

抚顺特殊钢股份有限公司

600399

2007 年年度报告



目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况简介	3
三、主要财务数据和指标:	4
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事和高级管理人员	9
六、公司治理结构	15
七、股东大会情况简介	17
八、董事会报告	17
九、监事会报告	23
十、重要事项	23
十一、财务会计报告	28
十二、备查文件目录	82

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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。
- 2、独立董事吴坚民、王福利因公务出差授权独立董事伊成贵代为出席会议并行使表决；董事董学东因公务原因授权董事高炳岩代为出席会议并表决。
- 3、北京京都会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人赵明远、总经理单志强，主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）王勇声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：抚顺特殊钢股份有限公司
公司法定中文名称缩写：抚顺特钢
公司英文名称：Fushun Special Steel Co.,LTD
公司英文名称缩写：FSSS
- 2、 公司法定代表人：赵明远
- 3、 公司董事会秘书：孔德生
电话：0413-6676495
传真：0413-6688966
E-mail: kongdesheng@dtsteel.com
联系地址：辽宁省抚顺市望花区鞍山路东段 8 号
公司证券事务代表：赵越
电话：0413-6678441
传真：0413-6676495
E-mail: zhaoyue@fs-ss.com
联系地址：辽宁省抚顺市望花区鞍山路东段 8 号
- 4、 公司注册地址：辽宁省抚顺市望花区鞍山路东段 8 号
公司办公地址：辽宁省抚顺市望花区鞍山路东段 8 号
邮政编码：113001
公司国际互联网网址：<http://www.fs-ss.com>
公司电子信箱：fstg@fs-ss.com
- 5、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 6、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：抚顺特钢
公司 A 股代码：600399
- 7、 其他有关资料
公司首次注册登记日期：1999 年 6 月 7 日
公司首次注册登记地点：辽宁省工商行政管理局
公司第 1 次变更注册登记日期：2000 年 12 月 20 日
公司第 1 次变更注册登记地址：辽宁省工商行政管理局
公司法人营业执照注册号：2100001050069
公司税务登记号码：A21040470181332-X
公司组织结构代码：70181332-x

公司聘请的境内会计师事务所名称：北京京都会计师事务所有限责任公司
 公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

三、主要财务数据和指标：

(一) 本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	43,724,417.60
利润总额	42,862,295.41
归属于上市公司股东的净利润	23,730,113.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,396,618.35
经营活动产生的现金流量净额	500,730,057.89

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-2,655,285.63
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,672,242.76
债务重组损益	1,221,334.32
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,100,413.64
其他非经常性损益项目	2,359,276.72
扣除所得税影响	836,340.43
合计	2,333,494.96

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2007 年	2006 年	本年比上年增减 (%)	2005 年
营业收入	4,838,184,288.38	4,286,277,723.59	12.88	4,655,801,122.59
利润总额	42,862,295.41	25,558,858.34	67.70	29,655,669.22
归属于上市公司股东的净利润	23,730,113.31	15,612,816.75	51.99	14,110,595.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	21,396,618.35	11,933,794.84	79.29	-2,337,173.18
基本每股收益	0.0456	0.0300	51.99	0.0271
稀释每股收益	0.0456	0.0300	51.99	0.0271
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.0411	0.0229	79.48	-0.0045
全面摊薄净资产收益率 (%)	1.51	1.01	增加 0.50 个百分点	0.92
加权平均净资产收益率 (%)	1.52	1.01	增加 0.51 个百分点	-0.15
扣除非经常性损益后全面摊薄净	1.36	0.77	增加 0.58 个百分点	-0.15

资产收益率 (%)				
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	1.37	0.78	增加 0.59 个百分点	-0.15
经营活动产生的现金流量净额	500,730,057.89	542,946,769.64	-7.78	655,824,757.66
每股经营活动产生的现金流量净额	0.96	1.04	-7.69	1.26
	2007 年末	2006 年末	本年末比上年末增减 (%)	2005 年末
总资产	4,736,945,986.19	4,618,057,977.14	2.57	4,786,773,254.41
所有者权益(或股东权益)	1,570,965,733.38	1,546,702,017.44	1.57	1,534,206,881.19
归属于上市公司股东的每股净资产	3.02	2.97	1.68	2.95

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	333,135,101	64.07				-26,600,000	-26,600,000	306,535,101	58.95
2、国有法人持股	2,353,119	0.45				-2,353,119	-2,353,119	0	0
3、其他内资持股	23,711,780	4.56				-23,711,780	-23,711,780	0	0
其中:									
境内法人持股	23,711,780	4.56				-23,711,780	-23,711,780	0	0
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	359,200,000	69.08				-52,664,899	-52,664,899	306,535,101	58.95
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	160,800,000	30.92				52,664,899	52,664,899	213,464,899	41.05
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流	160,800,000	30.92				52,664,899	52,664,899	213,464,899	41.05

通股份合计									
三、股份总数	520,000,000	100						520,000,000	100

股份变动的批准情况

2007年3月20日,根据公司章程分置改革进度安排,公司有52,664,899股限售流通股上市流通;其中,2007年6月21日大连新盛特殊钢薄板有限公司通过司法竞拍取得本公司第二大股东抚顺特殊钢(集团)有限责任公司60万股限售流通股并上市流通,占抚顺特殊钢(集团)有限责任公司本年度可上市流通股份份额。

2、限售股份变动情况表

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
东北特殊钢集团有限责任公司	264,384,221	26,000,000		238,384,221	股改承诺	2007年3月20日
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	68,750,880	600,000		68,150,880	司法拍卖	2007年6月21日
抚顺长顺能源有限责任公司	23,123,500	23,123,500		0	股改	2007年3月20日
吉林铁合金集团有限责任公司	588,279	588,279		0	股改	2007年3月20日
中冶集团北京钢铁设计研究总院	588,280	588,280		0	股改	2007年3月20日
中国第三冶金建设公司	588,280	588,280		0	股改	2007年3月20日
辽宁省电力有限公司抚顺供电公司	588,280	588,280		0	股改	2007年3月20日
北京祥恒科技有限公司	588,280	588,280		0	股改	2007年3月20日
合计	359,200,000	52,664,899		306,535,101	—	—

3、证券发行与上市情况

(1) 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年,公司未有证券发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	73,901					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量

东北特殊钢集团有限责任公司	国有法人	45.843	238,384,221	-26,000,000	238,384,221	冻结	238,384,221
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	国有法人	13.106	68,150,880	-600,000	68,150,880	冻结	68,150,880
赵德全	其他	0.248	1,294,100	1,294,100	0		
黎虹	其他	0.207	1,079,500	1,079,500	0		
上海世贸汽车贸易有限公司	其他	0.147	768,700	768,700	0		
沃亮亮	其他	0.146	764,000	764,000	0		
林群星	其他	0.142	741,000	741,000	0		
上海捷虎商务咨询有限公司	其他	0.138	720,000	720,000	0		
大连新盛特殊钢薄板有限公司	境内非国有法人	0.115	600,000	600,000	0		
中冶集团北京钢铁设计研究总院	国有法人	0.113	588,280		0		
中国第三冶金建设公司	国有法人	0.113	588,280		0		
辽宁省电力有限公司抚顺供电公司	国有法人	0.113	588,280		0		

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
赵德全	1,294,100	人民币普通股
黎虹	1,079,500	人民币普通股
上海世贸汽车贸易有限公司	768,700	人民币普通股
沃亮亮	764,000	人民币普通股
林群星	741,000	人民币普通股
上海捷虎商务咨询有限公司	720,000	人民币普通股
大连新盛特殊钢薄板有限公司	600,000	人民币普通股
中冶集团北京钢铁设计研究总院	588,280	人民币普通股
中国第三冶金建设公司	588,280	人民币普通股
辽宁省电力有限公司抚顺供电公司	588,280	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动关系的说明
 报告期持有公司 5%以上股份的东北特殊钢集团有限责任公司和抚顺特殊钢(集团)有限责任公司之间存在关联关系,抚钢集团持有东特集团 22.68%的股份,两者属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人;公司未知其它前十名股东之间关联关系。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	东北特殊钢集团有限责任公司	238,384,221	2008年4月3日	19,000,000	自改革方案实施之日起,在十二个月内不上市交易或者转让。 在前项规定承诺期期满后,通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占本公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五,在二十四个月内不得超过百分之十。
2	抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	68,150,880		0	

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：东北特殊钢集团有限责任公司

法人代表：赵明远

注册资本：3,644,171,500 元

成立日期：2004 年 5 月 18 日

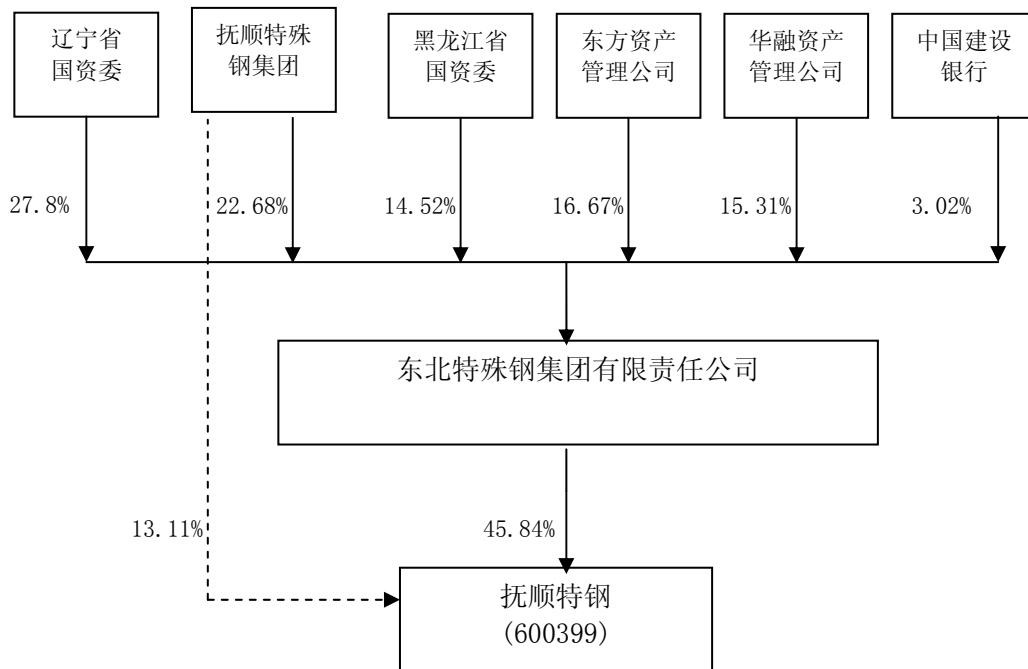
主要经营业务或管理活动：钢冶炼、钢压延加工，汽车保养、汽车（轿车除外）销售，特殊钢产品、深加工产品及附加产品生产、销售；机械加工制造；机电设备设计、制造、安装、维修；来料加工；房屋、设备租赁；冶金技术咨询及服务。

东北特殊钢集团有限责任公司是辽宁省人民政府授权经营国有资产的企业集团，实际控制人为辽宁省国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：人民币

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
抚顺特殊钢（集团）有限责任公司	赵明远	1,746,910,000	1995年6月1日	钢冶炼、电机制造、修理、压延钢加工、耐火砖制造、装卸搬运货物、冶金技术服务、进出口业务、汽车、火车修理、汽车零部件销售、铁路货运、汽车货运等。

五、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事、高级管理人员情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	持有本公司的股票期权	被授予的限制性股票数量	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	报告期被授予的股权激励情况				是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
													可行权股数	已行权数量	行权价	期末股票市价	
赵明远	董事长	男	55	2005年5月31日	2008年6月1日	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	是
刘伟	董事	男	42	2007年11月5日	2008年6月1日	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	是
邵福群	董事	男	46	2007年11月5日	2008年6月1日	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	是
王朝义	董事	男	50	2007年11月5日	2008年6月1日	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	是
高炳岩	董事	男	49	2007年11月5日	2008年6月1日	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	是
韩玉臣	董事	男	45	2005年5月31日	2008年6月1日	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	是
董学东	董事	男	47	2005年5月31日	2008年6月1日	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	是
周建平	董事	男	59	2007年11月5日	2008年6月1日	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	是
魏守忠	董事	男	43	2007年11月5日	2008年6月1日	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	是
徐德祥	董事	男	53	2007年4月12日	2008年6月1日	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	是
张	董	男	52	2007	2008	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	是

玉春	事			年4月12日	年6月1日												
王福利	独立董事	男	50	2005年5月31日	2008年6月1日	0	0	0	0	0	-	2	0	0	0	0	否
吴坚民	独立董事	男	44	2005年5月31日	2008年6月1日	0	0	0	0	0	-	2	0	0	0	0	否
伊成贵	独立董事	男	45	2005年5月31日	2008年6月1日	0	0	0	0	0	-	2	0	0	0	0	否
李源山	独立董事	男	70	2007年11月5日	2008年6月1日	0	0	0	0	0	-	2	0	0	0	0	否
姚殿礼	独立董事	男	71	2007年11月5日	2008年6月1日	0	0	0	0	0	-	2	0	0	0	0	否
屈广金	独立董事	男	67	2007年11月5日	2008年6月1日	0	0	0	0	0	-	2	0	0	0	0	否
唐丽	监事	女	39	2006年5月26日	2008年6月1日	0	0	0	0	0	-	12.5	0	0	0	0	否
赵明锐	监事	男	32	2005年5月31日	2008年6月1日	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	是
张力	监事	男	37	2005年5月31日	2008年6月1日	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	是
国长虹	监事	女	39	2005年5月31日	2008年6月1日	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	是
李刚	监事	男	35	2007年4月12日	2008年6月1日	0	0	0	0	0	-	13	0	0	0	0	否
单志强	总经理	男	45	2007年6月25日	2008年6月1日	0	0	0	0	0	-	22.2	0	0	0	0	否
徐庆祥	副总经理	男	45	2005年8月11日	2008年6月1日	0	0	0	0	0	-	17.9	0	0	0	0	否

曹福顺	副总经理	男	44	2006年8月16日	2008年6月1日	0	0	0	0	0	-	15.5	0	0	0	0	否
王勇	财务总监	男	34	2006年2月6日	2008年6月1日	0	0	0	0	0	-	14.4	0	0	0	0	否
孔德生	董事会秘书	男	34	2007年10月18日	2008年6月1日	0	0	0	0	0	-	13.6	0	0	0	0	否
合计	/	/	/	/	/			/			/	121.1			/	/	/

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1) 赵明远, 曾任大连钢铁集团有限责任公司董事长、总经理；大连金牛股份有限公司董事长、总经理；辽宁特殊钢集团有限责任公司董事长、总经理。现任东北特殊钢集团有限责任公司董事长、大连金牛股份有限公司董事长，抚顺特殊钢（集团）有限责任公司董事长、东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司董事长、抚顺特殊钢股份有限公司董事长。

(2) 刘伟, 曾任大连钢铁集团有限责任公司总经理办公室主任、总经理助理、副总经理，大连钢铁集团有限责任公司董事，辽宁特殊钢集团有限责任公司董事，大连金牛股份有限公司监事会主席、董事、总经理。现任东北特殊钢集团有限责任公司董事、总经理、党委副书记，大连金牛股份有限公司董事、抚顺特殊钢股份有限公司董事。

