

攀钢集团重庆钛业股份有限公司

2007 年半年度财务报告



二 00 七年八月

资产负债表

编制单位：攀钢集团重庆钛业股份有限公司

2007年06月30日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	25,717,353.35	18,041,098.91	50,413,664.86	45,213,416.52
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	22,509,562.77	15,960,787.47	35,495,136.98	33,038,319.82
应收账款	18,993,734.58	11,599,337.90	24,315,471.82	15,193,532.74
预付款项	8,286,564.35	8,266,164.35	19,116,032.34	11,110,594.75
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	7,982,333.68	3,166,070.36	2,991,747.89	1,593,429.24
买入返售金融资产				
存货	81,541,470.92	71,303,605.33	61,386,339.18	57,824,350.15
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	165,031,019.65	128,337,064.32	193,718,393.07	163,973,643.22
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	4,655,000.00	13,787,953.92	4,655,000.00	13,787,953.92
投资性房地产				
固定资产	430,868,405.96	430,629,809.97	457,489,755.51	457,217,074.36
在建工程	6,751,410.20	6,751,410.20	896,932.20	896,932.20
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	5,293,076.23	4,956,094.58	5,382,510.37	5,025,898.70
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	4,877,515.83	4,740,116.38	5,536,493.32	5,399,093.87
其他非流动资产				
非流动资产合计	452,445,408.22	460,865,385.05	473,960,691.40	482,326,953.05
资产总计	617,476,427.87	589,202,449.37	667,679,084.47	646,300,596.27

公司法定代表人：吴家成

主管会计工作的负责人：代冬梅

会计机构负责人：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

2007年06月30日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	105,000,000.00	105,000,000.00	159,596,770.00	159,596,770.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	24,437,738.46	34,478,614.05	26,939,910.88	26,939,910.88
预收款项	28,583,945.93	397,667.18	21,175,590.18	2,491,415.10
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	6,332,860.55	6,189,729.20	3,399,804.99	3,343,165.59
应交税费	-1,610,019.48	2,112,077.23	-3,555,198.53	4,780,847.16
应付利息				
应付股利	9,141,298.80	9,141,298.80	582.00	582.00
其他应付款	26,439,693.11	22,075,798.40	31,862,186.14	29,314,719.33
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	34,633,706.88	34,633,706.88	34,691,456.88	34,691,456.88
其他流动负债				
流动负债合计	232,959,224.25	214,028,891.74	274,111,102.54	261,158,866.94
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	15,761,482.73	15,761,482.73	18,941,482.73	18,941,482.73
专项应付款	5,420,000.00	5,420,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	21,181,482.73	21,181,482.73	20,741,482.73	20,741,482.73
负债合计	254,140,706.98	235,210,374.47	294,852,585.27	281,900,349.67
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	187,207,488.00	187,207,488.00	187,207,488.00	187,207,488.00
资本公积	104,051,590.89	104,051,590.89	102,851,590.89	102,851,590.89
减：库存股				
盈余公积	16,462,810.92	16,462,810.92	16,462,810.92	16,462,810.92
一般风险准备				
未分配利润	45,612,016.76	46,270,185.09	57,529,810.52	57,878,356.79
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	353,333,906.57	353,992,074.90	364,051,700.33	364,400,246.60
少数股东权益	10,001,814.32		8,774,798.87	

所有者权益合计	363,335,720.89	353,992,074.90	372,826,499.20	364,400,246.60
负债和所有者权益总计	617,476,427.87	589,202,449.37	667,679,084.47	646,300,596.27

公司法定代表人：吴家成

主管会计工作的负责人：代冬梅

会计机构负责人：湛宁川

利润表

编制单位：攀钢集团重庆钛业股份有限公司

2007年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	355,551,545.99	239,209,504.46	267,448,681.30	224,650,579.94
其中：营业收入	355,551,545.99	239,209,504.46	267,448,681.30	224,650,579.94
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	349,585,017.29	234,619,449.46	259,622,412.37	214,386,163.28
其中：营业成本	302,738,536.78	195,010,143.71	214,437,584.81	173,691,147.68
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,873,440.96	1,796,157.09	1,872,486.12	1,772,139.57
销售费用	9,609,659.29	3,868,379.82	8,663,464.07	4,169,071.55
管理费用	31,543,371.12	31,059,855.75	27,938,581.40	27,938,581.40
财务费用	5,753,868.17	4,818,772.12	6,710,295.97	6,815,223.48
资产减值损失	-1,933,859.03	-1,933,859.03		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,966,528.70	4,590,055.00	7,826,268.93	10,264,416.66
加：营业外收入	3,271,996.50	3,193,396.50	4,796,383.91	4,796,383.91
减：营业外支出	42,965.18	42,965.18	302,333.75	302,333.75
其中：非流动资产处置损失	2,965.18	2,965.18		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,195,560.02	7,740,486.32	12,320,319.09	14,758,466.82
减：所得税费用	1,165,589.53	627,909.22	1,808,498.64	1,791,959.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,029,970.49	7,112,577.10	10,511,820.45	12,966,507.43
归属于母公司所有者的净利润	6,802,955.04	7,112,577.10	10,442,388.72	12,966,507.43
少数股东损益	1,227,015.45		69,431.73	

六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.036		0.056	
（二）稀释每股收益	0.036		0.056	

公司法定代表人：吴家成

主管会计工作的负责人：代冬梅

会计机构负责人：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

2007年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	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	289,853,593.05	204,704,088.37	225,261,511.58	184,051,975.12
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	6,495,434.78			
收到其他与经营活动有关的现金	6,788,494.21	6,655,474.99	6,382,980.47	6,009,843.35
经营活动现金流入小计	303,137,522.04	211,359,563.36	231,644,492.05	190,061,818.47
购买商品、接受劳务支付的现金	207,797,555.79	125,310,757.79	148,719,328.82	111,019,174.73
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	24,172,720.41	22,736,408.84	20,110,452.39	19,636,938.73
支付的各项税费	26,989,920.74	25,598,748.59	21,195,432.87	20,197,378.52
支付其他与经营活动有关的现金	9,230,717.27	5,333,743.41	12,218,963.53	10,224,145.59
经营活动现金流出小计	268,190,914.21	178,979,658.63	202,244,177.61	161,077,637.57
经营活动产生的现金流量净额	34,946,607.83	32,379,904.73	29,400,314.44	28,984,180.90
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,500.00	1,500.00	569,070.00	569,070.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	1,500.00	1,500.00	569,070.00	569,070.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,938,404.77	2,938,404.77	9,593,874.95	9,593,874.95
投资支付的现金			4,655,000.00	14,855,000.00

质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				

公司法定代表人：吴家成

主管会计工作的负责人：代冬梅

会计机构负责人：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

2007年1-6月

单位：(人民币)元

投资活动现金流出小计	2,938,404.77	2,938,404.77	14,248,874.95	24,448,874.95
投资活动产生的现金流量净额	-2,936,904.77	-2,936,904.77	-13,679,804.95	-23,879,804.95
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			9,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	45,000,000.00	45,000,000.00	130,850,000.00	130,850,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	45,000,000.00	45,000,000.00	140,650,000.00	130,850,000.00
偿还债务支付的现金	85,000,000.00	85,000,000.00	135,100,000.00	135,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,557,562.26	8,557,562.26	6,631,580.00	6,631,580.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	3,180,000.00	3,180,000.00	3,180,000.00	3,180,000.00
筹资活动现金流出小计	96,737,562.26	96,737,562.26	144,911,580.00	144,911,580.00
筹资活动产生的现金流量净额	-51,737,562.26	-51,737,562.26	-4,261,580.00	-14,061,580.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-118,153.56	-27,456.56	-4,763.93	-4,757.86
五、现金及现金等价物净增加额	-19,846,012.76	-22,322,018.86	11,454,165.56	-8,961,961.91
加：期初现金及现金等价物余额	50,413,664.86	45,213,416.52		
六、期末现金及现金等价物余额	30,567,652.10	22,891,397.66	11,454,165.56	-8,961,961.91

