

攀钢集团重庆钛业股份有限公司

二00五年半年度报告正文



二00五年八月

【 重 要 提 示 】

本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

全体董事均出席会议。

公司董事长王成建先生、总经理陈新桂先生、财务总监代冬梅女士、会计机构负责人湛宁川先生声明：保证本半年度报告中财务报告真实、完整。

本公司半年度财务报告未经审计。

目 录

一、公司基本情况	2-2
二、主要财务数据和指标	3-4
三、股本变动和主要股东持股情况	4-5
四、董事、监事和高级管理人员情况	5-6
五、管理层讨论与分析	6-8
六、重要事项	8-12
七、财务会计报告	13-38
八、备查文件	38-38

第一节 公司基本情况

- (一) 公司法定中文名称：攀钢集团重庆钛业股份有限公司
公司法定英文名称：CHONGQING TITANIUM INDUSTRY CO.LTD OF PANGANG GROUP
- (二) 公司法定代表人：王成建
- (三) 公司董事会秘书：向远平
联系地址：重庆市巴南区走马二村 51 号
电话：023—62551930
传真：023—62551279
- (四) 公司注册和办公地址：重庆市巴南区走马二村 51 号
邮政编码：400055
公司国际互联网网址：<http://www.pyty.cn>
电子信箱：xyp@pyty.cn
- (五) 公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》
中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处
- (六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所
公司股票简称：攀渝钛业
公司股票代码：000515
- (七) 其它有关资料：
公司变更后注册登记日期：2004 年 9 月 24 日
注册地址：重庆市巴南区走马二村 51 号
企业法人营业执照注册号：渝直 5000001805345
税务登记号码：500113621901522
公司聘请的会计师事务所名称：重庆天健会计师事务所
地址：重庆市渝中区人和街 74 号

第二节 主要财务数据和指标

单位:(人民币)元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数 增减(%)
流动资产	214,044,185.18	179,313,977.11	19.37
流动负债	368,309,036.39	339,332,462.40	8.54
总资产	736,416,517.45	717,577,622.75	2.63
股东权益(不含少数 股东权益)	337,537,664.69	345,275,343.98	-2.24
每股净资产	1.80	1.84	-2.17
调整后的每股净资产	1.78	1.82	-2.20
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增 减(%)
净利润	10,203,069.51	12,259,482.19	-16.77
扣除非经常性损益后 的净利润	5,039,553.60	9,714,594.46	-48.12
每股收益	0.055	0.065	-15.38
净资产收益率(%)	3.02	3.76	减少0.74个百分点
经营活动产生的现金 流量净额	-875,428.37	-3,599,482.18	75.68

注:1、扣除的非经常性损益项目和金额:

单位:(人民币)元

非经常性损益项目	金 额
营业外收支净额	61,304.27

补贴收入	5,200,000.00
计提坏帐准备的冲回	691,407.28
合 计	5,952,711.55
所得税的影响金额	-789,195.64
扣除所得税影响后的非经常性损益	5,163,515.91

第三节 股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内，公司的股份总数和结构未发生变化。

(二) 报告期前十名股东、前十名流通股股东持股情况表

报告期末股东总数		20379 人				
前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增减	报告期末持股数量	比 例 (%)	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质
攀枝花钢铁（集团）有限公司	—	55800000	29.80	未流通	无	国有法人股
中国长城资产管理公司	—	51573888	27.56	未流通	无	国家股
陈翠华	+2480475	2480475	1.32	已流通	未知	社会公众股
河南姿华实业有限公司	—	960000	0.51	已流通	未知	社会公众股
重庆博高商贸有限责任公司	—	590000	0.32	已流通	未知	社会公众股
张培熙	+500000	500000	0.27	已流通	未知	社会公众股
国瑜咖	+491740	491740	0.26	已流通	未知	社会公众股
张秀凤	+454300	454300	0.24	已流通	未知	社会公众股
周美玉	+453900	453900	0.24	已流通	未知	社会公众股
于奎清	+416592	416592	0.22	已流通	未知	社会公众股

前十名流通股股东持股情况		
股东名称	期末持有流通股的数量	种类
陈翠华	2480475	A 股
河南姿华实业有限公司	960000	A 股
重庆博高商贸有限责任公司	590000	A 股
张培熙	500000	A 股
国瑜珈	491740	A 股
张秀凤	454300	A 股
周美玉	453900	A 股
于奎清	416592	A 股
张天佑	412200	A 股
邓建	405000	A 股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明： 上述股东中，已知攀枝花钢铁（集团）公司与中国长城资产管理公司无关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其它流通股股东之间是否存在关联关系、是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

（三）本报告期内，公司控股股东或实际控制人未发生变化。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

（一）本报告期内，公司董事、监事、高管人员均不持有公司股票。

（二）本报告期内，公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

2005 年 5 月 25 日，公司召开的 2004 年度股东大会审议通过了《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届的议案》。选举凤成斌先生、徐锷先生、方平先生、陈新桂先生、徐雨云先生、王成建先生、黄立人先生、刘星先生、翁宇先生、罗宪平女士为公司第四届董事会董事，其中刘星先生、翁宇先生、罗宪平女士为公司第四届董事会独立董事。选举王明芳女士、汤金样先生为公司第四届监事会监事，公司职代会选举陈光宗先生为职工代表监事。

2005 年 5 月 26 日，公司召开第四届董事会第一次会议，审议通过：

选举王成建先生为董事长；徐锴先生为副董事长。经公司董事长王成建先生提名，聘任陈新桂先生为公司总经理；聘任向远平先生为公司董事会秘书。经公司总经理陈新桂先生提名，聘任代冬梅女士为公司财务总监；聘任邓志琼女士、翁昌华先生为公司副总经理；聘任马文骥先生、刘应黔先生、张体先生、颜廷智先生为公司总经理助理；聘任吉维群先生为公司副总工程师。

2005 年 5 月 26 日，公司召开第四届监事会第一次会议，选举王明芳女士为公司监事会主席。

第五节 管理层讨论与分析

本报告期，公司“钛白粉”二期扩建工程全面投产，产能扩大、产品销售形势逐渐趋好。在总结一季度生产经营欠佳的基础上，公司经营班子带领全体员工，团结奋进，锐意进取，克服重重困难，基本完成半年度生产经营任务，本报告期实现主营业务利润 2,891.71 万元，实现净利润 1,020.31 万元。

（一）报告期内公司经营情况

1、占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上（含 10%）的行业或产品情况

单位：（人民币）万元

行业或产品	主营业务收入		主营业务成本		毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
	金额	比重 (%)	金额	比重 (%)				
分行业								
化工	19,297.37	100.00	16,301.08	100.00	15.53	76.83	84.37	-3.45
分产品								
钛白粉	19,140.32	99.19	16,166.09	99.17	15.54	80.37	88.50	-3.64

2、主营业务分地区情况

单位：(人民币)万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
西南	2,457.28	-4.19
华南	5,375.43	40.27
华东	5,517.46	90.91
北方	2,343.07	259.90
出口	3,604.13	269.53
合计	19,297.37	76.83