(3) 邵福群, 曾任辽宁特殊钢集团有限责任公司董事、党委副书记、纪委书记，东北特钢集团北满特殊钢集团有限责任公司副总经理、党委副书记、纪委书记，抚顺特殊钢（集团）有限责任公司纪委书记，大连金牛股份有限公司董事。现任东北特殊钢集团有限责任公司董事、党委副书记、纪委书记、大连金牛股份有限公司董事、抚顺特殊钢股份有限公司董事。

(4) 王朝义, 曾任北满特殊钢集团有限责任公司总经理助理兼经销处经营协调处处长、公司副总经理。现任东北特殊钢集团有限责任公司董事、党委副书记，东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司董事、党委书记，抚顺特殊钢股份有限公司董事。

(5) 高炳岩, 曾任辽宁特殊钢集团有限责任公司总经理助理、采购管理处处长、抚顺特殊钢（集团）有限责任公司董事、抚顺特殊钢股份有限公司副总经理；东北特钢集团有限责任公司副总经理、采购管理处处长；东北特钢集团有限责任公司副总经理、战略管理处处长，东北特钢集团有限责任公司副总经理；现任东北特钢集团有限责任公司董事、副总经理，抚顺特殊钢股份有限公司董事。

(6) 韩玉臣, 曾任中共辽宁省委政研室调研员、副处长、处长，大连钢铁集团有限责任公司党委副书记（下派任职）。现任东北特殊钢集团有限责任公司董事、抚顺特殊钢（集团）有限责任公司党委书记、总经理，抚顺特殊钢股份有限公司董事。

(7) 董学东, 曾任抚顺特殊钢（集团）有限责任公司生产副总经理、第一副总经理、党委书记；辽宁特殊钢集团有限责任公司副董事长、党委书记，东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司党委书记、总经理。现任东北特殊钢集团有限责任公司董事、总工程师，大连金牛股份有限公司副董事长、抚顺特殊钢股份有限公司董事。

(8) 周建平, 曾任大连钢铁集团有限责任公司董事会董事、常务副总经理，大连金牛股份有限公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书，辽宁特殊钢集团有限责任公司副总经理。现任东北特殊钢集团有限责任公司副总经理，大连金牛股份有限公司董事，抚顺特殊钢股份有限公司董事。

(9) 魏守忠, 曾任大连钢铁集团有限责任公司资产部部长，财务处处长，副总会计师，大连钢铁集团有限责任公司董事，大连金牛股份有限公司董事、证券部部长、财务部部长、财务总监、副总经理，辽宁特殊钢集团有限责任公司董事兼营销管理处处长。现任东北特殊钢集团有限责任公司副总经理、大连金牛股份有限公司董事，抚顺特殊钢股份有限公司董事。

(10)徐德祥,曾任北满特殊钢股份有限公司副总工程师,北满特殊钢(集团)有限责任公司生产技术部副部长、总工程师。现任东北特殊钢集团有限责任公司副总经理、抚顺特殊钢股份有限公司董事。

(11)张玉春,曾任抚顺特殊钢(集团)有限责任公司副总工程师、总工程师,抚顺特殊钢股份有限公司监事会主席。现任东北特殊钢集团有限责任公司董事、抚顺特殊钢股份有限公司董事。

(12)王福利,曾任东北大学信息科学与工程学院教授、副院长,东北大学信息科学与工程学院博导、院长,现任东北大学校长助理、抚顺特殊钢股份有限公司独立董事。

(13)吴坚民,曾任申银万国证券股份有限公司投资银行总部东北分部业务主管、大鹏证券有限公司投资银行部高级经理、华泰证券有限责任公司投资银行业务东北办事处首席代表。现任沈阳益丰达投资公司总经理、沈阳特种环保设备制造股份有限公司独立董事、抚顺特殊钢股份有限公司独立董事。

(14)伊成贵,曾任沈阳财经学院教师、新疆德隆国际实业总公司高级职员、辽宁远东集团董事、副总裁。现任沈阳东北电力调节技术有限公司董事、财务总监,兼任大连斯瑞特科技投资发展有限公司董事、抚顺特殊钢股份有限公司独立董事。

(15)李源山,历任大连市人民政府市体改委处长、副主任,被聘为东北财经大学客座教授、中国管理科学研究院特约研究员,退休后曾任大连市体改研究会会长,辽宁省体改研究会常务理事,大连上市公司协会顾问,大连金牛股份有限公司独立董事。现任抚顺特殊钢股份有限公司董事。

(16)姚殿礼,历任大连经济技术开发区财政局副局长,大连市财政局工财处处长,大连市国有资产管理局局长,东北财经大学、大连理工大学兼职教授。1997年4月退休后任大连中连资产评估公司顾问,曾任大连德坤联合会计师事务所所长,大连金牛股份有限公司独立董事。现任抚顺特殊钢股份有限公司董事。

(17)屈广金,历任大连市财政局副局长,财政部驻大连专员办事处专员,东北财经大学兼职教授,大连金牛股份有限公司独立董事。现任抚顺特殊钢股份有限公司董事。

(18)唐丽,曾任抚顺特殊钢股份有限公司质量保障部部长助理、副部长、部长,企业管理部部长。现任抚顺特殊钢股份有限公司监事会主席。

(19)赵明锐,曾任抚顺特殊钢股份有限公司企业策划部部长助理、董事长秘书,抚顺特殊钢(集团)有限责任公司党委工作部部长、工会副主席。现任抚顺特殊钢(集团)有限责任公司党委副书记、纪委书记、工会主席,现任抚顺特殊钢股份有限公司监事。

(20)张力,曾任抚顺特殊钢(集团)有限责任公司信访处信访接待员、公司办公室接待秘书、董事长秘书、抚顺特殊钢股份有限公司办公室主任,现任抚顺特殊钢(集团)有限责任公司副总经理、公司保卫部部长,抚顺特殊钢股份有限公司监事。

(21)国长虹,曾任抚顺特殊钢股份有限公司财务部资金科科长、抚顺特殊钢(集团)有限责任公司财务处副处长、处长,综合处处长,总经理助理兼综合处处长。现任抚顺特殊钢(集团)有限责任公司副总经理,抚顺特殊钢股份有限公司监事会主席。。

(22)李刚,曾任抚顺特殊钢股份有限公司技术部工艺专责、公司生产部部长助理、制造部副部长、副总调度长,抚顺特殊钢股份有限公司第一炼钢厂副厂长、公司技术质量部部长、抚顺特殊钢股份有限公司副总工程师兼制造部部长、总调度长。现任抚顺特殊钢股份有限公司监事。

(23)单志强,曾任大连钢厂机动处副科长、科长、工程师,大连钢厂薄板分厂副厂长、副经理、书记,大连钢铁集团有限责任公司计控处处长、书记,大连金牛股份有限公司银亮材厂厂长、书记,抚顺特殊钢股份有限公司企划部部长、东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司总经理,抚顺特殊钢股份有限公司董事。现任抚顺特殊钢股份有限公司总经理。

(24)徐庆祥,曾任抚顺特殊钢股份有限公司锻压分厂生产副厂长、厂长,锻造厂厂长、党委书记,抚顺特殊钢股份有限公司董事,副总经理,现任抚顺特殊钢股份有限公司副总经理。

(25)曹福顺,曾任抚顺特殊钢(集团)有限责任公司副总工程师、模具钢项目办公室主任;抚顺特殊钢股份有限公司第一副总工程师兼技术部部长,公司副总工程师。现任抚顺特殊钢股份有限公司副总经理。

(26)王勇,曾任大连钢铁集团有限责任公司银行结算中心主任、大连钢铁集团有限责任公司财务处会计科科长、副处长,辽宁特殊钢集团有限责任公司财务处处长、大连金牛股份有限公司财务部部长,抚顺特殊钢股份有限公司财务副总监兼财务部部长。现任抚顺特殊钢股份有限公司财务总监。

(27)孔德生,历任大连钢铁集团有限责任公司总经理办公室文字秘书、行政秘书,辽宁特殊钢集团有限责任公司总经理办公室文字秘书、行政秘书、科长,东北特殊钢集团有限责任公司董事长办公室、

党委办公室科长、副主任，东北特殊钢集团有限责任公司董事会秘书。现任抚顺特殊钢股份有限公司董事会秘书。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
赵明远	东北特殊钢集团有限责任公司	董事长	2004年9月1日		是
赵明远	抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	董事长	2002年1月9日		否
刘伟	东北特殊钢集团有限责任公司	董事、总经理	2004年8月31日		是
邵福群	东北特殊钢集团有限责任公司	董事、党委副书记、纪委书记	2004年8月31日		是
王朝义	东北特殊钢集团有限责任公司	董事、党委副书记	2004年8月31日		是
韩玉臣	东北特殊钢集团有限责任公司	董事	2004年8月31日		否
韩玉臣	抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	党委书记、总经理	2004年4月12日		是
高炳岩	东北特殊钢集团有限责任公司	董事、副总经理	2004年8月31日		是
董学东	东北特殊钢集团有限责任公司	董事、总工程师	2006年2月26日		是
周建平	东北特殊钢集团有限责任公司	副总经理	2004年8月31日		是
魏守忠	东北特殊钢集团有限责任公司	副总经理	2004年8月31日		是
徐德祥	东北特殊钢集团有限责任公司	副总经理	2004年8月31日		是
张玉春	东北特殊钢集团有限责任公司	董事	2004年9月1日		是
赵明锐	抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	党委副书记、纪委书记、工会主席	2005年1月27日		是
国长虹	抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	副总经理	2005年1月27日		是
张力	抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	副总经理	2005年1月27日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
赵明远	东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	董事长	2004年9月3日		否
赵明远	大连金牛股份有限公司	董事长	2007年7月28日	2009年6月30日	否
刘伟	大连金牛股份有限公司	董事	2007年7月	2009年6月	否

			28 日	30 日	
邵福群	大连金牛股份有限公司	董事	2007 年 7 月 28 日	2009 年 6 月 30 日	否
王朝义	东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	董事、党委书记	2004 年 9 月 3 日		是
高炳岩	大连金牛股份有限公司	董事	2007 年 7 月 28 日	2009 年 6 月 30 日	否
董学东	大连金牛股份有限公司	副董事长	2007 年 7 月 28 日	2009 年 6 月 30 日	否
周建平	大连金牛股份有限公司	董事	2007 年 7 月 28 日	2009 年 6 月 30 日	否
魏守忠	大连金牛股份有限公司	董事	2007 年 7 月 28 日	2009 年 6 月 30 日	否

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:依据《公司经营目标绩效考核方案》、《公司领导干部考核办法》的规定,由董事会决定公司高管人员的报酬。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据:公司董事、监事和高级管理人员报酬由基本收入和风险收入两部分组成。月份根据职务薪金标准按考核结果兑现基本收入,年终按年度经济责任制指标总体完成情况考核后兑现风险收入。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
赵明远	是
刘伟	是
邵福群	是
王朝义	是
高炳岩	是
韩玉臣	是
董学东	是
周建平	是
魏守忠	是
徐德祥	是
张玉春	是
赵明锐	是
张力	是
国长虹	是

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
徐庆祥	董事	工作需要
陈洪波	董事	工作需要
单志强	董事	工作需要

孙启	董事	工作需要
赵越	董事会秘书	工作需要

1、2007 年 4 月 12 日，公司召开 2007 年第一次临时股东大会，同意刘伟、董学东、徐庆祥辞去董事职务；选举张玉春、徐德祥、单志强为董事，李刚为监事；
 2、2007 年 6 月 25 日，公司第三届董事会第十六次会议同意陈洪波辞去公司董事、总经理职务，聘任单志强为总经理；2007 年 8 月 16 日公司召开第三次临时股东会聘任孙启为董事。
 3、2007 年 10 月 18 日公司召开第三届董事会第十九次会议同意单志强、孙启辞去董事职务；赵越辞去董事会秘书职务；聘任刘伟、邵福群、王朝义、高炳岩、董学东、周建平、魏守忠为董事；李源山、姚殿礼、屈广金为独立董事；孔德生为董事会秘书。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职工为 7,664 人，需承担费用的离退休职工为 0 人。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	6,701
销售人员	66
技术人员	409
财务人员	67

2、教育程度情况

教育类别	人数
大学以上	492
大专	1,224
中专	156
高中	3,532

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和中国证监会关于开展公司治理专项活动的要求，不断完善公司治理，重新修改、制定了《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》、《信息披露管理制度》和《募集资金管理制度》等内控制度；加强董事会建设，设立了董事会各专门委员会，增设三名独立董事，从制度和机构设置上进一步完善了公司法人治理。

根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号）文件精神，公司于 2007 年 5 月至 7 月对公司治理状况进行了全面自查，形成了《自查报告和整改计划》，对于查找出的问题和不完善处，按照整改计划在公司治理专项活动中及时进行了整改。2007 年 9 月 25 日至 28 日，中国证监会辽宁监管局对公司治理情况进行了专项现场核查验收，并出具了《关于对抚顺特殊钢股份有限公司的治理状况综合评价意见》（辽证监上市字[2007]88 号），对核查验收中发现的问题提出了改进建议。公司董事会对此极为重视，多次召开专题会议研究落实解决，逐项进行整改，截至报告期，公司已完成大部分整改事项，其中，房屋产权过户等问题得到有效解决，公司治理专项活动取得显著成果，通过开展公司治理专项活动，公司治理得到不断完善和提高。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
王福利	11	11		0	
吴坚民	11	9	1	1	
伊成贵	11	11		0	
李源山	1	1		0	
姚殿礼	1	1		0	
屈广金	1	1		0	

独立董事吴坚民因出国期间未能及时获取公司第三届董事会第十四次会议资料，故未出席本次会议并放弃表决。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期无提出异议事项。

报告期公司独立董事按照《公司章程》和《独立董事工作制度》等要求，积极咨询、了解公司生产经营实际情况，认真履行职责，出席了各次董事会会议，对公司生产经营重大事项及涉及关联交易、对外担保、董事和高级管理人员的任免等事项，独立董事按照有关规定，作出客观公正的判断并发表了独立意见，充分发挥了独立董事作用，切实维护了公司及广大中小投资者的利益，促进了公司规范运作。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

- 1、业务方面：公司具有独立完整的业务和自主经营能力，拥有主要生产、辅助及采购、销售系统等。
- 2、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面独立。经理、副经理等高级管理人员未在股东单位担任职务。
- 3、资产方面：公司产权清晰，拥有独立的生产、辅助系统及配套设施，资产独立完整，公司租赁东特集团公司的商标和抚钢集团的土地，依据双方签订的有关合同进行关联交易。
- 4、机构方面：公司按照规范运作的要求设置职能管理部门，组织管理系统健全。
- 5、财务方面：公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，具有独立的银行帐户，并依法独立纳税。

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了高级管理人员的选择、考评、激励和约束机制，公司高管人员全部由董事会聘任，对董事会负责。公司对高级管理人员的工作业绩和履职情况进行月度考评和年度绩效考评，并根据考评结果发放月薪和年度奖励。

(五) 公司内部控制制度的建立健全情况

按照建立现代企业制度和上市公司治理准则等的要求，公司已建立起较为全面、系统的符合企业运行特点的内控制度，主要包括：法人治理、生产管理、财务管理、市场营销、物资供应、人力资源、企业策划、技术质量、装备动力、安全环保、计量控制等一系列管理制度，涵盖了企业生产经营管理的各个环节及全部业务流程，并制定和明确了与每个员工岗位的职责范围和权限。公司企业策划部和审计部门负责公司内控制度的督导、检查，定期对公司内控制度的健全、有效性进行检查、评估并提出修订完善意见，保障制度的贯彻和执行，形成完善的制约、监督机制。

