机械公司	锡州农商行	5.23—11.17	20,000.00	已背书转让
无锡诚信电动车公司	锡山中行	5.8—11.8	30,000.00	已背书转让
四川建安工业有限公司	交行城西支	6.23—12.22	930,000.00	已背书转让

宁波宁兴特钢贸易公司	宁波兴业	6.28—12.28	3,000,000.00	已背书转让
宁波美志工具有限公司	宁商行	4.12—10.12	50,000.00	已背书转让
浙江普洛化学有限公司	东阳中行	4.18—10.18	20,000.00	已背书转让
无锡锡山区安镇大众烤漆厂	锡山中行	3.31—9.30	20,000.00	已背书转让
山东省新泰山市开关厂	新泰中行	1.19—7.19	100,000.00	已委托收款
山东墨龙石油机械股份公司	潍商行	1.4—7.4	50,000.00	已委托收款
浙江新益控制系统有限公司	建行上虞市支	1.6—7.6	35,000.00	已委托收款
杭州世方纸业有限公司	萧山农合	2.15—8.15	100,000.00	已背书转让
杭州晨诚纺织公司	萧山农合	2.23—8.23	100,000.00	已背书转让
宝鸡石油机械有限公司	浦发西安分	6.21—12.21	800,000.00	已背书转让
宝鸡石油机械有限公司	浦发西安分	6.21—12.21	700,000.00	已背书转让
鞍钢新轧钢股份有限公司	鞍山中行	1.25—7.24	50,017.50	已委托收款
沂源县三联家电有限公司	农行沂源支	1.9—7.9	30,000.00	已委托收款
常州武进区芙蓉紫叶模具厂	武进农商行	4.13—10.13	50,000.00	已背书转让
苏州欧澜丹盾服饰公司	中信招商城支	5.18—11.18	100,000.00	已背书转让
柳州五菱汽车公司	光大南宁分	5.24—11.24	50,000.00	已背书转让
湖北美康国际工贸公司	民生新华支	2.28—8.28	50,000.00	已背书转让
四川省航宇特殊钢有限公司	农行金牛支	5.25—8.25	100,000.00	已背书转让
青岛北海船舶重工有限公司	交行青岛分	3.16—9.16	100,000.00	已背书转让
张家港市明达针织制品厂	张家港农商行	1.20—7.20	200,000.00	已委托收款
江苏光兆丰晶精钢管公司	中行威墅堰支	3.28—9.28	20,000.00	已背书转让
禹州市宏伟药业有限公司	禹州农行	4.21—10.21	50,000.00	已背书转让
杭州通利织造有限公司	杭州浦发	4.30—10.30	110,000.00	已背书转让
唐山兴业工贸集团公司	唐商行	3.28—9.28	32,000.00	已背书转让
浙江省平湖市臻业制衣公司	嘉商行	1.11—7.11	50,000.00	已委托收款
成都三圣模具制品公司	成商行	4.20—7.20	35,489.05	已委托收款
重庆市江北区长黄电器厂	重商行	1.23—7.23	53,406.90	已委托收款
福州龙腾伟业机电公司	福州农行	4.28—10.27	50,000.00	已背书转让
鞍钢新轧钢股份有限公司	广饶建行	2.15—8.15	100,000.00	已背书转让
重庆长安标准件厂	民生高新支	6.8—12.8	50,000.00	已背书转让
重庆月强金属材料公司	深发展重庆分	5.9—8.9	29,036.00	已背书转让
丹阳长江摩托车消声器公司	丹阳农行	1.12—7.12	50,000.00	已委托收款
湘乡燕兴实业发展公司	株商行	2.21—8.21	25,716.00	已背书转让
重庆渝青汽车配件公司	重商行	2.21—8.21	42,758.00	已背书转让
维柴动力股份有限公司	维坊农行	1.24—7.23	38,400.00	已委托收款
济南轻骑发动机有限公司	浦发济南分	4.4—10.4	20,000.00	已背书转让
烟台齐杰经贸公司	恒丰银行	4.24—10.24	50,000.00	已背书转让
莱芜钢铁股份有限公司	工行钢城支	3.23—9.23	70,000.00	已背书转让
临沂正通商贸公司	临商行	4.6—10.5	100,000.00	已背书转让
德州善缘名酒有限公司	德州商行	3.17—9.17	50,000.00	已背书转让
重庆瑜欣平瑞电子有限公司	重商行	3.20—9.20	50,000.00	已背书转让
陕西兴发药械采供站	农行昆明分	5.22—8.22	80,000.00	已背书转让
重庆旺成汽车配件制造公司	招行沙支	4.14—10.14	50,000.00	已背书转让

镇江市旋丽电器公司	中行镇江支	1.25—7.25	70,000.00	已委托收款
常州常八电机有限公司	工行常州支	1.25—7.25	50,000.00	已委托收款
宁波市万爱电器有限公司	深发慈溪支	1.12—7.12	50,000.00	已委托收款
江阴德码斯钻具公司	中行江阴支	1.20—7.20	100,000.00	已委托收款
青岛海晶化工集团公司	青商行	4.19—10.19	87,000.00	已背书转让
通化四兴信息技术设备公司	工行二道江支	5.18—11.17	47,717.00	已背书转让
江阴市广达电工器材公司	江阴农商行	3.22—9.22	10,000.00	已背书转让
梁山东岳挂车制造公司	梁山中行	5.24—11.24	200,000.00	已背书转让
一拖(洛阳)专用汽车公司	洛商行	3.21—9.21	20,000.00	已背书转让
山东中齐房地产开发公司	济商行	4.18—10.18	100,000.00	已背书转让
洛阳中重铸锻厂	洛商行	6.8—12.8	50,000.00	已背书转让
日照市黄海印刷有限公司	莒县联社	3.14—9.13	200,000.00	已背书转让
吴江市晨辉喷织厂	吴江农商行	3.30—9.30	50,000.00	已背书转让
宁波长永建筑工程公司	广发宁波支	1.24—7.24	50,000.00	已委托收款
绍兴县万年青水泥公司	绍商行	1.13—7.13	20,000.00	已委托收款
张家港保税区兴鹿化工公司	张家港农商行	1.20—7.20	20,000.00	已委托收款
昌邑市华源印染织造公司	昌邑农合	1.9—7.9	10,000.00	已委托收款
苏州黑猫(集团)有限公司	苏州交行	3.30—9.30	27,000.00	已背书转让
浙江普田电器有限公司	农行乘州支	3.15—9.15	26,000.00	已背书转让
浙江贝力得夹头工业公司	浦发台州支	1.23—7.23	15,840.00	已委托收款
无锡众星摩托制造公司	锡山中行	1.13—7.13	24,300.00	已委托收款
杭州河合电器股份公司	中行杭州庆春支	3.29—9.29	28,600.00	已背书转让
南通国茂自行车有限公司	如皋市农行	1.4—7.4	10,000.00	已委托收款
常州金太阳至尊家电公司	招行常州分	5.29—11.29	109,832.26	已背书转让
西安市国美电器公司	招行西安城北支	4.14—10.14	115,079.70	已背书转让
福州国美电器公司	福商行	5.31—11.21	208,317.60	已背书转让
山西国美电器公司	浦发太原分	5.19—11.19	221,452.72	已背书转让
北京国美包头电器公司	包商行	4.28—10.27	396,612.00	已背书转让
宁波江北中远钢管公司	中行江东支	6.19—12.19	167,000.00	已背书转让
宁波鄞州宁兴不锈钢公司	宁商行	6.29—9.29	194,000.00	已背书转让
台州宏顺发动机制造公司	台商行	6.2—12.2	183,000.00	已背书转让
广东万家乐燃气具公司	深发顺德支	1.17—7.17	84,774.84	已委托收款
杭州金荣进出口有限公司	萧山农合	1.5—7.5	50,000.00	已委托收款
广西口中电器有限公司	交行东葛支	4.26—7.26	155,000.00	已委托收款
香河县淑阳镇新潮家电商场	香河中行	3.29—9.29	200,000.00	已背书转让
山东福瑞化工有限公司	商行潍坊分	3.15—9.15	50,000.00	已背书转让
宁波江东宁兴不锈钢公司	宁商行	6.29—9.29	80,000.00	已背书转让
青岛文利橡塑有限公司	青招行	2.15—8.15	60,000.00	已背书转让
洛阳河柴发动机有限公司	建行华支	3.3—9.3	30,000.00	已背书转让
丽水市伟荣家电有限公司	庆元农行	2.17—8.17	100,000.00	已背书转让
福建福鼎市宏华化油器公司	兴业福鼎支	5.22—11.22	50,000.00	已背书转让
先锋电器集团有限公司	慈溪建行	5.19—11.19	20,000.00	已背书转让
永州鑫源电器公司	冷水滩农行	5.30—11.30	220,000.00	已背书转让

