

抚顺特殊钢股份有限公司

600399

2007 年半年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	6
五、董事会报告	6
六、重要事项	7
七、财务会计报告(未经审计)	12
八、备查文件目录	61

一、重要提示

- 1、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、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人赵明远、总经理单志强、主管会计工作负责人王勇及会计机构负责人(会计主管人员)王勇声明:保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一)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
- 3、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
- 4、公司法定代表人:赵明远
- 5、公司董事会秘书:赵越
电话:0413-6676495
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
- 6、公司信息披露报纸名称:《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址:<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点:公司证券办

(二)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
总资产	4,808,948,117.31	4,618,101,273.18	4.13
所有者权益(或股东权益)	1,559,227,350.26	1,546,706,228.38	0.81
每股净资产(元)	3.00	2.89	3.81
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增 减(%)
营业利润	17,192,611.50	14,216,902.13	20.93
利润总额	16,584,308.94	14,833,450.59	11.80
净利润	12,521,121.88	9,892,055.00	26.58
扣除非经常性损益的净利润	12,928,684.60	9,275,506.54	39.39
基本每股收益(元)	0.024	0.019	26.32

稀释每股收益(元)	0.024	0.019	26.32
净资产收益率(%)	0.80	0.64	增加 0.16 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	214,817,858.86	75,488,553.46	184.57
每股经营活动产生的现金流量净额	0.41	0.15	173.33

2、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
债务重组损益	1,100,000.00
其他非经常性损益项目	-1,708,302.56
所得税费用的影响	200,739.84
合计	-407,562.72

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(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	55,622					
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	48.50	252,202,303	-12,181,918	238,384,221	质押 120,000,000
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	国有法人	13.10	68,150,880	-600,000	68,150,880	冻结 68,150,880
上海世贸汽车贸易有限公司	未知	0.159	830,000			未知
黄超	未知	0.153	800,000			未知
上海捷虎商务咨询有限公司	未知	0.148	770,000			未知
上海泓潮实业投资有限公司	未知	0.140	730,000			未知
孟晶	未知	0.130	677,150			未知
邹韵	未知	0.128	667,200			未知
梁振刚	未知	0.127	663,800			未知
大连新盛特殊钢薄板有限公司	未知	0.115	600,000			未知
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			
东北特殊钢集团有限责任公司	13,818,082		人民币普通股			
上海世贸汽车贸易有限公司	830,000		人民币普通股			
黄超	800,000		人民币普通股			
上海捷虎商务咨询有限公司	770,000		人民币普通股			
上海泓潮实业投资有限公司	730,000		人民币普通股			
孟晶	677,150		人民币普通股			
邹韵	667,200		人民币普通股			
梁振刚	663,800		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
中冶集团北京钢铁设计研究总院	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	报告期第一大股东东北特殊钢集团有限责任公司和第二大股东抚顺特殊钢(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,公司亦未知上述前十名无限售条件流通股与前十名股东之间关联关系和是否一致行动人。	

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3月20日	52,000,000	十二个月内出售股份不得超过百分之五; 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	2008年3月20日	52,000,000	
3	中冶集团北京钢铁设计研究总院	588,280	2007年3月20日	588,280	
4	中国第三冶金建设公司	588,280	2007年3月20日	588,280	
5	辽宁省电力有限公司抚顺供电公司	588,280	2007年3月20日	588,280	
6	抚顺长顺能源有限公司	200,000	2007年3月20日	200,000	

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。

四、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2007年4月12日,公司2007年第一次临时股东大会同意刘伟先生、董学东先生、徐庆祥先生辞去董事职务、张玉春先生辞去监事职务;选举单志强、张玉春、徐德祥先生为第三届董事会董事,选举李刚先生为第三届监事会监事。

2、2007年4月12日,公司第三届监事会第五次会议选举唐丽女士为监事会主席。

3、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先生辞去公司董事、总经理职务;聘任单志强先生为公司总经理、孙启先生为董事。

五、董事会报告

(一)董事会报告

报告期内,公司坚持以经济效益为中心,继续加快品种结构的调整步伐,通过推进班组核算、对标挖潜、投入产出管理等项工作加强基础管理。报告期实现产钢 32.79 万吨,钢材 25.00 万吨;实现销售收入 22.61 亿元,实现净利润 1252 万元,分别比同期增长 4.24%和 26.58%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

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	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
特钢产品	2,261,702,473.73	2,109,221,698.78	6.74	4.00	5.19	减少 1.06 个百分点
分产品						
合金结构钢	1,082,247,795.01	1,065,938,821.40	1.51	6.48	10.88	减少 3.91 个百分点
合金工具钢	487,529,506.57	426,269,740.28	12.57	2.67	9.30	减少 5.38 个百分点
不锈钢	261,651,967.25	220,759,849.27	15.63	2.03	-6.53	增加 7.30 个百分点

其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 24,973 万元。

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 (%)
东北	606,297,256.96	-16.39
华东	510,244,065.92	-8.24
中南	323,536,262.79	41.05
出口	291,590,803.75	-12.94

(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)、 新建 12 吨真空自耗炉

公司出资 3,000 万元投资该项目, 已签署设备合同, 报告期尚未建设。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和上海证券交易所《股票上市规则》等法律法规, 持续完善公司法人治理结构, 规范运作, 公司治理实际与中国证监会有关文件要求不存在差异。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司无以前期间拟定的于本报告期内实施利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 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、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	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	采购材料	按同类商品市场价格		204,573,816.98	10.77	货币		有效降低采购成本,保证原材料及时供应。
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	采购材料	按同类商品市场价格		56,496,292.39	2.97	货币		

1)、本公司向控股股东东北特殊钢集团有限责任公司采购材料。

2)、本公司向关联人(与公司同一董事长)抚顺特殊钢(集团)有限责任公司采购材料。

(2)、销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	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
东北特殊钢集团韩国株式会社	销售钢材	按同类商品市场价格		80,033,879.33	33.91	货币		扩大公司产品销售,提高产品市场竞争力。
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		81,044,526.12	34.34	货币		
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		74,677,541.14	31.64	货币		
大连金牛股份有限公司	销售钢坯	按同类商品市场价格		8,389,346.98	16.06	货币		
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		5,328,652.38	26.85	货币		

1)、本公司向母公司的控股子公司东北特殊钢集团韩国株式会社销售钢材。

2)、本公司向参股公司深圳兆恒抚顺特殊钢有限公司销售钢材。

3)、本公司向母公司的控股子公司东北特钢集团上海特殊钢有限公司销售钢材。

4)、本公司向母公司的控股子公司大连金牛股份有限公司销售钢坯。

5)、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。上述日常关联交易为公司正常生产经营所需,且有关关联交易将持续存在,对公司的独立性不会产生影响。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 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）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
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				3,500		
报告期末担保余额合计（A）				9,500		
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（B）				0		
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）				9,500		
担保总额占公司净资产的比例				6.09		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				6,500		
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（D）				0		
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）				0		
上述三项担保金额合计（C+D+E）				6,500		