3、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

本报告期净利润比上年同期减少 205.64 万元，降幅 16.77%，主要原因系：

(1) 本报告期所得税比上年同期增加 597.91 万元，主要系根据渝国税函[2003]706 号文的精神，本公司去年同期享受技术改造国产设备投资抵免企业所得税 708.72 万元，今年同期享受该政策抵免企业所得税只有 145.67 万元。

(2) 本报告期营业费用比上年同期增加 361.73 万元，主要系本报告期主要产品钛白粉销量的增加，其运费增加所致。

(3) 本报告期财务费用比上年同期增加 387.99 万元，主要系本报告期流动资金贷款增加及贷款利率提高所致。

4、本报告期无其他对报告期产生重大影响的其他经营业务活动。

5、本报告期内公司生产经营面临的问题与困难及解决方案

(1) 随着产能的扩大，管理环节（岗位、设备、流程等）增多，增大了生产环节管理难度。

(2) 原燃料价格居高不下，降本增效难度加大。

(3) 产品研发、技术进步有待进一步加强，以确保产品质量稳定提高。

(4) 市场营销工作尚需进一步加强，在提升产品的市场占有率和品牌形象上狠下功夫。

针对以上情况，公司只有加强管理，向管理要效益：

(1) 以财务管理为中心，对采购、销售回笼资金实行动态管理，最大限度降低原材料等相关物资的库存，以减少资金占用，提高资金的使用效率。

(2) 精心组织生产，确保生产能力充分发挥，加强费用预算控制和消耗定额管理，充分挖潜，降低消耗，有效控制公司各项成本指标。

(3) 努力拓展销售渠道和市场营销网络，确保产品销售渠道顺畅，减少库存及资金占用，扩大市场占有率。

(4) 加大产品研发力度，稳定提高产品质量，同时加强售后服务力度，搞好客户关系管理。

(5) 加大全员培训力度，提升员工整体素质，为公司可持续发展打下坚实的基础。

(二) 投资情况分析

1、本报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

2、报告期内重大非募集资金投资情况

本报告期钛白粉二期扩建工程实际投资440万元，累计投资19,860万元，工程于2005年一季度正式投入使用，工程结算工作正在进行中。

第六节 重要事项

(一) 公司治理情况

本公司严格按照《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》以及《深圳证券交易所股票上市规则（2004年修订）》的有关规定，结合本公司实际情况，修改完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易准则》、《信息披露制度》，制定了《重大信息内部报告制度》等一系列制

度并贯彻实施。严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规的要求，公司不断完善法人治理结构并规范运作。

(三) 本报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度利润分配方案为：以 2004 年 12 月 31 日公司总股本 187,207,488 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 1.00 元（含税）。此方案经 2005 年 5 月 25 日公司召开的 2004 年度股东大会审议通过。

(四) 2005 年半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(五) 本报告期内，公司重大诉讼、仲裁事项

截止 2005 年 6 月 30 日其他应收款中应收重庆同心药业（集团）有限公司（以下简称：同心集团公司）欠款 238.7 万元，系本公司 1997 年代该公司及其子公司偿还银行借款而形成，公司已对重庆同心制药有限公司（以下简称：同心制药公司）、同心集团公司提起诉讼。重庆市第一中级人民法院（2004）渝一中民初字第 318 号案一审判决：由同心制药公司偿还欠款 134.0 万元及其资金占用损失（该损失按中国人民银行同期贷款利率计算），若同心制药公司到期不能履行上述还款义务，由被告同心集团公司对不足部分承担赔偿责任；由同心集团公司偿还欠款 104.7 万元及其资金占用损失（该损失按中国人民银行同期贷款利率计算）；驳回反诉原告同心集团公司的反诉请求。

同心集团公司、同心制药公司不服上述判决于 2005 年 3 月 4 日提出上诉，重庆市高级人民法院于 2005 年 7 月 21 日以（2005）渝高法民终字第 81 号作出终审判决：驳回上诉，维持原判，诉讼费全部由同心集团公司、同心制药公司承担。

(五) 本报告期内，公司无重大资产收购、出售或处置事项。

(六) 本报告期内，公司关联交易事项

1、不存在控制关系但有交易往来的关联公司的名称及与本公司的关系如下：

企业名称	与本公司关系
攀枝花钢铁有限责任公司	第一大股东之控股子公司
攀枝花钢铁有限责任公司钛业分公司	第一大股东之控股子公司

攀钢集团财务公司

第一大股东之控股子公司

重庆化工厂

第二大股东之全资附属企业

2、不存在控制关系的关联方交易

(1)采购原材料

2005年1—6月份公司与关联方日常经营性关联交易发生情况如下：

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比例	结算方式
攀枝花钢铁有限责任公司钛业分公司	购买原材料 (PTk10 钛精矿)	市场价	PTK10 矿，密地站发货 803.18 元/吨，弄弄坪站发货 832.56 元/吨。	2,316.37 万元	19.73%	银行电汇 或商业汇票 票结算

该项交易属于日常性关联交易，相关情况详见 2005 年 4 月 21 日、4 月 29 日《中国证券报》、《证券时报》。

(2)接受资金

关联方	关联交易内容	2005年1-6月贷款金额	2005年1-6月还款金额	定价原则
攀钢集团财务公司	提供贷款资金	2,000 万元	3,000 万元	借款年利率为国家基准利率 下浮 5%

(3)接受担保

①攀枝花钢铁(集团)公司为本公司18,000万元借款提供保证，保证期限为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。

②攀枝花钢铁有限责任公司为本公司2,000万元借款提供保证，保证期限为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。

(4)接受劳务

重庆化工厂为本公司提供劳务

关联方	关联交易内容	2005年1-6月运输费用总金额	定价原则
重庆化工厂(运输队)	接受运输服务	186.80 万元	协议价(参考市场价)

(5) 本公司为重庆化工厂代垫款项及转供水电气

项 目	2005年1-6月	定价原则
垫付材料	2.16万元	市场价
转供水电气	25.75万元	
合 计	27.91万元	

(6) 财产租赁

关联方	关联交易内容	2005年1-6月支付租金总金额	定价原则
重庆化工厂	财产租赁所支付的租赁费	240万元	根据财产租赁协议确定

(七) 公司与关联方存在的债权、债务往来及余额事项

单位:万元

关联方名称	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
重庆化工厂	240.00			2,834.98
攀钢(集团)财务公司			2,000.00	2,000.00
合计	240.00		2,000.00	4,834.98

(八) 重大合同及其履行情况

- 1、报告期内,公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事宜。
- 2、报告期内,公司无重大担保事项。
- 3、报告期内,公司未发生委托他人进行现金管理或委托贷款事项。

(九) 公司或持股5%以上(含5%)的股东不存在报告期内或持续到报告期内的承诺事项。

(十) 独立董事对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明
根据中国证监会发[2003]56号《关于规范上市公司关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》，我们对攀钢集团重庆钛业股份有限公司的关联方资金往来和对外担保情况进行了专项检查。

