

大连金牛股份有限公司

DALIAN JINNIU CO.,LTD

二〇〇七年半年度报告



二〇〇七年八月

目 录

一、公司基本情况	2
二、股本变动和主要股东持股情况	4
三、董事、监事和高级管理人员情况	6
四、管理层讨论与分析	7
五、重要事项	9
六、财务报告	14
七、备查文件目录	47

重要提示

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。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司董事长赵明远先生、总经理孙久红先生、财务总监刘月鹏先生声明：保证本报告中的财务报告真实、完整。

本公司半年度财务报告未经审计。

一、公司基本情况简介

(一) 公司的法定中文名称：大连金牛股份有限公司

中文缩写：大连金牛

公司的法定英文名称：**Dalian jinniu Co.,Ltd**

(二) 公司法定代表人：赵明远

(三) 公司董事会秘书：刘月鹏

联系电话：0411-86672112-3010

联系地址：大连市甘井子区工兴路 4 号

董秘授权代表：王永杰

联系地址：大连市甘井子区工兴路 4 号

联系电话：0411-86676868、86672112-2198、2188

传 真：0411-86678899

电子信箱：dljn000961@163.com

(四) 公司注册地址：辽宁省大连市甘井子区工兴路 4 号

办公地址：辽宁省大连市甘井子区工兴路 4 号

邮政编码：116031

网 址：<http://www.dljin.com>

(五) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网址:

<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地: 大连金牛股份有限公司证券部

(六) 公司股票上市地: 深圳证券交易所

股票简称: 大连金牛

股票代码: 000961

(七) 其他有关资料:

公司变更注册登记日期: 2002 年 4 月 12 日

公司变更注册登记地点: 大连市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号: (大工商企法字) 21020011035276-2916

税务登记号码: 210211711341725

(二) 主要财务数据和指标:

1、主要会计数据和财务指标

单位: (人民币) 元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减 (%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
总资产	3,650,964,774.88	3,664,330,153.81	3,677,831,777.83	-0.36%	-0.73%
所有者权益 (或股东权益)	1,144,371,127.57	1,120,653,852.51	1,134,155,476.53	2.12%	0.90%
每股净资产	3.81	3.72	3.77	2.42%	1.06%
	报告期 (1-6 月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减 (%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
营业利润	14,911,006.46	13,723,609.75	13,723,609.75	8.65%	8.65%
利润总额	15,043,630.46	14,414,218.55	14,414,218.55	4.37%	4.37%
净利润	10,065,651.04	9,657,526.43	9,657,526.43	4.23%	4.23%
扣除非经常性损益后的净利润	9,933,027.04	9,211,222.68	9,211,222.68	7.84%	7.84%
基本每股收益	0.03	0.03	0.03	0.00%	0.00%
稀释每股收益	0.03	0.03	0.03	0.00%	0.00%
净资产收益率	0.88%	0.86%	0.85%	0.02%	0.03%
经营活动产生的现金流量净额	-17,908,863.58	14,424,276.64		-224.16%	
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.06	0.05		-220.00%	

2、非经常性损益项目

单位: (人民币) 元

非经常性损益项目	金额
债务重组	128,504.00
罚款收入	4,120.00
合计	132,624.00

3、报告期利润表附表

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄 %	加权平均 %	全面摊薄 (元)	加权平均 (元)
营业利润	1.30	1.31	0.05	0.05
净利润	0.88	0.88	0.03	0.03
扣除非经常性损益后的净利润	0.87	0.87	0.03	0.03

二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期股份变动情况

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	126,330,000	42.04%	0	0	0	-19,123,170	-19,123,170	107,206,830	35.67%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	
2、国有法人持股	124,640,960	41.47%	0	0	0	-17,434,130	-17,434,130	107,206,830	35.67%
3、其他内资持股	1,689,040	0.56%	0	0	0	-1,689,040	-1,689,040	0	0.00%
其中：境内非国有法人持股	1,689,040	0.56%	0	0	0	-1,689,040	-1,689,040	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	174,200,000	57.96%	0	0	0	19,123,170	19,123,170	193,323,170	64.33%
1、人民币普通股	174,200,000	57.96%	0	0	0	19,123,170	19,123,170	193,323,170	64.33%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	300,530,000	100.00%	0	0	0	0	0	300,530,000	100.00%

(二) 报告期期末股东总数: 49,064 户。

(三) 前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

股东总数		49,064			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数(股)	持有有限售条件股份数量(股)	质押或冻结的股份数量(股)
东北特殊钢集团有限责任公司	国有法人	40.67%	122,233,330	107,206,830	122,233,330
瓦房店轴承集团有限责任公司	境内非国有法人	0.32%	963,050	0	0
冯水兴	境内自然人	0.30%	930,200	0	0
许飞	境内自然人	0.29%	881,628	0	0
黄雪华	境内自然人	0.25%	774,388	0	0
刘延辉	境内自然人	0.22%	673,600	0	0
蔡汉明	境内自然人	0.16%	495,035	0	0
平月樵	境内自然人	0.15%	467,913	0	0
龚庆旭	境内自然人	0.15%	460,303	0	0
侯金娣	境内自然人	0.13%	400,000	0	0
前 10 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		
瓦房店轴承集团有限责任公司	963,050		人民币普通股		
冯水兴	930,200		人民币普通股		
许飞	881,628		人民币普通股		
黄雪华	774,388		人民币普通股		
刘延辉	673,600		人民币普通股		
蔡汉明	495,035		人民币普通股		
平月樵	467,913		人民币普通股		
龚庆旭	460,303		人民币普通股		
侯金娣	400,000		人民币普通股		
方丽霞	384,941		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1)东北特殊钢集团有限责任公司为本公司的控股股东。</p> <p>(2)前 10 名股东中国有法人股股东东北特殊钢集团有限责任公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>(3)未知前十名无限售条件股东是否存在关联或一致行动人关系，也未知是否属于《上市公司持股信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>				

注：1、上述股东中代表国家持有股份的单位为东北特殊钢集团有限责任公司。

2、大股东所持股份的冻结情况

截止 2007 年 6 月 30 日本公司第一大股东东北特殊钢有限责任公司的国有法人股被冻结情况如下：

(1) 2006 年 2 月 13 日, 辽阳市中级人民法院冻结 300 万股国有法人股, 冻结期为 2006 年 02 月 13 日至 2007 年 08 月 11 日。

(2) 2006 年 2 月 21 日, 沈阳市中级人民法院冻结 300 万股国有法人股, 冻结期限为 2006 年 02 月 21 日至 2007 年 07 月 30 日。

(3) 2006 年 9 月 5 日, 大连市中级人民法院冻结 6,000 万股国有法人股, 冻结期限为 2006 年 09 月 05 日至 2007 年 09 月 04 日。

(4) 2007 年 5 月 30 日, 大连市中级人民法院冻结 2,820 万股国有法人股, 冻结期限为 2007 年 05 月 30 日至 2007 年 09 月 04 日。

(5) 2007 年 5 月 30 日, 大连市中级人民法院冻结 600 万股国有法人股, 冻结期限为 2007 年 05 月 30 日至 2008 年 05 月 29 日。

(6) 2007 年 5 月 16 日, 大连市中级人民法院冻结 700 万股国有法人股, 冻结期限为 2007 年 05 月 16 日至 2008 年 05 月 15 日。

(7) 2007 年 6 月 15 日, 浙江下城法院冻结 53 万股国有法人股, 冻结期限为 2007 年 06 月 15 日至 2007 年 12 月 14 日。

(8) 2007 年 6 月 26 日, 大连市中级人民法院冻结 1,450 万股国有法人股, 冻结期为 2007 年 06 月 26 日至 2007 年 12 月 25 日。

三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员没有持有公司股票。

(二) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员新聘和解聘情况

1、2007 年 2 月 15 日, 公司第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司高级管理人员变更的议案》, 根据公司工作需要并经本人申请, 唐律今先生辞去大连金牛股份有限公司副总经理职务, 其主管的工作暂由公司副总经理姚玉东先生代理。公司独立董事对此议案发表了独立意见。(决议公告刊登于 2007 年 2 月 16 日的《中国证券报》及《证券时报》上)。

2、2007 年 5 月 17 日, 公司 2006 年度股东大会审议通过了《关于推选高炳岩先生为第三届董事会董事候选人的议案》, 同意隋万玲女士辞去董事职务, 选举高炳岩先生为公司第三届董事会董事。(决议公告刊登于 2007 年 5 月 18 日的《中国证券报》及《证券时报》上)。