公司制定的《内部财务管理制度》和《会计核算及财务管理制度》等财务管理制度符合《会计法》和《企业会计准则》等法律法规的要求，会计记录和会计信息的真实性、准确性得到保证，签章、授权等内部控制环节等都能得到有效执行，能够确保公司资产、物资的安全、完整。

依据上海证券交易所《上市公司信息披露事务管理制度指引》的要求，公司修订了《信息披露管理制度》，建立了信息披露内部流转通报制度，进一步明确了董事、监事、高级管理人员的信息披露职责。上述制度的制定和施行，对于完善公司治理、提升公司管理水平起到了重要的保障作用。公司将根据实际和中国证监会等的有关要求，不断健全和完善各项内控管理制度，并使之得到认真的贯彻实施。

七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

1、公司于 2007 年 5 月 24 日召开 2006 年年度股东大会。决议公告刊登在 2007 年 5 月 25 日的中国证券报、上海证券报。

(二)临时股东大会情况

1、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 4 月 12 日召开 2007 年第 1 次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 4 月 13 日的中国证券报、上海证券报。

2、第 2 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 6 月 5 日召开 2007 年第 2 次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 6 月 6 日的中国证券报、上海证券报。

3、第 3 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 8 月 16 日召开 2007 年第 3 次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 8 月 17 日的中国证券报、上海证券报。

4、第 4 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 11 月 5 日召开 2007 年第 4 次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 11 月 6 日的中国证券报、上海证券报。

八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

(一)报告期内公司整体经营情况的回顾

1、报告期内总体经营情况

报告期，国内特殊钢行业运行平稳，整体处于良性增长期，基本表现为：市场需求有所增加，产品升值空间加大，企业成本压力上升，行业竞争趋于激烈。为保证公司全年经营目标的实现，下半年公司对经理班子进行调整后，公司以品种、质量、效益为中心，紧紧盯住有效合同，提高生产组织的科学性、系统性，以强化基础数据管理为前提，全面夯实基础管理；以体系建设为主线，全面提升管理水平；以提高品质为突破口，全面稳定产品质量；以降低成本为重点，全面提高效益水平，保证了各项经营任务的顺利完成。全年生产钢 64.83 万吨，钢材 50.85 万吨，与上年同比基本持平，实现主营业务收入 47.67 亿元，比上年增长 13.83%、实现利润 4,286 万元，实现净利润 2,373 万元，分别比上年增长 67.70%、53.01%；全年出口创汇 8,599 万美元，比去年同期增长 31%。

按照公司年初制定的发展战略，公司采取的主要措施有：

第一、强化全员效益意识，突出重点品种生产。稳定基础管理，强化生产组织和工艺装备优势，保品牌、保合同，向品种、效率要效益；开展生产竞赛，对经济责任制考核方案进行动态调整，实行正激励为主的考核方式，充分调动了员工的积极性。突出“两高一线”品种的生产取得了明显成效，

重点品种工模具、不锈钢、高温合金比上年都有明显提高。

第二、大力开展内部挖潜，降低生产成本。加强了成本的跟踪控制力度，通过加大低价位代用料的使用，降低配料成本；发挥公司装备、工艺优势，合理使用返回钢降成本；大力开展中、下限加料，减少合金料投入；发展循环经济，利用砂轮沫、带锯沫炼钢等措施，全年实际成本同比降低 16,954 万元，吨钢降低 257.46 元，比标准成本降低 14,182 万元。

第三、大力开展技术质量攻关，依靠工艺技术进步创效。3500 快锻大锭等质量问题攻关取得成效，开发国际大公司如 TIMKEN、韩国现代、英国罗罗公司产品并通过产品认证，重点开展汽车用钢、轴承钢、工模具钢、不锈钢产品质量升级，采用新技术，优化工艺创效近 5,000 万元。

第四、加大科技进步投入，提高企业自主创新水平。公司内部建立起市场、科研、生产一体化的技术进步机制，在具有前瞻性的产品开发上，靠自己的技术力量不断取得重大突破；在主导产品的生产上主要依靠自主技术，尤其在特色产品的生产上具有独到的工艺诀窍，其中工模具钢、高温合金、高强钢、齿轮钢的产品质量水平居国内领先水平。报告期公司承担国家军工重点项目、“863 计划”及省级重点项目等 46 项，其中，《抚顺 2#线洁净钢生产工艺技术攻关》、《大尺寸塑料模具钢研制》等多项成果填补了国内生产空白，达到国内领先、国际先进水平，产品质量达到发达国家进口同类产品实物水平，取得显著的经济效益和社会效益。

第五、大力实施节能减排工作，努力实现绿色生产和可持续发展。

一是调整和优化燃料结构，通过对工业窑炉进行节能改造，将所有烧重油的加热炉、退火炉全部改造成使用煤气，彻底消除了因燃烧重油产生的烟尘污染。同时采用国际上最先进的节能技术——蓄热式燃烧技术实施节能改造，仅节约煤气创效益 1,000 多万元，使烟气排放量大幅度降低。二是对公司部分电炉除尘风机电机、水泵电机增设高压变频器等改造，年节约电费支出 117 万元。通过对电炉除尘系统进行改造，年减少粉尘排放近 800 吨，基本治理了电炉粉尘无组织排放现象。三是对原有 20 吨淘汰型燃油锅炉进行改造，新建 35 吨角管锅炉，年可节约燃料煤 3,500 吨，可减少重油消耗 4,789 吨。四是公司污水处理改造项目建成投入使用，日处理水量 16,000 立，每年节约新水消耗 570 余万吨，在企业实现较好的经济效益的同时，对辽河流域的污染治理做出积极贡献，产生了良好的社会效益和环境效益。

2、报告期公司主营业务及其经营状况

①主营业务分行业、分产品情况表

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
行业						
特钢产品	4,767,821,762.66	4,440,620,127.03	6.86	13.83	14.55	减少 0.59 个百分点
产品						
合金结构钢	2,224,556,138.75	2,176,092,128.38	2.18	16.00	19.35	减少 2.75 个百分点
合金工具钢	954,148,900.88	815,956,813.70	14.48	8.25	10.78	减少 1.96 个百分点
不锈钢	620,837,474.94	526,416,676.47	15.21	24.58	15.33	增加 6.80 个百分点
高温钢	291,018,501.63	189,341,553.15	34.94	49.33	34.07	增加 7.41 个百分点

本公司主营业务全部是特钢产品销售收入。报告期主营业务收入比上年同期有较大增长，主要是由于报告期产品售价上升，同时公司调整品种结构，增加了高附加值、盈利较多的产品例如高温钢的

产量，使公司销售毛利比上年同期增加。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
西北	435,461,878.12	45.83
西南	207,478,739.05	38.37
中南	663,757,292.24	33.52
华东	1,044,504,671.97	1.12
东北	1,287,089,315.62	-1.46
华北	479,990,195.18	25.20
出口	649,539,670.48	24.79
合计	4,767,821,762.66	13.83

本公司主营业务主要分布在东北和华东地区，报告期东北和华东地区主营业务分别占全部主营业务收入的 26.99%和 21.91%。

③主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计 2,832,696,542.30 元	占采购金额比重 67.81%
前五名客户销售金额合计 1,175,936,559.53 元	占销售金额比重 28.07%

(3) 报告期公司利润构成情况及费用同比发生变化的说明

项 目	金额(万元)		占利润总额的比例 (%)		
	报告期	上年同期	报告期	上年同期	增减(+/-)
利润总额	4,286	2,556	100	100	0
营业收入	483,818	428,628	112.88	167.69	-54.89
期间费用	27423	27713	639.79	1,084.3	-444.51
资产减值损失	544.02	750.06	12.69	29.35	-16.66
投资收益	275.07	61.51	6.42	2.41	4.01
营业外收支净额	-86.21	490.37	-2.01	19.18	-21.19

变动原因：利润总额较上年同期有较大幅度上升，主要是由于报告期产品售价上升，同时公司调整品种结构，增加了高附加值、盈利较多的产品例如高温钢的产量，使公司销售毛利比上年同期增加。

(4) 资产构成情况。

项 目	金额(万元)		占资产总额的比例 (%)		
	期末数	期初数	期末数	期初数	增减(+/-)
资产总计	473,695	461,806	100	100	0
应收账款	51,214	54,208	10.81	11.74	-0.93
其他应收款	2,565	2,638	0.54	0.57	-0.03
存货	100,189	97,259	21.15	21.06	0.09

长期股权投资	1,886	1,611	0.40	0.35	0.05
固定资产净额	195,037	214,197	41.17	46.38	-5.21
在建工程	11,287	2,813	2.38	0.61	1.77

变动原因：在建工程增加是由于本期增加技术改造投入。

(5) 对公司净利润影响达 10%以上的控股公司情况。

抚顺实林特殊钢有限公司，住所：抚顺市望花区鞍山路东段 8 号，企业类型：有限责任公司，法定代表人：单志强，注册资本：1728 万元，成立日期：2002 年 11 月 5 日，经营范围：压延钢加工、金属材料及机械配件加工、制造、销售等。2007 年，该公司实现净利润 301 万元。

抚顺欣兴特钢板材有限公司，住所：抚顺市望花区鞍山路东段 8 号，企业类型：有限责任公司，法定代表人：单志强，注册资本：1413 万元，成立日期：1999 年 8 月 3 日，经营范围：金属板材及机械配件加工、制造、销售；金属材料销售等。2007 年，该公司实现净利润 294 万元。

(二)、公司对未来发展的展望

1、行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

随着近年来我国国民经济的快速发展，汽车、机械、石化、航空、军工、铁道等行业将保持持续增长势头，对特钢的需求量大幅增长，特钢行业在经济高速增长的带动下快速发展。同时，钢铁工业钢铁总体供大于求的局面已经形成，已进入一个产能过剩、竞争激烈、由量变到质变、由大向强转变的新一轮调整期。这一调整一方面必然要求企业技术提升、结构调整、品种优化、质量提高、淘汰落后，另一方面使得行业趋向集中，重组兼并步伐加快。在这一大背景下，特钢企业面临新的发展机遇，特钢产品市场需求将向特、精、高的方向发展，向深加工、高附加值发展，企业向低成本、高效率、生态型发展，行业向专业化、集中化、大型化发展。

尽管特钢市场潜力大、特钢产品升值空间大，但由于国内废钢资源不足，钢材需求强盛导致废钢价格攀升，国内特钢企业面临前较大的成本压力。废钢、铁合金、电的价格是导致特钢生产成本上升三大因素，将较大程度地制约和影响企业效益发挥。

2、公司未来发展的机遇和发展战略

特钢是国防军工、航空航天、能源交通、核电、石化等高新技术产业重要且不可代替的基础材料，同时也广泛应用于建筑、家电、汽车、机械等领域。对比国际市场可以看出，国外发达国家特钢比一般在 15%-20%，而我国约为 8%-10%；合金钢比国外约为 10%-15%，国内约为 5%-7%，我国要实现成为钢铁强国的目标，必须加快发展特钢产品。“十一五”我国特钢处于良性发展期，装备制造长期增长，动力强劲，机械工业增长速度加快，以汽车、高新技术为代表的市场拉动强劲，锅炉油井管坯市场前景看好，上述产业对特钢的需求量大幅增长，为公司提供了广阔的发展空间和难得机遇。为了适应国内特钢行业的发展，2008 年，公司将以经济效益为核心，强化工艺、装备优势，扩大“两高一线”产量规模；坚决推进产品结构优化调整，突出优势品种，稳固并不断扩大高温合金、高强钢的品牌地位，以品种占领市场；加速工艺改进，加快产品升级；以改革财务管理为重点，加强成本控制，不断提升企业经济运行水平。

3、公司 2008 年度经营计划

根据市场需求和公司实际，2008 年公司经营计划为：

全年生产钢 71.5 万吨，钢材 59 万吨，营业收入 56 亿元，营业成本 52.7 亿，期间费用 3.0 亿元，出口产品总量 80000 吨。

为全面完成全年生产任务，公司将采取如下保证措施：

一是贯彻以人为本指导方针，通过激励政策调整进一步调动和发挥全体员工的积极性，创造“高质、高效、快乐工作”的环境和氛围；

二是大力推进产品结构调整，在重点发展高温合金、高强钢、工模具钢，巩固军工市场领域的同时，大力拓展民用市场领域；

三是开展对标挖潜，控制步骤费用，加快工艺进步，加快重点产品的质量工艺攻关，降低生产成本。

四是加快设备技改工程, 加强设备基础管理, 提高维修质量, 保证设备稳定运行。

五是加强生产组织管理, 提高合同兑现率, 确保重点品种合同完成。

六是搭建现代财务管理平台, 以树立财务管理核心为突破, 全面提升企业管理水平。

七是加强现场、安全、环保工作, 实现安全、绿色生产。

4、公司未来发展所需的资金要求及使用计划

为全面提升公司产品市场竞争力, 实现公司发展战略, 从 2008 年开始, 公司将启动以“两高一线”——即高温合金、高强钢, 汽车用钢棒线材生产线为重点的大规模工艺装备技术改造, 全年技改及新开工项目 39 项, 计划投资 2.75 亿元, 公司将以自有资金、银行融资等方式加大技术改造和新产品开发的投入。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1)、污水处理工程

公司出资 1,730 万元投资该项目, 2007 年 12 月完成, 有效改善公司生产经营环境。

2)、高温合金板材生产线改造

公司出资 377 万元投资该项目, 在建

3)、连轧后部精整工程

公司出资 3,141 万元投资该项目, 在建

(四) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内, 公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1)、公司于 2007 年 3 月 26 日召开第三届第十一次董事会会议, 审议通过关于调整公司董事会成员的议案。决议公告刊登在 2007 年 3 月 27 日的中国证券报、上海证券报。

(2)、公司于 2007 年 4 月 24 日召开第三届第十二次董事会会议, 审议通过公司 2006 年度报告等相关议案。决议公告刊登在 2007 年 4 月 26 日的中国证券报、上海证券报。

(3)、公司于 2007 年 4 月 24 日召开第三届第十三次董事会会议, 审议通过公司 2007 年第一季度报告。决议公告刊登在 2007 年 4 月 26 日的中国证券报、上海证券报。

(4)、公司于 2007 年 5 月 18 日召开第三届第十四次董事会会议, 审议通过关于为大连金牛股份有限公司贷款提供担保的议案、关于开展公司治理专项活动的议案。决议公告刊登在 2007 年 5 月 19 日的中国证券报、上海证券报。

(5)、公司于 2007 年 5 月 24 日召开第三届第十五次董事会会议, 审议通过《关于重新制定信息披露管理制度》的议案。决议公告刊登在 2007 年 5 月 25 日的中国证券报、上海证券报。

(6)、公司于 2007 年 6 月 25 日召开第三届第十六次董事会会议, 审议通过关于解聘、聘任公司高级管理人员的议案。决议公告刊登在 2007 年 6 月 26 日的中国证券报、上海证券报。

(7)、公司于 2007 年 7 月 30 日召开第三届第十七次董事会会议, 审议通过关于设立董事会专门委员会的议案。决议公告刊登在 2007 年 8 月 1 日的中国证券报、上海证券报。