公司法定代表人：吴家成

主管会计工作的负责人：代冬梅

会计机构负责人：湛宁川

所有者权益变动表

编制单位：攀钢集团重庆钛业股份有限公司

2007年06月30日

单位：（人民币）元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本(或股本)			资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	187,207,488.00	102,851,590.89		16,462,810.92		52,060,642.93			358,582,532.74		187,207,488.00	104,950,468.49		14,356,629.00		33,453,551.89			339,968,137.38	
加：会计政策变更						5,469,167.59		8,774,798.87	14,243,966.46							4,814,716.60			4,814,716.60	
前期差错更正																				
二、本年初余额	187,207,488.00	102,851,590.89		16,462,810.92		57,529,810.52		8,774,798.87	372,826,499.20		187,207,488.00	104,950,468.49		14,356,629.00		38,268,268.49			344,782,853.98	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,200.00				-11,917,793.76		1,227,015.45	-9,490,778.31			-2,098,877.60		2,106,181.92		19,261,542.03		8,774,798.87	28,043,645.22	
（一）净利润						6,802,955.04		1,227,015.45	8,029,970.49							21,367,723.95		-1,025,201.13	20,342,522.82	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		1,200.00							1,200.00			300,000.00							300,000.00	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																				
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																				
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																				
4. 其他		1,200.00							1,200.00			300,000.00							300,000.00	
上述（一）和（二）小计		1,200.00				6,802,955.04		1,227,015.45	9,229,970.49			300,000.00				21,367,723.95		-1,025,201.13	20,642,522.82	
（三）所有者投入和减少资本												-2,398,877.60		2,106,181.92				9,800.00	9,507,304.32	
1. 所有者投入资本																		9,800.00	9,800.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他												-2,398,877.60		2,106,181.92					-292,695.68	
（四）利润分配						-18,720,748.80			-18,720,748.80							-2,106,181.92			-2,106,181.92	

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

2007年06月30日

单位：（人民币）元

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,955,078.57		1,933,859.03		4,021,219.54
二、存货跌价准备	912,580.34				912,580.34
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	4,850,000.00				4,850,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	56,256,354.19				56,256,354.19
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	67,974,013.10		1,933,859.03		66,040,154.07

公司法定代表人：吴家成

主管会计工作的负责人：代冬梅

会计机构负责人：湛宁川

净利润差异调节表

单位：（人民币）元

项目	金额
2006. 1. 1—6. 30 净利润（原会计准则）	10,442,388.72
加：追溯调整项目影响合计数	0.00
其中：营业成本	-13,510,649.17
销售费用	
管理费用	13,510,649.17
公允价值变动收益	
投资收益	
所得税	
其他	
减：追溯调整项目影响少数股东损益	
2006. 1. 1—6. 30 归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	10,442,388.72
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	
其中：开发费用	
债务重组损益	
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
其他	
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	69,431.73
2006. 1. 1—6. 30 模拟净利润	10,511,820.45

利润表调整项目表

（2006. 1. 1—6. 30）

单位：（人民币）元

项目	调整前	调整后
营业成本	224,935,852.54	214,437,584.81
销售费用	8,663,464.07	8,663,464.07
管理费用	14,427,932.23	27,938,581.40
公允价值变动收益	0.00	
投资收益	0.00	
净利润	10,442,388.72	10,442,388.72

攀钢集团重庆钛业股份有限公司

财务报表附注

2007年6月30日

(金额单位: 人民币元)

(一) 公司基本情况

攀钢集团重庆钛业股份有限公司(以下简称“本公司”或“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,股本11056.52万股,其中外资股3728.26万股,重庆市国有资产管理局持股3728.26万股,向社会募集个人投资额为3600万股。1993年5月经重庆市人民政府重府发[1993]85号批准公开发行和异地上市股票,于1993年7月12日在深圳证券交易所上市交易,公司股票代码:000515。同年10月经重庆市人民政府重府函[1993]75号批准向社会公众股按10:4比例,溢价1:2的价格配售股票,同时以社会公众股为基数向职工内部按10:1比例,溢价1:2的价格配售股票,募集股本金1944万元,公司的股本结构变为13000.52股,其中外资股3728.26万股,重庆市国有资产管理局持股3728.26万股,向社会募集个人股本5544万股。

1999年香港中渝实业有限公司将其所持有的公司法人股37,282,600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本公司74,565,200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本公司第一大股东,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,以资本公积金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39,000,000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9,000,000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，公司名称变更为“攀钢集团重庆钛业股份有限公司”。

2006 年 7 月，根据国资委国资产权（2006）790 号文、财政部财金函（2006）55 号文批复，进行股权分置改革，流通股股东每持有 10 股流通股将获得非流通股股东支付的 2 股股份。股改后，攀钢集团持有 47,502,424 股（占总股本的 25.37%），中国长城资产管理公司持有 43,904,744 股（占总股本的 23.45%），社会公众持有 95,800,320 股（占总股本的 51.18%）。

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；注册地址：重庆市巴南区走马二村 51 号。

本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、生产部、人事部、财务部、物资部、设备工程部、销售部、质检中心、技术部、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、硫酸车间共六个生产车间。

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。

本公司属于化工行业，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，经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营来料加工和“三来一补”业务。

（二）主要会计政策、会计估计及合并财务报表编制方法

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表及附注系根据财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则及其应用指南，并按照中国证券监督管理委员会 2006 年 11 月 27 日发布的《关于做好与新会计准则相关信息披露工作的通知》和 2007 年 2 月 15 日《关于发布〈公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露〉的通知》进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则及其应用指南的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 公司采用的主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

(1) 会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(3) 记账基础和会计计量

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，应当保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

(4) 外币业务

本公司对涉及外币的经济业务，采用交易发生当日的即期汇率（中国人民银行公布的人民币外汇牌价的中间价）将外币金额折算为记账本位币金额；资产负债表日，区分外币货币性项目和外币非货币性项目进行会计处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，属于与购建固定资产有关借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理；其余部分计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后差额作为公允价值变动（含汇率变动）处理，记入当期损益。

(5) 外币会计报表折算

本公司按照以下规定，将以外币表示的会计报表折算为人民币金额表示的会计报表。

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述1、2折算产生的外币财务报表折算差额，在所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”列示。

③现金流量表所有项目按照现金流量发生日的即期汇率。“汇率变动对现金的影响额”在现金流量表中单独列示。

6. 现金等价物的确定标准

(1)现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

(2)本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，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。

7. 金融工具

(1)金融工具的分类

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产四类。

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(2)金融工具的确认

①符合下列条件之一的金融资产或金融负债，本公司在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：

该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

②持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。下列非衍生金融资产不划分为持有至到期投资：初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产；初始确