四、管理层讨论与分析

（一）经营成果及财务状况简要分析

2007 年上半年，钢铁原料价格呈全面上涨态势，废钢价格涨幅达到 10% 以上，其他合金如镍、铬铁涨幅更大，推动了钢铁生产成本的上升。面对市场的变化，公司积极采取应对措施，在公司经济工作会议精神的指导下，认真贯彻执行“以人为本，一切以效益为中心”的指导方针。通过充分调动和发挥广大干部员工的积极性和创造性，大力调整产品结构，增加高技术、高附加值产品的比重，强化基础管理，建立和完善适应公司发展的管理机制，充分发挥财务部门的成本效益指挥中心作用，继续深入开展“班组核算、对标挖潜、劳动竞赛”等活动，形成了全公司浓厚的降本创效氛围，上半年降低生产成本 6,798 万元，为完成公司生产经营目标作出了贡献。

报告期内完成钢产量 23.97 万吨；完成钢材产量 19.44 万吨；实现主营业务收入 149,709 万元；实现利润总额 1,504 万元；税后利润 1,007 万元。

（二）报告期内公司的经营情况

公司属特殊钢生产企业，主要从事特殊钢材生产及其延伸产品加工、进出口业务，报告期内公司主营业务行业及地区构成情况如下：

1、主营业务分行业情况

单位：（人民币）万元

分行业	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（%）
机械行业	50,901.00	46,549.02	8.55%	3.67%	3.32%	0.02%
汽车行业	11,977.00	11,020.98	7.98%	9.03%	9.56%	-0.23%
化工行业	8,983.00	8,275.61	7.87%	-6.12%	-6.71%	0.51%
冶金行业	7,485.00	6,837.96	8.64%	-9.18%	-9.23%	0.05%
其他行业	70,363.00	64,776.43	7.94%	16.77%	17.39%	-0.69%
合计	149,709.00	137,460.00	8.18%	9.03%	9.23%	-0.30%

2、主营业务分产品情况

单位：（人民币）万元

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（%）
碳结材	9,787.00	9,498.00	2.95%	89.48%	84.78%	2.47%
碳工材	751.00	703.00	6.39%	-2.04%	2.18%	-3.86%
合结材	22,892.00	20,455.00	10.65%	30.00%	26.56%	2.43%
合工材	21,519.00	17,436.00	18.97%	5.80%	-2.73%	7.11%
弹簧材	5,571.00	5,414.00	2.82%	1.14%	1.99%	-0.81%
滚珠才	38,119.00	35,763.00	6.18%	3.76%	4.31%	-0.49%
不锈钢材	51,070.00	48,191.00	5.64%	2.00%	6.45%	-3.95%
合计	149,709.00	137,460.00	8.18%	9.92%	10.16%	-0.20%

3、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
东北地区	66,907.00	-10.17%
华北地区	67,780.00	34.60%
华南地区	12,228.00	44.08%
西北地区	2,794.00	-2.55%
合计	149,709.00	9.92%

(三)公司报告期内面临的问题与困难

1、当前特钢行业普遍面临生产成本上升的压力，废钢、铁合金、煤炭、电力等价格一直在高位运行，使特钢行业成本上升，企业盈利空间受到一定的影响。

2、2007 年上半年国家对钢铁行业进行了多次调控，两次下调钢材产品的出口退税率，一次上调低端产品的出口关税，两次提高银行贷款利率。其政策累加效应已逐步显现出来，随着调控的进一步深化，在生产经营上给公司带来了巨大的压力。

3、目前随着行业回暖，大部分钢铁产能也正在释放出来，随着这些产能的释放，特钢市场的竞争日趋激烈。

(四)公司报告期投资情况

1、报告期无募集资金使用项目

2、公司重大非募集资金使用情况

2007 年公司按大连市整体规划要求，企业面临搬迁改造。公司原在建工程基本上已完工，原则上不再进行新的项目投资，但原有项目收尾结算还将陆续发生。上半年，主要投资于模具钢厂扁钢精整及锻钢红转工程、初轧缓冷坑改造、初轧非调质钢控轧控冷设备改造工程、初轧圆材剥皮机除尘改造工程、厂容厂貌整治工程、焦油渣制煤球工程等技术改造项目，模具钢厂扁钢精整及锻钢红转工程、初轧缓冷坑改造、焦油渣制煤球工程已经竣工投产，完成投资 175.49 万元，占计划预算投资 36.75%。对于公司在优化产品结构，提升设备性能，降低能耗和成本，实施循环经济，节能减排，增强环保措施，提高产品产量质量、满足市场需求、提升企业知名度和企业形象，加速科技及信息交流，提高企业的经济效益等方面发挥了重要作用。

下半年公司将继续坚持一切投资项目均以效益为中心，以提高工艺和精整装备水平，满足市场需求，推进产品结构优化升级，发展循环经济，降本增效为原则，使投资项目尽快投产达效，提高公司经济效益。

(五)下半年公司工作思路及重点工作

下半年的工作思路

上半年随着国民经济的快速发展，固定资产投资持续快速增长，国民经济 GDP 值同比增长 11.5 个百分点，相关调控政策现已陆续出台，如：银行贷款利率三次分别上调了 0.27、0.27、0.18 个百分点；钢铁产品出口退税率大幅下调；另外，人民币持续升值等都将对钢铁市场的走势产生重大影响，公司面临的形势将更加严峻。对此，公司将认清形势，采取相应对策，努力消化各种不利因素的影响。继续牢牢树立以经济效益为核心的思想，以提高企业核心竞争力为首要目标，坚持以人为本，营造科学务实、团结和谐、创新进取、环境优美的企业文化氛围，充分调动全员积极性；大力度调整产品结构，不断提升质量保证能力，全面推进管理工作的科学化和现代化，实现企业科学快速持续发展。

下半年的重点工作

- 1、进一步深入贯彻落实公司经济工作会议精神，坚持以人为本，一切以经济效益为中心的指导思想；
- 2、继续贯彻“严、细、活”的治企方针，深化基础管理工作，努力使企业管理水平再上一个新台阶；
- 3、形成有效创新机制和创新氛围，充分调动广大员工的积极性，加速科技创效工作进度，下半年全面实施科技创效项目，实现科技创效目标任务；
- 4、充分发挥财务管理在企业管理中的核心作用，加强成本控制和督察的力度，尤其是降步骤费用要花大力气做好，严格控制不合理费用的支出；
- 5、以保证和提高产品质量为重点，严把产品质量关，产品质量要切实抓好，加强产品的出厂把关，不合格产品的产品坚决不外放，提高产品质量稳定性；
- 6、全力推进产品结构调整，既要保住优势产品，还要进一步加大高附加值产品的开发；
- 7、在做好搬迁改造的同时，合理安排好公司的生产经营，力争保持公司生产经营持续稳定。

五、重要事项

（一）公司治理情况

公司严格按照新修订的《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《上市公司股东大会规则》等有关法律法规的规定完善和制定了公司相关制度，包括《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》等，董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。公司严格执行上述制度，形成较为有效的内部控制体系，公司治理总体与中国证监会要求一致。随着公司

的发展，公司的治理结构将得到进一步的完善。

报告期，公司根据中国证监会证监公司字[2007]28号文《开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》精神，对本公司治理情况进行了自查，并作出了整改计划。公司三届董事会第十七次会议审议通过了《公司治理自查报告与整改计划》，该报告以及本公司治理相关文件在深交所网站“公司治理专项活动”专区中公布，公司以后将进一步健全和完善公司的法人治理结构。

(二) 报告期内公司的利润分配实施情况

经公司股东大会审议通过，公司 2006 度将不进行股利分配，也不以资本公积金转增股本，所剩未分配利润结转下一年度。

(三) 报告期内公司重大仲裁、诉讼事项。

因购销合同欠款纠纷，公司于 2006 年 10 月向大连市中院提起民事诉讼。起诉黑龙江兴港实业总公司和黑龙江利轩经贸有限公司，诉讼标的额本金 5,272,391.60 元，目前公司已经协同法院对被告 800 万元财产予以保全查封。