我们认为，截止 2005 年 6 月 30 日，攀钢集团重庆钛业股份有限公司的控股股东攀枝花钢铁（集团）公司、中国长城资产管理公司及其他关联方没有占用攀钢集团重庆钛业股份有限公司资金情况，亦无对外担保情况，严格遵循了中国证券监督管理委员会证监发[2003]56号文件的规定。

独立董事：刘星 翁宇 罗宪平

(十一) 报告期内，公司、公司董事会、董事及高级管理人员未受到中国证券稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情况。

(十二) 报告期内公司刊登的信息索引

1、2005 年 4 月 21 日刊登《公司 2004 年度报告摘要》、《公司第三届董事会第十五次会议决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知》、《公司第三届监事会第十次会议决议公告》、《公司日常关联交易公告》。

2、2005 年 4 月 29 日刊登《公司 2005 年第一季度报告》；

3、2005 年 5 月 11 日刊登《公司股票交易异常波动公告》；

4、2005 年 5 月 26 日刊登《公司 2004 年度股东大会决议公告》；

5、2005 年 5 月 27 日刊登《公司第四届董事会第一次会议决议公告》、《公司第四届监事会第一次会议决议公告》。

以上所有的信息披露都刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上，详细内容请查阅。

(十三) 期后事项

公司 2004 年度分红派息实施情况：股权登记日为 2005 年 7 月 19 日，除息日为 2005 年 7 月 20 日。有关事宜详见 2005 年 7 月 13 日《中国证券报》和《证券时报》的公司公告。

第七节 财务会计报告(未经审计)

(一) 会计报表附后

(二) 会计报表附注

1、公司简介

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

1999年香港中渝实业有限公司将其持有的公司法人股3,728.26万股以零价格全部转让给重庆市国有资产管理局。2000年重庆市国有资产管理局将所持公司7,456.52万股国家股以零价格转让给中国长城资产管理公司。经上述股权转让,中国长城资产管理公司成为公司第一大股东,持有公司57.36%的股权。2001年9月,公司按每10股转增2股的比例,以资本公积向全体股东转增股份。2002年10月,经财政部财企[2002]560号文批准,中国长城资产管理公司向攀枝花钢铁(集团)公司转让3,900万股国家股。2003年6月16日,公司2002年度股东大会通过了以2002年末总股本156,006,240股为基数,用资本公积向全体股东每10股转增2股的议案。本次转增股本后,公司总股本为187,207,488股,其中:中国长城资产管理公司持有60,573,888股(占总股本的32.36%),攀枝花钢铁(集团)公司持有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号批复,中国长城资产管理公司向攀枝花钢铁(集团)公司转让900万股国家股。本次股权转让后,攀枝花钢铁(集团)公司持有55,800,000股(占总股本的29.81%),中国长城资产管理公司持有51,573,888股(占总股本的27.55%),社会公众持有79,833,600股(占总股本的42.64%)。2004年9月,经重庆市工商行政管理局核准,公司更名为“攀钢集团重庆钛业股份有限公司”。

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

地址:重庆市巴南区走马二村51号。

2、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1) 会计准则和会计制度

执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

(2) 会计年度

自公历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

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

(5) 外币业务核算方法

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

(6) 现金等价物的确定标准

将期限短（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且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

(7) 短期投资核算方法

能够随时变现并且持有时间不准备超过1年（含1年）的投资确认为短期投资，短期投资取得时以投资成本计价。短期投资持有期间所收到的股利、利息等，不确认投资收益，作冲减投资成本处理；处置时按实际取得价款与账面价值的差额确认为当期损益。

期末时，短期投资以成本与市价孰低计量，按投资总体市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。如果某项短期投资比重较大（占整个短期投资10%及以上），以单项投资为基础计算并计提跌价准备。

(8) 坏账核算方法

① 坏账确认标准

因债务人已破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或者债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

②坏账损失核算方法

采用备抵法核算坏账损失。

③坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例

期末时，按账龄分析法与个别认定法组合对应收款项(包括应收账款和其他应收款)计提坏账准备。

根据历史经验确定的不同账龄应收款项的坏账准备计提比例列示如下：

账 龄	比 例 (%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

④账龄的确认方法

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

(9) 存货核算方法

①存货分类

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品。

②存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

③存货计价方法和摊销方法

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

④存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系

列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(10) 长期投资核算方法

①长期股权投资

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

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

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与其享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额。对于初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的借方差额，按一定期间摊销计入当期损益，合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；合同没有规定投资期限的，股权投资差额按10年平均摊销。对于初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的贷方差额，若该差额发生于2003年3月17日之前，则按上述同一原则分期平均摊销，对于2003年3月17日及以后新发生的股权投资贷方差额，作为资本公积处理。初次投资和追加投资产生的股权投资差额按批分别计算，自“关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答(四)”发布之日起按以下情况区别处理：

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

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

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

d、初次投资为贷方差额且按规定摊销计入损益，追加投资为借方差额的，借方差额与尚未摊销完的贷方差额余额进行抵销，抵销后的差额按规定期限摊销。

②长期债权投资

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

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

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

③长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

（11）委托贷款核算方法

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

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

（12）固定资产核算方法

①固定资产标准

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

②固定资产计价

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

③固定资产分类和折旧方法

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

固定资产类别	估计经济使用年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋建筑物	40	2.375	5
生产专用设备	10	9.70	3
运输设备	12	8.08	3
其他设备	10	9.70	3

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

④固定资产减值准备确认标准和计提方法

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

(13) 在建工程核算方法

在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

(14) 借款费用核算方法

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

②借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：a. 资产支出已经发生；b. 借款费用已经发生；c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始，在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

③借款费用资本化金额的计算方法如下：

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

(15) 无形资产核算方法

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

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

项目	预计使用年限	合同规定受益年限	法律规定的有效年限	摊销年限
土地使用权	50	50	50	50

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

(16) 长期待摊费用核算方法

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

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

(17) 收入确认原则

①销售商品的收入

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

②提供劳务的收入

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

③让渡资产使用权的收入

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

(18) 所得税会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

(19) 会计政策、会计估计的变更

会计政策变更

根据《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答（四）》的规定，变更了以下会计政策：

①对于已经计提了减值准备的固定资产，由于价值恢复使得其可收回金额大于账面价值，而转回以前期间已计提的减值准备时，由原来在不超过原已计提的固定资产减值准备范围内转回而改为首先按不考虑减值因素情况下应计提的累计折旧与账面累计折旧的差额冲销已计提的固定资产减值准备，增加累计折旧，再按固定资产可收回金额与不考虑减值因素情况下计算确定的固定资产账面净值两者中较低者，与价值恢复前的固定资产账面价值之间的差额转回固定资产减值准备。此项会计政策变更对本公司报告期会计报表无影响。