认时被指定为可供出售的非衍生金融资产；贷款和应收款项。

③贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

④可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产。本公司对购入的在活跃市场上有报价的股票、债券和基金等，没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或持有至到期投资等金融资产的，归为此类。

⑤其他金融负债，是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。本公司因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，划分为其他金融负债。

(3)金融资产的计量

①本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

②本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(4)金融资产减值

①本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：发行方或债务人发生严重财务困难；债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融

资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司对持有至到期投资、可供出售的金融资产的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备。

③本公司应收款项减值损失的计量：

I. 坏账的确认标准：

对确实无法收回的应收款项经批准后确认为坏账并予以核销，其确认标准如下：①因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；②因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

II. 坏账准备的计提方法：

本公司对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄划分为6个账龄组合，按照各级账龄的应收款项在资产负债表日余额和相应的比例计算确定减值损失，计提坏账准备。集团内的应收款项未计提坏账准备。计提比例如下：

信用风险特征分类	计提比例
1年以内（含1年，下同）	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

(5)金融资产和金融负债利得及损失的计量基础

①本公司在持有交易性金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。

②资产负债表日，将交易性金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，将其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

③公司持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认投资收益。

④可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置可供出售金融资产时，按照取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额确认投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，确认为投资损益。

8. 存货

(1) 存货分类：

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：

原材料以计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出原材料应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本；在产品及自制半成品、库存商品按实际成本计价。领用和发出时按月末一次加权平均法计价；

(3)低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(4)存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

本公司对存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本公司存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的部分提取存货跌价准备。对于个别存货由于数量繁多、单价较低，可以按存货类别的可变现净值低于存货成本的部分提取存货跌价准备。

资产负债表日，企业应当确定存货的可变现净值。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

9. 长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制的权益性投资，即对子公司投资；本公司持有的能够与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制的权益性投

资，即对合营企业投资；本公司持有的能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资，即对联营企业投资；本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

(1)长期股权投资的初始投资成本的确定原则

①同一控制下的企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

非同一控制下的企业合并，本公司在购买日按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉的减值按照《企业会计准则第8号——资产减值》处理。

本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

③除企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

(2)长期股权投资的核算方法

①成本法

本公司对持有的能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对能实施控制的被投资单位作为子公司，并将子公司纳入合并财务报表的合并范围，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

成本法核算下投资收益的确认：被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得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。

②权益法

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。对长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，按照差额计入营业外收入，同时调整长期股权投资的成本。

权益法核算下投资收益的确认：本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润

进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3)长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

本公司期末长期股权投资按账面价值与可收回金额孰低计量，由于被投资企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对被投资企业产生不利影响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价值，按单项投资可收回金额低于其账面价值的差额提取长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备，一经确认，在以后会计期间不得转回。

10. 投资性房地产

(1)本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要包括：已出租的土地使用权、已出租的建筑物和持有并准备增值后转让的土地使用权。

(2)投资性房地产按照成本进行初始计量。

(3)资产负债表日公司对同时满足下列条件的投资性房地产采用公允价值模式计量外，其余投资性房地产采用成本模式计量：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

②能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

(4)本公司对采用成本计量的投资性房地产，按照后述“固定资产”、“无形资产”所述的方法计提折旧或者摊销；对采用公允价值模式计量的投资性房地产不计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，将公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

(5)本公司投资性房地产的计量模式，一经确定，不得随意变更；成本模式转为公允价值模式计量的作为会计政策变更处理；已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。

(6)本公司采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

11. 固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产的计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②自行建造的固定资产，自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值。

③投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④融资租入的固定资产，在租赁期开始日，按照租入固定资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者加上可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用之和，作为租入资产的入账价值。

⑤通过非货币性资产交换取得的固定资产，在同时满足换入的固定资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量、该项交换具有商业实质条件时，以公允价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值；如不能同时满足上述条件的取得的固定资产，

以换出资产的账面价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值。

⑥通过债务重组取得的固定资产，按照受让固定资产的公允价值确定初始投资成本。

⑦盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

⑧固定资产的更新改造等后续支出，同时满足下列条件时：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业、该固定资产的成本能够可靠地计量，计入固定资产成本；如有被替换的部分，扣除其账面价值。不满足上述条件时，在发生时计入管理费用或销售费用。

(3) 固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率确定的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产的类别	估计的经济使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	40	5	2.38
生产专用设备	10	3	9.70
运输设备	12	3	8.08
其他设备	10	3	9.70

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的净值扣除减值准备后的账面净额及预计净残值和剩余折旧年限，计提各期折旧。

本公司期末对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，调整固定资产折旧方法。

(4) 固定资产减值准备确认标准和计提方法

如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等固定资产存在可能发生减值迹象的情况下，按照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；在难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，按照资产组可收回金额低于账面价值的差额，提取固定资产减值准备。资产组一经确定，不得随意变更。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产减值准备，一经确认，在以后会计期间不得转回。

12. 在建工程

(1) 本公司在建工程按实际成本计价。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点:

在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产, 按估计价值记账, 待办理工程结算后再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整已经计提的折旧。

(3) 在建工程减值准备确认标准和计提方法:

若存在下列一项或若干项情况的, 按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额, 提取在建工程减值准备。

① 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程;

② 所建项目无论在性能上, 还是在技术上已经落后, 并且给公司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减值的情形。

在建工程减值准备, 一经确认, 在以后会计期间不得转回。

13. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款利息费用及辅助费用和占用公司一般借款的利息费用、折价或溢价的摊销、以及外币专门借款汇兑差额, 在同时满足下述条件时, 予以资本化, 计入相关资产成本:

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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

本公司为购建固定资产所借入的专门借款, 其所发生的借款费用, 在所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时予以资本化; 以后发生的借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

如果固定资产购建过程发生中断, 借款利息按以下情况进行处理:

①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，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建重新开始。

②如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必须的程序，则借款费用继续资本化。

(3)借款费用资本化金额的计量

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②在借款费用资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = \sum (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

③借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

④在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

14. 无形资产

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1)无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过债务重组取得的无形资产，按照受让无形资产的公允价值确定。

⑤通过非货币性资产交换取得的无形资产，在同时满足换入的无形资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量、该项交换具有商业实质条件时，以公允价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值；如不能同时满足上述条件的取得的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值。

⑥合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，以购买日的公允价值确定。

(2)无形资产使用寿命的确定及摊销方法

使用寿命的确定原则：

①来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

②合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

③合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

④按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的摊销：

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

(3)无形资产减值准备确认标准和计提方法

①本公司期末对使用寿命不确定的无形资产，逐项检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，对预计可回收金额低于其账面价值的，按单项无形资产预计可收回金额低于账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

②对其他无形资产，在存在资产可能发生减值的情况下，按照单项对无形资产进行减值测试，按照单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备；在难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，按照资产组可收回金额低于账面价值的差额；提取无形资产减值准备。

③本公司期末如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

无形资产减值准备，一经确认，在以后会计期间不得转回。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。

16. 应付职工薪酬

应付职工薪酬指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；其他职工薪酬，计入当期损益。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保

险费等社会保险费和住房公积金，在职工提供服务的会计期间，根据工资总额的一定比例计算。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；该计划或建议包括拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间。

17. 收入确认方法

(1) 销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司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有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入本公司；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

(2)提供劳务

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入：即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(3)让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