(四) 报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 重大关联交易事项

1、购买商品的重重大关联交易

单位：万元

关联交易类别	按产品或劳务等进一步划分	关联人	2007 年 预计总金额		占同类 2007 年交易的比例%	2007 年 1-6 月实际发生
采购原材料	原料	东北特殊钢集团有限责任公司	100,000-120,000	102,460-123,300	32.67	61,130
		抚顺特殊钢股份有限公司	2,400-3,200			364
		北满特殊钢集团有限责任公司	60-100			
购买生产经营燃料和动力	燃料	东北特殊钢集团有限责任公司	30,000-34,000		100	18058
销售产品或商品	原、辅材料	东北特殊钢集团有限责任公司	2,400-3,400		100	240
	钢材	抚顺特殊钢股份有限公司	-		5.29	-

		东特上海特殊钢有限公司	50-300			43
		大连三大钢材销售公司	14,000-16,500			8,475
		大连冶金物资公司	100-200			0
		东北特殊钢集团机电工程有限公司	200-400			42
		东北特殊钢集团大连冷拔材有限公司	1,600-2,000			692
		东北特殊钢集团精密合金有限公司	350-550			116
		东北特殊钢集团有限责任公司	450-600			82
	氧气	东北特殊钢集团机电工程有限公司	380-450	435-532	96.04	339
		东北特殊钢集团精密合金有限公司	5-12			5
		东北特殊钢集团有限责任公司	50-70			32
接受劳务	劳务费	东北特殊钢集团机电工程有限公司	2,800-3,300	5,700-6,600	100	1,824
		东北特殊钢集团有限责任公司	2,900-3,300			1,768
提供劳务	劳务费	东北特殊钢集团有限责任公司	80-120		100	41
商标使用	商标使用费	东北特殊钢集团有限责任公司	240-240		100	150
代理	代理费	东北特殊钢集团有限责任公司	2,500		100	1,265
		东特国际贸易有限公司	150-480		100	108
租赁业务	租赁费	东北特殊钢集团有限责任公司	547.8	937.8	100	274
		东北特殊钢集团精密合金有限公司	324			162
		东北特殊钢集团机电工程有限公司	66			33

(1)、报告期内，公司日常关联交易严格按照 2006 年度股东大会审议通过的《关于公司

日常关联交易的议案》执行，实际发生金额与年初预计金额偏差不大。

(2)、关联人履约能力分析

以上关联人经济效益和财务状况良好，在与本公司经营交往中，能够严格遵守合同约定，不会形成本公司的坏帐损失。

(3)、关联交易的定价原则及定价依据

①、本公司与关联方发生的各项关联交易均按照自愿、平等、互惠互利、公平公允的原则进行，不会损害公司的利益。

②、如果有国家定价，则适用国家定价；如果国家定价不适用或不再适用，则适用市场价；如果市场价不适用或不再适用，则双方根据相关资料来确定其认为准确和公允之定价标准。

(4)、关联交易必要性、持续性的说明

因本公司是由东北特殊钢集团有限责任公司（以下简称“东北特钢集团公司”）优质资产剥离后成立的，以及特钢行业流程和工序上下密不可分的特点，公司与东北特钢集团公司及其他关联方在生产、销售、管理及生活福利等各方面，存在着不可避免的交易。同时，为了充分利用东北特钢集团公司整体优势，使公司的人、财、物等有限资源发挥更大的作用，以提高公司的竞争能力，也必然与东北特钢集团公司及其他关联方发生必要的关联交易。

公司的关联交易符合相关法律法规及制度的规定，双方的交易行为是在市场经济的原则下公平合理地进行，以达到互惠互利的目的。该等关联交易不构成对公司独立性的影响，没有损害本公司及非关联股东的利益，满足了公司日常生产经营的需要。

4、其他关联交易详见会计报表附注。

(六) 公司重大合同及其履行情况

1、报告期内，本公司租赁东北特殊钢集团有限责任公司土地 255,129.44 平方米，根据国家有关规定及双方的协议年付租金 547.8 万元。2007 年上半年实际支付土地租金 273.9 万元。

除此之外，本公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

2、公司三届十三次董事会审议并经 2007 年第一次临时股东大会审议通过了《关于为抚顺特殊钢股份有限公司贷款提供担保的议案》，由东北特殊钢集团有限责任公司、本公司共同为抚顺特钢向广发银行沈阳分行贷款人民币 8,500 万元提供担保，担保方式为连带责任担保，担保期限为一年，从借款合同生效之日开始至借款合同债务履行期届满。

抚顺特钢于 2000 年在上海证券交易所上市（证券代码：600399），是我国重要的特殊钢生产基地之一，年生产特殊钢 80 万吨、钢材 70 万吨左右，其产品产销率一直保持在 98%—100% 之间，抚顺特钢本次贷款主要为扩大生产规模弥补资金缺口。公司对抚顺特钢的生产经营情况进行了调查，认为该公司的经营运行稳定，2007 年被建设银行抚顺分行评为“AA”级授信企业，且双方已建立起长期稳定的战略合作关系，各种联系紧密，信息渠道畅通，具有持续经营能力和偿还债务能力。本次担保由东北特殊钢集团有限责任公司作为主担保人，本公司为辅担保。鉴于以上情形，为抚顺特钢提供担保不会损害公司的利益，本次担保风险在可控范围内。

独立董事对此次担保发表了事前认可及独立意见，认为本次担保由东北特殊钢集团有限责任公司作为主担保人，公司为辅担保。鉴于以上情形，从客观审慎的角度出发，本次担保风险在可控范围内，不会损害公司的利益及广大投资者的利益。

3、截止到本报告期末，公司控股股东东北特殊钢集团有限责任公司不存在占用本公司资金情况。

4、报告期内公司未发生委托他人进行现金资产管理或委托贷款的事项。

（七）公司或持股 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

公司控股股东东北特殊钢集团有限责任公司在股权分置改革过程中承诺：

1、所持股份自方案实施后首个交易日（2006 年 3 月 21 日）起，在十二个月内不上市交易或者转让。

2、承诺在前项承诺期期满后，通过深圳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。

截至报告日，东北特殊钢集团有限责任公司严格履行了相关承诺。

（八）报告期内，公司、公司董事及高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

（九）公司接待调研及采访等相关情况

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定，本着公开、公平、公正的原则，接待了机构投资者及个人投资者的调研。报告期内共接待 58 次电话咨询，接待过程中，主要交流公司基本情况、生产经营一般情况，未发生私下提前或选择性地向特定对象单独披露、透露公司未公开重大信息的情形，保证了信息披露的公平性。

六、财务报告

一、会计报表

资产负债表

编制单位：大连金牛股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	394,026,418.69	394,026,418.69	423,524,334.65	423,524,334.65
应收票据	73,278,770.25	73,278,770.25	70,870,450.00	70,870,450.00
应收账款	394,173,293.64	394,173,293.64	391,547,205.05	391,547,205.05
预付款项	101,118,745.54	101,118,745.54	98,551,687.12	98,551,687.12
其他应收款	33,485,880.18	33,485,880.18	27,880,951.92	27,880,951.92
买入返售金融资产			0.00	0.00
存货	631,387,144.22	631,387,144.22	600,498,537.63	600,498,537.63
一年内到期的非流动资产			0.00	0.00
其他流动资产			0.00	0.00
流动资产合计	1,627,470,252.52	1,627,470,252.52	1,612,873,166.37	1,612,873,166.37
非流动资产：				
长期股权投资	6,300,000.00	6,300,000.00	6,300,000.00	6,300,000.00
投资性房地产			0.00	0.00
固定资产	1,730,244,118.95	1,730,244,118.95	1,798,112,582.43	1,798,112,582.43
在建工程	98,450,701.27	98,450,701.27	79,854,941.22	79,854,941.22
工程物资	169,967,864.44	169,967,864.44	161,425,126.59	161,425,126.59
固定资产清理			0.00	0.00
生产性生物资产			0.00	0.00
油气资产			0.00	0.00
无形资产	5,043,795.05	5,043,795.05	5,764,337.20	5,764,337.20
开发支出			0.00	0.00
商誉			0.00	0.00
长期待摊费用			0.00	0.00
递延所得税资产	13,488,042.65	13,488,042.65	13,501,624.02	13,501,624.02
其他非流动资产			0.00	0.00
非流动资产合计	2,023,494,522.36	2,023,494,522.36	2,064,958,611.46	2,064,958,611.46
资产总计	3,650,964,774.88	3,650,964,774.88	3,677,831,777.83	3,677,831,777.83
流动负债：				
短期借款	1,114,751,638.21	1,114,751,638.21	1,042,426,100.00	1,042,426,100.00
应付票据	427,800,000.00	427,800,000.00	506,000,000.00	506,000,000.00
应付账款	608,653,070.29	608,653,070.29	662,071,247.01	662,071,247.01
预收款项	119,363,313.41	119,363,313.41	104,428,264.45	104,428,264.45
应付职工薪酬	4,566,096.12	4,566,096.12	7,369,416.36	7,369,416.36
应交税费	6,847,221.44	6,847,221.44	4,891,392.11	4,891,392.11
应付利息			0.00	0.00
其他应付款	81,158,653.60	81,158,653.60	64,147,221.37	64,147,221.37
一年内到期的非流动负债	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00