(8)、公司于 2007 年 8 月 14 日召开第三届第十八次董事会会议, 审议通过公司 2007 年中期报告及摘要。决议公告刊登在 2007 年 8 月 16 日的中国证券报、上海证券报。

(9)、公司于 2007 年 10 月 18 日召开第三届第十九次董事会会议, 审议通过关于调整、增选公司董事和高级管理人员议案、修改公司章程等议案。决议公告刊登在 2007 年 10 月 19 日的中国证券报、上海证券报。

(10)、公司于 2007 年 10 月 25 日召开第三届第二十次董事会会议, 审议通过公司 2007 年第三季度报告、关于续签商标使用许可合同的议案。决议公告刊登在 2007 年 10 月 29 日的中国证券报、上海证券报。

(11)、公司于 2007 年 11 月 16 日召开第三届第二十一一次董事会会议，审议通过关于公司治理专项活动的整改报告。决议公告刊登在 2007 年 11 月 17 日的中国证券报、上海证券报。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的要求，根据股东大会的授权，认真落实和执行了股东大会的各项决议，完成了《公司章程》修改、董事会各专门委员会的设立、董事及独立董事的选聘等项工作。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

按照中国证监会有关要求和公司审计委员会工作职责，审计委员会认真履行了年度财务报告的各项审计工作，主要为：（1）审计前的准备工作。包括审计计划的确定，与会计师事务所进行了初步沟通，确定了审计、年度报告披露的具体时间安排；听取了相关情况汇报，并就财务审计的时间安排、与会计师事务所人员见面会等具体问题提出了要求。审阅了由公司财务总监提交的公司 2007 年度审计报告初稿。在会计师事务所进场审计前，对审计人员的独立性进行了审核；未审财务报表的审阅。在审计进场前，审计委员会对公司编制的财务报告进行了认真的审阅，形成书面意见，认为：公司编制的财务会计报表基本上公允反映了公司 2007 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2007 年度的公司及合并经营成果和现金流量，同意在此财务会计报表基础上进行 2007 年度的财务审计工作。（2）审计过程。3 月 17 日，公司聘请的会计师事务所派出 9 人三个审计小组对本公司和各子公司全面开展审计。审计过程中，会计师事务所定期向审计委员会汇报了审计进展情况，审计委员会根据审计进度先后三次要求京都会计师事务所严格按照审计计划安排审计工作，确保在约定的时间提交审计报告。4 月 9 日，京都会计师事务所对公司 2007 年度财务审计的现场审计工作结束。（3）审计报告初稿的审阅。会计师事务所向审计委员会提交了《审计报告》（初稿），同时提交了《抚顺特殊钢股份有限公司控股股东及其关联方资金占用情况的专项说明》。审计委员会全体委员认真审阅了京都会计师事务所提交的审计报告和其他相关报告，并再次形成决议，同意将财务会计报告提交公司董事会审议。同时，公司审计委员会建议公司董事会聘请京都会计师事务所为公司下一年度提供审计服务。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期，公司董事会薪酬与考核委员会根据《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》以及中国证监会相关规定开展工作，认真审阅了公司每名董事、高级管理人员的述职报告，审核了公司董事及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评，认为公司董事、高级管理人员均履行了勤勉尽责的义务，完成了公司确定的年度经营指标，薪酬发放符合相关奖励制度和方案。同时，董事会薪酬与考核委员会对公司拟实施股权激励的相关事项开展了前期工作。

(六)公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因：

2008 年开始，公司将全面启动对现有工艺装备、生产线的技术改造和配套完善以及新建生产线工程。主要包括：汽车用钢棒材生产线、特种合金生产线、高合金钢、模具钢中小型模块、锻件生产线、中小型模具扁钢生产线以及连铸系统改造等，全年技改及新开工项目 39 项，计划投资 2.75 亿元，上述技术改造项目必须有相应的资金保障。

九、监事会报告

(一)监事会的工作情况

- 1、2007 年 3 月 26 日公司召开第三届监事会第四次会议，补选李刚先生为公司监事。
- 2、2007 年 4 月 12 日公司召开第三届监事会第五次会议，选举唐丽女士为公司第三届监事会主席。
- 3、2007 年 4 月 24 日公司召开第三届监事会第六次会议，审议通过《公司 2006 年度监事会工作报告》、《公司 2006 年度报告正文及摘要》及相关议案。
- 4、2007 年 8 月 14 日公司召开第三届监事会第七次会议，审议通过《公司 2007 年中期报告全文及摘要》。

5、2007 年 10 月 18 日公司召开第三届监事会第八次会议,会议审议通过《公司监事会议事规则》。

(二)监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会认为,公司能够依法运作,内部控制制度健全完善,董事会各项重大决策事项均符合《公司法》和《公司章程》的有关规定,决策程序合法。公司董事、经理等高级管理人员在履行职权时没有发生违反法律、法规、公司章程及侵犯公司利益的行为。

(三)监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司财务状况进行了检查,公司 2007 年度财务报告、2007 年中期报告及北京京都会计师事务所有限责任公司对公司出具的无保留意见的审计报告均真实、客观、准确地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四)监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司报告期无募集资金投资项目。

(五)监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期,公司无收购出售资产情形;

(六)监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期公司与各相关关联方签订关联交易协议和 2007 年度继续执行相关关联交易的议案是公司进行正常生产经营所做出的安排,是公司业务发展所必要的,关联交易的价格是根据市场价格为基础确定的,体现了公开、公平、公正的原则,不会损害公司和全体股东的利益。

十、重要事项

(一)重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三)报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

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	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
东北特殊钢集团有限责任公司	购材料	按同类商品市场价格		1,677,472,431.49	53.02			
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	购材料	按同类商品市场价格		48,474,165.03	1.53			
东北特殊钢集团有限责任公司	采购代理费	按采购金额的 0.5%		20,080,981.20	100			
东北特殊钢集团有限责任公司	销售代理费	按销售金额的 05%		20,133,741.40	100			

东北特殊钢集团有限责任公司	商标使用费	按销售收入的 0.1%		4,675,921.71	100			
---------------	-------	-------------	--	--------------	-----	--	--	--

- 1)、本公司向控股股东东北特殊钢集团有限责任公司购材料。报告期采购材料金额增加较大的原因为公司调整产品结构，高合金比产品产量增加，铁合金等价格大幅上升所致。
- 2)、本公司向关联人（与公司同一董事长）抚顺特殊钢(集团)有限责任公司购材料。
- 3)、本公司向控股股东东北特殊钢集团有限责任公司采购代理费。
- 4)、本公司向控股股东东北特殊钢集团有限责任公司销售代理费。
- 5)、本公司向控股股东东北特殊钢集团有限责任公司商标使用费。

(2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

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	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
大连金牛股份有限公司	销售钢坯	按同类商品市场价格		14,912,773.84	0.31			
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	销售材料	按同类商品市场价格		16,678,966.52	23.70			
深圳兆恒抚顺特殊钢有限公司	销售钢材	按同类商品市场价格		158,447,196.65	3.32			
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	销售钢材	按同类商品市场价格		112,730,071.04	2.36			
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	销售钢材	按同类商品市场价格		24,200,489.77	0.51			
东北特钢集团国际贸易有限公司	销售钢材	按同类商品市场价格		652,818,805.36	13.69			

- 1)、本公司向股东的子公司大连金牛股份有限公司销售钢坯。
- 2)、本公司向关联人（与公司同一董事长）抚顺特殊钢(集团)有限责任公司销售材料。
- 3)、本公司向合营公司深圳兆恒抚顺特殊钢有限公司销售钢材。
- 4)、本公司向股东的子公司东北特钢集团上海特殊钢有限公司销售钢材。
- 5)、本公司向股东的子公司东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司销售钢材。
- 6)、本公司向股东的子公司东北特钢集团国际贸易有限公司销售钢材。

充分利用和借助控股股东及其他关联方拥有的资源优势为本公司生产经营服务，能够形成优势互补和专业化协作，公司与各关联方已经形成了稳定的战略合作伙伴关系，有关交易对本公司的生产经营持续、正常进行起到了非常大的保障作用，降低了公司的运营成本，对公司是非常必要的，且有关关联交易将持续存在。

上述关联交易不影响公司的独立性。

2、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
大连金牛股份有限公司	股东的子公司	1,744.79	1,033.11		
大连金牛股份有限公司	股东的子公司	150.45	150.45		
东北特殊钢集团烟台优钢有限责任公司	股东的子公司	542.54			
东北特殊钢集团大连钢丝制品有限公司	股东的子公司	4.62			
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	股东的子公司	2,831.46	1,151.67		
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	股东的子公司	13,189.42	2,151.77		
东北特殊钢韩国株式会社	股东的子公司				
东北特殊钢集团机电工程有限公司	合营公司	2,012.65	1,449.05		
东北特钢集团国际贸易有限公司	股东的子公司	65,281.88	12,243.46		
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	股东的子公司	1,951.44	12.22		
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司各地经销公司	股东的子公司		6,621.34		
深圳市兆恒抚顺特钢有限公司	合营公司	18,538.32			
合计	/	106,247.57	24,813.07		

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 1,189,957,145.15 元, 余额 270,013,528.39 元。

3、其他重大关联交易

抚顺特殊钢(集团)有限责任公司将生产经营性土地租赁给本公司, 该资产涉及的金额为年 1995 万元, 租赁的期限为 2007 年 1 月 1 日至 2052 年 3 月 1 日, 该事项已于 2007 年 4 月 25 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
东北轻合金有限责任公司	2006 年 10 月 10 日	3,000	连带责任担保	2006 年 10 月 11 日~2007 年 10 月 10 日	是	否
沈阳汇财再生资源有限公司	2007 年 3 月 23 日	1,500	一般担保	2007 年 3 月 27 日~2008 年 2 月 1 日	是	否
大连金牛股份有限公司	2007 年 5 月 18 日	3,500	连带责任担保	2007 年 5 月 23 日~2007 年 11 月 23 日	是	是
报告期内担保发生额合计				8,000		
报告期末担保余额合计				1,500		
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计				0		
报告期末对子公司担保余额合计				0		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额				1,500		
担保总额占公司净资产的比例				0.95		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额				3,500		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额				0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额				0		
上述三项担保金额合计				3,500		

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

股改承诺及履行情况：

持有公司股份 5%以上的非流通股股东承诺：持有的原非流通股股份自改革方案实施之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；在前项规定承诺期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占本公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十；通过上海证券交易所挂牌交易出售的股份数量，每达到抚顺特钢股票总数的百分之一时，自该事实发生之日起两个工作日内做出公告，公告期间不停止出售股份。

持股 5%以上股东均严格履行了承诺。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任北京京都会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 40 万元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 9 年审计服务。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
汉唐证券有限责任公司	60,000,000	60,000,000	6.66	0	0	0	长期投资	
小计	60,000,000	60,000,000	—	0	0	0	—	—

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司有限售条件的流通股上市公告	上海证券报 D7	2007 年 3 月 14 日	http://www.sse.com.cn

第三届董事会第十一次会议决议公告	上海证券报 D6	2007 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
二〇〇七年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 C031	2007 年 4 月 13 日	http://www.sse.com.cn
第三届监事会第五次会议决议公告	中国证券报 C31	2007 年 4 月 13 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第十二次会议	中国证券报 C050、	2007 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第十三次会议决议公告	中国证券报 C051	2007 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第十四次会议决议公告	上海证券报 31	2007 年 5 月 19 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第十五次会议决议公告	中国证券报 B10	2007 年 5 月 25 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第十六次会议决议公告	中国证券报 C015	2007 年 6 月 26 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第十七次会议决议公告	中国证券报 C017	2007 年 8 月 1 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第十八次会议决议公告	中国证券报 D035	2007 年 8 月 16 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第十九次会议决议公告	中国证券报 A19	2008 年 10 月 19 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第二十次会议决议公告	中国证券报 D014	2008 年 10 月 29 日	http://www.sse.com.cn
公司业绩预增预告	中国证券报 D014	2008 年 10 月 29 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第二十一次会议决议公告	中国证券报 D21	2008 年 11 月 17 日	http://www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经北京京都会计师事务所注册会计师王娟、钱斌审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

北京京都审字(2008)第 1000 号

抚顺特殊钢股份有限公司全体股东：：

我们审计了后附的抚顺特殊钢股份有限公司（以下简称抚顺特钢公司）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2007 年度的公司及合并利润表、公司及合并现金流量表、公司及合并股东权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是抚顺特钢公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实

施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；
 (2) 选择和运用恰当的会计政策； (3) 作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，抚顺特钢公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了抚顺特钢公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

北京京都会计师事务所

中国注册会计师：王娟、钱斌

中国·北京

2008 年 4 月 16 日

(二) 财务报表

合并资产负债表
 2007 年 12 月 31 日

编制单位：抚顺特殊钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		843,919,054.93	597,551,882.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		172,189,492.91	132,525,056.65
应收账款		512,141,942.90	542,075,702.52
预付款项		25,293,996.45	106,540,034.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			

其他应收款		25,654,382.14	26,381,189.50
买入返售金融资产			
存货		1,001,890,251.77	972,589,605.31
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,581,089,121.10	2,377,663,470.10
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		18,856,203.10	16,105,476.13
投资性房地产			
固定资产		1,950,371,232.35	2,141,971,923.90
在建工程		112,874,280.59	28,129,551.78
工程物资		32,161,155.96	1,968,769.49
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,654,257.86	1,223,200.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,549,955.33	5,924,349.91
递延所得税资产		35,389,779.90	45,071,235.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,155,856,865.09	2,240,394,507.04
资产总计		4,736,945,986.19	4,618,057,977.14
流动负债：			
短期借款		1,388,146,000.00	1,183,380,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		677,600,000.00	457,400,000.00
应付账款		714,763,016.26	782,815,933.43
预收款项		132,416,138.83	151,384,881.34
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,362,608.25	14,745,760.99
应交税费		-1,028,082.77	-1,384,552.79
应付利息			
应付股利			
其他应付款		107,053,064.01	136,947,387.87
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		130,000,000.00	213,865,438.00

其他流动负债			
流动负债合计		3,154,312,744.58	2,939,154,848.84
非流动负债:			
长期借款			130,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		1,667,508.23	2,201,110.86
其他非流动负债		10,000,000.00	
非流动负债合计		11,667,508.23	132,201,110.86
负债合计		3,165,980,252.81	3,071,355,959.70
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		520,000,000.00	520,000,000.00
资本公积		734,574,353.90	734,040,751.27
减:库存股			
盈余公积		56,404,103.93	54,718,979.34
一般风险准备			
未分配利润		259,987,275.55	237,942,286.83
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,570,965,733.38	1,546,702,017.44
少数股东权益			
所有者权益合计		1,570,965,733.38	1,546,702,017.44
负债和所有者权益总计		4,736,945,986.19	4,618,057,977.14

公司法定代表人:赵明远 主管会计工作负责人:王勇 会计机构负责人:王勇

母公司资产负债表
2007年12月31日

编制单位:抚顺特殊钢股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		833,224,122.35	589,839,697.59
交易性金融资产			
应收票据		171,309,492.91	130,474,116.15
应收账款		524,491,595.24	559,001,402.49
预付款项		21,266,060.59	105,364,892.64
应收利息			
应收股利			
其他应收款		25,353,062.85	25,974,523.59
存货		969,312,551.71	944,497,767.63
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,544,956,885.65	2,355,152,400.09