18. 建造合同

建造合同，指为建造一项或数项在设计、技术、功能、最终用途等方面密切相关的资产而订立的合同。建造合同分为固定造价合同和成本加成合同。固定造价合同，指按照固定的合同价或固定单价确定工程价款的建造合同。成本加成合同，指以合同约定或以其他方式议定

的成本为基础，加上该成本的一定比例或定额费用确定工程价款的建造合同。

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。本公司确定合同完工进度选用下列方法：累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例；已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例；实际测定的完工进度。

在资产负债表日，本公司按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。本公司当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

(1)合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

(2)合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

19. 或有事项

(1) 确认

或有事项，是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。

与或有事项相关的义务（包括待执行合同变成亏损合同所产生的义务以及重组义务）同时满足下列条件的，确认为预计负债：该义务是企业承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

本公司重组义务确认的条件：有详细、正式的重组计划，包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的职工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等。该重组计划已对外公告。

(2) 计量

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20. 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，按照收到或应收的金额计量。用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21. 所得税的会计处理方法

(1) 确认

①本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

②本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2)计量

①本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

②本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

③本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，应将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

22. 主要会计政策、会计估计变更的说明

会计政策变更的性质、内容和原因。当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额。无法进行追溯调整的，说明该事实和原因以及开始应用变更后的会计政策的时点、具体应用情况。

会计估计变更的内容和原因。会计估计变更对当期和未来期间的影响数。会计估计变更的影响数不能确定的，披露这一事实和原因。

23. 重大会计差错更正的说明

前期差错的性质。各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额。无法进行追溯重述的，说明该事实和原因以及对前期差错开始进行更正的时点、具体更正情况。

24. 合并会计报表编制方法

(1)合并范围的确定原则

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但

是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司在确定能否控制被投资单位时，同时考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

(2)合并会计报表编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资并进行合并抵销后编制而成。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部交易事项、内部债权债务等进行了抵销。

(三) 税项

公司主要应纳税税种及法定税率列示如下：

1. 增值税

本公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为 17%，出口退税率 13%。

2. 城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按实际缴纳流转税税额及经税务部门审核批准的免抵增值税税额的 7% 计缴。

教育费附加按实际缴纳流转税税额及经税务部门审核批准的免抵增值税税额的 3% 计缴。

3. 企业所得税

根据重庆市国家税务局渝国税函[2002]147 号文，本公司按应纳税所得额的 15% 计缴。

(四) 控股子公司

1. 控股子公司和合营企业明细情况及合并财务报表范围

公司名称	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	实际投资金额(万元)	本公司所占权益比例	是否合并
成都钛贸	商品流通	2,000.00	钛产品销售	1,020.00	51%	是

2. 合并财务报表范围变动的情况说明

本公司本年度无应纳入合并范围子公司。

(五) 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出,余额或发生额单位均为人民币元;期初指2006年12月31日,期末指2007年06月30日;上年同期指2006年1-6月,本年指2007年1-6月。

1. 货币资金

(1) 货币资金明细情况:

项目	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金-人民币	25,135.28		25,135.28	5,707.97		5,707.97
银行存款-人民币	48,857,516.62		23,079,907.65	48,857,516.62		48,857,516.62
-美元	343,025.46	7.6155	2,612,310.42	198,552.93	7.8087	1,550,440.27
合计			25,717,353.35			50,413,664.86

(2) 货币资金期末数25,717,353.35元比期初数减少24,696,311.51元,减幅48.99%,主要原因是本公司归还了部分到期流动资金贷款。

2. 应收票据

(1) 应收票据明细情况:

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	22,509,562.77	35,495,136.98
商业承兑汇票		
合计	22,509,562.77	35,495,136.98

(2) 应收票据期末数中无持本公司5%(含5%)以上有表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收票据期末数22,509,562.77元,比期末数减少12,985,574.21元,减幅36.58%,主要原因是大部分用于背书转让支付货款。

3. 应收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	19,755,811.33	88.09%	5%	1,055,797.94	25,253,098.71	90.30%	5%	1,239,285.19
1至2年	25,454.00	0.11%	30%	7,636.20	25,550.60	0.09%	30%	7,665.18
2至3年			50%				50%	
3至4年	427,517.56	1.91%	80%	342,014.05	463,506.76	1.66%	80%	370,805.41
4至5年	951,999.39	4.24%	80%	761,599.51	955,357.65	3.42%	80%	764,286.12
5年以上	1,267,245.83	5.65%	100%	1,267,245.83	1,267,245.83	4.53%	100%	1,267,245.83
合计	22,428,028.11	100.00%		3,434,293.53	27,964,759.55	100.00%		3,649,287.73

(2) 2007年06月30日,应收账款中欠款金额前五名单位余额合计为8,056,711.11元,占应收账款总额的35.92%;2006年12月31日,应收账款中欠款金额前五名单位余额合计为11,439,488.87元,占应收账款总额的40.91%。

(3) 应收账款期末数22,428,028.11元比期初数减少5,536,731.44元,减少19.80%,主要原因是本公司加强货款回笼工作所致。

(4) 应收账款期末数中无持本公司5%(含5%)以上有表决权股份的股东单位欠款。

4. 其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	7,915,217.15	92.37%	5%	35,805.12	2,889,148.63	54.54%	5%	22,884.82
1至2年	54,798.85	0.64%	30%	16,439.66	68,773.75	1.30%	30%	20,632.13
2至3年			50%		25,560.00	0.48%	50%	12,780.00
3至4年	302,812.30	3.53%	80%	242,249.84	302,812.30	5.72%	80%	242,249.84
4至5年	20,000.00	0.23%	80%	16,000.00	20,000.00	0.38%	80%	16,000.00
5年以上	276,431.39	3.23%	100%	276,431.39	1,991,244.05	37.58%	100%	1,991,244.05
合计	8,569,259.69	100%		586,926.01	5,297,538.73	100.00%		2,305,790.84

(2) 2007年06月30日,其他应收款中前五名单位的余额合计为人民币7,777,574.39元,占其他应收款总额的90.76%;2006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4,127,796.02元,占其他应收款总额的77.92%。

(3) 其他应收款期末数为8,569,259.69元,比期初数减少3,271,720.96元,减少61.76%,主要原因是子公司成都钛贸待转进项税增加。

(4) 其他应收款期末数中无持本公司5%(含5%)以上有表决权股份的股东单位欠款。

5. 预付账款

(1) 预付账款明细

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	8,286,564.35	100%	19,116,032.34	100%
合计	8,286,564.35	100%	19,116,032.34	100%

(2) 预付账款期末数为 8,286,564.35 元, 比期初数减少 10,829,467.99 元, 减少 56.65%, 主要是预付攀枝花钢铁有限责任公司货款减少。

(3) 预付账款期末余额中无预付持本公司 5%(含 5%)或以上股份股东的款项。

6. 存货

(1) 存货分类明细情况:

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	56,251,200.84	912,580.34	39,685,877.91	912,580.34
包装物	998,052.73		1,177,587.97	
低值易耗品	2,597,964.42		2,622,705.52	
在产品	5,242,166.17		3,907,146.87	
库存商品	17,364,667.10		14,905,601.25	
合计	82,454,051.26	912,580.34	62,298,919.52	912,580.34

(2) 存货期末数为 82,454,051.26 元, 比期初数增加 20,155,131.74 元, 增长 32.35%, 主要原因是高钛渣储备从无到有以及钛矿储备的增加。