其他流动负债	3,110,994.24	3,110,994.24	0.00	0.00
流动负债合计	2,391,250,987.31	2,391,250,987.31	2,416,333,641.30	2,416,333,641.30
非流动负债：				
长期借款	114,642,660.00	114,642,660.00	126,642,660.00	126,642,660.00
应付债券			0.00	0.00
长期应付款			0.00	0.00
专项应付款	700,000.00	700,000.00	700,000.00	700,000.00
预计负债			0.00	0.00
递延所得税负债			0.00	0.00
其他非流动负债			0.00	0.00
非流动负债合计	115,342,660.00	115,342,660.00	127,342,660.00	127,342,660.00
负债合计	2,506,593,647.31	2,506,593,647.31	2,543,676,301.30	2,543,676,301.30
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	300,530,000.00	300,530,000.00	300,530,000.00	300,530,000.00
资本公积	587,067,021.61	587,067,021.61	586,917,021.61	586,917,021.61
减：库存股			0.00	0.00
盈余公积	40,840,932.30	40,840,932.30	40,840,932.30	40,840,932.30
一般风险准备			0.00	0.00
未分配利润	215,933,173.66	215,933,173.66	205,867,522.62	205,867,522.62
外币报表折算差额			0.00	0.00
归属于母公司所有者权益合计	1,144,371,127.57	1,144,371,127.57	1,134,155,476.53	1,134,155,476.53
少数股东权益			0.00	0.00
所有者权益合计	1,144,371,127.57	1,144,371,127.57	1,134,155,476.53	1,134,155,476.53
负债和所有者权益总计	3,650,964,774.88	3,650,964,774.88	3,677,831,777.83	3,677,831,777.83

利润表

编制单位：大连金牛股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,507,014,417.48	1,507,014,417.48	1,373,611,487.92	1,373,611,487.92
其中：营业收入	1,507,014,417.48	1,507,014,417.48	1,373,611,487.92	1,373,611,487.92
二、营业总成本	1,492,103,411.02	1,492,103,411.02	1,359,887,878.17	1,359,887,878.17
其中：营业成本	1,383,253,053.66	1,383,253,053.66	1,257,924,269.42	1,257,924,269.42
营业税金及附加	8,453,244.22	8,453,244.22	8,895,177.62	8,895,177.62
销售费用	22,817,290.73	22,817,290.73	24,743,587.39	24,743,587.39
管理费用	21,589,510.67	21,589,510.67	28,244,213.67	28,244,213.67
财务费用	55,990,311.74	55,990,311.74	40,080,630.07	40,080,630.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,911,006.46	14,911,006.46	13,723,609.75	13,723,609.75
加：营业外收入	132,624.00	132,624.00	692,735.00	692,735.00
减：营业外支出			2,126.20	2,126.20
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,043,630.46	15,043,630.46	14,414,218.55	14,414,218.55
减：所得税费用	4,977,979.42	4,977,979.42	4,756,692.12	4,756,692.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,065,651.04	10,065,651.04	9,657,526.43	9,657,526.43
归属于母公司所有者的净利润	10,065,651.04	10,065,651.04	9,657,526.43	9,657,526.43
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.03	0.03	0.03	0.03
（二）稀释每股收益	0.03	0.03	0.03	0.03

现金流量表

编制单位：大连金牛股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,802,786,218.49	1,802,786,218.49	2,174,203,029.57	2,174,203,029.57
收到的税费返还	1,852,939.13	1,852,939.13	2,820,781.62	2,820,781.62
收到其他与经营活动有关的现金	2,117,097.39	2,117,097.39	48,490,544.27	48,490,544.27
经营活动现金流入小计	1,806,756,255.01	1,806,756,255.01	2,225,514,355.46	2,225,514,355.46
购买商品、接受劳务支付的现金	1,682,748,574.44	1,682,748,574.44	2,092,508,899.29	2,092,508,899.29
支付给职工以及为职工支付的现金	56,819,542.64	56,819,542.64	53,835,012.16	53,835,012.16
支付的各项税费	78,602,627.58	78,602,627.58	62,718,355.61	62,718,355.61
支付其他与经营活动有关的现金	6,494,373.93	6,494,373.93	2,027,811.76	2,027,811.76
经营活动现金流出小计	1,824,665,118.59	1,824,665,118.59	2,211,090,078.82	2,211,090,078.82
经营活动产生的现金流量净额	-17,908,863.58	-17,908,863.58	14,424,276.64	14,424,276.64
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			666,125.00	666,125.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			666,125.00	666,125.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,557,877.41	41,557,877.41	9,007,383.77	9,007,383.77
投资支付的现金			5,000,000.00	5,000,000.00
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	41,557,877.41	41,557,877.41	14,007,383.77	14,007,383.77

投资活动产生的现金流量净额	-41,557,877.41	-41,557,877.41	-13,341,258.77	-13,341,258.77
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	842,483,931.55	842,483,931.55	542,615,429.40	542,615,429.40
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	1,481,638.48	1,481,638.48	12,243,541.43	12,243,541.43
筹资活动现金流入小计	843,965,570.03	843,965,570.03	554,858,970.83	554,858,970.83
偿还债务支付的现金	734,602,490.61	734,602,490.61	387,306,313.27	387,306,313.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,359,666.58	48,359,666.58	45,718,620.12	45,718,620.12
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	568,032.07	568,032.07		
筹资活动现金流出小计	783,530,189.26	783,530,189.26	433,024,933.39	433,024,933.39
筹资活动产生的现金流量净额	60,435,380.77	60,435,380.77	121,834,037.44	121,834,037.44
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	968,639.78	968,639.78	122,917,055.31	122,917,055.31
加：期初现金及现金等价物余额	193,209,523.70	193,209,523.70	76,204,945.18	76,204,945.18
六、期末现金及现金等价物余额	194,178,163.48	194,178,163.48	199,122,000.49	199,122,000.49

所有者权益变动表

编制单位：大连金牛股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股 东权益	所有者 权益合 计	归属于母公司所有者权益							少数股 东权益	所有者 权益合 计
	实收资 本（或 股本）	资本公 积	减：库 存股	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配 利润	其他			实收资 本（或 股本）	资本公 积	减：库 存股	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他		
一、上年年末余额	300,530,000.00	586,917,021.61		39,490,769.90		193,716,061.00			1,120,653,852.51	300,530,000.00	588,247,336.17		37,059,590.36		171,835,445.15			1,097,672,371.68
加：会计政策变更		0.00		1,350,162.40		12,151,461.62			13,501,624.02				0.00		0.00			0.00
前期差错更正																		
二、本年年初余额	300,530,000.00	586,917,021.61		40,840,932.30		205,867,522.62			1,134,155,476.53	300,530,000.00	588,247,336.17		37,059,590.36		171,835,445.15			1,097,672,371.68
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	0.00	150,000.00		0.00		10,065,651.04			10,215,651.04		-1,330,314.56		2,431,179.54		21,880,615.85			22,981,480.83
（一）净利润						10,065,651.04			10,065,651.04						21,880,615.85			21,880,615.85
（二）直接计入所有者 权益的利得和损失		150,000.00							150,000.00		-1,330,314.56							-1,330,314.56
1. 可供出售金融资 产公允价值变动净额									0.00									
2. 权益法下被投资 单位其他所有者权益变 动的影响									0.00									
3. 与计入所有者权 益项目相关的所得税影 响									0.00									
4. 其他		150,000.00							150,000.00		-1,330,314.56							-1,330,314.56