②对于已经计提了减值准备的无形资产，由于表明其发生减值的迹象全部或部分消失，而转回以前期间已确认的减值损失时，由原来在不超过原已计提的无形资产减值准备范围内转回而改为按不考虑减值因素情况下计算确定的无形资产账面价值与其可收回金额两者中较低者，与价值恢复前的无形资产账面价值之间的差额转回原已计提的无形资产减值准备。此项会计政策变更对本公司报告期会计报表无影响。

(20) 合并会计报表的编制方法

①合并的会计方法

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

②合并范围的确定原则

除公司（母公司）外，将满足下述条件的单位的会计报表纳入合并范围：公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以上（不含50%）；或公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以下（含50%）但公司对其具有实质控制权。满足上述条件的单位，如果其规模较小也可不予以合并，但未予合并单位的资产总额之和、主营业务收入之

和占有所有母子公司相应指标总和的比例应在10%以下，该单位当期净利润中母公司所拥有的数额占母公司当期净利润额的比例也应在10%以下。

3、税项

项 目	适用税率 (%)	批准机关及文件
增值税	17	
城市维护建设税	7	
所得税	15	重庆市国家税务局渝国税函[2002]147号
教育费附加	3	
交通重点建设附加费	5	根据渝地税[2005]53号2005年3月起停止征收

4、控股子公司及合营企业

无控股子公司或合营企业。

5、会计报表主要项目注释(金额单位:人民币元)

(1) 货币资金

① 明细列示如下:

项 目	期末数			年初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现 金	71,240.52		71,240.52	82,406.97		82,406.97
银行存款			43,921,651.83			54,694,618.25
其中:美元	539,505.94	8.2765	4,465,220.93	475,979.04	8.2765	3,939,440.52
其他货币资金	4,524,145.58		4,524,145.58	780,000.00		780,000.00
合计			<u>48,517,037.93</u>			<u>55,557,025.22</u>

② 银行存款期末数中包括已用于银行借款质押的定期存款 6,670,000.00元。

③ 其他货币资金期末数中, 银行承兑汇票保证金存款4,524,145.58元。

④ 现金及现金等价物不包含质押存款和银行承兑汇票保证金存款。

(2) 应收票据

① 明细列示如下:

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	27,374,165.79	7,870,105.85
合 计	27,374,165.79	<u>7,870,105.85</u>

②期末无用于质押的商业承兑汇票。

③无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收款项

①应收账款

a. 账龄分析及坏账准备列示如下：

账 龄	期末数			年初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	50,122,637.67	92.84	1,855,699.81	46,479,395.15	90.04	2,323,969.76
1-2年	1,007,639.96	1.87	100,764.00	1,811,624.79	3.51	181,162.48
2-3年	1,045,915.09	1.94	313,774.52	1,884,353.14	3.65	565,305.94
3-4年	510,135.30	0.94	255,067.65	95,751.50	0.19	47,875.75
4-5年	294,767.45	0.54	235,813.96	339,222.50	0.66	271,378.00
5年以上	1,008,758.06	1.87	1,008,758.06	1,008,758.06	1.95	1,008,758.06
合 计	<u>53,989,853.53</u>	<u>100.00</u>	<u>3,769,878.00</u>	<u>51,619,105.14</u>	<u>100.00</u>	<u>4,398,449.99</u>

b. 欠款金额前五名单位的总欠款金额为15,678,370.43元，占应收账款总额的29.04%。

c. 无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的欠款。

②其他应收款

a. 账龄分析及坏账准备列示如下：

账 龄	期末数			年初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	3,057,693.42	51.51	48,107.92	2,444,205.31	46.58	122,210.27
1-2年	95,522.50	1.61	9,552.25	18,105.07	0.34	1,810.51
2-3年	5,391.57	0.09	1,617.47	20,000.00	0.38	6,000.00
3-4年	30,000.00	0.50	15,000.00			
4-5年				53,539.32	1.02	42,831.46

5年以上	2,747,685.37	46.29	1,554,275.28	2,711,946.05	51.68	1,518,535.97
合计	<u>5,936,292.86</u>	<u>100.00</u>	<u>1,628,552.92</u>	<u>5,247,795.75</u>	<u>100.00</u>	<u>1,691,388.21</u>

b. 欠款金额前五名单位的总欠款金额为4,989,730.07元,占其他应收款总额的84.05%。

c. 金额较大的其他应收款项目列示如下:

项 目	期末数	性质或内容
重庆同心药业集团有限公司	2,386,820.17	代该公司及其子公司偿还银行借款本息[详见本附注9、(2)]
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司重庆气矿	1,402,382.89	天然气预付款

d. 无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 预付账款

①账龄分析列示如下:

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	5,148,462.60	94.54	3,905,539.50	92.92
1—2年			297,420.73	7.08
2—3年	297,420.73	5.46		
合 计	<u>5,445,883.33</u>	<u>100.00</u>	<u>4,202,960.23</u>	<u>100.00</u>

②无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 存货

①存货账面余额列示如下:

项 目	期末数		年初数	
	余 额	跌价准备	余 额	跌价准备
原材料	48,382,196.73	912,580.34	37,470,658.97	912,580.34
包装物	1,971,837.00		877,352.03	
低值易耗品	1,759,321.00		1,816,462.29	
在产品	9,856,391.35		8,656,897.44	
产成品	16,303,537.78		12,998,032.73	
合 计	<u>78,273,283.86</u>	<u>912,580.34</u>	<u>61,819,403.46</u>	<u>912,580.34</u>

②存货跌价准备列示如下:

项 目	年初数	本期增加	本期转回	期末数	可变现净值 确定依据
原材料	912,580.34			912,580.34	注
合 计	<u>912,580.34</u>			<u>912,580.34</u>	

注：用于生产、需要加工的原材料，其可变现净值根据在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关的税金后的金额确定；用于出售的原材料，其可变现净值根据在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税金后的金额确定。

(6) 长期股权投资

①分项列示如下：

项 目	期末数		年初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
股票投资	600,000.00		600,000.00	
其他股权投资	4,250,000.00	4,250,000.00	4,250,000.00	4,250,000.00
合 计	<u>4,850,000.00</u>	<u>4,250,000.00</u>	<u>4,850,000.00</u>	<u>4,250,000.00</u>

②长期股票投资明细列示如下：

被投资单位 名称	股份类别	股票数量 (万股)	占被投资公司注 册资本比例 (%)	初始投资成 本 (万元)	期末市 价总额
重庆国际信 托投资公司	法人股	40		60	

③报告期内无应对长期股票投资计提减值准备的情况。

④除长期股票投资外的其他长期股权投资明细列示如下：

被投资单位名称	投资起止日期	占被投资单位注 册资本比例 (%)	投资金额
成都华福印务有限公司		16.67	4,250,000.00

⑤除长期股票投资外的其他长期股权投资减值准备列示如下：

被投资单位名称	期末数	年初数	计提的原因
成都华福印务有限公司	4,250,000.00	4,250,000.00	预计投资无法收回
合 计	<u>4,250,000.00</u>	<u>4,250,000.00</u>	