长沙威斯特家电销售部	农行南湖支	4.27—10.27	260,000.00	已背书转让
鹤岗矿业集团有限公司	工行工农支	4.19—10.18	100,000.00	已背书转让
常州芙蓉电机公司	武进工行	4.17—10.17	30,000.00	已背书转让
余姚市曙光不锈钢轴承公司	余姚农合	6.28—12.27	500,000.00	已背书转让
余姚市新光特种轴承公司	余姚农合	6.29—12.28	220,000.00	已背书转让
绍兴市越发纺机有限公司	绍兴农行	4.28—10.28	50,000.00	已背书转让
余姚市新光特种轴承公司	余姚农合	6.29—12.28	50,000.00	已背书转让
余姚市新光特种轴承公司	余姚农合	6.29—12.28	230,000.00	已背书转让
鞍钢集团新钢铁有限公司	工行鞍钢支	5.29—11.23	200,000.00	已背书转让
红豆集团有限公司	锡山中行	4.17—10.17	20,000.00	已背书转让
佛山美的日用家电集团公司	中行佛山支	5.31—11.21	500,000.00	已背书转让
佛山美的日用家电集团公司	中行佛山支	5.31—11.21	500,000.00	已背书转让
江苏金石机械集团公司	金湖农行	6.21—12.21	100,000.00	已背书转让
重庆大顺电器公司	招行九龙坡支	6.21—12.21	30,000.00	已背书转让
林媛媛	台商行	4.21—10.21	30,000.00	已背书转让
江苏永乐家用电器公司	无锡商行	4.6—10.6	150,000.00	已背书转让
杭州万杰减速机有限公司	光大萧支	6.20—12.20	30,000.00	已背书转让
深圳锦鸿贸易公司	深圳招行	4.28—12.28	500,000.00	已背书转让
宁波江北长盛特钢有限公司	商行西门支	6.29—12.29	700,000.00	已背书转让
宁波宝洁电器公司	交行宁波分	4.4—10.4	200,000.00	已背书转让
巢湖豪门电器音像公司	中行巢湖分	4.17—10.17	60,000.00	已背书转让
武汉凯迪水务有限公司	武商行	6.15—9.15	149,179.34	已背书转让
山东鲁能物资集团公司	济南民生	5.26—11.26	859,000.00	已背书转让
宁波海歌电器公司	中信慈溪支	1.23—7.23	170,000.00	已委托收款
靖江华纶纺织机械厂	江平农行	4.20—7.20	160,000.00	已委托收款
自贡众和实业公司	自贡商行	6.27—9.26	800,000.00	已背书转让
东方锅炉(集团)股份公司	自贡交行	6.22—9.22	600,000.00	已背书转让
东方锅炉(集团)股份公司	自贡交行	6.22—9.22	600,000.00	已背书转让
青岛润鑫实业有限公司	青岛农合	5.8—11.8	500,000.00	已背书转让
西安飞机国际航空制造公司	建行西安支	5.29—11.29	200,000.00	已背书转让
镇江默勒电器公司	扬中农行	5.22—11.21	86,100.00	已背书转让
重庆四海工业有限公司	工行重庆分	4.10—10.7	62,000.00	已背书转让
苏州三星电子有限公司	苏州建行	5.19—8.15	13,300.00	已背书转让
江西鹏润国美电器公司	赣商行	5.10—11.10	61,337.92	已背书转让
常州大茂车灯有限公司	中行常州支	6.2—7.28	50,000.00	已背书转让
天津市路邦工贸公司	农行青光支	3.17—9.16	10,000.00	已背书转让
安徽天大(集团)股份公司	中行天长支	6.9—12.9	30,000.00	已背书转让
金轮橡胶(海门)有限公司	海门农信	1.25—7.25	20,000.00	已背书转让
中国二重(德阳)万航模锻厂	光大玉双支	12.26—6.26	500,000.00	已委托收款
温县裕琳石油化工公司	温县中行	2.10—8.10	26,000.00	已背书转让
安庆永盛自行车行	农行彩大分	1.16—7.16	43,000.00	已委托收款
重庆平江汽车零部件公司	招行渝北支	6.13—12.13	50,000.00	已背书转让
常州凯凯照明电器公司	常州农行	5.26—11.26	50,000.00	已背书转让