上述（一）和（二）小计		150,000.00				10,065,651.04			10,215,651.04		-1,330,314.56				21,880,615.85			20,550,301.29
（三）所有者投入和减少资本								0.00										
1.所有者投入资本								0.00										
2.股份支付计入所有者权益的金额								0.00										
3.其他								0.00										
（四）利润分配								0.00					2,431,179.54					2,431,179.54
1.提取盈余公积								0.00					2,431,179.54					2,431,179.54
2.提取一般风险准备								0.00										
3.对所有者（或股东）的分配								0.00										
4.其他								0.00										
（五）所有者权益内部结转								0.00										
1.资本公积转增资本（或股本）								0.00										
2.盈余公积转增资本（或股本）								0.00										
3.盈余公积弥补亏损								0.00										
4.其他								0.00										
四、本期期末余额	300,530,000.00	587,067,021.61		40,840,932.30		215,933,173.66		1,144,371,127.57	300,530,000.00	586,917,021.61		39,490,769.90		193,716,061.00			1,120,653,852.51	

（二）会计报表附注

1、公司概况

本公司是经大连市人民政府〔1998〕58号文件批准，由东北特殊钢集团有限责任公司（以下简称“东北特钢集团公司”，更名前为大连钢铁集团有限责任公司）、吉林炭素股份有限公司、瓦房店轴承集团有限责任公司、兰州炭素有限公司、大连华信信托投资股份有限公司和吉林铁合金集团有限责任公司共同发起，以东北特钢集团公司部分主体资产改组并设立，于1998年7月28日取得大连市工商局核发的21020011035276-2916号企业法人营业执照，注册资本为人民币17,053万元，业经大连会计师事务所于1998年8月8日以大会师内验字(1998)9号验资报告予以审验；而后根据中国证券监督管理委员会“证监发行字(1999)128号”文件的核准，于1999年12月8日向社会募集公开发行人民币普通股10,000万股，公司注册资本增加为27,053万元人民币，业经大连正元会计师事务所于1999年12月22日以大正会内验字(1999)19号验资报告予以审验；2001年度按照本公司2000年度股东会决议和中国证券监督管理委员会证监公司字(2001)93号文批准，以10:3比例向社会公众股股东配售3,000万股普通股，公司注册资本增加为30,053万元人民币，业经大连华连会计师事务所于2001年11月7日以华连内验字(2001)30号验资报告予以审验。本公司2006年3月，经辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会《关于大连金牛股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》“辽国资经营〔2006〕31号”文批复和公司股权分置改革相关股东会议决议通过，2006年3月21日，公司非流通股股东以其持有公司的4,420万股股票向流通股股东支付对价，流通股股东每持有10股流通股可获得3.4股股票对价，原非流通股股东持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股，方案实施后公司的总股本仍为30,053万股。

下设第一炼钢厂、第二炼钢厂、初轧厂、模具钢厂、棒线材连轧厂、银亮材厂、钢丝厂、制氧厂、钢渣厂九个分厂，是以特钢为生产主体，主要生产高工、不锈、轴承、合工、合结、碳结、弹簧、等几大类钢产品。

2.财务报表编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年12月15日颁布的企业会计准则和中国证券管理委员会2007年2

月 15 日发布的《公开发行证券信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于一下所述重要会计政策和会计估计进行编制的。

3. 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整的反映了企业的财务状况，经营成果和现金流量等有关信息。

4、公司采用的主要会计政策

(1) 会计期间

本公司采用公历年度，即从 1 月 1 日至当年 12 月 31 日为一个完整的会计期间。

(2) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(3) 记账基础及计价原则

公司以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本计量，如果所取得的会计要素金额能够取得并可靠的计量，采用重置成本法、可变现净值、现值、公允价值计量。

(4) 外币业务核算方法

公司发生的非记账本位币经济业务，均采用业务发生当月月初的中国人民银行公布的市场汇价折合人民币记账，期末，外币账户余额按当月月末市场汇价进行调整，差额部分按其归属分别记入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

(5) 现金等价物的确认标准

公司在编制现金流量表时确定的现金等价物是指公司持有的期限短、流动性高、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(6) 交易性金融资产的核算办法

交易性金融资产初始价值以公允价值进行初始确认和后续计量，发生的交易费用在发生时计入当期损益。付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。

资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

处置交易性金融资产时，其公允价值与初始成本之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

交易性金融资产初始确认后，不能充分分类为其他金融资产，其他类金融资产也不能充分分类为交易性金融资产。

(7) 坏账核算方法

A、坏账确认标准：

① 对因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍无法收回的应收款项；

② 因债务人逾期未履行清偿义务且有充足证据表明无法收回的应收款项。

B、公司的坏账核算采用备抵法，坏账准备改按账龄分析法计提（与集团之间的往来款项除外），根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，规定的提取比例为：账龄 1 年(含 1 年)以内的，按其余额的 5% 计提；账龄 1—2 年(含 2 年)的，按其余额的 25% 计提；账龄 2—3 年(含 3 年)的，按其余额的 30% 计提；账龄 3—4 年(含 4 年)的，按其余额的 35% 计提；账龄 4—5 年(含 5 年以上)的按其余额的 40% 计提。

(8) 存货计价方法

A、公司存货包括物资采购、原主材料、辅助材料、修理用备件、低值易耗品、在产品、库存商品等。

B、核算方法：其中原主材料、辅助材料、修理用备件、低值易耗品按计划成本计价，发出时分摊差异调整为实际成本；在产品、库存商品按实际成本计价；期末在产品成本仅计算原主材料成本。库存商品发出时采用月末一次加权平均法。低值易耗品采用领用时一次摊销法。

C、存货盘存制度采取永续盘存制。

D、年度终了，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。公司存货可变现净值的确认依据为：

① 产成品：公司资产负债表日前后的销售同一产品的价格减一定的销售税金及销售费用；

② 原材料（包括委托加工材料、包装物、低值易耗品）：公司资产负债表日

前后的购入相同或相似材料的价格；

③在产品：按产成品确认的可变现净值与完工程度计算确认。

(9)投资性房地产

①种类：分房屋建筑物和土地使用权

②初始计量

投资性房地产按照下列规定确定其成本进行初始计量。

A、外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

B、自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

C、以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

③后续计量

公司期末采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。其依据：

A、投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

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

④折旧或摊销

采用公允价值模式计量的投资性房地产，不计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(10)长期股权投资的核算

长期股权投资的初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

B、非同一控制下的企业合并，购买方在购买日按照《企业会计准则第20号

—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

②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，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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。

B、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。

C、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。

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

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

③长期股权投资的核算：

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；能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

④长期股权投资的减值准备

采用成本法核算的、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发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，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。

其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(11)固定资产及累计折旧的核算方法

固定资产是指为生产商品提供劳务，出租和经营管理而持有的使用寿命在一

个会计年度的有形资产。

①初始计量和折旧方法：公司固定资产分为房屋、建筑物、传导设备、动力机器设备、运输设备和仪器管理用具。公司的固定资产除公司改制设立时发起人投入的固定资产按评估确认值计价外，均按实际成本计价。固定资产折旧按固定资产原值扣除预计5%的净残值后，根据固定资产预计使用年限采用直线法计提。

②固定资产后需支出的处理：固定资产维护和修理的支出发生时计入当期损益。固定资产重大改建、扩建、改良等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业经济利益超出原先估计时，计入固定资产成本。

③固定资产减值准备的计提方法：期末对固定资产逐项进行检查，如果固定资产的市价持续下跌，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，期末按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。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的较高者确定，减值准备一经计提不得转回。

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

(12)在建工程

A、所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算，估价转入固定资产，并计提折旧；竣工决算办理完毕后，按决算数调整原估价数和已提折旧。与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外币折算差额，在该项资产达到预定可使用状态之前计入该项资产的购建成本。

B、在建工程减值准备的计提方法：期末，对在建工程逐项进行检查，如果存在①在建工程长期停建并且预计在未来三年内不重新开工的；②所建项目无论在性能上还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大不确定性；③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。则对可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备，提取时按单个在建工程项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

(13)借款费用的会计处理

借款费用的核算

①借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。企业发生的借款费用，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，包括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。

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借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

③借款费用资本化金额的计算方法。

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

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

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(14) 无形资产的核算

①无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。公司内部研究开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

②无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(15) 资产组的认定

资产组，是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

公司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作为资产组的认定标准。同时，在认定资产组时，充分考虑公司管理

层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。如果几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，在符合资产组认定标准的前提下，可将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果资产组的现金流入受内部转移价格的影响，则按照公司管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

资产组一经确定，各个会计期间均保持一致，不得随意变更。

(16) 收入确认原则

销售商品：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留与商品所有权相联系的继续管理权和实质控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业且相关的收入和成本能够可靠的计量时，确认销售商品收入的实现。