(3) 存货跌价准备:

项目	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转回数	合计	
原材料	912,580.34					912,580.34
合计	912,580.34					912,580.34

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类明细情况:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	9,505,000.00			9,505,000.00
股权投资差额				
合并价差				
减: 长期投资减值准备(股权)	4,850,000.00			4,850,000.00

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	4,655,000.00			4,655,000.00

(2) 权益法核算的长期股权投资:

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	投资期限	初始投资成本	期初数	本期追加(或收回)投资额	本期权益增减数	本期分得现金红利	累计权益增减数	期末数
重庆特斯拉化学原料有限公司	40%		4,655,000.00	4,655,000.00					4,655,000.00
合计			4,655,000.00	4,655,000.00					4,655,000.00

注: 重庆特斯拉化学原料有限公司正处于试生产过程中。

(3) 成本法核算的长期股权投资:

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
成都华福印务有限公司	16.67%		4,250,000.00			4,250,000.00
合计			4,250,000.00			4,250,000.00

(4) 长期股票投资:

被投资单位名称	股份类别	股票数量(股)	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	期末市值	备注
重庆国际信托投资公司	A股	40万股		600,000.00		
合计				600,000.00		

(5) 长期投资减值准备:

被投资单位名称	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转回数	合计	
成都华福印务有限公司	4,250,000.00					4,250,000.00
重庆国际信托投资公司	600,000.00					600,000.00
合计	4,850,000.00					4,850,000.00

8. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及累计折旧明细情况:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原价				
房屋建筑物	241,049,901.79	4,820,000.00		245,869,901.79
生产专用设备	571,246,169.34	1,236,120.85		572,482,290.19
运输设备	4,803,246.65		17,995.50	4,785,251.15
其他设备	4,286,736.00	108,727.00		4,395,463.00
融资租入固定资产	134,268,166.39			134,268,166.39
合计	955,654,220.17	6,164,847.85	17,995.50	961,801,072.52
累计折旧				
房屋建筑物	40,418,596.75	2,860,342.72		43,278,939.47
生产专用设备	302,145,120.53	26,787,747.08		328,932,867.61
运输设备	2,565,046.59	166,763.30	15,030.32	2,716,779.57

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他设备	1,434,533.36	228,960.63		1,663,493.99
融资租入固定资产	95,344,813.24	2,739,418.49		98,084,231.73
合计	441,908,110.47	32,783,232.22	15,030.32	474,676,312.37
固定资产净值	513,746,109.70			487,124,760.15

注：①本期由在建工程转入增加的固定资产金额为 1,344,847.85 元；

②期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 187,454,776.99 元；

③期末闲置的固定资产原值 4,571,584.76 元，净值 586,993.77 元；

④本公司固定资产 - 房屋中有 36,407,095.73 元（原值）尚未取得房屋所有权证。

（2） 融资租入固定资产：

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋建筑物	46,036,390.53	13,050,928.48	32,985,462.05
生产专用设备	88,231,775.86	85,033,303.25	3,198,472.61
合计	134,268,166.39	98,084,231.73	36,183,934.66

（3） 固定资产减值准备：

项目	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转回数	合计	
房屋建筑物	4,198,624.20					4,198,624.20
生产专用设备	51,985,763.93					51,985,763.93
融资租入固定资产	71,966.06					71,966.06
合计	56,256,354.19					56,256,354.19

9. 在建工程

（1） 在建工程明细情况：

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数	资金来源	工程投入占预算的比例
动力车间新增 2#除碳器	387,762.65	232,221.36				232,221.36	自筹	59.89%
锅炉冷渣器（35T/H）	549,866.00	405,183.60	150,565.76	405,749.36		150,000.00	自筹	73.69%
晶种（三莫）洗涤系统技改	315,238.00	209,527.24				209,527.24	自筹	66.47%
零星固定资产			939,098.49	939,098.49			自筹	
清洁生产		50,000.00	50,000.00			100,000.00	自筹	
一期球磨控制系统 S5 升级为 S7	263,000.00		250,000.00			250,000.00	自筹	96.15%
空冷器喷淋系统技改	87,630.00		59,122.44			59,122.44	自筹	67.47%
莫尔扩能改造	5,420,000.00		5,094,842.95			5,094,842.95	自筹	94.00%
4#浓缩技术改造方案	268,000.00		268,698.98			268,698.98	自筹	100.26%
钛三车间表面处理、气粉改造	155,501.00		173,542.59			173,542.59	自筹	111.60%
空压站新增压缩空气干燥器	169,614.00		177,825.96			177,825.96	自筹	104.84%
结晶与浓缩岗位冷却水合理使用	67,700.00		85,077.66			85,077.66	自筹	125.67%
大修			3,011,337.94		3,060,786.92	-49,448.98	自筹	

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定 资产数	其他减少数	期末数	资金 来源	工程投入占 预算的比例
合计		896,932.20	10,260,112.77	1,344,847.85	3,060,786.92	6,751,410.20		

(2) 在建工程期末数 6,751,410.20 元比期初数增加 5,854,478.00 元, 增加 652.72%, 增加的主要原因是本期技改项目按期进行所致。

10. 无形资产

项目	取得 方式	原始成本	期初数	本期 增加数	本期 转出数	本期 摊销数	期末数	剩余摊 销年限
土地使用权	划拨	11,123,174.19	5,025,898.70			69,804.12	4,956,094.58	35.5
销售系统软件	购买	392,600.00	356,611.67			19,630.02	336,981.65	8.5
合计		11,515,774.19	5,382,510.37			89,434.14	5,293,076.23	

注: 本公司在用土地为划拨用地, 土地使用权证上面积合计 387,190.04 平方米, 账面成本为取得时发生的相关税金及费用。

11. 递延所得税资产

项目	期初数	本期 增加数	本期 减少数	期末数
递延所得税资产	5,536,493.32		658,977.49	4,877,515.83
合计	5,536,493.32		658,977.49	4,877,515.83

12. 短期借款

借款类别	币种	期末数	期初数
信用借款	人民币	35,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	人民币	70,000,000.00	125,000,000.00
质押借款	人民币		14,596,770.00
合计		105,000,000.00	159,596,770.00

(1) 短期借款期末数 105,000,000.00 元比期初数减少 54,596,770.00 元, 减少 34.21%, 减少的主要原因是本期归还了部分到期借款。

(2) 保证借款见附注(七)、3、(3)、③说明。

13. 应付账款

(1) 截至 2007 年 06 月 30 日止, 应付账款期末数为 24,437,738.46 元。

(2) 应付账款期末数中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 本公司期末账龄超过3年的应付账款为1,917,545.43元,占期末余额的7.85%,未还款的原因主要是由于长期未与对方结算所致。

14. 预收账款

(1) 截至2007年06月30日止,预收账款期末数为28,583,945.93元,比期初数21,175,590.18元增加34.99%,其主要原因是子公司成都钛贸,今年以来除销售钛白粉外,还销售高钛渣等,销售品种增加,导致预收账款增加。

(2) 预收账款期末数中无预收持本公司5%(含5%)以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 本公司本期无账龄超过一年的大额预收款项。

15. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,340,210.91	20,007,793.34	18,298,148.95	5,049,855.30
二、职工福利费	19,207.27	1,383,128.62	1,314,715.69	87,620.20
三、社会保险费		6,542,618.09	5,825,619.24	716,998.85
其中: 1.医疗保险费		1,774,658.55	1,774,658.55	
2.基本养老保险费		4,054,444.39	3,401,696.17	652,748.22
3.年金缴费				
4.失业保险金		425,632.18	361,381.55	64,250.63
5.工伤保险费		215,499.00	215,499.00	
6.生育保险费		72,383.97	72,383.97	
四、住房公积金		465,968.80	465,651.80	317.00
五、工会经费和职工教育经费	40,386.81	739,788.59	302,106.20	478,069.20
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合 计	3,399,804.99	29,139,297.44	26,206,241.88	6,332,860.55

注:截止2007年6月30日,应付职工薪酬期末数为6,332,860.55元,主要是工效挂钩的工资结余。

16. 应交税费

税种	税率	期末数	期初数
增值税	17%	-2,002,111.93	-5,347,229.58
营业税	5%	2,700.00	356.40
城市维护建设税	7%	136,266.01	807,760.71
教育费附加	3%	58,399.74	346,183.20
企业所得税	15%	-758,496.70	612,678.95
个人所得税		953,223.40	25,051.79
合 计		-1,610,019.48	-3,555,198.53

注：本公司应交税费，期末数比期初数增加 54.71%，主要原因是子公司成都钛贸出口货物，期末未收到退税部门部分出口货物免抵退税审批通知单比期初数减少所致。

17. 应付股利

(1) 截至 2007 年 06 月 30 日止，应付股利期末数为 9,141,298.80 元。

(2) 应付股利期末数比期初数增加 9,140,716.80 元，主要是本公司尚未向两大股东支付 2006 年度红利（注：其他股东的支付见附注（九））。

18. 其他应付款

(1) 截至 2007 年 06 月 30 日止，其他应付款期末数为 26,439,693.11 元。

(2) 其他应付款期末数中无应付持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末账龄超过 3 年的其他应付款 5,164,432.46 元，占期末其他应付款项的 19.53%，未偿还原因主要是部分长期未结算、部分已经与对方债权人约定分期归还所致。

(4) 期末前五名大额其他应付款项金额为 16,819,069.53 元，占其他应付款总额的 63.61%，将陆续归还。

19. 一年内到期的长期负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况：

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	34,633,706.88	34,691,456.88
合计	34,633,706.88	34,691,456.88

(2) 一年内到期的长期借款：

贷款单位	币种	借款条件	年利率	借款起止日期	期末数	期初数
攀钢集团财务公司	人民币	保证	5.76%	05.10.14—07.10.14	30,000,000.00	30,057,750.00
其他借款	人民币	信用			4,633,706.88	4,633,706.88
合计					34,633,706.88	34,691,456.88

20. 长期应付款

种类	期限	初始金额	应计利息	期末数
重庆化工厂融资租赁款	2000.7-2010.12	67,200,000.00		15,761,482.73
合计		67,200,000.00		15,761,482.73

21. 专项应付款

项目	拨款单位	款项用途	期末数	期初数
原料煅烧窑尾气治理拨款	重庆市环保局	治污	1,300,000.00	1,300,000.00
污水治理与清洁项目拨款	重庆市环保局	治污	4,120,000.00	500,000.00
合计			5,420,000.00	1,800,000.00

注：由于原料煅烧窑尾气治理项目、污水治理与清洁项目未经重庆市环保局验收，故在专项应付款挂账。

22. 股本

项目	期初数		本期增减变动	期末数	
	金额	比例		金额	比例
一、有限售条件股份					
1.国家持股	43,904,744.00	23.45%		43,904,744.00	23.45%
2.国有法人持股	47,502,424.00	25.37%		47,502,424.00	25.37%
3.其他内资持股					
其中：境内法人持股					
境内自然人持股					
4.外资持股					
其中：境外法人持股					
境外自然人持股					
有限售条件股份合计	91,407,168.00	48.82%		91,407,168.00	48.82%
二、无限售条件股份					
1.人民币普通股	95,800,320.00	51.18%		95,800,320.00	51.18%
2.境内上市的外资股					
3.境外上市的外资股					
4.其他					
无限售条件股份合计	95,800,320.00	51.18%		95,800,320.00	51.18%
三、股份总数	187,207,488.00			187,207,488.00	

23. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	21,010,000.00			21,010,000.00
接受捐赠非现金资产准备				
股权投资准备				
拨款转入	300,000.00	1,200,000.00		1,500,000.00
外币资本折算差额				
资产评估增值准备				
关联交易差价				
其他资本公积	81,541,590.89			81,541,590.89
合计	102,851,590.89	1,200,000.00		104,051,590.89

24. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,677,267.92			11,677,267.92
任意盈余公积	4,785,543.00			4,785,543.00
法定公益金				
合计	16,462,810.92			16,462,810.92

25. 未分配利润

(1) 利润分配顺序及比例

按本公司章程规定，依法缴纳所得税后的利润，按下列顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度亏损；
- ② 提取 10% 的法定盈余公积金；
- ③ 分配股东股利。

(2) 未分配利润增减变动：

项目	金额
年初未分配利润	57,529,810.52
加：本年合并净利润	6,802,955.04
盈余公积转入	
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	18,720,748.80
转作股本的普通股股利	
年末未分配利润	45,612,016.76

26. 营业收入和营业成本

(1) 各项营业收入和营业成本

营业项目	本年数		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钛白粉	331,814,462.59	281,509,941.50	262,831,776.25	210,084,287.92
硫酸	1,826,498.32	1,246,586.98	1,190,995.35	872,277.62
烘干亚铁	535,175.27	427,856.13	490,250.77	468,637.83
钛精矿	2,730,512.82	2,748,228.35		
高钛渣	17,491,419.58	15,729,474.96		
其他收入	1,153,477.41	1,076,448.86	2,935,658.93	3,012,381.44
小计	355,551,545.99	302,738,536.78	267,448,681.30	214,437,584.81
减：公司内各分部抵销数				
合计	355,551,545.99	302,738,536.78	267,448,681.30	214,437,584.81

注：本公司本年营业收入增长 32.94%，营业成本增长 41.18%，主要原因是子公司成都钛贸销售的锐钛型钛白粉比上年同期多；本年增加了销售品种钛精矿、高钛渣同时钛白粉销售形势也比上年同期

好，从而影响收入与成本大幅增加。

(2) 各地区营业收入和营业成本

地区名称	本年数		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	120,495,343.32	102,565,109.89	84,407,465.80	67,710,424.02
华南地区	99,231,459.20	84,465,384.62	70,861,073.78	56,691,715.51
其他地区	87,872,268.67	75,870,029.12	61,154,671.60	49,216,355.65
境内小计	307,599,071.19	262,900,523.63	216,423,221.18	173,618,495.18
出口外销	47,952,474.80	39,838,013.15	51,025,470.12	40,819,089.63
境外小计	47,952,474.80	39,838,013.15		
小计	355,551,545.99	302,738,536.78	267,448,681.30	214,437,584.81
减：公司内各地区抵销数				
合计	355,551,545.99	302,738,536.78	267,448,681.30	214,437,584.81

(3) 本年公司前五名客户的销售收入总额为 73,842,512.58 元，占公司全部营业收入的 20.77%。上年同期前五名客户的销售收入总额为 68,857,863.25 元，占公司全部营业收入的 25.75%。

