

攀钢集团长城特殊钢股份有限公司

关于 2006 年年度报告对以前年度会计差错更正及追溯调整的 提示性公告

本公司 2006 年度审计报告中,对公司 2005 并据此追溯调整了 2005 年度相关财务数据。公司董事会提醒广大投资者阅读本公司年度报告时注意。

1. 更正及追溯调整事项

1、本公司本年度与四川省江油市环境保护局核对了历年欠交的排污费,经核对,本公司 2005 年度应补交排污费 1,918,853.00 元,2005 年以前应补交排污费 9,150,049.88 元。本公司进行了追溯调整,影响 2005 年 12 月 31 日其他应付款增加 11,068,902.88 元,未分配利润减少 11,068,902.88 元;影响 2005 年度净利润减少 1,918,853.00 元,2005 年以前各年度净利润累计减少 9,150,049.88 元。

2、2005 年 12 月 26 日,本公司与绵阳市电业局江油供电局(简称江油供电局)签订《关于核销集资均摊加价及燃运加价电费的协议》(简称协议),协议约定江油供电局免除原未经国家计委批准计收的集资均摊加价和燃运加价共计 70,017,151.69 元,本公司调整增加了 2005 年 12 月 31 日的资本公积 70,017,151.69 元。

由于 2007 年 3 月江油供电局向本公司开具了与上述债务免除事项相关的红字发票,即江油供电局免除的集资均摊加价和燃运加价 70,017,151.69 元的相关销项税额 10,173,432.28 元在本公司应作为进项税转出。本公司据此进行了追溯调整,影响 2005 年 12 月 31 日资本公积减少 10,173,432.28 元,应付账款增加 10,173,432.28 元。

2. 更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

上述调整事项累计调整减少 2005 年度净利润 1,918,853.00 元,调整减少 2005 年以前各年度净利润 9,150,049.88 元;调整减少 2005

年末资本公积金 10,173,432.28 元。

2005 年度净利润由-90,927,586.34 元调整为-92,846,439.34 元；
2005 年末资本公积金由 366,253,968.20 元调整为 356,080,535.92 元；
2005 年末未分配利润由-295,076,844.29 元调整为-306,145,747.17 元；
2005 年末股东权益由 833,675,925.54 元调整为 812,433,590.38 元；

3. 调整后的主要财务数据和财务指标对比表

项目	2005 年(调整后)	2005 年(调整前)
主营业务收入	2,893,375,200.28	2,893,375,200.28
利润总额	-92,846,439.34	-90,927,586.34
净利润	-92,846,439.34	-90,927,586.34
扣除非经常性损益后的净利润	-1,425,937.72	492,915.28
每股收益	-0.134	-0.1308
扣除非经常性损益后的每股收益	-0.002	0.0007
净资产收益率(%)		
摊薄	-11.43	-10.91
加权	-11.54	-11.28
扣除非经常性损益后的净资产收益率(%)	-0.176	0.06
扣除非经常性损益后的加权净资产收益率(%)	-0.177	0.057
经营活动产生的现金流量净额	115,525,014.55	115,525,014.55
每股经营活动产生的现金流量净额	0.166	0.166
	2005 年(调整后)	2005 年(调整前)
总资产	2,269,445,259.16	2,269,445,259.16
股东权益(不含少数股东权益)	812,433,590.38	833,675,925.54
每股净资产	1.169	1.199
调整后的每股净资产	0.959	0.9898

中瑞华恒信会计师事务所对调整后的 2005 年度会计报表比较数据进行了审计,并出具了专项书面说明。公司董事会六届十三次会议审议并通过了以上调整事项的议案。独立董事发表了独立意见表示同意。

攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司董事会

二〇〇七年四月十二日

资产负债表(2005 年比较)