1、2007年5月18日，本公司为本公司母公司的控股子公司大连金牛股份有限公司提供担保，担保金额为3,500万元，担保期限为2007年5月23日至2007年11月23日。该担保存在反担保，已履行完毕。该事项已于2007年5月19日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
东北特殊钢集团有限责任公司	除法定承诺外，持有公司股份 5% 以上的东北特钢集团和抚钢集团还附加承诺如下： 1、为履行承诺义务提供的保障措施 为了履行法定承诺义务，东北特钢集团和抚钢集团自愿在登记结算机构将所持有的获得流通权的抚顺特钢股票自股权分置改革方案实施之日起锁定至承诺期满。当相关股份的限售承诺期满后，由本公司董事会向交易所提出相关股份解除限售的申请，经交易所复核后，向登记结算公司申请办理相关股份的解除限售手续。	上述股东均严格履行了承诺。	
抚顺特殊钢（集团）有限责任公司	如果违反法定及上述特别承诺，则其违约转让或出售股票所得额的 50% 作为违约金支付给抚顺特钢，归全体股东所有。 2、承诺事项的违约责任 保证将忠实履行上述承诺，且不因东北特钢集团和抚钢集团的任何变更而变更；抚顺特钢股权分置改革方案实施后，保证不变更、解除承诺；承诺和保证如果不履行或者不完全履行承诺时，赔偿其他股东因此遭受的损失。 3、承诺人声明 “本承诺人将忠实履行承诺，承担相应的法律责任。除非受让人同意并有能力承担承诺责任，本承诺人将不转让所持有的股份。”		

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权的情况

持有对象名称	最初投资成本 (元)	持股数量(股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)
汉唐证券有限责任公司	60,000,000	60,000,000	6.66	0
小 计	60,000,000	60,000,000	—	0

(十五) 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	中国证券报、 上海证券报	2007 年 3 月 14 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
公司第三届董事会第十一次会议决议公告		2007 年 3 月 27 日	
公司第三届监事会第四次会议决议公告		2007 年 3 月 27 日	
公司 2007 年第一次临时股东大会决议公告		2007 年 4 月 13 日	
公司第三届监事会第五次会议决议公告		2007 年 4 月 13 日	

公司第三届董事会第十二次会议决议公告		2007 年 4 月 26 日	
公司第三届董事会第十三次会议决议公告		2007 年 4 月 26 日	
公司第三届监事会第六次会议决议公告		2007 年 4 月 26 日	
公司履行日常关联交易协议的关联交易公告		2007 年 4 月 26 日	
公司签署《土地租赁协议》关联交易公告		2007 年 4 月 26 日	
公司第三届监事会第七次会议决议公告		2007 年 4 月 26 日	
公司第三届董事会第十四次会议决议公告		2007 年 5 月 19 日	
公司关于为大连金牛股份有限公司贷款提供担保的公告		2007 年 5 月 19 日	
公司 2006 年度股东大会决议公告		2007 年 5 月 25 日	
公司第三届董事会第十五次会议决议公告		2007 年 5 月 25 日	
公司 2007 年第二次临时股东大会决议公告		2007 年 6 月 6 日	
公司有限售条件的流通股上市公告		2007 年 6 月 16 日	
公司关于大股东减持股份的公告		2007 年 6 月 20 日	
公司第三届董事会第十六次会议决议公告		2007 年 6 月 26 日	

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

合并资产负债表

2007 年 06 月 30 日

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	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		789,076,366.36	597,551,882.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		132,873,538.21	132,525,056.65
应收账款		613,889,161.55	542,075,702.52
预付款项		57,042,605.93	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			
其他应收款		31,986,627.54	26,381,189.50
买入返售金融资产			
存货		1,039,370,120.11	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		2,664,238,419.70	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		17,516,527.88	16,105,476.13
投资性房地产			
固定资产		2,033,015,423.57	2,141,971,923.90
在建工程		39,836,995.73	28,129,551.78
工程物资		1,968,769.49	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		1,513,707.98	1,223,200.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,194,777.53	5,924,349.91
递延所得税资产		45,663,495.43	45,114,531.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,144,709,697.61	2,240,437,803.08
资产总计		4,808,948,117.31	4,618,101,273.18
流动负债:			
短期借款		1,084,380,000.00	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		631,200,000.00	457,400,000.00
应付账款		960,816,629.18	782,815,933.43
预收款项		138,057,086.10	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		6,713,843.27	16,408,365.83
应交税费		8,734,007.65	-1,413,252.84
应付利息			
其他应付款		73,713,566.89	135,313,483.08
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		213,865,438.00	213,865,438.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,117,480,571.09	2,939,154,848.84
非流动负债：			
长期借款		130,000,000.00	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		2,240,195.96	2,240,195.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		132,240,195.96	132,240,195.96
负债合计		3,249,720,767.05	3,071,395,044.80
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		734,120,105.88	734,120,105.88
减：库存股			
盈余公积		54,390,811.46	54,390,811.46
一般风险准备			
未分配利润		250,716,432.92	238,195,311.04
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,559,227,350.26	1,546,706,228.38
少数股东权益			
所有者权益合计		1,559,227,350.26	1,546,706,228.38
负债和所有者权益总计		4,808,948,117.31	4,618,101,273.18

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 06 月 30 日

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	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		782,501,642.18	589,839,697.59
交易性金融资产			
应收票据		131,112,938.21	130,474,116.15
应收账款		603,618,422.80	559,001,402.49
预付款项		55,786,754.08	105,364,892.64
应收利息			
应收股利			
其他应收款		52,312,867.15	25,974,523.59
存货		1,012,148,187.32	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		2,637,480,811.74	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		51,975,801.43	50,564,749.68
投资性房地产			
固定资产		2,002,884,027.06	2,111,121,050.52
在建工程		38,017,255.38	28,129,551.78
工程物资		1,968,769.49	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		1,513,707.98	1,223,200.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,194,777.53	5,924,349.91
递延所得税资产		45,249,827.44	44,795,521.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,146,804,166.31	2,243,727,192.44
资产总计		4,784,284,978.05	4,598,879,592.53
流动负债：			
短期借款		1,084,380,000.00	1,183,380,000.00
交易性金融负债			
应付票据		631,200,000.00	457,400,000.00
应付账款		958,273,322.38	779,614,280.38
预收款项		125,836,753.34	142,486,712.25
应付职工薪酬		3,451,875.72	11,402,866.84
应交税费		7,819,980.38	-1,880,591.52
应付利息			
应付股利			