非流动资产：			
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		57,249,534.04	54,498,807.07
投资性房地产			
固定资产		1,918,763,154.99	2,111,121,050.52
在建工程		112,874,280.59	28,129,551.78
工程物资		32,161,155.96	1,968,769.49
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,654,257.86	1,223,200.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,549,955.33	5,924,349.91
递延所得税资产		34,983,274.33	44,752,225.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,162,235,613.10	2,247,617,953.79
资产总计		4,707,192,498.75	4,602,770,353.88
流动负债：			
短期借款		1,388,146,000.00	1,183,380,000.00
交易性金融负债			
应付票据		677,600,000.00	457,400,000.00
应付账款		702,876,256.56	779,614,280.38
预收款项		120,858,868.34	142,486,712.25
应付职工薪酬		5,209,423.57	11,402,866.84
应交税费		-1,368,953.58	-1,841,843.06
应付利息			
应付股利			
其他应付款		104,182,472.30	133,625,713.78
一年内到期的非流动负债		130,000,000.00	213,865,438.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,127,504,067.19	2,919,933,168.19
非流动负债：			
长期借款			130,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		1,667,508.23	2,201,110.86
其他非流动负债		10,000,000.00	
非流动负债合计		11,667,508.23	132,201,110.86
负债合计		3,139,171,575.42	3,052,134,279.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		520,000,000.00	520,000,000.00

资本公积		734,574,353.90	734,040,751.27
减：库存股			
盈余公积		56,404,103.93	54,718,979.34
未分配利润		257,042,465.50	241,876,344.22
所有者权益（或股东权益）合计		1,568,020,923.33	1,550,636,074.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,707,192,498.75	4,602,770,353.88

公司法定代表人：赵明远 主管会计工作负责人：王勇 会计机构负责人：王勇

合并利润表
2007 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：抚顺特殊钢股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,838,184,288.38	4,286,277,723.59
其中：营业收入		4,838,184,288.38	4,286,277,723.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,797,210,597.75	4,266,237,669.23
其中：营业成本		4,495,798,642.89	3,962,239,747.55
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		21,742,604.93	19,363,350.45
销售费用		106,526,223.10	97,431,792.56
管理费用		67,444,123.56	82,334,894.98
财务费用		100,258,775.66	97,367,238.72
资产减值损失		5,440,227.61	7,500,644.97
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）		2,750,726.97	615,107.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,750,726.97	615,107.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,724,417.60	20,655,162.16
加：营业外收入		3,475,372.30	7,277,661.69
减：营业外支出		4,337,494.49	2,373,965.51
其中：非流动资产处置损失		3,086,693.25	1,041,526.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,862,295.41	25,558,858.34
减：所得税费用		19,132,182.10	10,050,158.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,730,113.31	15,508,699.46
归属于母公司所有者的净利润		23,730,113.31	15,612,816.75

少数股东损益			-104,117.29
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0456	0.0300
（二）稀释每股收益		0.0456	0.0300

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

公司法定代表人：赵明远 主管会计工作负责人：王勇 会计机构负责人：王勇

母公司利润表
2007 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：抚顺特殊钢股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		4,772,323,273.36	4,227,785,351.26
减：营业成本		4,439,803,333.86	3,912,069,142.40
营业税金及附加		21,034,019.43	18,442,129.73
销售费用		104,191,878.62	95,399,596.08
管理费用		67,225,843.83	77,274,550.44
财务费用		100,261,699.85	97,392,742.19
资产减值损失		4,756,023.25	6,566,225.99
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）		2,750,726.97	5,083,713.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,750,726.97	615,107.80
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		37,801,201.49	25,724,677.91
加：营业外收入		1,802,629.54	6,009,032.91
减：营业外支出		3,757,847.31	2,248,701.29
其中：非流动资产处置净损失		3,086,693.25	1,041,526.90
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		35,845,983.72	29,485,009.53
减：所得税费用		18,994,737.85	9,184,673.50
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		16,851,245.87	20,300,336.03

公司法定代表人：赵明远 主管会计工作负责人：王勇 会计机构负责人：王勇

合并现金流量表
2007 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：抚顺特殊钢股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
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		5,520,211,772.26	4,782,982,735.53
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		6,735,106.07	
收到其他与经营活动有关的现金		12,422,630.36	302,660,348.32
经营活动现金流入小计		5,539,369,508.69	5,085,643,083.85
购买商品、接受劳务支付的现金		4,204,050,389.45	4,045,412,264.78
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		264,705,510.89	223,288,971.82
支付的各项税费		193,155,389.01	168,947,483.98
支付其他与经营活动有关的现金		376,728,161.45	105,047,593.63
经营活动现金流出小计		5,038,639,450.80	4,542,696,314.21
经营活动产生的现金流量净额		500,730,057.89	542,946,769.64
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		-11,683.85	3,234,117.01
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		16,372,320.88	18,174,736.48
投资活动现金流入小计		16,360,637.03	21,408,853.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		166,875,116.66	87,713,125.41
投资支付的现金			3,736,000.00
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			
投资活动现金流出小计		166,875,116.66	91,449,125.41
投资活动产生的现金流量净额		-150,514,479.63	-70,040,271.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		1,445,564,000.00	3,079,971,490.00
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		1,445,564,000.00	3,079,971,490.00
偿还债务支付的现金		1,674,063,438.00	3,324,380,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,439,075.56	118,092,155.98
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		1,584,090.98	5,332,432.85
筹资活动现金流出小计		1,789,086,604.54	3,447,804,588.83
筹资活动产生的现金流量净额		-343,522,604.54	-367,833,098.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,607,930.00	1,196,931.18
五、现金及现金等价物净增加额		5,085,043.72	106,270,330.07
加：期初现金及现金等价物余额		132,682,740.47	26,412,410.40
六、期末现金及现金等价物余额		137,767,784.19	132,682,740.47

公司法定代表人：赵明远 主管会计工作负责人：王勇 会计机构负责人：王勇

母公司现金流量表
2007 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：抚顺特殊钢股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
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		5,444,672,967.58	4,699,607,811.72
收到的税费返还		6,514,183.10	
收到其他与经营活动有关的现金		10,149,887.60	301,406,634.78
经营活动现金流入小计		5,461,337,038.28	5,001,014,446.50
购买商品、接受劳务支付的现金		4,165,334,003.23	4,002,432,625.12
支付给职工以及为职工支付的现金		240,967,258.66	196,022,036.61
支付的各项税费		187,978,285.43	159,203,774.50
支付其他与经营活动有关的现金		372,571,033.66	102,525,426.55
经营活动现金流出小计		4,966,850,580.98	4,460,183,862.78
经营活动产生的现金流量净额		494,486,457.30	540,830,583.72
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		-11,683.85	3,112,130.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			514,792.09
收到其他与投资活动有关的现金		16,298,918.39	18,109,254.17
投资活动现金流入小计		16,287,234.54	21,736,176.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,611,339.94	86,478,847.78
投资支付的现金			3,736,000.00
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			
投资活动现金流出小计		163,611,339.94	90,214,847.78
投资活动产生的现金流量净额		-147,324,105.40	-68,478,671.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,445,564,000.00	3,079,971,490.00

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,445,564,000.00	3,079,971,490.00
偿还债务支付的现金		1,674,063,438.00	3,324,380,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,419,503.51	118,077,895.39
支付其他与筹资活动有关的现金		1,568,300.47	5,318,946.13
筹资活动现金流出小计		1,789,051,241.98	3,447,776,841.52
筹资活动产生的现金流量净额		-343,487,241.98	-367,805,351.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,572,814.26	1,209,162.71
五、现金及现金等价物净增加额		2,102,295.66	105,755,723.40
加：期初现金及现金等价物余额		124,970,555.95	19,214,832.55
六、期末现金及现金等价物余额		127,072,851.61	124,970,555.95

公司法定代表人：赵明远 主管会计工作负责人：王勇 会计机构负责人：王勇

合并所有者权益变动表
2007 年 1-12 月

编制单位：抚顺特殊钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	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	520,000,000.00	736,360,301.84		47,623,631.68		199,847,958.95		1,503,831,892.47	
加：会计政策变更		-2,319,550.57		7,095,347.66		38,094,327.88		42,870,124.97	
前期差错更正									
二、本年初余额	520,000,000.00	734,040,751.27		54,718,979.34		237,942,286.83		1,546,702,017.44	
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)		533,602.63		1,685,124.59		22,044,988.72		24,263,715.94	
(一) 净利润						23,730,113.31		23,730,113.31	
(二) 直接计		533,602.63						533,602.63	

入所有者权益的利得和损失									
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		533,602.63							533,602.63
4.其他									
上述(一)和(二)小计		533,602.63				23,730,113.31			24,263,715.94
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配				1,685,124.59		-1,685,124.59			
1.提取盈余公积				1,685,124.59		-1,685,124.59			
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股									

东)的分配									
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本期末余额	520,000,000.00	734,574,353.90		56,404,103.93		259,987,275.55			1,570,965,733.38

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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	520,000,000.00	737,121,995.32		46,101,511.00		186,148,872.86		2,036,237.03	1,491,408,616.21
加:会计政策变更		-2,002,804.48		6,588,283.13		38,209,782.43		3,003.90	42,798,264.98
前期差错更正									
二、本年初余额	520,000,000.00	735,119,190.84		52,689,794.13		224,358,655.29		2,039,240.93	1,534,206,881.19
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,078,439.57		2,029,185.21		13,583,631.54		-2,039,240.93	12,495,136.25
(一)						15,612,816.75		-104,117.29	15,508,699.46

净利润									
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-1,078,439.57							-1,078,439.57
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		-321,022.54							-321,022.54
4.其他		-757,417.03							-757,417.03
上述(一)和(二)小计		-1,078,439.57			15,612,816.75		-104,117.29		14,430,259.89
(三)所有者投入和减少资本							-1,935,123.64		-1,935,123.64
1.所有者投入资本							-1,935,123.64		-1,935,123.64
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配				2,029,185.21	-2,029,185.21				
1.提取盈余公积				2,029,185.21	-2,029,185.21				
2.提取一般风险准备									

3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
四、本期期末余额	520,000,000.00	734,040,751.27		54,718,979.34		237,942,286.83		1,546,702,017.44

公司法定代表人:赵明远 主管会计工作负责人:王勇 会计机构负责人:王勇

母公司所有者权益变动表

2007年1-12月

编制单位:抚顺特殊钢股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	520,000,000.00	736,360,301.84		47,623,631.68	199,847,958.95	1,503,831,892.47
加:会计政策变更		-2,319,550.57		7,095,347.66	42,028,385.27	46,804,182.36
前期差错更正						
二、本年初余额	520,000,000.00	734,040,751.27		54,718,979.34	241,876,344.22	1,550,636,074.83
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)		533,602.63		1,685,124.59	15,166,121.28	17,384,848.50
(一) 净利					16,851,245.87	16,851,245.87

润						
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		533,602.63				533,602.63
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		533,602.63				533,602.63
4. 其他						
上述(一)和(二)小计		533,602.63			16,851,245.87	17,384,848.50
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配				1,685,124.59	-1,685,124.59	
1. 提取盈余公积				1,685,124.59	-1,685,124.59	
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	520,000,000.00	734,574,353.90		56,404,103.93	257,042,465.50	1,568,020,923.33

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	520,000,000.00	737,121,995.32		46,101,511.00	186,148,872.86	1,489,372,379.18
加:会计政策变更		-2,002,804.48		6,588,283.13	37,456,320.54	42,041,799.19
前期差错更正						
二、本年初余额	520,000,000.00	735,119,190.84		52,689,794.13	223,605,193.40	1,531,414,178.37
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,078,439.57		2,029,185.21	18,271,150.82	19,221,896.46
(一)净利润					20,300,336.03	20,300,336.03
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-1,078,439.57				-1,078,439.57
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		-321,022.54				-321,022.54
4.其他		-757,417.03				-757,417.03
上述(一)和(二)小计		-1,078,439.57			20,300,336.03	19,221,896.46
(三)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配				2,029,185.21	-2,029,185.21	
1.提取盈余公积				2,029,185.21	-2,029,185.21	
2.对所有者						

(或股东)的分配						
3. 其他						
(五)所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	520,000,000.00	734,040,751.27		54,718,979.34	241,876,344.22	1,550,636,074.83

公司法定代表人:赵明远 主管会计工作负责人:王勇 会计机构负责人:王勇

公司基本情况

抚顺特殊钢股份有限公司(以下简称“本公司”)系经辽宁省人民政府辽政(1999)63号文件批准,由抚顺特殊钢(集团)有限责任公司、冶金部北京钢铁设计研究总院、中国第三冶金建设公司、中国东北电力集团公司抚顺供电公司、吉林铁合金集团有限责任公司及吉林炭素股份有限公司共同发起,以发起设立方式设立的股份有限公司。本公司已于1999年6月7日领取营业执照,注册资金40,000万元。

经中国证监会证监发行2000年第169号文核准,本公司于2000年12月13日通过上交所上网定价发行“抚顺特钢”普通股(A股)12,000万股,每股发行价5.5元。发行后,注册资本增至52,000万元,其中国有法人股39,672.45万元;其他法人股327.55万元;社会流通股12,000万元。并于2000年12月20日,领取新的营业执照。其12,000万股流通股于2000年12月29日起在上交所上市挂牌交易,证券代码600399。

经国务院国有资产监督管理委员会、辽宁省人民政府批准,抚顺特殊钢(集团)有限责任公司持有的本公司国有法人股29,441.45万股作价82,664万元划归辽宁特殊钢集团有限责任公司持有,2004年5月18日,辽宁特殊钢集团有限责任公司更名为东北特殊钢集团有限责任公司,相应的股权划转过户手续已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

本公司股权分置改革方案已于2006年2月27日经公司股权分置改革相关股东会议审议通过:全体流通股股东每持有10股流通股获得非流通股股东支付的3.4股对价股份,对价股份总数为40,800,000股。股权分置改革后,本公司注册资本仍为52,000万元。

本公司法定地址:辽宁省抚顺市望花区鞍山路东段8号。

经营范围:经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外),钢冶炼,压延钢加工,冶金技术服务,工业气体(含液体)制造、销售。

(三)公司主要会计政策、会计估计和会计差错

1、会计准则和会计制度:

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、财务报表的编制基础:

本财务报表按照财政部2006年颁布的企业会计准则、应用指南和其他相关规定编制。

根据财政部《关于印发〈企业会计准则第1号——存货〉等38项具体准则的通知》(财会[2006]3号)等规定,本公司自2007年1月1日起执行财政部2006年发布的企业会计准则。本财务报表按照《企

业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》、中国证监会《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》（证监会字[2007]10 号）和《企业会计准则解释第 1 号》等规定，对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整，并对财务报表进行了重新表述。

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

3、会计年度：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性：

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

6、现金等价物的确定标准：

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务核算方法：

公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

8、金融资产和金融负债的核算方法：

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B. 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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，包括应收账款和其他应收款等。

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊

销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

对于其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

（5）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（6）金融资产减值

本公司于资产负债表日对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，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的标准为 5000 万元。

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据：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，根据以前年度应收账款的实际损失率为基础，结合现时情况确定按以下账龄分析组合计提坏账准备的比例，据此计算当期应计提的坏账准备。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备，

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	6	6
2—3 年	7	7
3 年以上	10	10

10、存货核算方法：

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、产成品等。

(2) 存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价；低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，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金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