会企 01 表

编制单位：攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司

2005 年 12 月 31 日

单位：元

资 产	注释	调整前	调整后	负债和股东权益	注释	调整前	调整后
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	127,509,850.74	127,509,850.74	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	210,000,000.00
应收票据	2	18,807,973.52	18,807,973.52	应付帐款	14	473,769,867.47	483,943,299.75
应收股利		-	-	预收帐款	15	79,895,027.64	79,895,027.64
应收利息		-	-	应付工资	16	43,989,474.89	43,989,474.89
应收帐款	3	156,957,599.95	156,957,599.95	应付福利费	17	3,227,250.30	3,227,250.30
其他应收款	4	69,344,156.40	69,344,156.40	应付股利		-	-
预付帐款	5	83,219,934.62	83,219,934.62	应交税金	18	49,942,829.33	49,942,829.33
应收补贴款		-	-	其他应交款	19	4,922,025.33	4,922,025.33
存货	6	840,829,675.16	840,829,675.16	其他应付款	20	118,638,708.31	129,707,611.19
待摊费用	7	8,748,035.87	8,748,035.87	预提费用	21	-	-
一年内到期的长期债权		-	-	预计负债		-	-
其他流动资产		-	-	一年内到期的长期负	22	-	-
流动资产合计		1,305,417,226.26	1,305,417,226.26	其他流动负债		-	-
长期投资：				流动负债合计		1,423,385,183.27	1,444,627,518.43
长期股权投资	8	33,490,361.52	33,490,361.52	长期负债：			
长期债权投资		-	-	长期借款	23	-	-
长期投资合计		33,490,361.52	33,490,361.52	应付债券		-	-
固定资产：				长期应付款		-	-
固定资产原价	9	1,615,266,559.44	1,615,266,559.44	专项应付款		-	-
减：累计折旧	9	807,031,491.36	807,031,491.36	其他长期负债		3,347,500.00	3,347,500.00
固定资产净值	9	808,235,068.08	808,235,068.08	长期负债合计		3,347,500.00	3,347,500.00
减：固定资产减值准	9	55,513,888.37	55,513,888.37	递延税款：			
固定资产净额	9	752,721,179.71	752,721,179.71	递延税款贷项	24	9,036,650.35	9,036,650.35
工程物资		1,208,366.14	1,208,366.14	负债合计		1,435,769,333.62	1,457,011,668.78
在建工程	10	88,841,154.74	88,841,154.74	股东权益：			
固定资产清理		-	-	股本	25	695,142,187.00	695,142,187.00
固定资产合计		842,770,700.59	842,770,700.59	减：已归还投资		-	-
无形资产及其他资产：				股本净额	25	695,142,187.00	695,142,187.00
无形资产	11	87,766,970.79	87,766,970.79	资本公积	26	366,253,968.20	356,080,535.92
长期待摊费用		-	-	盈余公积	27	67,356,614.63	67,356,614.63
其他长期资产		-	-	其中：法定公益金		20,176,847.90	20,176,847.90
无形资产及其他资产		87,766,970.79	87,766,970.79	未分配利润	28	-295,076,844.29	-306,145,747.17
递延税项：				股东权益合计		833,675,925.54	812,433,590.38
递延税款借项		-	-	负债和股东权益总计		2,269,445,259.16	2,269,445,259.16
资产总计		2,269,445,259.16	2,269,445,259.16				

法定代表人：苗长江

会计工作负责人： 范明

会计机构负责人：周爱群

利 润 表(2005 年比较)

会企 02 表

编制单位：攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司

2005 年度

单位：元

项 目	注释	调整前	调整后
一、主营业务收入	29	2,893,375,200.28	2,893,375,200.28
减：主营业务成本	29	2,678,664,668.38	2,680,583,521.38
主营业务税金及附加	30	9,193,338.93	9,193,338.93
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		205,517,192.97	203,598,339.97
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	31	-2,401,418.18	-2,401,418.18
减：营业费用	32	21,712,294.46	21,712,294.46
管理费用	33	236,977,628.58	236,977,628.58
财务费用	34	33,189,913.00	33,189,913.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-88,764,061.25	-90,682,914.25
加：投资收益（损失以“-”号填列）	35	1,945,448.30	1,945,448.30
补贴收入		-	-
营业外收入	36	361,044.68	361,044.68
减：营业外支出	37	4,470,018.07	4,470,018.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-90,927,586.34	-92,846,439.34
减：所得税		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-90,927,586.34	-92,846,439.34

补充资料：

非常项目	本年度	本年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		-
2、自然灾害发生的损失		-
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		-
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	-95,928,729.76	-95,928,729.76
5、债务重组损失		-
6、其他		-

法定代表人：苗长江

主要管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：周爱群

现金流量表(2005 年比较)

会企 03 表

编制单位：攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司

2005 年度

单位：元

项 目	注释	调整前	调整后
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,499,567,136.83	3,499,567,136.83
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	38	-	-
现金流入小计		3,499,567,136.83	3,499,567,136.83
购买商品、接受劳务支付的现金		3,014,579,797.47	3,014,579,797.47
支付给职工以及为职工支付的现金		218,418,519.18	218,418,519.18
支付的各项税费		119,195,662.97	119,195,662.97
支付的其他与经营活动有关的现金	39	31,848,142.66	31,848,142.66
现金流出小计		3,384,042,122.28	3,384,042,122.28
经营活动产生的现金流量净额		115,525,014.55	115,525,014.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		874,877.50	874,877.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		362,971.93	362,971.93
收到的其他与投资活动有关的现金	40	1,002,778.80	1,002,778.80
现金流入小计		2,240,628.23	2,240,628.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		33,047,679.80	33,047,679.80
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金	41		
现金流出小计		33,047,679.80	33,047,679.80
投资活动产生的现金流量净额		-30,807,051.57	-30,807,051.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
取得借款所收到的现金		439,000,000.00	439,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	42		
现金流入小计		439,000,000.00	439,000,000.00
偿还债务所支付的现金		443,500,000.00	443,500,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		27,761,745.14	27,761,745.14
支付的其他与筹资活动有关的现金	43		
现金流出小计		471,261,745.14	471,261,745.14
筹资活动产生的现金流量净额		-32,261,745.14	-32,261,745.14
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		52,456,217.84	52,456,217.84

法定代表人：苗长江

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：周爱群