其他应付款		69,615,302.69	133,664,462.24
一年内到期的非流动负债		213,865,438.00	213,865,438.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,094,442,672.51	2,919,933,168.19
非流动负债：			
长期借款		130,000,000.00	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		2,240,195.96	2,240,195.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		132,240,195.96	132,240,195.96
负债合计		3,226,682,868.47	3,052,173,364.15
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		734,120,105.88	734,120,105.88
减：库存股			
盈余公积		54,390,811.46	54,390,811.46
未分配利润		249,091,192.24	238,195,311.04
所有者权益（或股东权益）合计		1,557,602,109.58	1,546,706,228.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,784,284,978.05	4,598,879,592.53

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 1-6 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	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,312,610,612.50	2,218,508,823.28
其中：营业收入		2,312,610,612.50	2,218,508,823.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,296,829,052.75	2,204,291,921.15
其中：营业成本		2,149,502,112.16	2,043,514,086.32
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		10,813,490.42	10,450,972.09
销售费用		50,519,556.16	73,066,022.68
管理费用		34,317,448.40	26,890,155.64
财务费用		49,638,539.05	50,041,486.74
资产减值损失		2,037,906.56	329,197.68
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）		1,411,051.75	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,192,611.50	14,216,902.13
加：营业外收入		1,669,003.61	1,751,486.04
减：营业外支出		2,277,306.17	1,134,937.58
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,584,308.94	14,833,450.59
减：所得税费用		4,063,187.06	4,890,912.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,521,121.88	9,942,538.47
归属于母公司所有者的净利润		12,521,121.88	9,892,055
少数股东损益			50,483.47
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.024	0.019
（二）稀释每股收益		0.024	0.019

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 1-6 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		2,262,009,110.54	2,156,934,022.87
减：营业成本		2,103,735,810.12	1,988,147,965.89
营业税金及附加		10,426,556.64	9,917,310.28
销售费用		49,313,473.66	72,304,303.19
管理费用		32,770,426.56	23,665,230.41
财务费用		49,644,321.68	50,053,855.74
资产减值损失		1,724,095.57	150,960.53
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）		1,411,051.75	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,805,478.06	12,694,396.83
加：营业外收入		1,250,299.61	1,162,915.95
减：营业外支出		2,166,333.28	1,094,960.27
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,889,444.39	12,762,352.51
减：所得税费用		3,993,563.19	4,345,226.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,895,881.20	8,417,126.18
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.021	0.016
（二）稀释每股收益		0.021	0.016

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 1-6 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		2,544,800,195.34	2,465,316,581.71
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			
收到其他与经营活动有关的现金		418,704.00	1,367,503.34
经营活动现金流入小计		2,545,218,899.34	2,466,684,085.05
购买商品、接受劳务支付的现金		1,920,225,092.21	2,168,914,934.64
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		115,644,153.62	100,862,452.58
支付的各项税费		88,778,314.86	75,847,475.44
支付其他与经营活动有关的现金		205,753,479.79	45,570,668.93
经营活动现金流出小计		2,330,401,040.48	2,391,195,531.59
经营活动产生的现金流量净额		214,817,858.86	75,488,553.46
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		27,356.61	893,124.95
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		5,070,306.65	6,293,221.77
投资活动现金流入小计		5,097,663.26	7,186,346.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,447,255.66	37,306,606.24
投资支付的现金			
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		26,447,255.66	37,306,606.24
投资活动产生的现金流量净额		-21,349,592.40	-30,120,259.52
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		199,500,000.00	1,555,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		199,500,000.00	1,555,500,000.00
偿还债务支付的现金		298,500,000.00	1,553,931,534.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,734,952.34	57,857,905.58
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		601,912.55	1,021,688.89
筹资活动现金流出小计		349,836,864.89	1,612,811,128.65
筹资活动产生的现金流量净额		-150,336,864.89	-57,311,128.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		43,131,401.57	-11,942,834.71
加：期初现金及现金等价物余额		132,682,740.47	26,514,064.18
六、期末现金及现金等价物余额		175,814,142.04	14,571,229.47
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		12,521,121.88	9,942,538.47
加：资产减值准备		2,037,906.56	329,242.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		113,157,776.93	96,368,123.67
无形资产摊销		151,098.00	
长期待摊费用摊销		687,197.28	173,560.00
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）		1,914,506.22	-80,881.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		52,886,401.75	50,041,486.74
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,411,051.75	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-548,963.57	
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）		-66,780,514.80	-94,671,006.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-38,110,241.82	-51,575,279.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		286,705,704.86	49,918,356.45
其他		-148,393,082.68	15,042,412.87
经营活动产生的现金流量净额		214,817,858.86	75,488,553.46
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		789,076,366.36	759,123,472.31
减：现金的期初余额		597,551,882.11	786,679,153.91
加：现金等价物的期末余额		-613,262,224.32	-744,552,242.84
减：现金等价物的期初余额		-464,869,141.64	-760,165,089.73
现金及现金等价物净增加额		43,131,401.57	-11,942,834.71

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 1-6 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	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		2,513,739,808.75	2,444,408,987.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			45,000.00
经营活动现金流入小计		2,513,739,808.75	2,444,453,987.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,905,183,228.78	2,164,622,868.43
支付给职工以及为职工支付的现金		106,321,595.36	96,848,307.90
支付的各项税费		85,198,118.47	71,715,127.43
支付其他与经营活动有关的现金		201,940,779.75	42,289,256.29
经营活动现金流出小计		2,298,643,722.36	2,375,475,560.05
经营活动产生的现金流量净额		215,096,086.39	68,978,427.18
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		27,356.61	893,124.95
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		5,070,306.65	6,272,232.27
投资活动现金流入小计		5,097,663.26	7,165,357.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,588,022.85	37,125,489.83
投资支付的现金			
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		25,588,022.85	37,125,489.83
投资活动产生的现金流量净额		-20,490,359.59	-29,960,132.61
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		199,500,000.00	1,555,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		199,500,000.00	1,555,500,000.00
偿还债务支付的现金		298,500,000.00	1,553,931,534.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,734,952.34	57,857,905.58
支付其他与筹资活动有关的现金		601,912.55	1,017,826.97
筹资活动现金流出小计		349,836,864.89	1,612,807,266.73
筹资活动产生的现金流量净额		-150,336,864.89	-57,307,266.73

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		44,268,861.91	-18,288,972.16
加：期初现金及现金等价物余额		124,970,555.95	19,314,832.55
六、期末现金及现金等价物余额		169,239,417.86	1,025,860.39
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		10,895,881.20	8,417,126.18
加：资产减值准备		1,724,095.57	150,960.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		112,473,384.06	93,846,367.01
无形资产摊销		151,098.00	
长期待摊费用摊销		687,197.28	173,560.00
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）		1,914,506.22	-80,881.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		52,890,299.34	50,053,855.74
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,411,051.75	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-454,306.38	
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）		-67,650,419.69	-97,259,683.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-22,016,047.37	-44,944,921.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		274,284,532.59	43,579,631.27
其他		-148,393,082.68	15,042,412.87
经营活动产生的现金流量净额		215,096,086.39	68,978,427.18
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		782,501,642.18	746,150,191.03
减：现金的期初余额		589,839,697.59	779,481,576.06
加：现金等价物的期末余额		-613,262,224.32	-745,124,330.64
减：现金等价物的期初余额		-464,869,141.64	-760,166,743.51
现金及现金等价物净增加额		44,268,861.91	-18,288,972.16