提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认劳务收入的实现，如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度且在资产负债表日能对该项交易的结果做出可靠估计的，按完工百分比法确认劳务收入的实现。

让渡资产使用权：在与交易相关的经济利益能够流入企业且收入的金额能够可靠的计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(17) 所得税

所得税按资产负债表债务法核算。

公司在取得资产、负债时确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，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。对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

期末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。

(18)合并报表的编制方法及范围

①不同合并方式的会计处理

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

A、同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；其次在经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

②合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。如果公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，也将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

③合并程序及方法

合并财务报表以公司和其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，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

(19)利润分配

根据公司章程规定，公司缴纳所得税后的净利润按下列顺序进行分配：

①弥补亏损；

②提取 10%的法定盈余公积，当法定盈余公积金达到注册资本的 50%时可不再提取；

③经股东大会同意提取任意公积金；

④支付普通股股利。

具体分配方案由董事会提出分配预案，经股东大会审议决定。

5、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(1) 2007 年 1 月 1 日起，本公司执行新的企业会计准则，根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和通知的有关规定，结合本公司的具体情况，调整事项如下：1. 本公司按照原准则规定计提了应收帐款坏帐准备 38,690,106.91 元，固定资产减值准备为 4,514,496.60 元，税法准许税前抵扣 2,290,591.32 元。根据新会计准则要求将资产账面价值和资产计税基础的差额计入递延所得税资产 13,501,624.02。同时增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 13,501,624.02 元，其中，未分配利润：12,151,461.62 元，盈余公积 1,350,162.40 元。

(2) 根据《企业会计准则第 38 号—首次执行会计准则》的规定，应对上年同期利润进行追溯调整。本公司新旧准则下计算的净利润无重大差异，特此说明。

(3) 本期未发生会计估计变更及会计差错更正事项。

6、税项

(1) 增值税：按产品、劳务销售收入的 17% 税率计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额缴纳；

(2) 城市建设维护税：按当期应缴流转税的 7% 计缴；

(3) 教育费附加：按当期应缴流转税的 3% 计缴；

(4) 地方教育费附加：按当期应缴流转税的 1% 计缴；

(5) 费用性税金：包括房产税、车船使用税、印花税等，按有关规定上缴，计入当期损益；

(6) 所得税：本公司从 2002 年 1 月 1 日起按 33% 上缴所得税。

7、2007 年 6 月 30 日资产负债表、利润表及现金流量表有关项目附注

附注 1.货币资金

单位：元

项 目	期 初 数	期 末 数
现 金	4,432.86	7,322.59
银行存款	193,205,090.84	194,178,163.48
其他货币资金	230,314,810.95	199,840,932.62
合 计	423,524,334.65	394,026,418.69

注：除其他货币资金是为应付票据贴现的保证金外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

附注 2.应收票据

单位：元

项目	期初数	期末数
银行承兑汇票	70,870,450	73,278,770.25

注：期末比期初增加 2408 万元，主要原因为本年度销售回款当中应收票据比例增大。

附注 3、应收账款

(1) 应收账款的余额、账龄情况如下：

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
一年以内	372,688,332.72	18,503,165.04	370,062,244.13	18,503,165.04
一-二年	16,271,118.74	4,067,779.69	16,271,118.74	4,067,779.69
二-三年	32,607,859.77	9,782,357.93	32,607,859.77	9,782,357.93
三年以上	8,244,228.88	3,284,943.81	8,244,228.88	3,284,943.81
其中：应收持股 5% 以上股份股东的金额	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	429,811,540.11	35,638,246.47	427,185,451.52	35,638,246.47

(2) 本账户余额中无持有公司 5% 以上股份的股东欠款。

前五名债务人金额合计 170,320,864.53 占应收帐款总额 39.62%。

附注 4.其它应收款

(1) 其它应收款期末余额、账龄情况如下：其他应收款

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
一年以内	31,951,343.33	1,317,320.75	26,346,415.07	1,317,320.75
一-二年	666,794.90	166,698.73	666,794.90	166,698.73
二-三年				
三年以上	3,919,602.39	1,567,840.96	3,919,602.39	1,567,840.96
其中：应收持股 5% 以上股份股东的金额	0.00			
合计	36,537,740.62	3,051,860.44	30,932,812.36	3,051,860.44

(2)本账户余额中无持股 5%以上股东欠款。

附注 5.预付账款

(1)预付账款的余额、账龄情况如下:

单位: 元

账 龄	期末金额	期末占总额比例	期初金额	期初占总额比例
1 年以内	101,118,745.54	100%	98,551,687.12	100%
合计	101,118,745.54	100%	98,551,687.12	100%

(2)本账户余额中无持有本公司 5%以上股份的主要股东欠款。

附注 6.存货及存货跌价准备

单位: 元

存货项目	期 末 数		期 初 数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
物资采购	15,178,558.72		353,026.98	
原主材料	81,924,377.65	0	105,452,561.93	0
辅助材料	47,197,130.61	0	47,805,398.84	0
修理备件	51,806,171.96	0	47,505,605.29	0
燃料	1,947,078.59		1,276,632.27	
库存商品	90,521,109.51	0	911,607,00.73	0
在产品	342,812,717.18	0	306,944,611.59	
存货合计	631,387,144.22	0	600,498,537.63	0

附注 7.长期股权投资

单位: 元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备	期末净额
长期股权投资	6,300,000	0		00		6,300,000.00

本公司的长期股权投资,具体情况如下:

单位: 元

被投资单位名称	被投资单位注册 资本	投资期 限	投资金额	占被投资单位 股本比例
吉林铁合金股份有限公司	130,000,000.00	-	1,000,000.00	0.5%
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	11,000.000.00		300,000.00	2.73%
大连方元经济担保有限公司	50,000,000.00		5,000,000.00	9.09%
合 计	191,000,000.00	-	6,300,000.00	

附注 8.固定资产及累计折旧

(1)固定资产原值

单位:人民币 元

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋	618,688,706.79			618,688,706.79
建筑物	124,164,588.78			124,164,588.78
传导设备	11,471,542.46			11,471,542.46
动力机器设备	2,060,527,659.92			2,060,527,659.92
仪器管理用具	25,486,580.69			25,486,580.69
运输设备	15,820,742.27			15,820,742.27
合 计	2,856,159,820.91			2,856,159,820.91

(2) 累计折旧

单位: 人民币 元

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋	230,452,311.86	12,703,359.87		243,155,671.73
建筑物	26,657,303.62	2,889,818.16		29,547,121.78
传导设备	3,863,824.23	184,166.40		4,047,990.92
动力机器设备	774,110,967.84	49,981,661.01	0	824,092,628.85
仪器管理用具	11,492,562.45	1,467,325.20		12,959,887.65
运输设备	6,955,771.88	642,132.84	0	7,597,904.43
合计	1,053,532,741.88	67,868,463.48	0	1,121,401,205.36

(3) 减值准备

单位: 人民币 元

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
动力机器设备	4,514,496.60	-	-	4,514,496.60

注: 本公司固定资产无对外抵押的情况。

附注 9. 工程物资

单位: 人民币 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
在库设备	1,498,251.47	13,537,923.07	3,600,595.22	11,435,579.32
在途设备	159,926,875.12	2,926,194.44	4,320,784.44	158,532,285.12
合计	161,425,126.59	6,464,117.51	7,921,379.66	169,967,864.44

附注 10. 在建工程:

单位: 人民币 元

工程名称	期初数	本期增加数	资本化利息	本期转入固定资产	期末数	资金来源
一炼钢厂工程项目	3,921,591.55	2,627,482.48			6,549,074.03	自筹
二炼钢厂工程项目	53,873,201.15	3,737,044.17			57,610,245.32	自筹
初轧厂工程项目	381,766.22	2,663,704.12			3,045,470.34	自筹
模具钢厂工程项目	13,482.00	2,670,442.02			2,683,924.02	自筹
棒线材厂工程项目	3,268,595.66	2,621,473.25			5,890,068.91	自筹
银亮材厂工程项目	3,857,395.56	1,551,599.50			5,408,995.06	自筹
钢丝厂工程项目		2,013,649.57			2,013,649.57	自筹
制氧厂工程项目		74,017.82			74,017.82	自筹
信息化工程项目	9,213,163.67	19,383.00			9,232,546.67	自筹
其他工程项目	1,270,740.41	405,869.12			1,676,609.53	自筹
工程项目合计	75,799,936.22	18,384,665.05			94,184,601.27	
预付工程款项目	4,055,005.00	211,095.00			4,266,100.00	自筹