11、投资性房地产的种类和计量模式：

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并采用成本模式进行后续计量。

12、固定资产计价和折旧方法的计提方法：

(1) 固定资产计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入帐，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年数平均法)提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30年	3%-5%	3.23%-4.85%
机器设备	5-15年	3%-5%	6.47%-19.40%

1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值(3%-5%)。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

13、在建工程核算方法：

本公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

本公司在建工程按实际成本计价。工程达到预定可使用状态后，将该项工程完工达到预定可使用状态所发生的必要支出结转，作为固定资产的入账价值。

14、无形资产计价方法：

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限：

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

16、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法：

本公司对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在

减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，非同一控制企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期股权投资的核算方法：

（1）长期股权投资的初始计量

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）长期股权投资的后续计量

本公司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，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；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。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

18、借款费用资本化的核算方法：

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

A. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B. 借款费用已经发生；

C. 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。

（2）借款费用资本化期间

本公司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时，借款费用停止资本化。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

19、股份支付及权益工具的处理方法：

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

20、收入确认原则：

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

21、确认递延所得税资产的依据：

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B. 对于与子公司、合营企业及联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，且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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

22、其他主要会计政策, 会计估计和会计报表的编制方法:

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司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后, 由本公司编制。在编制合并财务报表时, 本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致, 公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 将其现金流量纳入合并现金流量表; 因非同一控制下企业合并增加的子公司, 本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 将其现金流量纳入合并现金流量表。

23、主要会计政策、会计估计和核算方法的变更以及重大会计差错更正及其影响

(1) 会计政策变更

1、本年度除首次执行企业会计准则造成的影响外, 本公司不存在其他会计政策、会计估计变更。

首次执行《企业会计准则》、《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和《企业会计准则解释第 1 号》造成的影响见附注十四。

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计核算方法变更

无

(4) 会计差错更正

无

(四) 税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、13%
营业税	应税收入的 5%	5%
城建税	应缴流转税的 7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	33%

2、优惠税负及批文

根据辽宁省地方税务局辽地税函[2006]194 号《关于军品技术改造项目国产设备投资抵免企业所得税的通知》, 经审核本公司利用自有资金和银行贷款资金购置国产设备的投资额可按规定计算抵免新增企业所得税。2007 年度实际抵免 3, 308, 111.06 元。

(五) 企业合并及合并财务报表

单位: 万元 币种: 人民币

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
抚顺实林特殊钢有限公司(注册地: 辽宁抚顺)	全资子公司	抚顺市望花区鞍山路	压延钢加工、金属材料及机械配件加工、制造、销售等	1, 728	压延钢加工、金属材料及机械配件加工、制造、销售等
抚顺鹏路特殊钢	全资子公司	抚顺市	冷拔材、磨光材、银	606	冷拔材、磨光材、银

拔材有限公司(注册地: 辽宁抚顺)		望花区鞍山路	亮材生产, 机械配件、金属材料加工、销售等		亮材生产, 机械配件、金属材料加工、销售等
抚顺欣兴特钢板材有限公司(注册地: 辽宁抚顺)	全资子公司	抚顺市望花区鞍山路	金属板材及机械配件加工、制造、销售; 金属材料销售等	1,413	金属板材及机械配件加工、制造、销售; 金属材料销售等

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额(资不抵债子公司适用)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
抚顺实林特殊钢有限公司(注册地: 辽宁抚顺)	1,216		100	100	是
抚顺鹏路特殊钢拔材有限公司(注册地: 辽宁抚顺)	620		100	100	是
抚顺欣兴特钢板材有限公司(注册地: 辽宁抚顺)	1,442		100	100	是

(1) 报告期内, 公司财务报表合并范围未发生重大变化。

(六) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位: 元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:		
人民币	5,311.18	8,517.63
银行存款	137,762,473.01	132,674,222.84
人民币	137,762,473.01	132,674,222.84
其他货币资金:	706,151,270.74	464,869,141.64
人民币	706,151,270.74	464,869,141.64
合计	843,919,054.93	597,551,882.11

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括:

金额

2007年12月31日货币资金	843,919,054.93
减: 受到限制的存款	706,151,270.74
加: 持有期限不超过三个月的国债投资	--
2007年12月31日现金及现金等价物余额	137,767,784.19
2006年12月31日货币资金	597,551,882.11
减: 受到限制的存款	464,869,141.64
加: 持有期限不超过三个月的国债投资	--
2006年12月31日现金及现金等价物余额	132,682,740.47
现金及现金等价物净增加/(减少)额	5,085,043.72

说明:

(1) 截至 2007 年 12 月 31 日, 受到限制的银行存款包括保证金存款 706, 151, 270. 74 元, 2006 年 12 月 31 日, 受到限制的银行存款包括保证金存款 464, 869, 141. 64 元。

(2) 变动超过 30%的主要原因为本期银行承兑汇票保证金增加。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	172, 189, 492. 91	132, 525, 056. 65
合计	172, 189, 492. 91	132, 525, 056. 65

说明: 变动超过 30%的主要原因为本期控制银行承兑汇票的贴现

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	122, 434, 573. 66	22. 37	6, 121, 728. 68	22. 37	155, 843, 027. 87	27. 12	7, 792, 151. 39	27. 12
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3, 273, 895. 36	0. 60	3, 273, 895. 36	0. 60	150, 000. 00	0. 03	150, 000. 00	0. 03
其他不重大应收账款	421, 517, 460. 22	77. 03	25, 688, 362. 30	77. 03	418, 564, 904. 00	72. 85	24, 540, 077. 96	72. 85

合计	547,225,929.24	--	35,083,986.34	--	574,557,931.87	--	32,482,229.35	--
----	----------------	----	---------------	----	----------------	----	---------------	----

(2) 期末单项金额重大的应收款项计提:

单位:元 币种:人民币

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
合计	122,434,573.66	6,121,728.68	—	—

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	246,406,338.71	58.01	12,320,316.94	402,660,276.88	70.08	20,132,032.56
一至二年	53,705,336.63	12.64	3,225,986.19	83,406,500.89	14.52	5,004,390.05
二至三年	66,537,830.59	15.66	4,692,541.74	55,110,289.05	9.59	4,007,720.23
三年以上	58,141,849.65	13.69	8,723,412.79	33,380,865.05	5.81	3,338,086.51
合计	424,791,355.58	100.00	28,962,257.66	574,557,931.87	100.00	32,482,229.35

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款见附注八.3。

(4) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
		232,202,964.22		42.43
合计	—	232,202,964.22	—	42.43

4、其他应收款

(1) 其他应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金								

额重大的其他应收款项								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	15,601,614.86	43.80	8,804,980.43	43.80	14,804,515.65	43.43	6,662,911.23	43.43
其他不重大其他应收款项	20,019,976.05	56.20	1,162,228.34	56.20	19,284,262.88	56.57	1,044,677.80	56.57
合计	35,621,590.91	--	9,967,208.77	--		--		--

(2) 期末单项金额重大的其他应收款项计提:

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款:

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	13,339,402.86	37.45	2,398,353.08	14,071,442.25	41.28	2,035,459.99
一至二年	5,047,534.77	14.17	641,252.08	6,237,483.10	18.30	468,248.99
二至三年	3,187,764.10	8.95	421,645.71	5,250,694.30	15.40	1,060,499.73
三年以上	14,046,889.18	39.43	6,505,957.90	8,529,158.88	25.02	4,143,380.32
合计	35,621,590.91	100.00	9,967,208.77	34,088,778.53	100.00	7,707,589.03

(3) 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
		19,290,230.98		54.15
合计	—		—	

5、预付账款

(1) 预付账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	23,917,827.36	94.56	104,532,800.41	98.12
一至二年	33,189.96	0.13	415,933.60	0.39
二至三年	98,000.00	0.39	1,591,300.00	1.49
三年以上	1,244,979.13	4.92		
合计	25,293,996.45		106,540,034.01	

账龄超过一年的预付账款未收回原因主要为原合同执行时间发生变化。

(2) 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款
说明: 变动超过 30%的主要原因为工程预付款转入相关工程。

6、存货

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	226,205,391.49		226,205,391.49	366,196,268.46		366,196,268.46
库存商品	438,325,688.55	578,850.88	437,746,837.67	281,843,988.94	576,595.22	281,267,393.72
在产品	337,938,022.61		337,938,022.61	325,125,943.13		325,125,943.13
合计	1,002,469,102.65	578,850.88	1,001,890,251.77		576,595.22	972,589,605.31

7、长期股权投资

(1) 在被投资单位持股比例与表决权的说明

单位:元 币种:人民币

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
东北特钢集团机电工程有限公司	29.50	29.50	
汉唐证券有限责任公司	6.66	6.66	

东北特钢集团上海殊钢有限公司	2.73	2.73	
深圳市兆恒抚顺特钢有限公司	25	25	

(2) 按成本法核算

单位:元 币种:人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
汉唐证券有限责任公司	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00
东北特钢集团上海殊钢有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00	
深圳市兆恒抚顺特钢有限公司	8,250,000.00	8,250,000.00		8,250,000.00	

(3) 按权益法核算

单位:元 币种:人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	现金红利
东北特钢集团机电工程有限公司	6,940,368.33	7,555,476.13	2,750,726.97	10,306,203.10		

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	3,688,355,910.25	46,023,572.48	13,945,461.00	3,720,434,021.73
其中:房屋及建筑物	904,032,826.13	33,098,374.35	7,426,741.00	929,704,459.48
机器设备	2,784,323,084.12	12,925,198.13	6,518,720.00	2,790,729,562.25
运输设备				
二、累计折旧合计:	1,507,527,663.89	233,795,648.47	10,103,834.21	1,731,219,478.15
其中:房屋及建筑物	302,522,493.81	34,849,822.51	5,488,961.14	331,883,355.18
机器设备	1,205,005,170.08	198,945,825.96	4,614,873.07	1,399,336,122.97
运输设备				
三、固定资产净值合计	2,180,828,246.36		191,613,702.78	1,989,214,543.58
其中:房屋及建筑物	601,510,332.32		3,689,228.02	597,821,104.3
机器设备	1,579,317,914.04		187,924,474.76	1,391,393,439.28
运输设备				
四、减值准备合计	38,856,322.46		13,011.23	38,843,311.23
其中:房屋及建筑物				
机器设备	38,856,322.46		13,011.23	38,843,311.23
运输设备				
五、固定资产净额合	2,141,971,923.90		191,600,691.55	1,950,371,232.35

计				
其中：房屋及建筑物	601,510,332.32		3,689,228.02	597,821,104.3
机器设备	1,540,461,591.58		187,911,463.53	1,352,550,128.05
运输设备				

9、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	112,874,280.59		112,874,280.59	28,129,551.78		28,129,551.78

(1) 在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	利息资本化金额	资金来源	期末数
污水处理工程	1,922,252.06	15,377,260.62			235,476.17	金融机构贷款	17,299,512.68
老五压易地搬迁	1,797,318.10	826,396.99			127,697.87	金融机构贷款	2,623,715.09
连轧厂提高后部精整能力工程	17,766,367.43	13,647,474.68			1,392,775.52	金融机构贷款	31,413,842.11
高温合金板材生产线改造	1,561,935.91	2,211,295.11			187,428.32	金融机构贷款	3,773,231.02
锻造厂台车式调质电阻炉		3,765,333.63			68,983.41	金融	3,765,333.63

						机构贷款	
精轧厂新建一台连续退火炉	1,156.50	2,536,023.52			11,920.92	金融机构贷款	2,537,180.02
动力厂 20t 锅炉改造为 35t 锅炉	2,275,254.59	5,285,269.18			239,343.44	金融机构贷款	7,560,523.77
抚顺基地高强度钢、钛合金生产线技术改造工程		157,634.77			2,634.77	金融机构贷款	157,634.77
锻造厂新建二台 120 吨蓄热式台车退火炉工程		4,104,294.45			101,479.63	金融机构贷款	4,104,294.45
初轧厂新建 2 米热锯	552,365.49	588,062.35			52,645.17	金融机构贷款	1,140,427.84
引进水浸超声波探伤机工程		60,244.52			803.79	金融机构贷款	60,244.52
抚顺特钢集成化生产管理信息系统	1,666.00	1,402,198.74		492,000.00	49,232.94	金融机构贷款	911,864.74
新建 2 吨真空自耗炉		4,188,745.03			27,039.59	金融	4,188,745.03

						机构贷款	
锻造 4# 台车加热炉蓄热式改造	648,717.98	1,810,404.31			97,175.82	金融机构贷款	2,459,122.29
第二炼钢厂 10#电炉变压器及开关更新改造工程		390,260.96			3,464.16	金融机构贷款	390,260.96
初轧厂一台 12.5 米退火炉蓄热式改造工程		1,930,924.03			35,511.11	金融机构贷款	1,930,924.03
精轧厂增设一台国产抛丸机工程		2,630.47			72.47	金融机构贷款	2,630.47
厂区环境改造工程		633,096.11			2,774.25	金融机构贷款	633,096.11
抚顺基地厂区出入口管理系统一期工程		610,870.58			6,928.20	金融机构贷款	610,870.58
装备动力部计控新建 120 吨汽车衡工程		605,581.22			3,307.98	金融机构贷款	605,581.22
精轧厂新建缓冷坑		1,089,233.72			1,188.11	金融	1,089,233.72

						机构贷款	
废渣钢粉磨 生产线建设 项目		2,914,539.59			17,987.84	金融机构 贷款	2,914,539.59
一炼除尘系 统改造工程		766,686.87				金融机构 贷款	766,686.87
连轧厂水除 磷系统改造 工程		377,553.41			1,760.54	金融机构 贷款	377,553.41
连轧光亮材 退火工程		391,761.90			5,053.76	金融机构 贷款	391,761.90
零星工程小 计	1,602,517.72	21,405,895.05		1,842,943.00	148,143.00	金融机构 贷款	21,165,469.77
合计	28,129,551.78	87,079,671.81		2,334,943.00	2,820,828.78	--	112,874,280.59

(2) 在建工程减值准备说明：本期利息资本化金额 2,820,828.78 元，利息资本化率 6.7994%。

(3) 截至 2007 年 12 月 31 日，本公司无需计提在建工程减值准备。

(4) 变动超过 30%的主要原因为本期新增工程项目。

10、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
工程材料		1,675,493.61		1,675,493.61
工程设备	1,968,769.49	28,516,892.86		30,485,662.35
合计	1,968,769.49	30,192,386.47		32,161,155.96

说明：变动超过 30%的主要原因为本期新增项目物资。

11、无形资产

(1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
抚顺特钢集成化经营管理信息系统	1,223,200.00	595,547.86	164,490.00	1,654,257.86	
合计					

说明：截至 2007 年 12 月 31 日，本公司无需计提无形资产减值准备。

12、其他长期资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
厂区环境改造工程	4,549,955.33	5,924,349.91
合计		

13、递延所得税资产

科目	2007. 12. 31		2006. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
提取资产减值	<u>35,389,779.90</u>	141,559,119.62	<u>45,071,235.83</u>	136,579,502.50

递延所得税资产的说明：

本公司对预计于 2008 年 1 月 1 日起实施新企业所得税法后将转回的暂时性差异，根据新的 25%税率对 2007 年 12 月 31 日的递延所得税资产余额进行了相应调整。

14、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	40,189,818.38	4,861,376.73				45,051,195.11
二、存货跌价准备	576,595.22	578,850.88		576,595.22	576,595.22	578,850.88
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	60,000,000.00					60,000,000.00
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	38,856,322.46			13,011.23	13,011.23	38,843,311.23
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	139,622,736.06	5,440,227.61		589,606.45	589,606.45	144,473,357.22