27. 营业税金及附加

项目	本年数		上年同期	
	计提比例	金额	计提比例	金额
城建税	应交流转税的 7%	1,304,278.60	应交流转税的 7%	1,303,294.65
教育费附加	应交流转税的 3%	566,002.36	应交流转税的 3%	567,677.28
营业税		3,160.00		1,514.19
合计		1,873,440.96		1,872,486.12

28. 销售费用

销售费用本年数为 9,609,659.29 元，比上年同期数 8,663,464.07 元增加 10.92%。增加的主要原因是销量提高致使运费也相应上升。

29. 管理费用

管理费用本年数为 31,543,371.12 元，比上年同期数 27,938,581.40 元增加 12.90%，增加的主要原因是土地使用税提高征收标准和基本医疗保险上年同期应付福利费开支，本年在管理费用开支所致。

30. 财务费用

项目	本年数	上年同期
利息支出	4,541,703.25	6,564,394.75
减：利息收入	175,135.45	344,105.98

项目	本年数	上年同期
汇兑损失	869,936.41	356,091.75
减：汇兑收入		
手续费	517,363.96	133,915.45
合计	5,753,868.17	6,710,295.97

31. 营业外收入

项目	来源和依据	相关批准文件	批准机关	文件时效	本年数	上年同期
财政贴息		巴财局发[2003]38号	重庆市巴南区财政局		2,500,000.00	4,500,000.00
出口产品贴息					78,600.00	
处置固定资产净收益					1,500.00	
罚没收入					1,200.00	7,350.00
处置流动资产净收益					690,696.50	
合计					3,271,996.50	4,507,350.00

注：营业外收入比上年同期减少 27.41%，主要原因为本年收到财政贴息比上年同期少所致。

32. 营业外支出

项目	本年数	上年同期
处置固定资产净损失	2,965.18	20,074.99
捐赠支出		
罚款支出	40,000.00	282,258.76
固定资产减值准备		
合计	42,965.18	302,333.75

33. 收到的其他与经营活动有关的现金

公司本年“收到的其他与经营活动有关的现金”6,788,494.21 元，其中金额较大的项目列示如下：

项目	金额
财政补贴款	2,578,600.00
保证金及社保退款	612,291.15
收回原欠款	2,967,255.21

34. 支付的其他与经营、筹资活动有关的现金

(1) 公司本年“支付的其他与经营活动有关的现金”9,230,717.27 元，其中金额较大的项目列示如下：

项目	金额
退投标保证金	360,000.00
商检费及水资源费	637,663.10
招待费、会议费及研发费	2,563,876.51
差旅费及通讯费	955,401.65
保险费	386,836.72

项目	金额
运费	2040021.29
退休人员工资	576,177.65
审计及咨询费	533,638.32

(2) 公司本年“支付的其他与筹资活动有关的现金”3,180,000.00 元，系支付重庆化工厂融资租赁款。

(六) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	11,900,649.17	81.66%	5%	595,032.46	15,670,394.15	85.25%	5%	778,519.71
1至2年	25,454.00	0.17%	30%	7,636.20	25,550.60	0.14%	30%	7,665.18
2至3年			50%				50%	
3至4年	427,517.56	2.93%	80%	342,014.05	463,506.76	2.52%	80%	370,805.41
4至5年	951,999.39	6.53%	80%	761,599.51	955,357.65	5.20%	80%	764,286.12
5年以上	1,267,245.83	8.71%	100%	1,267,245.83	1,267,245.83	6.89%	100%	1,267,245.83
合计	14,572,865.95	100%		2,973,528.05	18,382,054.99	100.00%		3,188,522.25

(2) 2007年06月30日，应收账款中欠款金额前五名单位余额合计为8,056,711.11元，占应收账款总额的55.29%；2006年12月31日，应收账款中欠款金额前五名单位余额合计为10,486,711.11元，占应收账款总额的57.05%。

(3) 应收账款期末数中无持本公司5%（含5%）以上有表决权股份的股东单位欠款。

2. 其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	3,095,053.83	82.56%	5%	40,676.78	1,486,929.98	38.17%	5%	18,984.82
1至2年	54,798.85	1.46%	30%	7,668.00	68,773.75	1.77%	30%	20,632.13
2至3年			50%		25,560.00	0.66%	50%	12,780.00
3至4年	302,812.30	8.08%	80%	242,249.84	302,812.30	7.77%	80%	242,249.84
4至5年	20,000.00	0.53%	80%	16,000.00	20,000.00	0.51%	80%	16,000.00
5年以上	276,431.39	7.37%	100%	276,431.39	1,991,244.05	51.12%	100%	1,991,244.05
合计	3,749,096.37	100%		583,026.01	3,895,320.08	100.00%		2,301,890.84

(1) 2007年06月30日，其他应收款中前五名单位的余额合计为人民币

3,234,411.07 元，占其他应收款总额的 86.27%；2006 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 2,916,854.55 元，占其他应收款总额的 74.88%。

(2) 其他应收款期末数中无持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位欠款。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类明细情况：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	9,132,953.92			9,132,953.92
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	9,505,000.00			9,505,000.00
股权投资差额				
减：长期投资减值准备（股权）	4,850,000.00			4,850,000.00
合计	13,787,953.92			13,787,953.92

(2) 权益法核算的长期股权投资：

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	投资期限	初始投资成本	期初数	本期追加（或收回）投资额	本期权益增减数	本期分得现金红利	累计权益增减数	期末数
攀钢集团成都钛业贸易有限公司	51%		10,200,000.00	9,132,953.92					9,132,953.92
重庆特斯拉化学原料有限公司	40%		4,655,000.00	4,655,000.00					4,655,000.00
合计			14,855,000.00	13,787,953.92					13,787,953.92

(3) 成本法核算的长期股权投资：

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
成都华福印务有限公司	16.67%		4,250,000.00			4,250,000.00
合计			4,250,000.00			4,250,000.00

(4) 长期股票投资：

被投资单位名称	股份类别	股票数量（股）	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	备注
重庆国际信托投资公司	A 股	40 万股		600,000.00	
合计				600,000.00	

(5) 长期投资减值准备（股权）：

被投资单位名称	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转回数	合计	
成都华福印务有限公司	4,250,000.00					4,250,000.00
重庆国际信托投资公司	600,000.00					600,000.00

合计	4,850,000.00				4,850,000.00
----	--------------	--	--	--	--------------

4. 营业收入和营业成本

营业项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钛白粉	235,694,353.46	192,259,251.74	220,033,674.89	169,337,850.79
硫酸	1,826,498.32	1,246,586.98	1,190,995.35	872,277.62
烘干亚铁	535,175.27	427,856.13	490,250.77	468,637.83
其他收入	1,153,477.41	1,076,448.86	2,935,658.93	3,012,381.44
合计	239,209,504.46	195,010,143.71	224,650,579.94	173,691,147.68

(七) 关联方关系及其交易

1. 关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
攀枝花钢铁(集团)公司	攀枝花	钢铁生产及销售	控股股东	国有企业	樊政炜
成都钛贸	成都市	钛产品销售	控股子公司	有限公司	庄凯

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
攀枝花钢铁(集团)公司	490,876.80 万元			490,876.80 万元
成都钛贸	2,000 万			2,000 万

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
攀枝花钢铁(集团)公司	47,502,424.00	25.37%					47,502,424.00	25.37%
成都钛贸	10,200,000.00	51%					10,200,000.00	51%