在建工程总计	79,854,941.22	18,595,760.05			98,450,701.27	
--------	---------------	---------------	--	--	---------------	--

附注 11.无形资产

单位:人民币 元

类别	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数
用水权	14,410,843.00	5,764,337.20	-	-	720,542.15	5,043,795.05
合计	14,410,843.00	5,764,337.20	-	-	720,542.15	5,043,795.05

注:上述无形资产系棒线材项目的用水权。

附注 12.短期借款

单位:人民币 元

借款类别	期初数	期末数
担保借款	1,042,426,100.00	1,114,751,638.21
合计	1,042,426,100.00	1,114,751,638.21

注:(1)短期借款本期增加主要原因,调整授信结构压缩票据融资所致;
(2)期末担保借款 1114,751,638.21 元,其中:东北特殊钢集团有限责任公司担保 569,451,638.21 元,大化集团有限责任公司担保 48930 万元,大连重工起重公司担保 5600 万元。

附注 13.应付票据

单位:人民币 元

票据类别	期初数	期末数
银行承兑汇票	506,000,000.00	427,800,000

注:(1)本账户余额全部为银行承兑汇票,本科目期末比期初减少 15.45%,主要为本期公司改变融资方式所致;
(2)全部票据在 2007 年 10 月 18 日之前到期,其中 300,000,000 元缴纳 50%的保证金,100,000,000.00 元缴纳 30%的保证金;27,800,000 元未缴纳保证金;
(3)持本公司 5%以上股份的股东—东北特钢集团的应付票据为 427,800,000 元。

附注 14.应付账款

单位:人民币 元

项目	期初数	期末数
应付账款	662,071,247.01	608,653,070.29

注:本账户余额中无欠持有本公司 5%以上股份的主要股东款项。

附注 15.预收账款

单位:人民币 元

项目	期初数	期末数
预收货款	104,428,264.45	119,363,313.41

注:本账户余额中无欠持有本公司 5%以上股份的主要股东款项。

附注 16. 应交税金

单位: 人民币 元

税种	税率	期初数	期末数
增值税	17%	5,337,106.18	4,998,380.93
城建税	7%	546,955.23	525,218.29
应交所得税	33%	294,854.20	1,622,491.63
固定资产待抵扣进项税	17%	-1,600,069.34	-598,994.14
教育费附加	3%	234,409.38	225,093.55
地方教育费	1%	78,136.46	7,503.18
合计		4,891,392.11	6,847,221.44

附注 17. 其他应付款

单位: 人民币 元

项目	期末数	期初数
其他应付款	81,158,653.60	64,147,221.37

注: 本账户余额中无持有本公司股 5% 以上股份

附注 18. 一年内到期的长期负债

单位: 人民币 元

借款类别	借款币种	期末数	期初数
担保借款	人民币	25,000,000.00	25,000,000.00
合计		25,000,000.00	25,000,000.00

注: 期末担保借款 25,000,000.00 元, 全部由东北特殊钢集团有限责任公司提供担保。

附注 19. 长期借款

单位: 人民币 元

借款类别	借款币种	期初数	期末数
担保借款	人民币	34,500,000.00	22,500,000
担保借款	美元	92,142,660.00	92,142,660.00
合计		126,642,660.00	114,642,660

附注 20. 专项应付款

单位: 人民币 元

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末余额
国家级新产品拨款	650,000.00			650,000.00
市财政信息化建设补助金	50,000.00			50,000.00

合计	700,000.00			700,000.00
----	------------	--	--	------------

附注 21.公司股份情况如下:

单位:股

	期初数	本次变动增减(+,-)					小计	期末数
		发行新股	配股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	126,330,000					-19,123,170	-19,123,170	107,206,830.00
1、国家持股								
2、国有法人持股	124,640,960					-17,434,130	-17,434,130	107,206,830.00
3、其他内资持股	1,689,040					-1,689,040	-1,689,040	0
其中:								0
境内法人持股	1,689,040					-1,689,040	-1,689,040	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								
二、无限售条件股份	174,200,000					19,123,170	19,123,170	193,323,170.00
1、人民币普通股	174,200,000					19,123,170	19,123,170	193,323,170.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
三、股份总数	300,530,000					0	0	300,530,000

注:根据股权分置改革时的规定,公司于2007年3月24日解除限售股份4,096,670股,于2007年6月4日解除限售股份15,026,500股。

附注 22.资本公积

单位:人民币 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	573,755,183.33			573,755,183.33
其他公积	13,161,838.28	150,000		13,311,838.28
合计	586,917,021.61	150,000	0	587,067,021.61

注:(1)本期增加的150000元为2006年度名牌产品奖励资金。

附注 23.盈余公积

单位:人民币 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	40,840,932.30			40,840,932.30

合 计	40,840,932.30		40,840,932.30
-----	---------------	--	---------------

附注 24.未分配利润 单位:人民币 元

期初数	本期增加	本期减少	期末数
205,867,522.62	10,065,651.04	0	215,933,173.66

附注 25.主营业务收入 单位:人民币 元

产 品 名 称	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
碳 结 材	51,649,163.54	97,867,166.61
碳 工 材	7670,309.47	7,514,026.47
合 结 材	176,092,307.69	228,923,947.63
合 工 材	203,393,194.71	215,193,765.32
弹 簧 材	55,082,064.47	55,712,296.43
滚 珠 材	367,376,638.40	381,193,307.20
不 锈 材	500,692,392.26	510,687,702.40
合 计	1,361,956,070.54	1,497,092,212.06

注:(1)公司前五名客户销售收入总额为 466,639,002.95 元,占公司全部销售收入的 31.17%。

附注 26.主营业务成本 单位:人民币 元

产 品 名 称	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
碳 结 材	51,398,885.22	94,977,179.45
碳 工 材	6,883,739.12	7,033,851.94
合 结 材	161,622,945.64	20,4547,762.86
合 工 材	179,256,396.55	174,364,911.36
弹 簧 材	53,088,235.29	54,144,308.80
滚 珠 材	342,853,034.22	357,624,092.03
不 锈 材	45,2691,404.42	481,910,053.30
合 计	1,247,794,640.46	1,374,602,159.74

附注 27.主营业务税金及附加 单位:人民币 元

项 目	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	计缴比例
城市维护建设税	5,660,567.58	5,379,337.24	7%
教育费附加	2,425,957.53	2,305,430.23	3%
地方教育费	808,652.51	768,476.75	1%
合 计	8,895,177.62	8,453,244.22	-

附注 28.财务费用 单位:人民币 元

项 目	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
利息支出	51,207,467.86	57,261,779.09

减:利息收入	12,243,541.42	2,285,006.00
银行手续费	511491.30	654,385.96
汇兑损益	605,212.34	359,152.69
合 计	40,080,630.07	55,990,311.74

附注 29.所得税

单位:人民币 元

项 目	2006年1-6月	2007年1-6月
所得税	4,756,692.12	4,964,398.05

附注 30.支付的其它与经营活动有关的现金

单位:人民币 元

项 目	金 额
差旅费	369,884.69
运杂费	2,109,090.58
业务招待费	207,820.00
广告费	100,000.00
绿化费	157,578.66
保险费	1,350,000.00
河道费	2,200,000.00
合 计	6,494,373.93

五、关联方关系及关联方交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方:

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
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	特殊钢冶炼、延压加工等	母公司	有限责任公司	赵明远

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位:人民币 万元

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	期末数
东北特殊钢集团有限责任公司	364,417	-	-	364,417

3. 不存在控制关系的关联方的性质

企 业 名 称	与股份公司的关系
东北特钢集团精密合金有限公司	同一母公司
大连冶金物资公司	同一母公司

大连经济技术开发区特殊钢制品公司	同一母公司
东北特钢集团大连冷拔材有限公司	同一母公司
大连三大钢材销售公司	同一母公司
东北特钢集团机电工程有限公司	同一母公司
大连金利德工贸有限公司	同一母公司
大连亿顺物资供应中心	同一母公司
抚顺特殊钢股份有限公司	同一母公司
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	同一母公司
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	同一母公司
东北特钢集团国际贸易有限公司	同一母公司
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	同受母公司控制