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 1-6 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								
	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	736,360,301.84		47,623,631.68		199,847,958.95		1,503,831,892.47	
加：会计政策 变更		-2,240,195.96		6,767,179.78		38,347,352.09		42,874,335.91	
前期差 错更正									
二、本 年年初 余额	520,000,000.00	734,120,105.88		54,390,811.46		238,195,311.04		1,546,706,228.38	
三、本 年增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）						12,521,121.88			
（一） 净利润						12,521,121.88			
（二） 直接计 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									
4. 其他									
上述 (一) 和 (二) 小计									
(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. 提取盈余公积									
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	734,120,105.88		54,390,811.46		250,716,432.92		1,559,227,350.26

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									
前期差错更正									
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额(减少以“一”号填列)						9,892,055.00		50,483.47	9,942,538.47
(一)净利润						9,892,055.00		50,483.47	9,942,538.47
(二)直接计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									
4.其他									
上述(一)和(二)小计									
(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. 提取盈余公积									
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	737,121,995.32		46,101,511.00		196,040,927.86		2,086,720.5	1,501,351,154.68

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 1-6 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		-2,240,195.96		6,767,179.78	38,347,352.09	42,874,335.91
前期差错更正						
二、本年初余额	520,000,000.00	734,120,105.88		54,390,811.46	238,195,311.04	1,546,706,228.38
三、本年增减变动金额 (减少以“—”号填列)					10,895,881.2	10,895,881.2
(一) 净利润					10,895,881.2	10,895,881.2
(二) 直接计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						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计						
(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. 提取盈余公积						
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、本期末余额	520,000,000.00	734,120,105.88		54,390,811.46	249,091,192.24	1,557,602,109.58

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						
前期差错更正						
二、本年初余额	520,000,000.00	737,121,995.32		46,101,511.00	186,148,872.86	1,489,372,379.18
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一) 净利润					8,417,126.18	8,417,126.18
(二) 直接计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						
4. 其他						

上述(一)和(二)小计						
(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. 提取盈余公积						
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	737,121,995.32		46,101,511.00	194,565,999.04	1,497,789,505.36

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

公司概况

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股流通股将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。

(二)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：

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、财务报表的编制基础：

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则及其相关规定编制。

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：

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除特别说明外，均以历史成本为计价原则。

6、现金及现金等价物的确定标准：

本公司将所持有的期限短、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确定为现金等价物。

7、外币业务核算方法：

本公司年度内发生的外币业务，按实际发生日中国人民银行公布的基准汇价折合为本位币记账。资产负债表日，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；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，不改变其记账本位币金额。

8、金融资产和金融负债的核算方法：

金融资产：本公司在初始确认时将金融资产划分为四类：以公允价值计量且其公允价值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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产以公允价值进行后续计量；持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，进行后续计量。交易性金融资产公允价值变动形成的收益或损失直接计入当期损益；可供出售金融资产公允价值变动形成的收益或损失在所有者权益中确认。

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

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

金融负债：本公司持有的金融负债包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

9、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：A、债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；B、因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回。

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

本公司采用备抵法核算坏账损失。本公司对期末单项金额重大且发生损失的应收款项按未来现金流折现法计提坏账损失，应收款项账面余额与未来现金流量折现现值之间的差额，确认应收款项的减值损失；对其他应收款项（含单项金额重大且非发生损失的应收款项），采用账龄分析法计提坏账准备。

10、存货核算方法：

本公司的存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、在产品、库存商品等。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。原材料的发出、领用按计划成本核算，月末按加权平均法结转材料成本差异调整为实际成本；产成品按实际成本核算，发出时采用加权平均法结转成本；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

本公司期末对存货进行全面清查，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使其成本不可收回的部分，计提存货跌价准备。计提时，按单个存货项目的成本与可变现净值的差额确认存货跌价准备。

11、投资性房地产的核算方法：

本公司将以经营租赁方式出租的建筑物划分为投资性房地产，采用成本模式进行后续计量。

本公司采用年限平均法计提投资性房地产折旧。投资性房地产的年折旧率为：

类别	预计使用寿命	年折旧率
已出租的建筑物	30-40 年	2.74%

已计提减值准备的投资性房地产，按照该投资性房地产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率。

公司期末对投资性房地产逐项进行检查，由于市价持续下跌，或长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

12、固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法：

(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	3.23%-4.85%
机器设备	5-15 年	3	6.47%-19.40%

本公司固定资产是指使用年限超过 1 年，单位价值较高，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋及建筑物、设备。固定资产以取得时的成本入账。

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，但增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出确认为当期费用。

已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率。如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，则按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(2) 减值准备的计提方法：

公司期末对固定资产逐项进行检查，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，计提固定资产减值准备。计提时，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、在建工程核算方法：

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。

本公司期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来三年内不会重新开工，或所建项目在性能、技术上已经落后且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性等情形出现时，计提在建工程减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。

14、无形资产计价及摊销方法：

本公司无形资产按取得时的实际成本入账。无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期摊销。

本公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在以下情形时，计提无形资产减值准备：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

计提时，按单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

本公司期末如果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管理费用。

15、长期股权投资的核算方法：

(1) 长期股权投资的初始计量

本公司对于同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照本公司付出资产的公允价值作为投资成本。除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，应当按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

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

(2) 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法核算。按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。投资企业确认投资收益, 仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额, 所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

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。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额应当计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。

被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制, 是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制, 仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。本公司与其他方对被投资单位实施共同控制的, 被投资单位为本公司合营企业。

重大影响, 是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的, 被投资单位为本公司联营企业。

16、借款费用的会计处理方法:

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。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

17、收入确认原则:

(1) 销售商品

对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有效控制; 收入的金额能够可靠地计量; 相关的经济利益很可能流入本公司; 相关的已发生或将发生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

对同一会计年度内开始并完成的劳务, 本公司在完成劳务时确认收入; 对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, 本公司在资产负债表日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。

18、所得税的会计处理方法:

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础的, 产生应纳税暂时性差异; 资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的, 产生可抵扣暂时性差异。

资产负债表日, 本公司按照暂时性差异与适用所得税税率计算的结果, 确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用 (或收益)。确认由可抵扣暂时性差异产生的递

延所得税资产，以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

19、会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

对占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不超过 50%但对被投资单位有实质控制权的子公司，本公司确认其为会计报表的合并范围。