(7) 固定资产

①固定资产原值列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	193,944,543.43	34,833,079.83		228,777,623.26
生产专用设备	400,635,618.17	124,107,789.18		524,743,407.35
运输设备	5,168,266.69			5,168,266.69
其他设备	2,580,678.72	290,743.48		2,871,422.20
融资租入固定资产	137,262,028.18			137,262,028.18
合 计	<u>739,591,135.19</u>	<u>159,231,612.49</u>		<u>898,822,747.68</u>

②累计折旧列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	29,316,472.39	2,538,564.59		31,855,036.98
生产专用设备	205,267,101.19	22,023,375.05		227,290,476.24
运输设备	2,607,105.47	189,237.38		2,796,342.85
其他设备	947,538.42	118,627.61		1,066,166.03
融资租入固定资产	84,036,704.13	3,559,097.77		87,595,801.90
合 计	<u>322,174,921.60</u>	<u>28,428,902.40</u>		<u>350,603,824.00</u>

③固定资产减值准备列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	计提的原因
生产专用设备	52,023,541.27			52,023,541.27	购建期过长
融资租入固定资产	71,966.06			71,966.06	长期闲置
合 计	<u>52,095,507.33</u>			<u>52,095,507.33</u>	

④本期由在建工程转入159,209,712.49元，其中：房屋建筑物34,833,079.83元、生产专用设备124,107,789.18元；其他设备268,843.48元。

⑤固定资产期末数中：房屋原值4,372,509.23元、净值3,631,657.49元，生产专用设备原值39,731,298.79元、净值12,251,672.53元，已用于公司1150万元银行借款抵押。

⑥融资租入固定资产明细列示如下：

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值	减值准备	账面净额
房屋建筑物	46,161,220.53	10,964,076.04	35,197,144.49		35,197,144.49

生产专用设备	91,100,807.65	76,631,725.86	14,469,081.79	71,966.00	14,397,115.73
合计	<u>137,262,028.18</u>	<u>87,595,801.90</u>	<u>49,666,226.28</u>	<u>71,966.00</u>	<u>49,594,260.22</u>

(8) 在建工程
明细列示如下:

工程名称	预算数 (万元)	资金来源	投入比 例(%)	年初数	本期增加	本期转固	其他减少	期末数
钛白粉二期 扩建改造工程	17461	自筹、 贷款	114	166,888,889.04	4,402,673.67	157,978,717.48	13,312,845.23	0.00
35T锅炉改造		自筹、 拨款			12,750,295.42			12,750,295.42
硫酸一技改工程		自筹			2,948,958.90			2,948,958.90
ERP系统工程		自筹		147,269.80	10,000.00			157,269.80
1#废酸浓缩系统		自筹			957,480.00			957,480.00
三峡库区水污染 治理工程	1275	贷款、 拨款	8.64		1,081,553.40			1,081,553.40
零星工程		自筹			3,747,793.33	1,230,995.01		2,516,798.32
合计				<u>167,036,158.84</u>	<u>25,898,754.72</u>	<u>159,209,712.49</u>	<u>13,312,845.23</u>	<u>20,412,355.84</u>

注: ①钛白粉二期扩建改造工程已于2005年3月投产[详见本附注10]。

②报告期内无应计提减值准备情况。

(9) 无形资产

①余额及增减明细列示如下:

项目	年初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数
土地使用权	5,306,780.54			70,220.46	5,236,560.08
合计	<u>5,306,780.54</u>			70,220.46	<u>5,236,560.08</u>

②具体情况列示如下:

项目	取得方式	原始价值	累计转出	累计摊销额	剩余摊销年限
土地使用权	购买	11,123,174.19	29,972.66	5,856,641.45	37.5年
合计		<u>11,123,174.19</u>	<u>29,972.66</u>	5,856,641.45	

③报告期内无应提取减值准备情况。

(10) 短期借款

项 目	期末数	年初数	备注
抵押借款	11,500,000.00	62,000,000.00	
质押借款	6,000,000.00	6,000,000.00	注①
保证借款	200,000,000.00	160,000,000.00	注②
信用借款	35,000,000.00	20,000,000.00	
合 计	<u>252,500,000.00</u>	<u>248,000,000.00</u>	

注①: 质押借款期末数600万元, 系以667万元定期银行存款单作质押, 质押期限为2004年8月3日至2005年8月3日。

注②: 保证借款期末数20,000万元, 其中:a. 18,000万元借款由攀枝花钢铁(集团)公司提供保证, 保证期限为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年; b. 2,000万元借款由攀枝花钢铁有限责任公司提供保证, 保证期限为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。

(11) 应付票据

①明细列示如下:

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	9,048,291.16	2,000,000.00
合 计	<u>9,048,291.16</u>	<u>2,000,000.00</u>

②无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的款项。

(12) 应付款项

①应付账款

a. 无账龄超过三年的大额应付账款。

b. 无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的款项。

②预收账款

a. 无账龄超过一年的大额预收账款。

b. 无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的款项。

③其他应付款

a. 金额较大的其他应付款列示如下:

项 目	金 额	性质或内容
中国化学工程第三建筑公司	17,007,887.99	工程款及质保金
代扣税	2,918,079.00	代扣化三建工程税款
应付购房款	1,748,945.93	向职工优惠售房款
应付集资利息	1,021,710.00	集资利息

b. 账龄超过三年的大额其他应付款列示如下:

项 目	金 额	性质或内容
中国化学工程第三建筑公司	10,099,422.00	一期工程款
代扣税	2,918,079.00	代扣化三建工程税款
应付购房款	1,748,945.93	向职工优惠售房
应付集资利息	1,021,710.00	集资利息

(13) 应交税金

税 种	期末数	年初数	执行税率 (%)
增值税	3,569,413.89	3,259,318.50	17
城市维护建设税	250,874.32	224,647.56	7
营业税	7,850.00	4,556.40	5
所得税	1,131,693.40	2,756,182.63	15
土地使用税	3,886.28		
房产税	-171,649.07		
代扣个人所得税	28,523.63	19,446.00	
合 计	<u>4,820,592.45</u>	<u>6,264,151.09</u>	

(14) 其他应交款

项 目	期末数	年初数	计缴标准
教育费附加	107,517.57	218,789.38	流转税的3%
交通重点建设附加费	2,006.83	364,648.96	流转税的5%
合 计	<u>109,524.40</u>	<u>583,438.34</u>	

(15) 预提费用

项 目	期末数	年初数	期末结存余额的原因
排污费	1,552,250.30	1,800,000.00	尚未结算支付

合 计	<u>1,552,250.30</u>	<u>1,800,000.00</u>
-----	---------------------	---------------------

(16) 一年内到期的长期负债

① 分项列示如下:

项 目	期末数	年初数
长期借款	4,933,706.88	5,713,706.88
合 计	<u>4,933,706.88</u>	<u>5,713,706.88</u>

② 一年内到期的长期借款列示如下:

借款条件	期末数	年初数	备注
信用借款	4,933,706.88	5,713,706.88	逾期
合 计	<u>4,933,706.88</u>	<u>5,713,706.88</u>	