15、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
担保借款	1,388,146,000.00	1,183,380,000.00
合计	1,388,146,000.00	1,183,380,000.00

16、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	677,600,000.00	457,400,000.00
合计	677,600,000.00	457,400,000.00

说明：

- (1) 应付票据变动超过 30%的主要原因为开出银行承兑汇票增加。
- (2) 截至 2007 年 12 月 31 日，应付持本公司 5%以上股份的股东单位款项见[附注八、3]。
- (3) 变动超过 30%的主要原因为本期开具承兑汇票增加。

17、应付账款：

(1) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
东北特殊钢集团有限责任公司	232,980,427.75	111,487.28
合计		

18、预收账款：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
	132,416,138.83	782,815,933.43
合计	132,416,138.83	782,815,933.43

19、应付职工薪酬：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,263.00	180,780,936.07	180,680,936.07	121,263.00
二、职工福利费	5,080,520.47	16,494,515.43	21,575,035.90	
三、社会保险费	3,905,621.47	53,352,381.47	57,082,426.15	175,576.79
其中：1. 医疗保险费		8,697,489.98	8,691,349.77	6,140.21
2. 基本养老保险费	3,048,604.89	37,337,266.35	40,381,405.75	4,465.49
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	239,106.27	3,335,528.91	3,573,520.10	1,115.08
5. 工伤保险费	285,564.31	3,982,096.23	4,204,558.25	63,102.29
6. 生育保险费	332,346.00		231,592.28	100,753.72
四、住房公积金		840,377.78	708,334.41	132,043.37
五、其他	5,738,356.05	3,517,810.47	4,322,441.43	4,933,725.09
合计	14,745,760.99	254,986,021.22	264,369,173.96	5,362,608.25

20、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-2,432,920.95	-2,408,689.32	
营业税	8,527.93	13,837.77	
所得税	-262,210.15	496,277.04	
个人所得税	252,297.88	39,653.50	
城建税	413,883.51	186,234.94	
印花税	231,752.49	135,790.96	
房产税	524,082.32	45,922.37	
教育费附加	177,377.98	79,814.98	
地方教育费附加	59,126.22	26,604.97	
合计	-1,028,082.77	-1,384,552.79	--

21、其他应付款：

(1) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

截至 2007 年 12 月 31 日，账龄超过 3 年的款项主要为技改及大修工程质保押金。

22、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	期末数	期初数
	本币金额	本币金额
	130,000,000.00	213,865,438.00

合计	130,000,000.00	213,865,438.00
----	----------------	----------------

说明:

(1) 外币借款:

币种	原币	2007.12.31		原币	2006.12.31	
		汇率	折合人民币		汇率	折合人民币
美元	--	--	--	10,740,000.00	7.8087	83,865,438.00

23、长期借款

(1) 长期借款分类:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
担保借款		130,000,000.00
合计		130,000,000.00

24、递延所得税负债

科目	2007.12.31		2006.12.31	
	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异
同一控制下企业合并形 成递延所得税负债	1,667,508.23	6,670,032.90	2,201,110.86	6,670,032.90

递延所得税负债的说明:

本公司对预计于 2008 年 1 月 1 日起实施新企业所得税法后将转回的暂时性差异根据新的 25%税率对 2007 年 12 月 31 日的递延所得税负债余额进行了相应调整。

25、股本

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
股份总数	520,000,000	100						520,000,000	100

说明:

(1) 持本公司 5%以上股份的股东名称及比例:

股东名称	持股比例
东北特殊钢(集团)有限责任公司	45.84%
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	13.10%

(2) 东北特殊钢(集团)有限责任公司(以下简称东特集团)持有本公司限售流通股 23,838 万股,占本公司总股份的 45.84%,其中 8,800 万国有法人股为本公司 13,000 万元借款提供质押担保:

A. 辽宁省大连市中级人民法院(2007)大民三初字第 106 号民事裁定书已发生法律效力,因案件审理需要,冻结东北特殊钢集团有限责任公司所持本公司限售流通股 118,384,221 股及孳息,本次冻结期限为一年(自 2007 年 9 月 24 日至 2008 年 9 月 23 日)。

B. 辽宁省高级人民法院(2007)辽民三初字第 65 号民事裁定书已发生法律效力,因中国长城资产管理公司沈阳办事处提出诉讼保全申请,将轮候冻结东北特殊钢集团有限责任公司所持本公司限售

流通股 33,330,000 股（包括孳息），占公司总股份的 6.41%，本次轮候冻结期限为一年（2007 年 9 月 27 日至 2008 年 9 月 26 日）。

C. 辽宁省大连市中级人民法院（2007）大民三初字第 163 号民事裁定书已发生法律效力，因诉讼保全，冻结东北特殊钢集团有限责任公司所持本公司限售流通股 90,000,000 股及孳息。本次冻结期限自 2007 年 12 月 14 日至 2008 年 12 月 13 日。

(3) 抚顺特殊钢（集团）有限责任公司（以下简称抚特集团）持有本公司限售流通股 6,815 万股（本年度大连新盛特殊钢薄板有限公司通过司法竞拍取得抚特集团 60 万股限售流通股），占公司总股份的 13.10%，全部被司法机关冻结。

A. 辽宁省高级人民法院就债权人中国长城资产管理公司沈阳办事处诉抚钢集团为抚顺热电厂贷款提供担保一案，将继续冻结抚钢集团所持本公司限售流通股 2780 万股（包括续冻期间的孳息），股权冻结期限从 2007 年 9 月 10 日至 2008 年 3 月 9 日止。

B. 抚顺市中级人民法院抚劳仲裁字（2005）61 号裁决书已发生法律效力，因不履行债务，将轮候冻结抚顺特殊钢（集团）有限责任公司所持本公司限售流通股 68,150,880 股（包括孳息），本次轮候冻结期限从 2007 年 10 月 10 日起至 2008 年 10 月 10 日止。

C. 沈阳市中级人民法院就债权人辽宁华盛信托投资股份有限公司清算组诉抚钢集团借款一案，将轮候冻结抚钢集团所持本公司限售流通股 68,150,880 股（包括孳息），冻结期限为一年（2007 年 10 月 25 日至 2008 年 10 月 24 日）

D. 辽宁省高级人民法院就债权人中国信达资产管理公司沈阳办事处诉抚钢集团为抚顺热电厂贷款提供担保一案，将继续冻结抚钢集团所持本公司限售流通股 3876 万股，冻结期限为 2007 年 12 月 25 日起至 2008 年 6 月 25 日止。本次冻结包括冻结期间产生的孳息。

26、资本公积：

单位：元币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	726,976,921.73			726,976,921.73
其他资本公积	7,063,829.54	533,602.63		7,597,432.17
合计	734,040,751.27	533,602.63		734,574,353.90

说明：本公司对预计于 2008 年 1 月 1 日起实施新企业所得税法后将转回的暂时性差异根据新的 25% 税率对 2007 年 12 月 31 日的递延所得税负债余额进行了相应调整。

27、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	49,695,025.93	1,685,124.59		51,380,150.52
任意盈余公积	5,023,953.41			5,023,953.41
合计	54,718,979.34			56,404,103.93

28、未分配利润：

单位：元币种：人民币

项目	期末数	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润 (2006 年期末数)	199,847,958.95	-
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	38,094,327.88	-
调整后 年初未分配利润	237,942,286.83	-
加: 本期净利润	23,730,113.31	-
减: 提取法定盈余公积	1,685,124.59	-
期末未分配利润	259,987,275.55	-

调整年初未分配利润明细:

1)、依据《企业会计准则》及其相关规定进行追溯调整,影响年初未分配利润合计 38,094,327.88 元。

29、营业收入

(1) 营业收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,767,821,762.66	4,188,628,775.93
其他业务收入	70,362,525.72	97,648,947.66
合计	4,838,184,288.38	4,286,277,723.59

(2) 主营业务 (分行业)

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
特钢产品	4,833,076,286.93	4,504,823,796.48	4,232,166,371.78	3,925,623,397.30
带料加工	37,876,698.31	38,927,553.13	29,749,581.80	27,405,231.96
工程及加工			14,570,227.71	11,277,149.45
合计	4,870,952,985.24	4,543,751,349.61	4,276,486,181.29	3,964,305,778.71
分部间抵销	103,131,222.58	103,131,222.58	87,857,405.36	87,857,405.36
合计	4,767,821,762.66	4,440,620,127.03	4,188,628,775.93	3,876,448,373.35

(3) 主营业务 (分地区)

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西北	435,461,878.12	394,109,358.55	298,601,805.41	279,298,223.65
西南	207,478,739.05	183,422,342.44	149,940,174.37	130,992,229.25
中南	663,757,292.24	605,594,622.24	497,106,791.93	453,375,078.51
华东	1,044,504,671.97	972,716,482.61	1,032,974,413.78	957,041,206.74
东北	1,287,089,315.62	1,184,476,665.49	1,306,101,727.91	1,208,858,349.02

华北	479,990,195.18	432,964,670.66	383,386,565.34	353,193,617.07
出口	649,539,670.48	667,335,985.04	520,517,297.19	493,689,669.11
合计	4,767,821,762.66	4,440,620,127.03	4,188,628,775.93	3,876,448,373.35

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位:元 币种:人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例 (%)
	1,175,936,559.53	28.07
合计	1,175,936,559.53	28.07

30、营业税金及附加:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税		120,261.02	应税收入的 5%
城建税	13,836,203.55	12,245,615.89	应缴流转税的 7%
教育费附加	5,929,800.86	5,248,105.18	应缴流转税的 3%
地方教育费附加	1,976,600.52	1,749,368.36	应缴流转税的 1%
合计	21,742,604.93	19,363,350.45	--

31、投资收益

(1) 按投资单位分项列示投资收益:

单位:元 币种:人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期与上期增减变动的原因
东北特殊钢集团机电工程有限公司	615,107.80	2,750,726.97	
合计	615,107.80	2,750,726.97	—

(2) 会计报表中的投资收益项目增加:

单位:元币种:人民币

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	2,750,726.97	615,107.80
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得的投资收益		
其它		
合计	2,750,726.97	615,107.80

说明:投资收益汇回不存在限制。

32、资产减值损失

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,861,376.73	6,924,049.75

二、存货跌价损失	578,850.88	576,595.22
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,440,227.61	7,500,644.97

33、营业外收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	431,407.62	75,957.70
其中: 固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得	1,221,334.32	
政府补助	1,672,242.76	6,892,562.03
其他	150,387.60	309,141.96
合计	3,475,372.30	7,277,661.69

34、营业外支出

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	3,086,693.25	1,041,526.90
其中: 固定资产处置损失	3,086,693.25	1,041,526.90
无形资产处置损失		
公益性捐赠支出		25,000.00
非公益性捐赠支出	780.00	
其他	1,250,021.24	1,307,438.61
合计	4,337,494.49	2,373,965.51

35、所得税费用:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数

当期所得税	9,405,904.04	10,443,041.41
递延所得税	9,726,278.06	392,882.53
合计	19,132,182.10	10,050,158.88

36、政府补助和补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	收入来源（补助补贴种类）
与资产相关的政府补助	10,000,000.00	5,700,000.00	环保补助资金
与收益相关的政府补助	1,672,242.76	1,192,562.03	大龄就业困难对象补贴
合计	11,672,242.76	6,892,562.03	--

(1) 本公司本年度收到与资产相关的政府补助 1000 万元。

(2) 根据抚顺市政府《关于开发公益性就业岗位安置下岗失业人员再就业工作的通知》，本公司之子公司 2007 年度合计收到抚顺市劳动就业管理局安排大龄就业困难对象就业补贴合计，672,242.76 元。

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

每股收益的计算	计算	2007年度	2006年度
归属于母公司普通股股东的净利润	a	23,730,113.31	15,612,816.75
母公司发行在外普通股的加权平均数	b	520,000,000.00	520,000,000.00
基本每股收益	a/b	0.0456	0.0300

说明：本公司本年度不存在稀释性潜在普通股

38、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补助资金	11,672,242.76
其他	750,387.60
合计	12,422,630.36

39、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
费用性支出	131,217,859.01
支付票据保证金	241,282,129.10
其他	3,412,859.28
合计	376,728,161.45

40、收到的其他与投资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利息收入	16,372,320.88
合计	16,372,320.88

41、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
手续费	1,584,090.98
合计	1,584,090.98

42、现金流量表补充资料

单位:元 币种:人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	23,730,113.31	15,508,699.46
加: 资产减值准备	4,863,632.39	7,500,644.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	233,795,648.47	191,867,309.55
无形资产摊销	164,490.00	48,400.00
长期待摊费用摊销	1,374,394.58	878,223.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	2,655,285.63	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		965,569.20
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	100,258,775.66	100,372,921.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,750,726.97	-615,107.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	9,681,455.93	-392,882.53
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-29,302,902.12	-66,091,123.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	65,062,074.80	-77,275,281.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	332,479,945.31	74,781,795.95
其他	-241,282,129.10	295,397,601.87
经营活动产生的现金流量净额	500,730,057.89	542,946,769.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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变动情况:		
现金的期末余额	137,767,784.19	132,682,740.47
减: 现金的期初余额	132,682,740.47	26,412,410.40
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	5,085,043.72	106,270,330.07

(七) 母公司会计报表附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	122,434,573.66	21.92	6,121,728.68	21.92	155,843,027.87	26.37	7,792,151.39	26.37
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,678,559.90	0.48	2,678,559.90	0.48				0.48
其他不重大应收账款	433,335,893.34	77.60	25,157,143.08	77.60	435,168,287.49	73.63	24,217,761.48	
合计	558,449,026.90	--	33,957,431.66	--	591,011,315.36	--	32,009,912.87	--

(2) 期末单项金额重大的应收款项计提：

单位：元 币种：人民币

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
合计	122,434,573.66	6,121,728.68	—	—

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	259,212,239.59	59.45	11,866,468.68	420,581,261.16	71.16	19,925,989.25
一至二年	53,382,214.24	12.24	3,202,932.85	82,911,968.20	14.03	4,974,718.09
二至三年	66,213,413.41	15.19	4,634,938.94	54,753,435.71	9.27	3,832,740.50
三年以上	57,206,586.00	13.12	8,131,362.51	32,764,650.29	5.54	3,276,465.03
合计	436,014,453.24	100.00	27,835,702.98	591,011,315.36	100.00	32,009,912.87

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款见附注八.3。

(4) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
		232,202,964.22		41.58
合计	—	232,202,964.22	—	41.58

2、其他应收款

(1) 其他应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	15,067,979.86	43.34	8,271,345.43	43.34	14,303,315.65	43.14	6,161,711.23	43.14
其他不重大其他应收款项	19,695,233.41	56.66	1,138,804.99	56.66	18,851,704.78	56.86	1,018,785.61	56.86
合计	34,763,213.27	—	9,410,150.42	—	33,155,020.43	—	7,180,496.84	—

(2) 期末单项金额重大的其他应收款项计提:

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款:

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	13,252,388.36	38.12	2,393,921.60	13,485,158.60	40.67	1,663,682.66
一至二年	4,623,646.08	13.30	277,418.76	6,105,048.10	18.41	366,302.89
二至三年	3,055,329.10	8.79	289,210.71	5,035,654.85	15.19	1,007,130.97
三年以上	13,831,849.73	39.79	6,449,599.35	8,529,158.88	25.73	4,143,380.32
合计	34,763,213.27	100.00	9,410,150.42	33,155,020.43	100.00	7,180,496.84