合并财务报表以母公司及本公司之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，由母公司编制。

在编制合并报表时合并报表范围内公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

20、利润分配政策：

根据《公司法》和公司章程的规定，归属于母公司净利润的分配顺序如下：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定盈余公积金 10%；
- (3) 提取股东大会决议提取任意盈余公积金；
- (4) 根据股东大会决议支付普通股股利。

21、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

1、本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》，根据《企业会计准则第 38 号--首次执行企业会计准则》对所得税等事项进行了追溯调整。

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(三) 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	5%
城建税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	33%

(四) 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	全资子公司	抚顺市望花区鞍山路东段 8 号		1,728	压延钢加工、金属材料及机械配件加工、制造、销售等
抚顺鹏路特殊钢拔材有限公司	全资子公司	抚顺市望花区鞍山路东段 8 号		606	冷拔材、磨光材、银亮材生产，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	全资子公司	抚顺市望花区鞍山路东段 8 号		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	投资额	净投资额	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	12,160,000	12,160,000	100	100	是
抚顺鹏路特殊钢拔材有限公司	6,200,000	6,200,000	100	100	是
抚顺欣兴特钢板材有限公司	14,420,000	14,420,000	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。

(五) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位:元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	2,966.51	--	--	8,517.63
人民币	--	--	2,966.51	--	--	8,517.63
银行存款:	--	--	175,811,175.53	--	--	132,674,222.84
人民币	--	--	163,057,853.54	--	--	105,521,983.93
美元	1,740,535.64	7.3272	12,753,321.99	3,477,177.88	7.8087	27,152,238.91
其他货币资金:	--	--	613,262,224.32	--	--	464,869,141.64
人民币	--	--	613,262,224.32	--	--	464,869,141.64
合计	--	--	789,076,366.36	--	--	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6月30日货币资金	789,076,366.36
减:受到限制的存款	613,262,224.32
加:持有期限不超过三个月的国债投资	
2007年6月30日现金及现金等价物余额	175,814,142.04
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	43,131,401.57

说明:截至2007年6月30日,受到限制的银行存款包括保证金存款613,262,224.32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、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	132,873,538.21	132,525,056.65
合计	132,873,538.21	132,525,056.65

3、应收账款

(1) 应收账款账龄

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	544,793,818.29	84.04	27,239,690.91	402,660,276.88	70.08	20,132,032.56
一至二年	56,007,606.97	8.64	3,360,456.42	83,406,500.89	14.52	5,004,390.05
二至三年	35,763,118.93	5.52	2,503,418.33	55,110,289.05	9.59	4,007,720.23
三年以上	11,720,203.35	1.80	1,292,020.33	33,380,865.05	5.81	3,338,086.51
合计	648,284,747.54	100	34,395,585.99	574,557,931.87	100.00	32,482,229.35

(2) 应收账款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
应收账款坏帐准备	32,482,229.35	1,913,356.64	34,395,585.99

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	254,249,845.96	39.22	265,876,936.45	46.28

(4) 本报告期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、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

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	19,302,576.52	48.48	1,722,852.62	14,071,442.25	41.28	2,035,459.99
一至二年	6,142,048.10	15.43	368,522.89	6,237,483.10	18.30	468,248.99
二至三	5,102,343.53	12.81	1,011,799.17	5,250,694.30	15.40	1,060,499.73

年						
三年以上	9,271,198.33	23.28	4,728,364.26	8,529,158.88	25.02	4,143,380.32
合计	39,818,166.48	100.00	7,831,538.94	34,088,778.53	100.00	7,707,589.03

(2) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
其他应收款坏帐准备	7,707,589.03	124,549.92	7,832,138.95

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	26,443,117.35	66.41	15,958,765.83	46.82

(5) 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

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	54,831,077.40	96.12	104,532,800.41	98.12
一至二年	579,196.63	1.02	415,933.60	0.39
二至三年	1,632,331.90	2.86	1,591,300.00	1.49
合计	57,042,605.93	100	106,540,034.01	100

说明: 帐龄超过一年的预付帐款未收回主要是由于合同执行时间发生变化。

(2) 预付账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	40,660,859.96	0.71	51,708,404.96	0.49

(3) 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) 预付帐款比年初下降 46.5%，主要是由于合同结算及时。

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	330,152,593.59		330,152,593.59	366,196,268.46		366,196,268.46
库存商品	330,890,794.34	576,595.22	330,314,199.12	281,843,988.94	576,595.22	281,267,393.72
在产品	378,903,327.40		378,903,327.40	325,125,943.13		325,125,943.13
合计	1,039,946,715.33	576,595.22	1,039,370,120.11	973,166,200.53	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
汉唐证券有限责任公司	6.66	6.66	
深圳市兆恒抚顺特钢有限公司	25.00	25.00	
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	2.73	2.73	
东北特钢集团机电工程有限公司	29.5	29.5	

(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
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	
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00	

(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	1,411,051.75	8,966,527.88		

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	6,724,597.22	7,556,237.00	3,687,524,270.47
其中:房屋及建筑物	904,032,826.13	36,500.00	6,955,572.00	897,113,754.13
机器设备	2,784,323,084.12	6,688,097.22	600,665.00	2,790,410,516.34
运输设备				
二、累计折旧合计:	1,507,527,663.89	113,707,983.16	5,570,829.06	1,615,664,817.99
其中:房屋及建筑物	302,522,493.81	17,490,638.98	5,080,048.48	314,933,084.31
机器设备	1,205,005,170.08	96,217,344.18	490,780.58	1,300,731,733.68
运输设备				
三、固定资产净值合计	2,180,828,246.36		108,968,793.88	2,071,859,452.48
其中:房屋及建筑物	601,510,332.32		19,329,662.50	582,180,669.82
机器设备	1,579,317,914.04		89,639,131.38	1,489,678,782.66
运输设备				
四、减值准备合计	38,856,322.46		12,293.55	38,844,028.91
其中:房屋及建筑物	38,856,322.46		12,293.55	38,844,028.91
机器设备				
运输设备				
五、固定资产净额合计	2,141,971,923.90		108,956,500.33	2,033,015,423.57
其中:房屋及建筑物	562,654,009.86		19,317,368.95	543,336,640.91
机器设备	1,579,317,914.04		89,639,131.38	1,489,678,782.66
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	39,836,995.73		39,836,995.73	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	预算数	期初数	本期增加	本期减少	资金来源	期末数
污水处理工程	61,500,000	1,922,876.42	18,533.37		其他	1,941,409.79