(17) 长期应付款

单位名称	性质	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		28,349,816.37
合 计			<u>67,200,000.00</u>		<u>28,349,816.37</u>

(18) 专项应付款

类 别	项 目	期末数	年初数
专项拨款	洁净煤工程技术改造拨款	1,200,000.00	1,200,000.00
专项拨款	污水治理及清洁生产改造工程拨款	1,020,000.00	1,020,000.00
合 计		<u>2,220,000.00</u>	<u>2,220,000.00</u>

(19) 股本

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、未上市流通股份	107,373,888.00			107,373,888.00
发起人股份	107,373,888.00			107,373,888.00
其中:国家持有股份	51,573,888.00			51,573,888.00
境内法人持有股份	55,800,000.00			55,800,000.00
二、已上市流通股份	79,833,600.00			79,833,600.00
境内上市的普通股	79,833,600.00			79,833,600.00

三、股份总数 187,207,488.00 187,207,488.00

(20) 资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	104,032,468.49	780,000.00		104,812,468.49
合 计	<u>104,032,468.49</u>	<u>780,000.00</u>		<u>104,812,468.49</u>

(21) 盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,015,734.18			8,015,734.18
公益金	4,007,867.09			4,007,867.09
合 计	<u>12,023,601.27</u>			<u>12,023,601.27</u>

(22) 未分配利润

未分配利润变动情况列示如下：

项 目	利润分配比 例 (%)	本期数	上年同期数
年初未分配利润		42,011,786.22	15,615,160.70
加：本年净利润		10,203,069.51	12,259,482.19
其他转入			
减：提取法定盈余公积	10		
提取法定公益金	5		
应付普通股股利		18,720,748.80	
年末未分配利润		<u>33,494,106.93</u>	<u>27,874,642.89</u>

注：公司2004年度利润分配方案经2005年5月25日公司召开的2004年度股东大会审议通过，方案为：按2004年度实现净利润提取10%法定公积金、5%公益金后，拟以总股本187,207,488股为基数，向全体股东每10股派现金红利1.00元（含税），共计派发现金18,720,748.80元。

(23) 主营业务收入与主营业务成本

①按主营业务性质列示如下：

主营业务性质	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钛白粉	191,403,210.40	161,660,870.92	106,117,991.14	85,759,572.39

硫酸	906,410.46	682,567.29	2,953,359.03	2,627,914.00
烘干亚铁	664,047.71	667,366.61		
二甲酯			59,818.38	27,595.30
合计	<u>192,973,668.57</u>	<u>163,010,804.82</u>	<u>109,131,168.55</u>	<u>88,415,081.69</u>

②本报告期前五名客户销售收入总额为55,434,675.21元，占本报告期主营业务收入的28.73%。

(24) 主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本期数	上年同期数
城建税	应交流转税的7%	730,634.03	622,353.87
教育费附加	应交流转税的3%	313,128.87	266,723.09
交通重点建设附加费	应交流转税的5%	2,006.84	444,538.50
合 计		<u>1,045,769.74</u>	<u>1,333,615.46</u>

(25) 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	6,714,108.30	2,953,984.38
减：利息收入	108,417.52	107,840.69
汇兑损失	42,926.62	11,110.21
减：汇兑收益		
其他	174,631.29	86,127.84
合 计	<u>6,823,248.69</u>	<u>2,943,381.74</u>

(26) 补贴收入

项 目	本期数	批准机关	批准文件	上年同期数
财政贴息	5,200,000.00	重庆市巴南区财政局	巴财局发 [2003]38号	2,800,000.00
合 计	5,200,000.00			<u>2,800,000.00</u>

(27) 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产损失		31,855.67
其他支出	70,000.00	
合 计	<u>70,000.00</u>	<u>31,855.67</u>

(28) 所得税

项 目	本期数	上年同期数
所得税	-145,651.97	-6,124,752.06
合 计	<u>-145,651.97</u>	<u>-6,124,752.06</u>

注：公司本期应纳所得税款为1,314,270.84元，经重庆市国家税务局巴南区分局批复，公司钛白粉二期国产设备投资2003年留抵免余额在2004年抵免，同意在本期所得税额中抵免1,456,740.61元。

(29) 收到或支付的其他与经营活动、筹资活动有关的现金

①本期收到的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额（万元）
财政补贴	520

②本期支付的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额（万元）
中信实业银行应付票据保证金	452
排污费	204
退休人员费用	241
办公费	57
差旅费	33
聘请中介机构及股票发行费	68
业务招待费	35

③本期支付的其他与筹资活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额（万元）
融资租赁费	240

6、关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方及交易

无

(2) 不存在控制关系的关联方及交易

①不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
攀枝花钢铁(集团)公司	第一大股东

中国长城资产管理公司	第二大股东
攀枝花钢铁有限责任公司	第一大股东之控股子公司
攀枝花钢铁有限责任公司钛业公司	第一大股东之控股子公司
攀钢集团财务公司	第一大股东之控股子公司
重庆化工厂	第二大股东之全资附属企业

②不存在控制关系的关联方交易

a. 采购货物

本期公司向攀枝花钢铁有限责任公司钛业公司采购货物

项 目	本期数	上年同期数	定价原则
钛精矿	2,316.37万元	1,138.00万元	市场价

b. 提供资金

本期公司与攀钢集团财务公司签定流动资金借款合同,由攀枝花钢铁有限责任公司提供担保借款2,000万元,其中:1,000万元的借款起止日为2005年3月28日至2006年3月27日,借款年利率为5.301%;1,000万元的借款起止日为2005年4月21日至2006年4月20日,借款年利率为5.301%。本年归还借款3,000万元,实际支付借款利息56.35万元。

关联方	本期数			上年同期数		
	发生额	余 额	月平均占用额	发生额	余 额	月平均占用额
攀钢集团财务公司	2,000万元	2,000万元	2,250万元	8,000万元	8,000万元	6,750万元

c. 担保

攀枝花钢铁(集团)公司为本公司18,000万元借款提供保证,保证期限为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年;攀枝花钢铁有限责任公司为本公司2,000万元借款提供保证,保证期限为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。

d. 提供劳务及代垫款项

本公司为重庆化工厂转供水电气和代垫款项

项 目	本期数	上年同期数	定价原则
垫付材料	2.16万元		
转供水电气	25.75万元	28.91万元	市场价

e. 接受劳务

重庆化工厂为本公司提供劳务

项 目	本期数	上年同期数	定价原则
接受运输服务等	186.8万元	144.19万元	协议价（参考市场价）

f. 租赁

公司与重庆化工厂于2000年7月签定财产租赁协议，根据该协议，公司租赁因抵偿债务转让给重庆化工厂的账面价值为9,469万元的厂房、设备，租赁时间为2000年7月1日至2010年12月31日，年租金为640万元。公司本期实际支付租赁费240万元。