湘潭市海盛商贸公司	湘商行	4.27—10.27	50,000.00	已背书转让
平原华南废旧资源公司	平原农联	1.14—7.14	100,000.00	已委托收款
重庆正同工贸公司	重商行	6.29—9.29	20,565.00	已背书转让
成都三圣模具制品公司	成商行	6.27—9.27	84,631.63	已背书转让
重庆正同工贸公司	重商行	6.29—9.29	65,753.70	已背书转让
浙江冀发电器公司	东阳中行	3.21—9.21	47,400.00	已背书转让
宁波希拉里炊具公司	宁波中行	4.12—7.12	40,000.00	已委托收款
沧州宏丰家电商贸公司	农行西环支	1.10—7.10	100,000.00	已委托收款
张家港沙洲车辆有限公司	张家港农商行	1.5—7.5	10,000.00	已委托收款
哈密阳光机电设备公司	中行哈密分	5.30—8.30	90,000.00	已背书转让
天津荣程联合钢铁公司	招行天津支	3.17—9.17	70,000.00	已背书转让
重庆路岚不锈钢公司	重商行	5.11—8.11	100,000.00	已背书转让
江油市正成焊管厂	绵商行	6.6—9.5	200,000.00	已背书转让
荆州车桥有限公司	中行公安县支	3.29—9.29	200,000.00	已背书转让
常熟中联汽车销售公司	常熟农商行	2.14—8.14	50,000.00	已背书转让
临沂大众煤炭公司	临商行	1.11—7.10	100,000.00	已委托收款
慈溪金轮机车制造公司	慈溪农行	4.17—10.17	30,000.00	已背书转让
四川建安工业有限公司	光大冠城支	6.13—12.13	690,000.00	已背书转让
淄博永德工程机械公司	恒台农行	5.26—11.26	60,000.00	已背书转让
绍兴福利织造有限公司	绍兴商行	6.8—12.8	83,750.00	已背书转让
苏州三星电子公司	苏州建行	5.19—8.15	49,700.00	已背书转让
慈溪龙翔摩托车销售公司	宁波中信	1.20—7.20	40,000.00	已委托收款
镇江新区大港开发公司	商行大港支	1.16—7.16	50,000.00	已委托收款
江苏新世纪机车科技公司	无锡华夏五爱支	1.19—7.19	30,000.00	已委托收款
昆山维信家庭日用品公司	苏商行	5.16—7.31	100,000.00	已背书转让
常州阳湖建设工程公司	江苏农商行	1.9—7.9	50,000.00	已委托收款
张家港保税区澳丰毛纺公司	张家港农行	5.11—11.11	30,000.00	已背书转让
唐山清泉钢铁集团津丰公司	中行丰南支	5.11—11.10	30,000.00	已背书转让
江苏金石机械集团公司	金湖农行	6.21—12.21	100,000.00	已背书转让
常州易通燃油喷射器公司	农行金坛支	4.27—10.27	50,000.00	已背书转让
新昌县林泉轴承公司	中行新昌支	6.5—12.5	60,000.00	已背书转让
河北恒祥医药公司	邢台农行	4.26—10.26	50,000.00	已背书转让
安徽英发电子公司	天长农行	6.14—12.14	100,000.00	已背书转让
大连华锐股份公司	华夏大连支	5.25—11.25	50,000.00	已背书转让
江阴金梭布业公司	江阴中行	4.29—10.28	50,000.00	已背书转让
江阴龙马纺织有限公司	江阴中行	4.14—10.13	20,000.00	已背书转让
张家港天达特种刀具公司	张家港中行	5.10—11.10	30,000.00	已背书转让
常州达蒙染整公司	武进工行	6.1—12.1	20,000.00	已背书转让
江苏金石机械集团公司	金湖农行	6.2—12.2	30,000.00	已背书转让
常州大茂车灯公司	常州中行	6.2—9.4	50,000.00	已背书转让
常州大茂车灯公司	常州中行	6.2—9.4	50,000.00	已背书转让
太仓隆达纺织品公司	太仓农商行	4.6—10.6	100,000.00	已背书转让
慈溪亨尔宝电器公司	慈溪工行	4.13—10.13	50,000.00	已背书转让

绍兴县新天洋纺织品公司	中行绍兴支	5.23—11.21	100,000.00	已背书转让
宁波市恒生帽业公司	农行慈溪支	5.29—11.29	50,000.00	已背书转让
余姚市欧伦泰防火设备公司	余姚农合	6.16—12.15	50,000.00	已背书转让
安徽国安医药有限公司	交行南七支	4.27—10.27	31,290.70	已背书转让
天津市隆宝钢管公司	招行天津支	5.26—11.26	5,000.00	已背书转让
盐城骏马电器公司	盐城商行	4.14—10.14	82,000.00	已背书转让
陕西省康华医药公司	西安商行	5.30—11.30	165,704.00	已背书转让
浙江新昌力渊铸造公司	交行	3.21—9.21	35,000.00	已背书转让
潍坊潍柴零部件公司	中行潍坊分	3.29—9.29	33,000.00	已背书转让
江苏万工科技公司	吴江农商行	1.19—7.17	30,000.00	已委托收款
洛阳万年红拖拉机公司	洛商行	3.16—9.16	30,000.00	已背书转让
浙江万里扬变速器公司	中行金华分	4.5—10.5	90,000.00	已背书转让
武汉船用机械公司	招行青山支	4.20—10.20	100,000.00	已背书转让
天津市新利钢铁公司	招行天津支	4.19—10.19	10,000.00	已背书转让
中钢集团西安重机公司	交行城西支	5.30—11.26	50,000.00	已背书转让
河南巨人起重机公司	商行金利支	5.22—11.22	30,000.00	已背书转让
陕西北人印刷机械公司	建行渭南营	5.29—11.29	50,000.00	已背书转让
慈溪金轮机车制造公司	浦发慈溪支	3.24—9.24	60,000.00	已背书转让
宝鸡航天动力泵业公司	中行东城支	3.20—8.24	30,000.00	已背书转让
东莞先锋特殊钢公司	深发广州分	6.27—9.27	1,438,911.58	已背书转让
佛山南海毅峰特钢公司	深发佛山分	6.27—9.27	850,000.00	已背书转让
梁山县双昊衬布批发部	梁山县农行	4.17—10.17	50,000.00	已背书转让
青岛平度北海车辆公司	恒丰银行	4.28—10.28	20,000.00	已背书转让
丽水市南明专用汽车公司	农行处州支	6.7—12.7	200,000.00	已背书转让
滕州市志远家电商行	滕州农行	2.20—8.20	20,000.00	已背书转让
佛山南海毅峰特钢公司	深发佛山分	6.12—9.12	500,000.00	已背书转让
郴州天和电子科技公司	郴州建行	2.23—8.23	100,000.00	已背书转让
广东雄峰特殊钢公司	农行顺德支	6.28—9.28	790,000.00	已贴现
浙江华立科技股份公司	华夏解放支	3.21—9.21	100,000.00	已背书转让
湖北三峡新型建材公司	宜昌商行	1.17—7.17	100,000.00	已委托收款
安徽天富电子(集团)公司	中行天长支	12.28—6.28	50,000.00	已委托收款
台州黄岩力佳缝制设备公司	台州商行	1.17—7.17	70,000.00	已委托收款
安平投资公司	华夏成都分	05.12.12-6.12	100,000.00	已委托收款
易事特电源有限公司	农行塘厦支	3.8-6.22	200,000.00	已委托收款
无锡建磊物资公司	中信广支	3.21-6.21	250,000.00	已委托收款
华来金汽车有限公司	遵义交行	05.12.9-6.9	494,000.00	已委托收款
重庆日出摩托车有限公司	华夏银行重庆分行	06.6.16-06.12.16	100,000.00	已背书转让
重庆佩文物资有限公司	中国银行重庆分行	06.6.19-06.9.19	65,000.00	已背书转让
四川洪兴教学设备有限公司	成都商行	06.6.21-06.9.21	400,000.00	已背书转让
新都龙虎型材有限公司	中国银行成都分行	06.6.22-06.9.21	200,000.00	已背书转让