老五压易地搬迁	3,700,000	1,796,693.74	67,599.09		其他	1,864,292.83
初轧厂 850 喷砂机改造	1,200,000	400,018.81	71,934.39		其他	471,953.20
连轧厂提高后部精整能力工程	20,600,000	17,766,367.43	2,276,650.91		其他	20,043,018.34
一炼钢包烘烤改蓄热式燃烧系统	1,200,000	402,192.31			其他	402,192.31
一炼钢包滑动水口装置改造	700,000	49,243.87			其他	49,243.87
高温合金板材生产线改造	18,000,000	1,561,935.91	787,425.02		其他	2,349,360.93
60 吨机械秤改电子秤	100,000	23,881.40			其他	23,881.40
锻造成品置场增设天车	300,000	212,816.24			其他	212,816.24
吊车遥控装置改造	4,550,000	37,435.90			其他	37,435.90
初轧厂新建 2 米热锯	3,500,000	552,365.49	162,041.37		其他	714,406.86
轧辊堆焊	1,600,000	476,929.19	1,682.26		其他	478,611.45
精轧厂新建一台连续退火炉	9,000,000	1,156.50	190,000.00		其他	191,156.50
动力厂 20t 锅炉改造为 35t 锅炉	9,000,000	2,275,254.59	1,303,212.56		其他	3,578,467.15
抚顺特钢集成化生产管理信息系统	3,375,000	1,666.00	1,352,965.80	492,000.00	其他	862,631.80
锻造 4# 台车加热炉蓄热式改造	2,600,000	648,717.98	772,691.21		其他	1,421,409.19
连轧光亮材退火工程	2,700,000		11,853.85		其他	11,853.85
锻造厂台车式调质电阻炉	2,400,000		510,431.02		其他	510,431.02
引进水浸超声波探伤机工程	11,200,000		22,013.42		其他	22,013.42
初轧厂 2 号连续式加热炉水循环系统改造	300,000		187,179.49		其他	187,179.49
新建 2 吨真空自耗炉	2,700,000		101,205.51		其他	101,205.51
第一炼钢厂连铸一、二级计算机系统升级改造项目	1,000,000		78,974.36		其他	78,974.36
第二炼钢厂 10# 电炉变压器及开关更新改造工程	2,250,000		80,000.00		其他	80,000.00
锻造厂新建二台 120 吨蓄热式台车退火炉工程	5,140,000		1,463,350.90		其他	1,463,350.90
初轧厂一台 12.5 米退火炉蓄热式改造工程	2,200,000		683,760.69		其他	683,760.69
厂区环境改造工程	2,000,000		19,795.00		其他	19,795.00
初轧厂 2# 加热炉改造工程	1,850,000		1,842,943.00	1,842,943.00	其他	0
初轧厂 850 新建一台缓冷坑项目	600,000		80,826.46		其他	80,826.46
抚顺基地厂区出入口管理系统一期工程	480,000		135,576.92		其他	135,576.92
二压加热炉改造	1,400,000.00		790,174.81		其他	790,174.81
加热炉	1,100,000.00		1,029,565.54		其他	1,029,565.54
合计		28,129,551.78	14,042,386.95	2,334,943.00	--	39,836,995.73

10、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
软件	1,223,200.00	441,605.98	151,098.00	1,513,707.98	
合计	1,223,200.00	441,605.98	151,098.00	1,513,707.98	

11、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	5,194,777.53	5,924,349.91
合计	5,194,777.53	5,924,349.91

12、递延所得税资产的说明:

项目	期末	期初
计提资产减值准备	45,663,495.43	45,114,531.87
合计	45,663,495.43	45,114,531.87

13、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	2,037,306.55				42,227,124.93
二、存货跌价准备	576,595.22					576,595.22
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			12,293.55	12,293.55	38,844,028.91
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	2,037,306.55		12,293.55	12,293.55	141,647,749.06

14、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	1,084,380,000.00	1,183,380,000.00
合计	1,084,380,000.00	1,183,380,000.00

15、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	631,200,000.00	457,400,000.00
合计	631,200,000.00	457,400,000.00

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。

16、应付账款：

(1) 本报告期应付账款中有应付持有公司 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	96,412,521.60	111,487.28
合计	96,412,521.60	111,487.28

17、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。

18、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	100,000.00		121,263.00
二、职工福利费	5,080,520.47		4,156,832.93	923,687.54
三、社会保险费	3,882,232.52		3,563,249.26	318,983.26
其中：1. 医疗保险费	-3,407.04		22,049.37	-25,456.41
2. 基本养老保险费	3,001,191.27		2,992,073.05	9,118.22
3. 年金缴费	0			
4. 失业保险费	273,354.05		272,238.89	1,115.16
5. 工伤保险费	278,748.24		276,887.95	1,860.29
6. 生育保险费	332,346.00			332,346.00
四、住房公积金	0	76,885.98		76,885.98
五、工会经费和职工教育经费	5,738,356.05		432,272.56	5,306,083.49
六、非货币性福利	0			
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他	1,685,993.79		1,719,053.79	-33,060.00
其中：以现金结算的股份支付				
合计	16,408,365.83	176,885.98	9,871,408.54	6,713,843.27

19、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	4,831,332.16	-2,397,735.87	应税收入
营业税	13,428.85	13,837.77	应税收入
所得税	1,127,125.23	496,277.04	应纳税所得额
个人所得税	76,932.34		
城建税	1,283,732.47	186,234.94	应纳流转税额
印花税	141,154.07	135,790.96	
房产税	526,741.11	45,922.37	
教育费附加	550,171.07	79,814.98	
地方教育费附加	183,390.35	26,604.97	
合计	8,734,007.65	-1,413,252.84	--

20、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。

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

截至 2007 年 6 月 30 日，账龄超过 3 年的款项 3,942,493.88 元主要为技改及大修工程质保押金

(3) 对于金额较大的其他应付款，应说明其性质和内容：

单位名称	欠款金额	性质
中国太平洋财产保险股份有限公司大连分公司	10,297,451.37	保险费
中国第三冶金建设公司	9,735,670.40	工程款

21、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		
	币种	外币金额	本币金额	币种	外币金额	本币金额
	人民币		130,000,000.00	人民币		130,000,000.00
	美元	10,740,000.00	83,865,438.0	美元	10,740,000.00	83,865,438.0
合计	--	--	213,865,438.00	--	--	213,865,438.00

22、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
质押借款	130,000,000.00	130,000,000.00
合计	130,000,000.00	130,000,000.00

23、股本

单位：万股

	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	52,000.00	100						52,000.00	100

24、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	2,594,907.50			2,594,907.50
股权投资准备	4,548,276.65			4,548,276.65
合计	734,120,105.88			734,120,105.88

25、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	49,366,858.05			49,366,858.05
任意盈余公积	5,023,953.41			5,023,953.41
合计	54,390,811.46			54,390,811.46

26、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	12,521,121.88
加：年初未分配利润	238,195,311.04
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
未分配利润	250,716,432.92