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司关系
中国长城资产管理公司	第二大股东
攀枝花钢铁有限责任公司	攀钢集团之控股子公司
攀钢集团国际经济贸易有限公司	攀钢集团之控股子公司
攀钢集团财务公司	攀钢集团之控股子公司
重庆化工厂	第二大股东之全资附属企业
重庆特斯拉化学原料有限公司	本公司持有该公司 40% 股权

2. 定价政策

本公司与攀枝花钢铁有限责任公司发生的关联采购是以参考市场价为基础的协议价，与攀钢集团国际经济贸易有限公司发生的关联购销是根据市场价进行结算。

3. 关联方交易

(1) 采购货物

关联方名称	交易内容	2007年1-6月	去年同期
攀枝花钢铁有限责任公司	钛精矿	3,873.42 万元	1,543.17 万元
攀钢集团国际经济贸易有限公司	钛精矿		905.71 万元
攀枝花钢铁有限责任公司	钛白粉	7,190.59 万元	5,875.33 万元
攀枝花钢铁有限责任公司	高钛渣	2,413.56 万元	
合计		13,477.57 万元	8,324.21 万元

(2) 销售货物

关联方名称	交易内容	2007年1-6月	去年同期
攀钢集团国际经济贸易有限公司	钛白粉	1,909.94 万元	2,116.79 万元
合计		1,909.94 万元	2,116.79 万元

(3) 其他重大关联交易事项

① 提供资金

I. 本公司 2005 年度与攀钢集团财务公司签订流动资金借款合同，取得担保借款 3,000 万元，借款期限为 2 年，自 2005 年 10 月 14 日起至 2007 年 10 月 14 日止，借款年利率 5.76%。

II. 本公司本期支付攀钢集团财务公司借款利息共计 95.55 万元。

关联方	2007年06月30日		2006年12月31日	
	余额	月平均占用额	余额	月平均占用额
攀钢集团财务公司	3,000.00 万元	3,000.00 万元	3,000.00 万元	4,094 万元

② 存款

本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	2007年06月30日	2006年12月31日
攀钢集团财务公司	72 万元	67 万元

③ 担保

攀枝花钢铁（集团）公司为本公司 7,000 万元流动资金借款提供保证，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 3,000 万元流动资金借款提供保证，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。

④ 提供劳务及代垫款项

本公司为关联方转供水电气和代垫款项

项目	项目	2007年1-6月	去年同期
重庆化工厂	转供水电气	42.53万元	60.3万元
重庆特斯拉化学原料有限公司	转供水电	25.15万元	

⑤接受劳务

重庆化工厂为本公司提供劳务

项目	2007年1-6月	去年同期
接受运输服务等	201.29万元	227.10万元

⑥租赁

本公司与重庆化工厂于2000年7月签订财产租赁协议,根据该协议,本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。

(4) 关联方应收应付款项余额

项目	金额		占应收(付)款余额的比例	
	期末数	期初数	期末数	期初数
其他应收款				
重庆特斯拉化学原料有限公司	813,535.62	562,015.98	9.49%	14.15%
合计	813,535.62	562,015.98	9.49%	14.15%
预付账款				
攀枝花钢铁有限责任公司		7,080,680.49		37.04%
合计		7,080,680.49		37.04%
应付账款				
攀枝花钢铁有限责任公司	1,211,069.98		4.96%	
合计	1,211,069.98		4.96%	
应付股利				
中国长城资产管理公司	4,390,474.40		48.03%	
攀枝花钢铁(集团)公司	4,750,242.40		51.96%	
其他应付款				
重庆化工厂	707,056.31	219,399.15	2.67%	0.69%
合计	707,056.31	219,399.15	2.67%	0.69%
长期应付款				
重庆化工厂	15,761,482.73	18,941,482.73	100%	100%
合计	15,761,482.73	18,941,482.73	100%	100%

(八) 或有事项

截至 2007 年 6 月 30 日, 本公司已经全部收回重庆同心药业(集团)有限公司本金 174.23 万元欠款及诉讼费, 此诉讼案已全部结清, 对公司未造成损失(欠款系本公司 1998 年 12 月履行连带责任后担保代该公司及子公司偿还银行借款本息而形成)。

截止 2007 年 06 月 30 日, 本公司无需要披露的其他重大或有事项。

(九) 承诺事项

2007 年 2 月 12 日, 董事会通过 2006 年度利润分配方案: 按《公司章程》提取盈余公积金后, 以 2006 年度期末 187,207,488 股股本为基数, 每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元(含税), 共计派发现金红利 18,720,748.80 元。此现金红利已于 2007 年 5 月 28 日派发。

除上述事项外, 截至 2007 年 06 月 30 日止, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

(十) 资产负债表日后事项

截止报务报表批准报出日, 本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

(十一) 其他重要事项说明

1、非货币性交易

本公司本期无重大应披露而未披露的非货币性交易事项。

2、债务重组

本公司本期无重大应披露而未披露的债务重组事项。

补充资料

1、净资产收益率及每股收益

(1)根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2007 年修订)的要求, 本公司本年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	净资产收益率		每股收益(元/股)		备注
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益	
归属于公司普通股股东的净利润	1.93%	1.90%	0.036	0.036	计算净资产收益率

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.60%	0.59%	0.011	0.011	和每股收益的数据均取自合并财务报表中的相关项目。
-------------------------	-------	-------	-------	-------	--------------------------

2、非经常性损益项目

项目	2007年1-6月
非流动资产处置损益	-2,965.18
计入当期损益的政府补贴	2,578,600.00
扣除了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	653,396.50
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,933,859.03
合 计	5,162,890.35
非经常性损益所得税影响数	484,354.70
扣除所得税后影响数	4,678,535.65

3、利润表调整

(1)比较利润表调整项目(2006年1-6月)

项 目	调整前	调整后
主营业务成本	224,935,852.54	214,437,584.81
管理费用	14,427,932.23	27,938,581.40
净利润	10,442,388.72	10,511,820.45
归属于上市公司股东的净利润	10,442,388.72	10,442,388.72

(2)2006年1-6月模拟执行新会计准则的利润表和2006年半年报披露的利润表调整过程：
2006年1-6月

报表项目 (原制度)	金额	报表项目 (新制度)	金额
主营业务收入	264,513,022.37	营业收入	267,448,681.30
主营业务成本	224,935,852.54	营业成本	214,437,584.81
主营业务税金及附加	1,872,486.12	营业税金及附加	1,872,486.12
其他业务利润	-221,222.48		
营业费用	8,663,464.07	销售费用	8,663,464.07
管理费用	14,427,932.23	管理费用	27,938,581.40
财务费用	6,710,295.97	财务费用	6,710,295.97
		资产减值损失	
投资收益		投资收益	
补贴收入	4,500,000.00		
营业外收入	440,883.88	营业外收入	4,796,383.91
营业外支出	302,333.75	营业外支出	302,333.75
利润总额	12,320,319.09	利润总额	12,320,319.09
所得税	1,808,498.64	所得税费用	1,808,498.64
少数股东损益	69,431.73		
净利润	10,442,388.72	净利润	10,511,820.45
		少数股东损益	69,431.73
		归属上市公司所有者净利润	10,442,388.72

攀钢集团重庆钛业股份有限公司

二00七年八月十五日