重庆银钢科技有限公司	招行重庆分行	..29-11.29	69,200.00	已背书转让
吴江市福鼎纺织有限公司	农行江苏吴江分行	06.2.15-06.8.16	50,000.00	已背书转让
重庆银钢科技有限公司	招行重庆分行	.4.26-06.10.26	70,000.00	已背书转让
乐陵市远东有限公司	中行乐陵分行	06.4.24-06.10.24	37,000.00	已背书转让
重庆瑜欣有限公司	重庆商行	06.5.19-06.10.1	95,000.00	已背书转让
重庆银钢科技有限公司	招行重庆分行	06.4.26-06.10.2	70,000.00	已背书转让
厦门金龙车有限公司	招行厦门分行	06.6.6-06.9.6	300,000.00	已背书转让
合计			47,685,450.94	

注 3、应收账款

2006 年 6 月 30 日应收账款余额、账龄如下：

账龄	6 月 30 日数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	172,091,748.71	49.01	97,850,220.12	57,331,239.46	22.50	2,866,561.97
1-2 年	34,545,079.23	9.83		9,823,461.71	3.85	1,964,692.34
2-3 年	23,340,318.70	6.64		65,220,194.12	25.59	19,566,058.24
3 年以上	121,143,927.83	34.52		122,450,043.03	48.05	73,470,025.82
合计	351,121,074.47	100.00		254,824,938.32	100.00	97,867,338.37
账面价值	253,270,854.35			156,957,599.95		

应收账款 6 月 30 日较年初上升，主要原因是供四川长城钢管有限公司的坯料及向直销公司销售钢材增加所致。

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。

应收账款本期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
四川长城钢管有限公司	55,904,536.63	1 年以内	货款

长钢广州实业公司	24,672,284.21	1年以内	货款
长沙长城特钢销售有限公司	10,960,348.90	1年以内	货款
兰州长城特钢经销有限责任公司	2,937,583.83	1年以内	货款
长城特钢公司华东供销公司	12,740,905.15	1年以内	货款
重庆长城特钢经销有限公司	11,671,879.53	1年以内	货款
北京长钢物资经销有限责任公司	11,069,569.56	1年以内	货款
攀钢集团四川长城特钢股份有限公司 成都销售分公司	7,633,421.02	1年以内	货款
长城特钢无锡经销有限公司	12,583,939.76	1年以内	货款
兰州长城特钢经销有限责任公司西安分公司	5,482,793.02	1年以内	货款
攀钢集团国际经济贸易有限公司长沙分公司	63,725.30	历年滚存	货款
江油市长江实业公司	34,738,432.52	1-2年	货款
攀钢集团国际经济贸易有限公司	1,527,625.78	历年滚存	货款
四川长钢机电建设发展有限公司	164,264.35	1年以内	货款
合计	192,151,309.56		

2006年6月30日应收账款余额中欠款金额前5名的单位是：

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
四川长城钢管有限公司	55,904,536.63	1年以内	货款
江油市长江实业公司	34,738,432.52	1-2年	货款
长钢广州实业公司	24,672,284.21	1年以内	货款
长城特钢公司华东供销公司	12,740,905.15	1年以内	货款
长城特钢无锡经销有限公司	12,583,939.76	1年以内	货款
合计	140,640,098.27		

注 4、其他应收款

2006年6月30日其他应收款余额、账龄如下：

账龄	年初数			6月30日数		
	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	9,459,418.76	22.70	15,020,890.66
1-2年	17,142,972.04	20.32	3,428,594.41	8,871,290.82	21.28	
2-3年	1,247,055.87	1.48	374,116.76	8,140,710.12	19.532	
3年以上	14,398,960.97	17.07	8,639,376.58	15,210,707.68	36.49	
合计	84,365,047.06	100.00	15,020,890.66	41,682,127.38	100.00	15,020,890.66
账面价值	69,344,156.40			26,661,236.72		

其他应收款期末余额较年初余额下降 61.55%，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	-147,499,381.98	历年滚存	往来款

根据本公司收到长钢有限公司“关于以贷款抵减往来款的函”，长钢有限公司同意以本公司欠长钢有限公司的贷款抵减长钢有限公司欠本公司的往来款，截止 2006 年 6 月 30 日，本公司以欠长钢有限公司的贷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付长钢有限公司 147,499,381.98 元，长钢有限公司和本公司均已进行了相关账务处理。

其他应收款期末余额中应收关联方的情况如下：

单位名称	金额	账龄	备注
四川长钢机电建设发展有限公司	178,836.11	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 2006 年 6 月 30 日余额中欠款金额前 5 名单位列示如下：

单位名称	6 月 30 日金额	欠款时间	欠款原因
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
长海特种轧制厂	1,000,000.00	历年滚存	往来款
合计	14,849,329.86		

注 5、预付账款

预付账款年末余额、账龄如下：

账龄	年初数		6 月 30 日数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	77,748,518.26	93.43	57,859,135.20	90.24
1-2 年	170,932.24	0.21	1,038,905.93	1.62
2-3 年	2,109,286.91	2.53	1,761,969.62	2.75
3 年以上	3,191,197.21	3.83	3,457,177.86	5.39
合计	83,219,934.62	100.00	64,117,188.61	100.00

预付账款 6 月 30 日较年初余额下降 22.96%，主要是公司调整品种结构，压缩库存，使预付购货款有所减少。预付账款期末余额中无预付持本公司 5% 以上股份股东单位的款项，其中关联方的款项如下：

单位名称	6 月 30 日金额	欠款时间	欠款原因
攀钢(集团)公司	73,067.60	1 年以内	预付货款
攀钢集团成都钢铁有限公司	33,727.60	1 年以内	预付货款
攀枝花新钢钒股份有限公司	250,000.00	1 年以内	预付货款
攀枝花新钢钒股份有限公司销售处	433,059.68	1 年以内	预付货款
合计	789,854.88		

预付账款期末余额前 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
重庆沃特美金属彩涂有限公司	7,978,143.15	1 年以内	预付货款
重庆鑫朝实业有限公司	6,016,676.20	1 年以内	预付货款
四川省远发实业有限公司	5,964,950.99	1 年以内	预付货款
重庆吉恩冶炼有限公司	4,998,068.83	1 年以内	预付货款
阿拉山口欣克有限责任公司	3,994,597.59	1 年以内	预付货款
合计	28,952,436.76		

注 6、存货

项目	6 月 30 日数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	263,543,086.87	746,111.44	245,857,658.53	746,111.44
在产品	335,822,722.45	4,191,080.43	307,605,467.70	4,191,080.43
委托加工物资	662,286.60	--	5,611,563.36	--
库存商品	233,639,699.32	1,167,299.00	287,859,476.44	1,167,299.00
合计	833,667,795.24	6,104,490.87	846,934,166.03	6,104,490.87
账面价值	827,563,304.37		840,829,675.16	

注 7、待摊费用

项目	6 月 30 日数	1-6 月增加	1-6 月摊销	年初数
模具费	9,277,822.67	3,039,282.80	2,509,496.00	8,748,035.87
财产保险费		295,574.89	295,574.89	--
合计	9,277,822.67	3,334,857.69	2,805,070.89	8,748,035.87