27、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	2,261,702,473.73	2,174,734,115.21
其他业务收入	50,908,138.77	43,774,708.07
合计	2,312,610,612.50	2,218,508,823.28

(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	2,261,702,473.73	2,109,221,698.78	2,174,734,115.21	1,987,626,084.61
合计	2,261,702,473.73	2,109,221,698.78	2,174,734,115.21	1,987,626,084.61

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炭素结构钢	143,658,014.14	145,317,695.12	175,196,438.20	176,023,370.41
炭素工具钢	2,749,984.22	2,905,730.39	5,486,936.95	4,627,851.46
合金结构钢	1,082,247,795.01	1,065,938,821.40	1,016,400,487.06	961,313,739.57
合金工具钢	487,529,506.57	426,269,740.28	474,828,542.07	390,011,363.42
高速工具钢	5,232,715.82	4,963,474.61	2,821,086.06	2,736,268.35
轴承钢	127,068,925.90	129,500,354.59	166,185,590.89	172,778,199.45
弹簧钢	18,173,402.18	16,969,649.00	14,549,671.66	14,226,242.80
不锈钢	261,651,967.25	220,759,849.27	256,440,742.17	236,183,665.60
高温合金	121,179,961.71	84,753,989.39	101,109,350.64	68,010,114.04
带料加工	12,210,201.92	11,842,394.73	2,213,018,845.70	2,025,910,815.10
内部抵消			38,284,730.49	38,284,730.49
合计	2,261,702,473.73	2,109,221,698.78	2,174,734,115.21	1,987,626,084.61

(4) 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	208,396,627.26	196,646,409.19	163,184,387.30	169,761,859.30
华东	510,244,065.92	477,079,986.17	556,059,960.83	470,172,397.21
西南	102,178,532.90	89,878,058.19	80,361,298.16	53,950,171.69
东北	606,297,256.96	574,498,485.95	725,150,013.48	702,783,099.44
西北	219,458,924.16	210,289,586.96	123,952,325.35	93,665,050.64
中南	323,536,262.79	306,552,251.21	229,370,422.51	190,509,091.26
出口	291,590,803.75	254,276,921.11	334,940,438.07	345,069,145.55
内部抵消			38,284,730.49	38,284,730.49
合计	2,261,702,473.73	2,109,221,698.78	2,174,734,115.21	1,987,626,084.61

(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 (%)
	679,738,761.19	30.05
合计	679,738,761.19	

28、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
城建税	6,881,312.09	6,676,331.04	应纳流转税额
教育费附加	2,949,133.77	2,830,980.80	
地方教育费附加	983,044.56	943,660.25	
合计	10,813,490.42	10,450,972.09	--

29、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		1,411,051.75	
合计		1,411,051.75	—

30、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	2,037,906.56	329,197.68
二、存货跌价损失		
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	2,037,906.56	329,197.68

31、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	27,356.61	969,082.65
其中: 固定资产处置利得	27,356.61	969,082.65
无形资产处置利得		
债务重组利得	1,100,000.00	
罚没收入	122,943.00	210,781.00
政府补助	418,704.00	557,503.34
其他		14,119.05
合计	1,669,003.61	1,751,486.04

32、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	1,914,506.22	809,549.82
其中: 固定资产处置损失	1,914,506.22	809,549.82
无形资产处置损失		
罚款、罚息	362,019.95	305,312.76
捐赠支出	780.00	
其他		20,075.00

合计	2,277,306.17	1,134,937.58
----	--------------	--------------

33、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	4,612,150.63	4,890,912.12
递延所得税	-548,963.57	
合计	4,063,187.06	4,890,912.12

34、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	418,704
合计	418,704.00

35、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
出口材手续费	1,639,705.39
差旅费	2,617,650.38
办公费	2,300,620.72
租赁费	6,649,800.00
河道费	2,217,004.15
价调基金	2,215,589.15
业务招待费	1,058,442.94
商标使用费	2,210,000.00
代理费	18,690,000.00
其他费用支出	1,482,797.95
审计费	542,000.00
付出保证金存款	148,393,082.68
运费	15,736,786.43
合计	205,753,479.79

36、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	5,070,306.65
合计	5,070,306.65

37、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	601,912.55
合计	601,912.55

(六) 母公司会计报表附注

1、应收账款

(1) 应收账款账龄

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	536,265,570.77	84.15	26,813,278.54	420,581,261.16	71.16	19,925,989.25
一至二年	54,911,968.20	8.62	3,294,718.09	82,911,968.20	14.03	4,974,718.09
二至三年	34,753,435.71	5.45	2,432,740.50	54,753,435.71	9.27	3,832,740.50
三年以上	11,364,650.28	1.78	1,136,465.03	32,764,650.29	5.54	3,276,465.03
合计	637,295,624.96		33,677,202.16	591,011,315.36	100	32,009,912.87

币

(2) 应收账款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
应收账款坏帐准备	32,009,912.87	1,667,289.29	33,677,202.16

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	254,249,845.96	39.22	265,876,936.45	46.28

(4) 本报告期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

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

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	39,880,308.44	66.97	1,720,488.94	13,485,158.60	40.67	1,663,682.66
一至二年	6,105,048.10	10.25	366,302.89	6,105,048.10	18.41	366,302.89
二至三年	5,035,654.85	8.46	1,007,130.97	5,035,654.85	15.19	1,007,130.97
三年以上	8,529,158.88	14.32	4,143,380.32	8,529,158.88	25.73	4,143,380.32
合计	59,550,170.27	100.00	7,237,303.12	33,155,020.43	100.00	7,180,496.84

(2) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
其他应收款坏帐准备	7,180,496.84	56,806.28	7,237,303.12

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	26,443,117.35	66.41	15,958,765.83	46.82

(4) 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

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) 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
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	
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00	
抚顺实林特殊钢有限公司	11,942,062.29	5,324,476.61		5,324,476.61	
抚顺鹏路特殊钢拔材有限公司	5,827,283.84	7,054,696.30		7,054,696.30	
抚顺欣兴特钢板材有限公司	19,245,613.88	22,080,100.64		22,080,100.64	

(2) 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
东北特殊钢集团机电工程有限公司	6,940,368.33	7,555,476.13	1,411,051.75	8,966,527.88		