③不存在控制关系的关联方应收应付款项余额

项 目	余 额		占全部应收(付)款项余额的比例 (%)	
	期末数	年初数	期末数	年初数
银行存款：				
攀钢集团财务公司	952,394.81	523,914.31	2.17	0.97
预付账款：				
攀枝花钢铁有限责任公司钛业公司	668,541.55	1,311,479.45	12.28	31.20
应付票据：				
攀枝花钢铁有限责任公司钛业公司	5,100,000.00	2,000,000.00	56.36	100.00
其他应付款：				
重庆化工厂	-92,418.98	-11,375.77	-0.35	-0.02
长期应付款：				
重庆化工厂	28,349,816.37	30,749,816.37	100.00	100.00

7、或有事项

截止2005年6月30日，公司没有需要披露的重大或有事项。

8、承诺事项

截止2005年6月30日，公司没有需要披露的重大承诺事项。

9、资产负债表日后事项中的非调整事项

(1)2004年度利润分配方案，经2005年5月25日召开的2004年度股东大会审议通过，方案为以总股本187,207,488股为基数，向全体股东每

10股派现金红利1.00元(含税),共计派发现金18,720,748.80元。2005年7月进行了2004年度分红派息的实施。股权登记日为2005年7月19日,除息日为2005年7月20日。

(2)截止2005年6月30日其他应收款中应收重庆同心药业(集团)有限公司(以下简称:同心集团公司)欠款238.7万元,系本公司1997年代该公司及其子公司偿还银行借款而形成,公司已对重庆同心制药有限公司(以下简称:同心制药公司)、同心集团公司提起诉讼。重庆市第一中级人民法院(2004)渝一中民初字第318号案一审判决:由同心制药公司偿还欠款134.0万元及其资金占用损失(该损失按中国人民银行同期贷款利率计算),若同心制药公司到期不能履行上述还款义务,由被告同心集团公司对不足部分承担赔偿责任;由同心集团公司偿还欠款104.7万元及其资金占用损失(该损失按中国人民银行同期贷款利率计算);驳回反诉原告同心集团公司的反诉请求。

同心集团公司、同心制药公司不服上述判决于2005年3月4日提出上诉,重庆市高级人民法院于2005年7月21日以(2005)渝高法民终字第81号作出终审判决:驳回上诉,维持原判,诉讼费全部由同心集团公司、同心制药公司承担。

(3)截止2005年8月4日,公司逾期长期借款4,933,706.88元尚未归还。

除上述事项外,截止2005年8月4日,公司没有需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

10、其他重要事项

本报告期钛白粉二期扩建工程实际投资440万元,累计投资19,860万元,工程于2005年一季度正式投入使用,工程结算工作正在进行中。

除上述事项外,截止2005年6月30日,公司没有需要披露的其他重要事项。

11、补充资料

(1)按全面摊薄和加权平均法计算的净资产收益率和每股收益指标如下:

报告期 利润	净资产收益率(%)				每股收益(元)			
	全面摊薄		加权平均		全面摊薄		加权平均	
	2005年 1-6月	2004年 1-6月	2005年 1-6月	2004年 1-6月	2005年 1-6月	2004年 1-6月	2005年 1-6月	2004年 1-6月

主营业务利润	8.57	5.94	8.32	6.05	0.15	0.10	0.15	0.10
营业利润	1.39	0.94	1.35	0.96	0.025	0.016	0.025	0.016
净利润	3.02	3.76	2.94	3.83	0.055	0.065	0.055	0.065
扣除非经常性损益后净利润	1.49	2.98	1.45	3.03	0.027	0.052	0.027	0.052

附:非经常性损益明细表

明细项目	金 额
补贴收入	5,200,000.00
营业外收入	131,304.27
营业外支出	70,000.00
坏账准备的冲回	691,407.28
合计	5,952,711.55
所得税的影响金额	-789,195.64
扣除所得税影响后的非经常性损益	5,163,515.91

(2)公司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 2005 年 1—6 月 单位:人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转回数	合计	
一、坏账准备	6,089,838.20			691,407.28	691,407.28	5,398,430.92
其中: 应收账款	4,398,449.99			628,571.99	628,571.99	3,769,878.00
其他应收款	1,691,388.21			62,835.29	62,835.29	1,628,552.92
二、短期投资跌价准备						
其中: 股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备	912,580.34					912,580.34
其中: 库存商品						
原材料	912,580.34					912,580.34
四、长期投资减值准备	4,250,000.00					4,250,000.00

其中：长期股权投资					
其他股权投资	4,250,000.00				4,250,000.00
长期债权投资					
五、固定资产减值准备	52,095,507.33				52,095,507.33
其中：生产专用设备	52,023,541.27				52,023,541.27
其他设备					
运输设备					
融资租赁固定资产	71,966.06				71,966.06
六、无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
七、在建工程减值准备					
八、委托贷款减值准备					
合 计	63,347,925.87			691,407.28	691,407.28
					62,656,518.59

(3)变动异常的报表项目分析

会计报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日	差异变动金额	差异变动幅度 (%)	原因 分析
在建工程	20,412,355.84	167,036,158.84	-146,623,803.00	-87.78	注 1
	2005年1-6月	2004年1-6月	差异变动金额	差异变动幅度 (%)	原因 分析
主营业务收入	192,973,668.57	109,131,168.55	83,842,500.02	76.83	注 2
主营业务成本	163,010,804.82	88,415,081.69	74,595,723.13	84.37	注 3
营业费用	5,348,594.15	1,731,244.83	3,617,349.32	208.94	注 4
财务费用	6,823,248.69	2,943,381.74	3,879,866.95	131.82	注 5
补贴收入	5,200,000.00	2,800,000.00	2,400,000.00	85.71	注 6
利润总额	10,057,417.54	6,134,730.13	3,922,687.41	63.94	注 7
所得税	-145,651.97	-6,124,752.06	5,979,100.09	97.62	注 8

原因分析：

注：①在建工程期末数比年初数减少14,662.38万元、减幅87.78%，主要系本报告期二期钛白粉工程投产暂估转固所致。

②主营业务收入比上年同期数增加8,384.25万元、增幅76.83%，主要系本报告期二期钛白粉工程投产后销量增加所致。

③主营业务成本比上年同期数增加7,459.57万元、增幅84.37%，主要系本报告期二期钛白粉工程投产后销量增加和由于原材料价格的上涨导致成本的升高所致。

④营业费用比上年同期数增加361.73万元、增幅208.94%，主要系本报告期销量增加其运费相应增加所致。

⑤财务费用比上年同期数增加387.99万元、增幅131.82%，主要系本报告期二期钛白粉工程投产后产能的扩大其流动资金贷款增加和贷款利率的提高所致。

⑥补贴收入比上年同期数增加240.00万元、增幅85.71%，主要系本报告期收到2004年补贴收入200万元所致。

⑦利润总额比上年同期数增加392.27万元、增幅63.94%，主要系本报告期主营利润和补贴收入的增加所致。

⑧所得税比上年同期数增加597.91万元、增幅97.62%，主要系上年同期钛白粉技术改造国产设备投资抵免所得税708.72万元而本报告期只有145.67万元所致。