注 8、长期投资

(一) 长期投资项目

项目	年初数		1-6 月增加	1-6 月减少	6 月 30 日数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	38,598,754.52	5,108,393.00	--	--	38,598,754.52	5,108,393.00
长期债权投资	--	--	--	--	--	--
合计	38,598,754.52	5,108,393.00	--	--	38,598,754.52	5,108,393.00

(二) 长期股权投资

项目	年初数		1-6 月增加	1-6 月减少	6 月 30 日数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对联营企业投资①	12,451,315.52	--	--	--	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	38,598,754.52	5,108,393.00	--	--	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	6 月 30 日余额	减值准备
四川长城钢管有限公司	长期	24.76%	30,000,000.00	12,451,315.52	12,451,315.52	--

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	1-6 月末余额	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		成本法
攀钢集团财务公司	长期	2.1%	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		成本法

合计			21,361,500.00	21,361,500.00	21,361,500.00		
----	--	--	---------------	---------------	---------------	--	--

注 9、固定资产

项 目	年初数	1-6 月增加	1-6 月减少	6 月 30 日数
原值:				
房屋建筑物	502,365,913.26	4,412,105.31	764,970.35	506,013,048.22
专用设备	514,094,069.67	1,619,699.57	2,738,113.97	512,975,655.27
通用设备	524,145,527.97	7,260,404.00	143,500.68	531,262,431.29
运输设备	12,539,659.56	144,704.76	92,000.00	12,592,364.32
其它设备	62,121,388.98	3,618,261.43	98,900.80	65,640,749.61
合 计	1,615,266,559.44	17,055,175.07	3,837,485.80	1,628,484,248.71
累计折旧:				
房屋建筑物	236,199,732.97	4,702,264.42	327,077.99	240,574,919.40
专用设备	302,319,824.58	5,784,686.48	2,185,487.89	305,919,023.17
通用设备	243,634,384.66	3,247,421.92	140,129.31	246,741,677.27
运输设备	4,128,841.70	513,957.80	62,669.13	4,580,130.37
其它设备	20,748,707.45	4,581,310.97	75,994.24	25,254,024.18
合 计	807,031,491.36	18,829,641.59	2,791,358.56	823,069,774.39
固定资产净值	808,235,068.08			805,414,474.32
减值准备:				
房屋建筑	16,183,796.17			16,183,796.17
专用设备	23,799,609.85			23,799,609.85
通用设备	10,229,478.58		30.49	10,229,448.09
运输设备	955,000.00			955,000.00
其他设备	4,346,003.77			4,346,003.77
合 计	55,513,888.37		30.49	55,513,857.88
固定资产净额	752,721,179.71			749,900,616.44

固定资产本年增加数都是由在建工程转入。固定资产本年减少数全部为处置减少。

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。

注 10、在建工程

工程项目名称	年初余额	本期增加	本期转固数	其他减少数	6 月 30 日余额	资金来源	工程进度

炼钢分厂铁水 30吨电炉热送(炼一车间)	78,726.80				78,726.80	自筹	80%
炼钢系统改造(炼一车间)	5,750,715.02				5,750,715.02	自筹	60%
炼钢分厂 4#退火炉改造(炼一车间)	30,000.00				30,000.00	自筹	20%
炼钢厂钢渣处理场改造	1,396,052.72		1,396,052.72		0.00	自筹	100%
炼钢四车间新增 1台 90 吨铸锭吊车	50,000.00				50,000.00	自筹	50%
炼钢一车间 1 台、四车间 2 台双线喂丝机	259,440.40				259,440.40	自筹	80%
炼钢四车间电弧炉高效化改造	70,000.00				70,000.00	自筹	5%
炼 钢 四 车 间 40tVOD 精炼炉	1,151,354.00	692,317.50			1,843,671.50	自筹	90%
炼钢一车间连铸火焰切割机	1,987,307.41				1,987,307.41	自筹	90%
炼钢四车间 50 万吨炼钢生产线	0.00	180,000.00			180,000.00	自筹	5%
锻钢分厂 6#5 吨电液锤改造(锻一车间)	304,821.10	68,000.00			372,821.10	自筹	90%
锻钢二车间新增装料机 1 台	128,400.00				128,400.00	自筹	65%
五连轧改造(轧二车间)	1,157,406.26				1,157,406.26	自筹	70%
轧钢分厂圆钢修磨机(轧一车间)	237,363.60				237,363.60	自筹	45%
轧钢分厂端面倒棱机(轧一车间)	619,040.99				619,040.99	自筹	90%
特冶轧钢车间新建室式炉 1 座	0.00	55,000.00			55,000.00	自筹	35%
402 超长退火炉(轧三车间)	1,013,927.12				1,013,927.12	自筹	80%
405 酸雾环保治理工程(轧六车间)	318,080.76				318,080.76	自筹	80%
复合小型(轧四车间)	70,000.00				70,000.00	自筹	50%
四生产区合金扁钢生产线改造(二轧)	16,052,631.21	-32,480.00	11,914,156.16		4,105,995.05	自筹	90%

初轧分厂大型材 生产线改造(轧三 车间)	150,878.00				150,878.00	自筹	40%
二轧三车间均热 炉蓄热式改造	2,834,959.91	37,370.00			2,872,329.91	自筹	40%
二轧五车间新增 台车式退火炉 1台	1,413,931.17	120,951.00			1,534,882.17	自筹	90%
二轧三车间新增 方扁坯修磨机 1台	2,743.00				2,743.00	自筹	10%
大型材厂新增缓 冷坑 2个	0.00	322,384.30			322,384.30	自筹	60%
大型材厂超长退 火炉改造	0.00	389,700.00			389,700.00	自筹	40%
含增至 201 高压线 路(动三车间)	286,000.00				286,000.00	自筹	80%
保安用电(动三车 间)	650,000.00				650,000.00	自筹	80%
动力车间 4#锅炉 (动一车间)	15,000.00				15,000.00	自筹	10%
动力厂四车间新 增煤气发生站	14,060,780.56	1,783,437.57			15,844,218.13	自筹	88%
动力一车间配套 VOD 蒸汽锅炉改 造	3,313,661.43	50,400.00	3,364,061.43		0.00	自筹	100%
动力四车间煤气 站建设配套项目	4,967,036.43	13,950.00			4,980,986.43	自筹	88%
动力厂总配气站 至三区天然气管 道改造	1,664,626.57				1,664,626.57	自筹	90%
动力一车间新增 燃气快速锅炉 1台	511,600.00	404,400.00			916,000.00	自筹	95%
中转站搬迁(三区)	5,892,948.89				5,892,948.89	自筹	80%
计控科 150 吨电子 轨道衡(一区)	52,000.00				52,000.00	自筹	10%
中通公路及厂内 公路改造(三区)	937,587.32				937,587.32	自筹	90%
调剂汽车(三区)	180,000.00				180,000.00	自筹	90%
销售公司销售管 理信息系统(一区)	76,800.00				76,800.00	自筹	95%
供应部中坝废钢 料场改造	8,984,564.98	2,083,569.00			11,068,133.98	自筹	85%
机动科备件库(一 区)	304,620.67				304,620.67	自筹	60%
零购	634,374.76	347,904.76	380,904.76	328,374.76	273,000.00	自筹	90%