(3) 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
		19,290,230.98		55.49
合计	—	19,290,230.98	—	55.49

3、预付账款

(1) 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

4、长期股权投资

(1) 在被投资单位持股比例与表决权的说明

单位:元 币种:人民币

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
抚顺实林特殊钢有限公司	100	100	
抚顺鹏路特殊钢拔材有限公司	100	100	
抚顺欣兴特钢板材有限公司	100	100	
东北特钢集团机电工	29.5	29.5	

程有限公司			
汉唐证券有限责任公司	6.66	6.66	
东北特钢集团上海殊钢有限公司	2.73	2.73	
深圳市兆恒抚顺特钢有限公司	25	25	

(2) 按成本法核算

单位:元 币种:人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
抚顺实林特殊钢有限公司	12,151,516.02	12,155,041.35		12,155,041.35	
抚顺鹏路特殊钢拔材有限公司	6,101,977.91	6,109,471.69		6,109,471.69	
抚顺欣兴特钢板材有限公司	20,127,076.58	20,128,817.90		20,128,817.90	
汉唐证券有限责任公司	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00
东北特钢集团上海殊钢有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00	
深圳市兆恒抚顺特钢有限公司	8,250,000.00	8,250,000.00		8,250,000.00	

(3) 按权益法核算

单位:元 币种:人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	现金红利
东北特钢集团机电工程有限公司	6,940,368.33	7,555,476.13	2,750,726.97	10,306,203.10		

5、应付账款:

(1) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款。

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数	期初数
东北特殊钢集团有限责任公司	232,980,427.75	111,487.28
合计		

6、预收账款:

(1) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

7、其他应付款:

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

8、资本公积：

单位：元币种：人民币

项目	期初数	母公司本期增加	母公司本期减少	期末数
合计	734,040,751.27	533,602.63		734,574,353.90

9、未分配利润：

单位：元币种：人民币

项目	期末数	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润（2006 年期末数）	199,847,958.95	-
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	42,028,385.27	
调整后 年初未分配利润	241,876,344.22	-
加：本期净利润	16,851,245.87	
减：提取法定盈余公积	1,685,124.59	
期末未分配利润	257,042,465.50	-

10、营业收入

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,675,921,709.02	4,099,362,542.03
其他业务收入	96,401,564.34	128,422,809.23
合计	4,772,323,273.36	4,227,785,351.26

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
特钢产品	4,675,921,709.02	4,354,897,954.76	4,099,359,475.07	3,793,771,993.85
带料加工			3,066.96	3,346.40
合计	4,675,921,709.02	4,354,897,954.76	4,099,362,542.03	3,793,775,340.25

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	442,506,221.19	396,849,307.15	356,927,300.52	329,533,287.53
华东	1,033,318,331.63	961,773,375.81	1,019,614,811.80	945,049,665.78
西南	203,380,053.45	179,503,907.37	147,577,034.90	128,800,734.83
东北	1,263,631,018.47	1,164,846,499.72	1,264,897,598.20	1,169,360,862.24
西北	422,815,755.68	381,894,943.03	294,138,136.41	275,245,237.21
中南	661,096,900.05	603,018,098.59	495,788,315.57	452,190,751.46

出口	649,173,428.55	667,011,823.09	520,419,344.63	493,594,801.20
合计	4,675,921,709.02	4,354,897,954.76	4,099,362,542.03	3,793,775,340.25

11、投资收益

(1) 按投资单位分项列示投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期与上期增减变动的原因
东北特殊钢集团机电工程有限公司	615,107.8	2,750,726.97	
合计	615,107.8	2,750,726.97	—

(2) 会计报表中的投资收益项目增加：

单位：元币种：人民币

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	2,750,726.97	5,083,713.48
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得的投资收益		
其它		
合计	2,750,726.97	5,083,713.48

12、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,851,245.87	20,300,336.03
加：资产减值准备	4,179,428.03	6,566,225.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	231,289,075.73	187,448,003.60
无形资产摊销	164,490.00	48,400.00
长期待摊费用摊销	1,374,394.58	878,223.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,655,285.63	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,041,526.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	100,261,699.85	100,398,424.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,750,726.97	-5,083,713.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,768,950.69	-148,969.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,817,039.74	-69,857,264.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	74,217,550.91	-70,879,746.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	322,574,231.82	74,721,534.86
其他	-241,282,129.10	295,397,601.87
经营活动产生的现金流量净额	494,486,457.30	540,830,583.72

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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变动情况:		
现金的期末余额	127,072,851.61	124,970,555.95
减: 现金的期初余额	124,970,555.95	19,214,832.55
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	2,102,295.66	105,755,723.40

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

子公司全称	注册地	业务性质	注册资 本	持股 比例 (%)	表决 权 比例 (%)	组织 机构 代码
抚顺实林特殊钢有限公司(注册地: 辽宁抚顺)	抚顺市望花区鞍山路	压延钢加工、金属材料及机械配件加工、制造、销售等	1,728	100	100	
抚顺鹏路特殊钢拔材有限公司(注册地: 辽宁抚顺)	抚顺市望花区鞍山路	冷拔材、磨光材、银亮材生产, 机械配件、金属材料加工、销售等	606	100	100	
抚顺欣兴特钢板材有限公司(注册地: 辽宁抚顺)	抚顺市望花区鞍山路	金属板材及机械配件加工、制造、销售; 金属材料销售等	1,413	100	100	

2、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联 交易 内容	关联交 易定价 原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
东北特殊钢集团有限责任公司	材料		1,677,472,431.49	53.02	670,014,365.50	21.18
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	材料		48,474,165.03	1.53	105,253,765.22	3.33
大连金牛股份有限公司	材料		102,336.56	0.00		
东北特殊钢集团机电工程有限公司	材料		6,235,162.61	0.20		
东北特钢集团	材料		308,414.59	0.01		

北满特殊钢有 限责任公司						
东北特殊钢集 团机电工程有 限公司	维修 服务		13,070,178.49	0.29		

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联 交易 内容	关联交 易定价 原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
东北特殊钢集 团有限责任公 司	材料				17,702,203.69	18.13
抚顺特殊钢(集 团)有限责任公 司	材料		16,678,966.52	23.70	21,793,048.81	22.32
大连金牛股份 有限公司	钢坯		14,912,773.84	0.31	6,675,025.50	0.16
大连金牛股份 有限公司	材料				12,434,414.81	12.73
深圳兆恒抚顺 特殊钢有限公 司	钢材		158,447,196.65	3.32	141,901,488.87	3.39
东北特钢集团 上海特殊钢有 限公司	钢材		112,730,071.04	2.36	129,032,430.84	3.08
东北特殊钢集 团大连钢丝制 品有限公司	钢材		39,520.90	0.00	236,600.19	0.01
东北特钢集团 北满特殊钢有 限责任公司	钢材		24,200,489.77	0.51	745,735.32	0.02
东北特钢集团 北满特殊钢有 限责任公司	材料				2,627,353.60	2.69
东北特殊钢集 团烟台优钢有 限责任公司	钢材		4,637,084.75	0.10	998,350.70	0.02
东北特钢集团 国际贸易有限 公司	钢材		652,818,805.36	13.69	521,980,785.98	12.46
东北特殊钢集 团机电工程有 限公司	钢材		4,937,191.40	0.10		
东北特殊钢集	材料		12,264,980.00	17.43		

团机电工程有 限公司						
---------------	--	--	--	--	--	--

(3) 其他关联交易

1、出口代理

企业名称	交易内容	2007 年度	2006 年度
东北特殊钢集团国际贸易有限公司	代理费	3,916,912.82	3,137,639.82

收费标准：按出口产品销售收入（或含税）的 0.6% 收取；代理进口暂不收费。

2、租赁费

企业名称	交易内容	2007 年度	2006 年度
抚顺特殊钢（集团）有限责任公司	土地租赁	19,950,000.00	6,650,000.00

说明：本公司与抚顺特殊钢（集团）有限责任公司修改并重新签署《土地租赁协议》，根据该协议，本公司每年向抚顺特殊钢（集团）有限责任公司缴纳的土地租金由 665 万元调整至 1995 万元，自 2007 年 1 月 1 日起施行。

3、商标许可使用费

企业名称	交易内容	2007 年度	2006 年度
东北特殊钢集团有限责任公司	商标许可使用费	4,675,921.71	4,104,883.00

收费标准：按照年销售收入的 0.1% 的价款支付商标许可使用费，拥有东北特钢集团“三大牌”商标使用权（商标注册号：第 1189050 号）。

4、采购代理费

企业名称	交易内容	2007 年度	2006 年度
东北特殊钢集团有限责任公司	采购代理费	20,080,981.20	17,941,528.00

收费标准：按代理采购金额的 0.5% 收取代理费。

5、销售代理费

企业名称	交易内容	2007 年度	2006 年度
东北特殊钢集团有限责任公司	销售代理费	20,133,741.40	17,914,509.63

收费标准：按代理销售产品收入的 0.5% 收取代理费。

3、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	东北特殊钢集团有限责任公司	232,980,427.75	111,487.28
应付票据	东北特殊钢集团有限责任公司	660,600,000.00	
应收账款	大连金牛股份有限公司	10,331,152.33	
应收账款	东北特钢集团上海特殊钢有限公司	21,517,648.22	8,190,257.87
应收账款	抚顺特殊钢(集团)有限责任公司各地经销公司	66,213,413.41	96,524,913.41
应收账款	东北特殊钢集团机电工程有限公司	14,490,519.04	
应收账款	东北特钢集团国际贸易有限公司	122,434,573.66	
应收账款	东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	11,516,681.22	
应收账款	抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	122,184.30	
预付账款	大连金牛股份有限公司	1,504,490.22	
应付账款	大连金牛股份有限公司	119,733.77	
应付账款	东北特殊钢集团机电工程有限公司	1,775,254.54	
应付账款	东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	366,396.49	

预收账款	深圳兆恒抚顺特殊钢有限公司	2,382,089.95	2,351,233.32
预收账款	东北特殊钢集团烟台优钢有限责任公司	17,045.31	6,334.49
其他应付款	东北特钢集团大连精密合金有限公司	427,724.04	
预收账款	东北特殊钢集团机电工程有限公司	143,913.86	
预收账款	东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	2,662,729.66	
其他应付款	东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	2,206,109.37	2,206,109.37
其他应付款	抚顺特殊钢(集团)有限责任公司		18,101,766.19
其他应付款	东北特殊钢集团机电工程有限公司	278,842.60	60,304.00
其他应付款	东北特钢集团国际贸易有限公司	3,798,866.50	

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

1、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

本公司对外担保如下:

被担保方	担保方式	交易内容	2007.12.31	2006.12.31
东北轻合金有限责任公司	保证	借款	--	20,000,000.00
东北轻合金有限责任公司	保证	银行承兑汇票	--	10,000,000.00
沈阳汇财再生资源有限公司	保证	借款	15,000,000.00	--

说明: 除以上对外担保事项外, 截至 2007 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

截至 2008 年 4 月 16 日止, 对沈阳汇财再生资源有限公司 1500 万元借款的对外担保已解除。

(十一) 承诺事项:

无

(十二) 资产负债表日后事项:

辽宁省高级人民法院就债权人中国长城资产管理公司沈阳办事处诉抚钢集团为抚顺热电厂贷款提供担保一案, 将继续冻结抚钢集团所持本公司限售流通股 2780 万股 (包括续冻期间的孳息), 股权冻结期限从 2008 年 2 月 25 日至 2008 年 8 月 24 日止。

除上述事项, 截至 2008 年 4 月 16 日, 本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

(十三) 其他重要事项:

无

(十四) 新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

抚顺特殊钢股份有限公司
新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表
2007 年 1 月 1 号

单位: 元 币种: 人民币

项目	项目名称	2007 年报披露数	2006 年报原披露数	差异
	2006 年 12 月 31 日股东权益 (原会计准	1,503,831,892.47	1,503,831,892.47	-4,210.94

	则)			
1	长期股权投资差额			
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额			
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额			
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产			
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等			
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿			
5	股份支付			
6	符合预计负债确认条件的重组义务			
7	企业合并			
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值			
	根据新准则计提的商誉减值准备			
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产			
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
10	金融工具分拆增加的收益			
11	衍生金融工具			
12	所得税	42,870,124.97	42,874,335.91	-4,210.94
13	少数股东权益			
14	B股、H股等上市公司特别追溯调整			
15	其他			
	2007年1月1日股东权益(新会计准则)	1,546,702,017.44	1,546,706,228.38	-4,210.94

两次披露数出现差异的原因说明：

所得税：

根据《企业会计准则实施问题专家工作组意见（2008年1月21日）》第三条“企业在首次执行日之前已经持有的对子公司长期股权投资，按照《解释第1号》的规定进行追溯调整，视同该子公司自取得时即采用变更后的会计政策，对其原账面核算的成本、原摊销的股权投资差额、按照权益法确认的损益调整及股权投资准备等均进行追溯调整”。因本公司之子公司按新准则确认递延所得税资产导致2006年末收购时点净资产增加12,760.43元，相应冲回原模拟调整确认的递延所得税负债4,210.94元。

(十五)补充资料：

1、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益：

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	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	1.51	1.52	0.0456	0.0456
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.36	1.37	0.0411	0.0411

2、按原会计制度或准则列报的 2006 年度利润表，调整为按企业会计准则列报的利润表

项目	调整前	调整后	差额
一、营业收入	4,286,277,723.59	4,286,277,723.59	--
减：营业成本	3,930,664,165.92	3,962,239,747.55	31,575,581.63
营业税金及附加	19,363,350.45	19,363,350.45	--
销售费用	129,007,374.19	97,431,792.56	-31,575,581.63
管理费用	89,835,539.95	82,334,894.98	-7,500,644.97
财务费用	97,367,238.72	97,367,238.72	--
资产减值损失	--	7,500,644.97	7,500,644.97
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）	606,623.82	615,107.80	8,483.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	615,107.80	615,107.80	--
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,646,678.18	20,655,162.16	8,483.98
加：营业外收入	7,277,661.69	7,277,661.69	--
减：营业外支出	2,373,965.51	2,373,965.51	--
其中：非流动资产处置损失	1,041,526.90	1,041,526.90	--
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,550,374.36	25,558,858.34	8,483.98
减：所得税费用	10,443,041.41	10,050,158.88	-392,882.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,107,332.95	15,508,699.46	401,366.51

重述后的利润表差异主要为：营业成本变动主要是出口退税不免不退部分从销售费用调入；管理费用的变动主要是将资产减值损失单独列示；投资收益的差异主要为原制度长期股权投资差额摊销，新制度一次性追溯，不再摊销；所得税的变动为递延所得税变动影响所致。

3、2006 年度净利润差异调节表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
2006 年度净利润（原会计准则）	15,107,332.95
追溯调整项目影响合计数	401,366.51
其中：	
2006 年度净利润（新会计准则）	15,508,699.46
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	6,797,277.84
其中：	

债务重组收益	1,716,757.37
福利费冲回	5,080,520.47
2006 年度模拟净利润	22,305,977.30

说明：管理费用的影响数为冲减当期期末福利费余额。

十二、备查文件目录

- 1、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；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开刊登的本公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：赵明远

抚顺特殊钢股份有限公司

2008 年 4 月 16 日