(二) 关联方交易

1、采购货物

按照与东北特钢集团公司签订的《综合服务协议》，本公司从东北特钢集团及其子公司购入材料的交易价格按不得高于交易产品的市场价格进行计算。2006年及2007年上半年交易金额如下：

单位：人民币 元

企业名称	2006年1-6月	2007年1-6月
东北特钢集团有限责任公司	145,467,646.46	611,283,485.81
东北特钢集团机电工程有限公司	5,330,279.28	5,549,996.00
抚顺特殊钢股份有限公司	5,447,109.108	3,650,818.63
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	3,689,744.98	0
合计	154,934,779.92	620,484,300.44

2.接受劳务

按照与东北特钢集团公司签订的《综合服务协议》，本公司接受东北特钢集团公司及其子公司动力、劳务等辅助服务,凡是外购的按市场结算价格计算、凡属自制的按实际成本加价5%计算。2006年及2007年交易金额如下：

单位：人民币 元

企业名称	2006年1-6月	2007年1-6月
东北特钢集团有限责任公司	15,003,317.29	18,238,351.05
东北特钢集团精密合金有限公司	115,695.72	60,886.40
东北特钢集团机电工程有限公司	14,331,996.99	17,676,631.78

合 计	29,451,010.00	35,975,869.23
-----	---------------	---------------

3.销售货物

按照与东北特钢集团公司签订的《综合服务协议》，本公司销售给东北特钢集团公司及其子公司的产品按同期市场价格计算。2006年及2007年交易金额如下：

单位：人民币 元

企 业 名 称	2006年1-6月	2007年1-6月
东北特殊钢集团大连钢丝制品有限公司	15,089,859.3	10,803,267.43
东北特钢集团精密合金有限公司	2,825,471.1	821,435.70
东北特钢集团大连冷拔材有限公司	3,304,928.78	1,156,550.99
大连冶金物资公司	1,078,942.83	418,748.42
大连三大钢材销售公司	12,60,768.79	-
东北特殊钢集团机电工程有限公司	8,669,445.64	6,917,174.54
抚顺特殊钢股份有限公司		430,177.46
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	81,084,142.26	84,752,183.15
东北特钢集团烟台优钢有限公司		20,971,519.26
合 计	113,313,558.7	126,271,056.95

4.提供劳务

依据与东北特钢集团公司签订的《综合服务协议》，本公司提供东北特钢集团公司及其子公司动力、劳务等辅助服务，凡是外购的按市场结算价格计算、凡属自制的按实际成本加价5%计算。2006年及2007年交易金额如下：

单位：人民币 元

企 业 名 称	2006年1-6月	2007年1-6月
东北特殊钢集团有限责任公司	376,820.64	476,057.51

5.租赁业务

本公司租赁东北特钢集团公司土地 255,129.44 平方米，根据国家有关规定及双方的协议半年年付租金 273.90 万元；公司租赁东北特钢集团精密合金有限公司、

东北特钢集团机电工程有限公司设备，实际支付设备租赁费 162 万元。

6.代理购、销及代理出口销售业务

依据与东北特钢集团公司签订的《综合服务协议》，东北特钢集团公司代理本公司购销业务，按购销金额的 5‰收取代理费，本期代理费实际支出为 1265 万元；由东北特钢集团国际贸易有限公司代理本公司出口销售业务，按 6‰收取代理费，本期代理费实际支出为 108 万元。

7.商标使用费

依据与东北特钢集团公司签订的《综合服务协议》，公司使用东北特钢集团公司“三大”牌注册商标，商标使用费按公司销售额的 1‰计算，实际支付商标使用费为 1,495,000 元。

8.担保：公司部分长、短期借款由关联方提供担保，具体情况如下：

单位：人民币 元

借款种类	金额	担保单位
短期借款	569,451,638.21	东北特钢集团公司
长期借款 (含美元 1180 万元)	105,642,660.00	东北特钢集团公司
一年内到期的长期负债	25,000,000.00	东北特钢集团公司
合计	700,094,298.21	

9.关联方应收应付账款余额

单位：人民币 元

项 目	2006 年末余额	2007 年 6 月末 余额
应收账款：	97,501,429.03	88,647,700.80
大连冶金物资公司	899,057.57	899,057.57
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	32,415,581.61	23,933,195.60
大连三大钢材销售公司	829,749.56	
东北特钢集团国际贸易有限公司	63,357,040.29	63,815,447.63
应收票据：	700,450.00	0
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	700,450.00	0
其它应收款：	25,342,589.30	21,295,916.43
东北特钢集团有限责任公司		
抚顺特殊钢股份有限公司	5,254,702.37	1,295,916.43
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	87,886.93	
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款：	3,761,422.12	3,561,422.12

大连金利德工贸有限公司	1,919,302.76	1,719,302.76
大连亿顺物资供应中心	1,842,119.36	1,842,119.36
应付票据:	476,000,000.00	427,800,000.00
东北特殊钢集团有限责任公司	456,000,000.00	427,800,000.00
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	20,000,000.	
预收账款:	2,289,529.21	1,251,493.63
东北特殊钢集团大连钢丝制品有限公司	-	14, 221.92
东北特殊钢集团机电工程有限公司	2,254,446.25	1,237,271.71
大连三大钢材销售公司	788.07	
东北特钢集团大连冷拔材有限公司	34,294.89	
东北特殊钢集团开发区特钢制品公司		
其他应付款:	32877143.41	0
东北特钢集团精密合金有限公司	1,852,902.47	0
东北特殊钢集团大连钢丝制品有限公司	462,872.00	0
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	971,939.94	0
	0	0

六、或有事项

公司三届十三次董事会审议并经 2007 年第一次临时股东大会审议通过了《关于为抚顺特殊钢股份有限公司贷款提供担保的议案》，由东北特殊钢集团有限责任公司、本公司共同为抚顺特钢向广发银行沈阳分行贷款人民币 8,500 万元提供担保，担保方式为连带责任担保，担保期限为一年，从借款合同生效之日开始至借款合同债务履行期届满。本次担保由东北特殊钢集团有限责任公司作为主担保人，本公司为辅担保。鉴于以上情形，为抚顺特钢提供担保不会损害公司的利益，本次担保风险在可控范围内。

七、承诺事项

本公司无重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

无资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

十、非经常性损益

项目	金额
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收支净额	132, 624

所得税影响数	43,765.92
影响净利润	88,858.08

十一、补充资料

1、资产减值准备明细表

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本年减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	38,690,106.91	0	-	-	0	38,690,106.91
其中：应收账款	35,638,246.47		-	-	0	35,638,246.47
其他应收款	3,051,860.44	0	-	-		3,051,860.44
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计						-
其中：库存商品						-
原材料						-
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	4,514,496.60					4,514,496.60
其中：房屋、建筑物						
机器设备	4,514,496.60					4,514,496.60
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

2. 新旧会计准则股东权益差异调节表

编号	项 目 名 称	金 额
	2006年12月31日股东权益（原会计准则）	1,120,653,852.51
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帐面价值	
	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权益	
11	衍生金融工具	
12	所得税	13,501,624.02
13	少数股东权益	
14	其他	
	2007年1月1日股东权益（新会计准则）	1,134,155,476.53

3、净利润差异调节表

单位：（人民币）元

项目	金额
2006.1.1—6.30 净利润（原会计准则）	9,657,526.43
加：追溯调整项目影响合计数	
其中：营业成本	
销售费用	
管理费用	
公允价值变动收益	
投资收益	

所得税	
其他	
减：追溯调整项目影响少数股东损益	
2006.1.1—6.30 归属于母公司所有者的净利润(新会计准则)	9,657,526.43
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	0.00
其中：开发费用	
债务重组损益	0.00
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
其他	
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	
2006.1.1—6.30 模拟净利润	9,657,526.43

4、利润表调整项目表

(2006.1.1—6.30)

单位：(人民币)元

项目	调整前	调整后
营业成本	1,247,794,640.46	1,257,924,269.42
销售费用	24,743,587.39	24,743,587.39
管理费用	28,244,213.67	28,244,213.67
公允价值变动收益	0.00	
投资收益	0.00	
净利润	9,657,526.43	9,657,526.43

七、备查文件目录

本公司保证以下备查文件齐备、完整的置于公司证券部。

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本;
- (二) 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表;
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿;
- (四) 公司章程文本;
- (五) 其他有关资料。

大连金牛股份有限公司

董事长： 赵明远

2007年8月6日