五区民建--中户(四区)	518,948.64				518,948.64	自筹	70%
R4000 炉--四区(挤压分厂)	810,837.30				810,837.30	自筹	30%
挤压轴承管控--四区(挤压分厂)	53,830.00				53,830.00	自筹	50%
河边垃圾场(二厂)	551,194.96				551,194.96	自筹	90%
206 轧钢废水处理(连轧分厂)	1,976,344.61				1,976,344.61	自筹	90%
114 机组专项技改(焊管车间)	1,187,117.93				1,187,117.93	自筹	80%
钢塑复合管机组(特管车间)	1,644,217.76				1,644,217.76	自筹	90%
89 复合管机组(特管车间)	257,627.53				257,627.53	自筹	60%
89 焊管机组(焊管车间)	1,032,416.98				1,032,416.98	自筹	90%
焊管厂连轧车间 650 加热炉异地改造	6,803,616.52	2,811,970.00			9,615,586.52	自筹	90%
合 计	92,445,533.31	9,328,874.13	17,055,175.07	328,374.76	84,390,857.61		
其中：利息资本化金额							
减：在建工程减值准备							
一区机动科备件库	304,620.67				304,620.67		
动力一车间 4#锅炉	15,000.00				15,000.00		
一区计控科 150 吨电子轨道衡	52,000.00				52,000.00		
焊管厂河边垃圾场	172,000.00				172,000.00		
焊管厂 114 机组专项技改	36,511.00				36,511.00		
焊管厂 206 轧钢废水处理	1,976,344.61				1,976,344.61		
三区含增至 201 高压线路	286,000.00				286,000.00		
三区保安用电	650,000.00				650,000.00		
轧钢一车间圆钢修磨机	33,175.49				33,175.49		

炼钢一车间铁水 30吨电炉热送	78,726.80					78,726.80		
零购	0.00					0.00		
在建工程减值准 备合计	3,604,378.57	0.00	0.00	0.00	0.00	3,604,378.57		
在建工程净值	88,841,154.74					80,786,479.04		

注 11、无形资产

种类	原始 金额	年初数	本期 增加	本期 转出	1-6 月 摊销	累计 摊销	6 月 30 日数	剩余 年限
土地使用权	117,417,498.38	87,766,970.79	-	-	1,135,079.22	30,785,606.81	86,631,891.57	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	本期摊销	6 月 30 日数
一厂工业用地(股份厂区)	江国用(1999)字第 0300169 号	430196	235,166.26	21,390,933.84
第二钢厂生产区(股份)	江国用(1999)字第 0300180 号	188499	103,042.75	5,944,270.46
三厂厂区工业用地(股份)	江国用(1999)字第 0300181 号	435236	237,921.23	14,248,606.57
第四钢厂厂区(股份)	江国用(1999)字第 0300182 号	1022501	558,948.98	45,048,080.70
合计		2076432	1,135,079.22	86,631,891.57

2006 年 1 月 11 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 435236 平方米、净值为 14,248,606.57 元的土地证号为：江国用(1999)字第 0300181 号，土地面积为 435236 平方米、评估值为 66,906,435.55 元，净值为 14,248,606.57 元的使用权。

注 12、短期借款

借款类别	6 月 30 日数	年初数	备注
抵押借款	40,000,000.00	120,000,000.00	以房屋建筑物和土地作抵押
担保借款	399,000,000.00	319,000,000.00	攀钢集团公司担保
信用借款	-	-	
合计	439,000,000.00	439,000,000.00	

注 13、应付票据

应付票据均为银行承兑汇票，6 月 30 日余额为 150,000,000.00 元，较年初余额 210,000,000.00 元减少 60,000,000.00 元，主要单位如下：

承兑单位名称	6月30日数	年初数	备注
兴业银行成都分行	30,000,000.00	30,000,000.00	质押担保
招行成都分行高新支行	90,000,000.00	90,000,000.00	攀钢集团公司担保
兴业银行成都分行	10,000,000.00	10,000,000.00	攀钢集团公司担保
中国光大银行成都玉双支行	20,000,000.00	10,000,000.00	攀钢集团公司担保
中信成都分行西月支行	--	70,000,000.00	攀钢集团公司担保
合计	150,000,000.00	210,000,000.00	

应付票据 6 月 30 日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

应付账款余额、账龄如下：

账龄	年初数		6月30日数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	344,436,562.68	72.70	231,332,725.76	53.88
1-2年	17,745,269.23	3.75	166,313,662.43	38.73
2-3年	92,130,215.26	19.45	11,424,137.07	2.66
3年以上	19,457,820.30	4.11	20,339,359.95	4.73
合计	473,769,867.47	100.00	429,409,885.21	100.00

应付账款期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	608,946.42	1年以内	购货款
攀钢集团冶金材料有限责任公司	33,075.60	1年以内	购货款
攀钢集团国际经济贸易有限公司	36,417.37	1年以内	购货款
攀钢集团北海钢管有限公司	36,159.78	1-2年	购货款
攀钢销售处	4,498.76	2-3年	购货款
长沙长城特殊钢经销有限公司	2,617.26	5年以上	购货款
合计	721,715.19		

应付账款 6 月 30 日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	57,729,455.23	历年滚动	购货款
四川宝龙建材有限责任公司	6,055,900.44	1年以内	购货款
嘉峪关市国鑫物资商贸有限责任	5,945,031.37	1年以内	购货款
四川省忠义贸易有限公司	5,198,455.73	1年以内	购货款
安阳恒河冶金有限责任公司	4,954,497.70	1年以内	购货款
合计	79,883,340.47		

注 15、预收账款

预收账款期末余额、账龄如下：

账龄	年初数		6月30日数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	62,551,517.96	78.29	65,984,161.49	77.35
1-2年	592,345.41	0.74	2,024,865.60	2.38
2-3年	900,954.86	1.13	555,830.58	0.66
3年以上	15,850,209.41	19.84	16,744,749.58	19.61
合计	79,895,027.64	100.00	85,309,607.25	100.00

预收账款6月30日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6月30日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 6 月 30 日末余额为 39,343,624.94 元，年初余额为 43,989,474.89 元。

注 17、应付福利费

应付福利费 6 月 30 日余额为 375,005.18 元，年初余额为 3,227,250.30 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	年初数	6 月 30 日数
增值税	47,101,941.62	43,103,975.39
城建税	2,485,264.40	418,664.96
营业税	42,043.49	6,530.59
代扣个人所得税	88,132.79	32,199.57
印花税	45,205.61	100,000.00
房产税	-268,425.71	0.00
土地使用税	-	0.02
企业所得税	448,667.13	-61,360.03
合计	49,942,829.33	43,600,010.50