4、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:	3,652,469,296.17	6,209,474.99	7,556,237.00	3,651,122,534.16
其中:房屋及建筑物	890,347,581.92		6,955,572.00	883,392,009.92
机器设备	2,762,121,714.25	6,209,474.99	600,665.00	2,767,730,524.24
运输设备				
二、累计折旧合计:	1,502,491,923.19	112,473,384.06	5,570,829.06	1,609,394,478.19
其中:房屋及建筑物	301,507,249.72	17,209,395.42	5,080,048.48	313,636,596.66
机器设备	1,200,984,673.47	95,263,988.64	490,780.58	1,295,757,881.53
运输设备				
三、固定资产净值合计	2,149,977,372.98	0	108,249,317.01	2,041,728,055.97
其中:房屋及建筑物	588,840,332.20		19,084,918.94	569,755,413.26
机器设备	1,561,137,040.78		89,164,398.07	1,471,972,642.71
运输设备				
四、减值准备合计	38,856,322.46		12,293.55	38,844,028.91
其中:房屋及建筑物	38,856,322.46		12,293.55	38,844,028.91
机器设备				
运输设备				
五、固定资产净额合计	2,111,121,050.52			2,002,884,027.06
其中:房屋及建筑物	549,984,009.74			530,911,384.35
机器设备	1,561,137,040.78			1,471,972,642.71
运输设备				

5、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	39,190,409.71	1,724,095.57				40,914,505.28
二、存货跌价准备	576,595.22					576,595.22

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					60,000,000
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	38,856,322.46			12,293.55	12,293.55	38,844,028.91
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	138,623,327.39	1,724,095.57		12,293.55	12,293.55	140,335,129.41

6、应付账款：

(1) 本报告期应付账款中有应付持有公司 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	96,412,521.60	111,487.28
合计	96,412,521.60	111,487.28

7、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。

8、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。

9、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

10、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	10,895,881.20
加：年初未分配利润	238,195,311.04
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
未分配利润	249,091,192.24

11、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	2,215,590,123.29	2,115,765,497.21
其他业务收入	46,418,987.25	41,168,525.66
合计	2,262,009,110.54	2,156,934,022.87

(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	2,215,590,123.29	2,066,645,228.61	2,115,765,497.21	1,935,256,463.10
合计	2,215,590,123.29	2,066,645,228.61	2,115,765,497.21	1,935,256,463.10

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炭素结构钢	138,098,278.270	140,965,089.940	157,211,302.65	158,981,049.49
炭素工具钢	2,665,860.800	2,782,652.250	5,366,768.73	4,469,227.55
合金结构钢	1,071,636,021.260	1,057,486,715.460	982,245,162.05	929,612,110.16
合金工具钢	487,971,955.300	426,510,887.310	455,127,298.29	372,603,126.85
高速工具钢	1,476,299.620	1,613,906.310		
轴承钢	126,115,650.950	128,982,297.740	162,908,995.00	169,551,170.57
弹簧钢	11,608,767.850	11,336,834.330	14,541,150.46	14,217,783.35
不锈钢	257,044,390.810	216,190,096.820	243,009,879.67	223,183,583.89
高温合金	118,972,898.430	80,776,748.450	95,354,940.36	62,638,411.24
合计	2,215,590,123.29	2,066,645,228.61	2,115,765,497.21	1,935,256,463.10

(4) 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	200,396,389.63	189,006,055.05	145,044,073.06	152,021,774.57
华东	515,506,999.92	482,909,057.26	542,033,773.62	457,086,887.24

西南	102,060,269.12	89,905,089.95	76,406,760.01	50,535,377.04
东北	558,694,697.76	528,063,178.46	668,471,388.18	650,143,993.52
西北	217,347,659.33	209,387,118.64	121,951,069.16	92,193,949.31
中南	324,659,076.26	308,109,906.28	226,917,995.11	188,205,335.86
出口	296,925,031.27	259,264,822.97	334,940,438.07	345,069,145.55
合计	2,215,590,123.29	2,066,645,228.61	2,115,765,497.21	1,935,256,463.10

(七)关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方
东北特殊钢集团有限责任公司	大连市甘井子区工兴路4号		3,644,171,500	48.50	48.50	辽宁省人民政府

2、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 (%)
抚顺实林特殊钢有限公司	抚顺市望花区鞍山路东段8号		1,728	100	100
抚顺鹏路特殊钢拔材有限公司	抚顺市望花区鞍山路东段8号		606	100	100
抚顺欣兴特钢板材有限公司	抚顺市望花区鞍山路东段8号		1,413	100	100

3、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	购原材料		204,573,816.98	10.77	57,360,400.12	3.06
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	购原材料		56,496,292.39	2.97	51,832,546.37	2.76

(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 (%)
大连金牛股份	销售		8,389,346.98	16.06	2,767,671.72	0.99

有限公司	钢坯					
东北特殊钢集团韩国株式会社	销售钢材		80,033,879.33	33.91	151,641,479.26	54.35
深圳兆恒抚顺特殊钢有限公司	销售钢材		81,044,526.12	34.34	53,335,209.16	19.11
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	销售钢材		74,677,541.14	31.64	71,053,076.38	25.46
东北特殊钢集团大连钢丝制品有限公司	销售钢材		46,239.45	0.02	236,600.19	0.08
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	销售钢材		82,758.91	0.04		
东北特殊钢集团烟台优钢有限责任公司	销售钢材		129,054.10	0.05		
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	销售材料		5,328,652.38	26.85	7,040,954.75	35.50

(3) 关联担保情况

单位:万元 币种:人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
本公司	大连金牛股份有限公司	3,500	2007年5月23日—2007年11月23日	是

(4) 其他关联交易

2007年4月24日,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,公司每年向抚钢集团缴纳的土地租金由665万元调整至1995万元,该土地租赁期限为50年(自2003年3月1日至2052年3月1日止)。

4、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	96,412,521.60	111,487.28
应收账款	大连金牛股份有限公司	3,441,953.33	
应收账款	东北特殊钢集团韩国株式会社	22,265,705.88	24,112,918.34
应收账款	东北特钢集团上海特殊钢有限公司	20,949,403.15	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	96,524,913.41	96,524,913.41
应收账款	深圳兆恒抚顺特殊钢有限公司	1,823,117.78	2,351,233.32
应付账款	东北特殊钢集团烟台优钢有限责任公司	11,680.39	-6,334.49
其他应付款	东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	1,207,369.38	2,206,109.37
其他应收款	抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	31,143.23	-18,101,766.19
其他应收款	东北特殊钢集团机电工程有限公司	8,146,671.27	-60,304

(八) 股份支付：
无

(九) 或有事项：
无

(十) 承诺事项：
报告期公司无承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项：
无

(十二) 其他重要事项：
无

(十三) 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：
单位：元 币种：人民币

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	0.80	0.81	0.024	0.024
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.83	0.83	0.025	0.025

2、2006 年半年度净利润差异调节表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
2006 年半年度净利润（原会计准则）	10,347,538.47
追溯调整项目影响合计数	
其中：	
政府补助确认为递延收益	-405,000
2006 年半年度净利润（新会计准则）	9,942,538.47
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	
其中：	
营业总成本	17,467,494.93
销售费用	756,082.05
管理费用	-18,552,774.66
资产减值损失	329,197.68
2006 年半年度模拟净利润	9,942,538.47

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、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财务会计报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：赵明远

抚顺特殊钢股份有限公司

2007 年 8 月 14 日