第八节 备查文件

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：**王成建**

攀钢集团重庆钛业股份有限公司董事会

2005年8月2日

资产负债表

编制单位:攀钢集团重庆钛业股份有限公司 2005年6月30日 单位:人民币元

资 产	附注	期末数	年初数
流动资产:			
货币资金	5、(1)	48,517,037.93	55,557,025.22
短期投资			
应收票据	5、(2)	27,374,165.79	7,870,105.85
应收股利			
应收利息			
应收账款	5、(3)	50,219,975.53	47,220,655.15
其他应收款	5、(3)	4,307,739.94	3,556,407.54
预付账款	5、(4)	5,445,883.33	4,202,960.23
应收补贴款		77,469.48	
存货	5、(5)	77,360,703.52	60,906,823.12
待摊费用		741,209.66	
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		214,044,185.18	179,313,977.11
长期投资:			
长期股权投资	5、(6)	600,000.00	600,000.00
长期债权投资			
长期投资合计		600,000.00	600,000.00
其中:股权投资差额			
固定资产:			
固定资产原价	5、(7)	898,822,747.68	739,591,135.19
减:累计折旧	5、(7)	350,603,824.00	322,174,921.60
固定资产净值		548,218,923.68	417,416,213.59
减:固定资产减值准备	5、(7)	52,095,507.33	52,095,507.33
固定资产净额		496,123,416.35	365,320,706.26
工程物资			
在建工程	5、(8)	20,412,355.84	167,036,158.84
固定资产清理			
固定资产合计		516,535,772.19	532,356,865.10
无形资产及其他资产:			
无形资产	5、(9)	5,236,560.08	5,306,780.54
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		5,236,560.08	5,306,780.54
递延税项:			
递延税款借项			
资产总计		736,416,517.45	717,577,622.75

负债和股东权益		期末数	年初数
流动负债：			
短期借款	5、(10)	252,500,000.00	248,000,000.00
应付票据	5、(11)	9,048,291.16	2,000,000.00
应付账款	5、(12)	44,855,196.31	28,167,350.18
预收账款	5、(12)	5,728,119.66	445,932.07
应付工资		4,888.11	595,290.31
应付福利费		-516,086.69	238,368.83
应付股利		18,721,330.80	582.00
应交税金	5、(13)	4,820,592.45	6,264,151.09
其他应交款	5、(14)	109,524.40	583,438.34
其他应付款	5、(12)	26,551,223.01	45,523,642.70
预提费用	5、(15)	1,552,250.30	1,800,000.00
预计负债			
一年内到期的长期负债	5、(16)	4,933,706.88	5,713,706.88
其他流动负债			
流动负债合计		368,309,036.39	339,332,462.40
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	5、(17)	28,349,816.37	30,749,816.37
专项应付款	5、(18)	2,220,000.00	2,220,000.00
其他长期负债			
长期负债合计		30,569,816.37	32,969,816.37
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		398,878,852.76	372,302,278.77
股东权益：			
股本	5、(19)	187,207,488.00	187,207,488.00
减：已归还投资			
股本净额		187,207,488.00	187,207,488.00
资本公积	5、(20)	104,812,468.49	104,032,468.49
盈余公积	5、(21)	12,023,601.27	12,023,601.27
其中：法定公益金	5、(21)	4,007,867.09	4,007,867.09
未分配利润	5、(22)	33,494,106.93	42,011,786.22
其中：拟分配现金股利			18,720,748.80
外币报表折算差额			
股东权益合计		337,537,664.69	345,275,343.98
负债和股东权益总计		736,416,517.45	717,577,622.75

公司法定代表人：王成建

主管会计工作的公司负责人：代冬梅

公司会计机构负责人：湛宁川

利润及利润分配表

编制单位:攀钢集团重庆钛业股份有限公司

2005年1-6月

单位:人民币元

项 目	附注	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	5、(23)	192,973,668.57	109,131,168.55
减: 主营业务成本	5、(23)	163,010,804.82	88,415,081.69
主营业务税金及附加	5、(24)	1,045,769.74	1,333,615.46
二、主营业务利润		28,917,094.01	19,382,471.40
加: 其他业务利润		124,511.00	-105,460.17
减: 营业费用		5,348,594.15	1,731,244.83
管理费用		12,073,648.90	11,520,954.98
财务费用	5、(25)	6,823,248.69	2,943,381.74
三、营业利润		4,796,113.27	3,081,429.68
加: 投资收益			
补贴收入	5、(26)	5,200,000.00	2,800,000.00
营业外收入		131,304.27	285,156.12
减: 营业外支出	5、(27)	70,000.00	31,855.67
四、利润总额		10,057,417.54	6,134,730.13
减: 所得税	5、(28)	-145,651.97	-6,124,752.06
五、净利润		10,203,069.51	12,259,482.19
加: 年初未分配利润		42,011,786.22	15,615,160.70
其他转入			
六、可供分配的利润		52,214,855.73	27,874,642.89
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			
七、可供投资者分配的利润		52,214,855.73	27,874,642.89
减: 应付优先股股利			
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			
八、未分配利润		33,494,106.93	27,874,642.89
补充资料:			
项 目		本期数	上年同期数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收			
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			
4、会计估计变更增加(或减少)利润总			
5、债务重组损失			
6、其他			

公司法定代表人: 王成建

主管会计工作的公司负责人: 代冬梅

公司会计机构负责人: 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

2005 年 1-6 月

单位:人民币元

项 目	附注	金 额
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		107,098,689.27
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	5、(29)	5,597,285.27
现金流入小计		112,695,974.54
购买商品、接受劳务支付的现金		69,917,177.98
支付给职工以及为职工支付的现金		16,125,631.56
支付的各项税费		14,288,175.46
支付的其他与经营活动有关的现金	5、(29)	13,240,417.91
现金流出小计		113,571,402.91
经营活动产生的现金流量净额		-875,428.37
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		33,634.68
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		33,634.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,544,998.77
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		5,544,998.77
投资活动产生的现金流量净额		-5,511,364.09
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		130,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		130,000,000.00
偿还债务所支付的现金		125,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,542,837.78
支付的其他与筹资活动有关的现金	5、(29)	2,534,502.63
现金流出小计		134,577,340.41
筹资活动产生的现金流量净额		-4,577,340.41
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
		-10,964,132.87

补充资料	附注编号	金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		10,203,069.51
加：计提的资产减值准备		-691,407.28
固定资产折旧		28,428,902.40
无形资产摊销		70,220.46
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）		-741,209.66
预提费用增加（减：减少）		-247,749.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
财务费用		6,823,248.69
投资损失（减：收益）		
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		-23,296,881.97
经营性应收项目的减少（减：增加）		-29,965,970.24
经营性应付项目的增加（减：减少）		8,542,349.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额		-875,428.37
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	5、(1)	37,322,892.35
减：现金的期初余额		48,287,025.22
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		-10,964,132.87

公司法定代表人：王成建 主管会计工作的公司负责人：代冬梅 公司会计机构负责人：湛宁川