应交税金 6 月 30 日余额较年初下降 12.70%，主要是上半年及时上缴增值税和企业所得税所致。

注 19、其他未交款

项目	年初数	6 月 30 日数
教育费附加	4,922,025.33	5,898,658.89

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		6 月 30 日数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	27,879,841.66	23.50	203,453,318.16	75.71
1-2 年	68,454,779.85	57.70	42,697,036.95	15.89
2-3 年	3,036,688.98	2.56	3,231,727.39	1.20
3 年以上	19,267,397.82	16.24	19,343,520.14	7.20
合计	118,638,708.31	100.00	268,725,602.64	100.00

其他应付款 6 月 30 日余额较年初增加 150,086,894.33 元，主要是应付大股东资金款项上升所致。

其他应付款本期期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	10,471,196.36	历年滚存	社保费
离退休人员费用	7,600,229.87	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
太平洋保险公司	1,107,991.96	1 年以内	保险费
合计	33,599,485.12		

注 21、预提费用

项目	年初数	6 月 30 日数
备件及维修费	0.00	4,331,908.08

注 22、其他长期负债

其他长期负债 6 月 30 日余额为 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 6 月 30 日余额为 9,036,650.35 元，年初余额为 9,036,650.35 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，每年末摊销 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（+、-）					6 月 30 日数
		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2006年6月30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	本期增加	本期减少	6月30日数
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	234,111,131.89		--	234,111,131.89
合计	366,253,968.20		--	366,253,968.20

注 26、盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	6月30日数
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

注 27、未分配利润

项目	6月30日数	上年同期数
一、净利润	-19,110,205.39	8,867,357.04
加：年初未分配利润	-295,076,844.29	-204,341,367.42
其他转入	-	-
二、可供分配的利润	-314,187,049.68	-195,474,010.38
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	-314,187,049.68	-195,474,010.38
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	-314,187,049.68	-195,474,010.38

注 28、主营业务收入、主营业务成本

类别	1-6 月发生数		上年同期发生数	
	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	1,442,653,355.39	1,373,544,229.01	1,481,378,757.88	1,368,231,041.53

本期主营业务收入分地区情况：

地区	1-6 月发生数（万元）	上年同期数（万元）	比上年同期增减（万元）
华北地区	4,649.42	5,350.27	-700.85
东北地区	1,180.09	1,427.61	-247.52
华东地区	27,083.93	26,133.96	+949.97
中南地区	7,015.93	10,628.34	-3,612.41
西北地区	3,692.74	7,410.73	-3,717.99
西南地区	91,336.72	97,078.74	-5,742.02
华南地区	9,306.51	108.23	+9,198.28
合计	144,265.34	148,137.88	-3,872.54

本期未编制分部报表，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	本期数	上年同期数
城建税	3,085,539.32	2,996,788.89
教育费附加	1,763,165.33	1,712,450.79
合计	4,848,704.65	4,709,239.68

主营业务税金及附加本期发生额为 4,848,704.65 元，比上年同期减少 2.96%，主要是本期流转税减少导致相应的附加也减少。

注 30、其他业务利润

本年其他业务利润分项明细如下：

项目	本期数			上年同期数		
	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	22,249,721.76	24,325,514.08	-2,075,792.32	34,449,903.77	34,111,134.31	338,769.46
转供水电				15,251,230.17	15,251,230.17	0.00
运输、吊装费				3,632,469.90	4,810,144.43	-1,177,674.53
其他等	28,640,123.19	27,031,648.48	1,608,474.71	1,865,799.91	852,292.99	1,013,506.92
合计	50,889,844.95	51,357,162.56	-467,317.61	55,199,403.75	55,024,801.90	174,601.85

本期其他业务利润比上年同期减少 641,919.46 元，主要原因是本期材料废钢销售利润和运输、吊装利润减少。

注 31、营业费用

营业费用本期发生额为 8,437,205.23 元，上年同期发生额为 11,027,714.20 元，比上年同期减少 23.49%，主要原因是本期销售较上年同期减少，费用减低，同时公司加强了营销环节的费用控制，相应经营费用减少。

注 32、管理费用

本期管理费用发生额为 58,684,217.82 元，上年同期管理费用发生额为 71,936,440.31 元，减少 13,252,222.49 元。主要原因是：工资减少 380 万元；折旧费减少 144 万元；修理费减少 162 万元；水电费减少 185 万元；劳务费减少 242 万元；机物料等减少 368 万元。

注 33、财务费用

类别	本期发生数	上年同期发生数
利息支出	14,747,251.16	17,217,821.42
减：利息收入	411,388.98	336,856.94
汇兑损失	-	0.00
减：汇兑收益	-	0.00
其他	162,615.98	177,905.07
合计	14,498,478.16	17,058,869.55

本期利息支出为 17,217,821.42 元，其中借款利息支出为 13,835,721.96 元，贴现利息支出为 911,529.20 元。本期利息支出较上年同期减少 2,470,570.26 元，主要原因是借款利息支出减少所致。

注 34、投资收益

本期投资收益为 566,460 元，是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 566,460 元。

注 35、营业外收入

类别	本期发生数	上年同期发生数
固定资产出售净收益	31,278.14	348,405.88
罚款及滞纳金收入		1,000.00
收回不良资产		
其他收入		
合计	31,278.14	349,405.88

本期营业外收入比上年度下降 91.05%，主要是较上年同期固定资产出售收益有所减少所致。

注 36、营业外支出

项目	本期发生数	上年同期发生数
固定资产处置、清理损失	1,044,592.93	233,456.39
职工劳动保险支出	0.00	0.00
在建工程减值准备	0.00	0.00
固定资产减值准备	-30.49	-200,000.00
其他	836,584.00	38,646.91
合计	1,881,146.44	72,103.30

本期营业外支出比上年同期增加 1,809,043.14 元，主要原因固定资产处置、清理损失所致。

注 37、支付的其他与经营活动有关的现金

1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金为 21,620,450.97 元，主要是：

项目	金额
运输费	2,913,231.34
招待费	2,448,964.80
劳动保护费	3,775,221.12
修理费	900,460.65
办公费	1,396,987.29
水电费	53,188.47
差旅费	1,660,860.68
技术开发费	695,460.73
保险费	2,033,834.99
诉讼费	227,163.40
董事会会费	812,503.00
其他	4,702,574.50
合计	21,620,450.97

注 38、收到的其他与投资活动有关的现金

本期收到的其他与投资活动有关的现金为 4,245,753.68 元，是中干风险抵押金及存款利息收入。

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	本期增加	本期减少	6月30日数
攀枝花钢铁（集团）公司	331,106.71	--	--	331,106.71
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	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		本期增加		本期减少		6月30日数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
攀枝花钢铁（集团）公司								
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	40,281.67	57.95	--	--	--	--	40,281.67	57.95

4、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
(1) 攀钢集团四川长城特殊钢有限责任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
长城特殊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，内部铁路运输及汽车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，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	1-6 月数	上年同期数
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	原材料	35,511.14	32,890.37
四川长钢机电建设发展有限公司	备品备件	643.13	1,375.65
四川长钢运输有限公司	汽车运输费	306.10	1,853.22
四川长钢运输有限公司	火车运输费	327.27	1,530.60
四川长城钢管有限公司	原材料	1,402.79	0.00
攀枝花新钢钒股份有限公司	钒铁		933.83
攀钢集团国际经济贸易有限公司	原材料	216.03	0.00
攀钢集团金山耐火材料有限公司	原材料	32.06	65.34
攀钢集团冶金材料有限公司	原材料	2.50	0.00
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	原材料	59.55	0.00

（3）销售货物（金额：万元）

单位名称	品名	1-6 月数	上年同期数
------	----	--------	-------

四川长城钢管有限公司	水电气		620.80
四川长城钢管有限公司	钢材	12,131.15	10,892.93
四川长城钢管有限公司	原材料及备件	-	1,025.26
长城特钢进出口公司	钢材	1,169.00	1,712.60
四川长钢机电建设发展有限公司	钢材	498.08	10.27
四川长钢机电建设发展有限公司	水电气		260.44
江油市美华房地产公司	水电气		234.36
四川长钢机电建设发展有限公司	原材料及备件		720.78
长城特钢无锡经销有限公司	钢材	5,173.00	4,482.72
长沙长城特钢销售有限公司	钢材	1,237.22	27.18
重庆长城特殊钢经销有限公司	钢材	1,985.72	47.82
长城特殊钢公司华东供销公司	钢材	1,747.49	
北京长钢经销有限责任公司	钢材	2,056.45	767.14
兰州长城特钢经销有限责任公司	钢材	1,033.41	969.23
兰州长城特钢经销有限责任公司西安分公司	钢材	2,712.07	2,825.92
江油市长江实业公司	钢材	18.84	
攀钢集团国际经济贸易有限公司长沙分公司	钢材	180.69	936.74
攀钢集团国际经济贸易有限公司成都分公司	钢材		742.94
攀钢集团国际经济贸易有限公司昆明分公司	钢材	-	
攀钢集团国际经济贸易有限公司重庆分公司	钢材		2,321.54
攀枝花钢铁有限责任公司	钢材		
长钢广州实业公司	钢材	7,992.91	
四川长钢运输有限公司	钢材	146.65	

(4) 关联方应收、应付款项余额 (金额: 元)

单位及往来科目	1-6 月数	上年数
应付账款:		
攀钢集团金山耐火材料有限公司	608,946.42	506,304.87
攀钢集团冶金材料有限责任公司	33,075.60	
攀钢集团国际经济贸易有限公司	36,417.37	

攀钢集团北海钢管有限公司	36,159.78	
攀钢销售处	4,498.76	
长沙长城特殊钢经销有限公司	2,617.26	
预收账款:		

A、向工行江油市支行借款 39,500,000.00 元，向攀钢集团财务公司借款 40,000,000.00 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 200,000,000.00 元，向中信成都西月城支行借款 50,000,000.00 元。

B、截止 2006 年 6 月 30 日，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；光大成都玉双路支行为本公司开具的应付票据余额为 2,000 万元，1,000 万元由本公司保证金存款提供担保。

(6) 关联方借款

截止 2006 年 6 月 30 日，向攀钢集团财务公司借款余额为 40,000,000.00 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
2006.1.11-2007.1.10	5.58%	40,000,000.00	土地抵押
合计		40,000,000.00	

(7) 其他需要披露的事项

A、根据生产经营情况，本公司与攀钢集团长城特殊钢有限公司于 2006 年 1 月 1 日签订了 2006 年度固定资产租赁合同。本公司租入攀钢集团长城特殊钢有限公司固定资产原值 89,214,512.99 元，净值为 62,101,480.95 元的房屋及机器设备，每月支付 357,419.34 元的租金，至 6 月 30 日已付租金 2,144,516.04 元。

七、或有事项

截止 2006 年 6 月 30 日，本公司无重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2006 年 6 月 30 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

截止 2006 年 8 月 10 日，本公司 6 月 30 日的应收票据(银行承兑汇票)47,685,450.94 元，或已全额背书转让、或已贴现、或办理委托收款。

(二) 资产负债表日后事项中的调整事项：无。

十、债务重组事项

截止 2006 年 6 月 30 日，本公司无债务重组转资本公积。

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 2006 年 6 月 30 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	64,206,421.73	7.88%	7.66%	0.0924	0.0924
营业利润	-17,826,797.09	-2.19%	-2.13%	-0.0256	-0.0256
净利润	-19,110,205.39	-2.35%	-2.28%	-0.0275	-0.0275
扣除非经常性损益后的净利润	-17,260,337.09	-2.12%	-2.06%	0.0248	0.0248

(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,本期和上年同期的非经常性损益列示如下:

非经常性损益项目	2006年1-6月	上年同期	所得税影响
减:营业外收入	31,278.14	349,405.88	考虑所得税影响
减:以前年度计提的坏帐准备转回			
减:影响利润的资产减值转回			
加:营业外支出	1,881,146.44	72,103.30	考虑所得税影响
加:坏账准备估计变更亏损		-	

(三)主要会计报表项目变动幅度达30%以上的变动原因:

项目	2006年6月30日 金额	年初数	6月末较年初变动	变动情况及原因
货币资金	112,370,611.82	127,509,850.74	-11.87%	详见附注1
应收票据	47,685,450.94	18,807,973.52	153.38%	详见附注2
应收帐款	253,270,854.35	156,957,599.95	61.36%	详见附注3
其他应收款	26,661,236.72	69,344,156.40	-61.55%	详见附注4
待摊费用	9,277,822.67	8,748,035.87	6.06%	详见附注7
长期股权投资	33,490,361.52	32,409,361.52	3.34%	详见附注8
在建工程	80,786,479.04	88,841,154.74	-9.07%	详见附注10
短期借款	439,000,000.00	439,000,000.00		详见附注12
应付帐款	429,409,885.21	473,769,867.47	-9.36%	详见附注14

预收帐款	85,309,607.25	79,895,027.64	6.78%	详见附注 15
应付福利费	375,005.18	3,227,250.30	-88.38%	详见附注 17
应交税金	43,600,010.50	49,942,829.33	-12.70%	详见附注 18
其他应交款	5,898,658.89	4,922,025.33	19.83%	详见附注 19
其他应付款	268,725,602.64	118,638,708.31	126.51%	详见附注 20
预提费用	4,331,908.08			详见附注 21
资本公积	366,253,968.20	366,253,968.20		详见附注 25
未分配利润	-314,187,049.68	-295,076,844.29	-6.44%	详见附注 27
主营业务税金及附加	4,848,704.65	9,193,338.93	-47.25%	详见附注 29
管理费用	58,684,217.82	236,977,307.48	-75.24%	详见附注 32
财务费用	14,498,478.16	33,189,913.00	-56.32%	详见附注 33
营业外支出	1,881,146.44	4,470,018.07	-57.92%	详见附注 36
净利润	-19,110,205.39	-90,927,586.34	-78.98%	*

*本公司 2006 年上半年亏损 19,110,205.39 元，主要原因是本公司是：产量较上年同期减少较大，使销售毛利大幅下降。

（四）资产减值准备明细表

详见会计报表会企 01 表附表 1 资产减值准备明细表。

攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：二〇〇六年八月十日

