



大冶特殊钢股份有限公司

DAYE SPECIAL STEEL CO., LTD.

2012年半年度财务报告

(未经审计)

董 事 长：俞亚鹏

总 经 理：阮小江

总会计师：冯元庆

二〇一二年八月

1、合并资产负债表

编制单位：大冶特殊钢股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		88,280,367	418,765,893
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		197,859,305	274,324,167
应收账款		362,038,730	277,605,901
预付款项		3,825,103	84,876,978
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,585,228	21,430,864
买入返售金融资产			
存货		1,002,250,158	1,009,130,699
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,656,838,891	2,086,134,502
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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			
投资性房地产			
固定资产		2,203,050,729	2,233,268,977
在建工程		177,702,515	97,789,254
工程物资		0	0

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		26,305,094	26,755,094
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		25,691,098	25,693,489
其他非流动资产		220,641,432	231,749,987
非流动资产合计		2,653,390,868	2,615,256,801
资产总计		4,310,229,759	4,701,391,303
流动负债：			
短期借款		5,000,000	5,000,000
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		111,831,098	478,806,953
应付账款		779,358,828	761,895,047
预收款项		100,286,331	175,404,775
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		11,577,454	18,904,714
应交税费		-4,138,556	-1,185,558
应付利息		1,894,205	1,782,566
应付股利		3,131,700	2,219,700
其他应付款		113,594,646	129,856,729
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		182,905,000	182,905,000
其他流动负债			
流动负债合计		1,305,440,706	1,755,589,926

非流动负债：			
长期借款		50,000,000	0
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		46,594,078	46,594,078
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		96,594,078	46,594,078
负债合计		1,402,034,784	1,802,184,004
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		449,408,480	449,408,480
资本公积		485,653,274	485,653,274
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		226,114,429	226,114,429
一般风险准备			
未分配利润		1,747,018,792	1,738,031,116
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,908,194,975	2,899,207,299
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,908,194,975	2,899,207,299
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,310,229,759	4,701,391,303

董事长：俞亚鹏

总经理：阮小江

总会计师：冯元庆

2、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,837,069,812	4,538,655,464
其中：营业收入		4,837,069,812	4,538,655,464

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,635,988,697	4,184,611,085
其中：营业成本		4,519,582,756	4,058,244,437
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		10,536,245	2,228,175
销售费用		46,945,055	51,201,542
管理费用		54,361,922	62,481,669
财务费用		4,562,719	10,455,262
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-” 号填列）			
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-” 号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填 列）		201,081,115	354,044,379
加：营业外收入		22,669,369	9,671,771
减：营业外支出		1,689,279	593,952
其中：非流动资产处置 损失		401,103	
四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）		222,061,205	363,122,198
减：所得税费用		33,310,137	45,390,275
五、净利润（净亏损以“-”号填 列）		188,751,068	317,731,923

列)			
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		188,751,068	317,731,923
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.42	0.71
（二）稀释每股收益		0.42	0.71
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		188,751,068	317,731,923
归属于母公司所有者的综合收益总额		188,751,068	317,731,923
归属于少数股东的综合收益总额			

董事长：俞亚鹏

总经理：阮小江

总会计师：冯元庆

3、合并现金流量表

单位：元

项目	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	2,713,540,009	3,188,413,569
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	57,343,167	44,360,788
收到其他与经营活动有关的现金	9,278,555	4,287,115
经营活动现金流入小计	2,780,161,731	3,237,061,472
购买商品、接受劳务支付的现金	2,650,483,454	2,605,748,620
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	99,662,002	66,733,080
支付的各项税费	83,370,510	58,642,141
支付其他与经营活动有关的现金	21,573,361	21,511,317
经营活动现金流出小计	2,855,089,327	2,752,635,158
经营活动产生的现金流量净额	-74,927,596	484,426,314
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	0	0
投资活动现金流入小计	0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,590,192	102,735,117
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	0	0
投资活动现金流出小计	53,590,192	102,735,117
投资活动产生的现金流量净额	-53,590,192	-102,735,117
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	50,000,000	0
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0	0
筹资活动现金流入小计	50,000,000	0
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	184,053,646	227,543,215
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	0	0
筹资活动现金流出小计	184,053,646	227,543,215
筹资活动产生的现金流量净额	-134,053,646	-227,543,215
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	24,059	-2,703,356
五、现金及现金等价物净增加额	-262,547,375	151,444,626
加：期初现金及现金等价物余额	329,868,588	136,586,188
六、期末现金及现金等价物余额	67,321,213	288,030,814

董事长：俞亚鹏

总经理：阮小江

总会计师：冯元庆

4、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	449,408,480	485,653,274			226,114,429		1,738,031,116		2,899,207,299	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	449,408,480	485,653,274			226,114,429		1,738,031,116		2,899,207,299	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							8,987,676		8,987,676	
（一）净利润							188,751,068		188,751,068	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							188,751,068		188,751,068	
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
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	0	0	0	0	0	0	-179,763,392	0	-179,763,392	

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							-179,763,392			-179,763,392
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	449,408,480	485,653,274			226,114,429		1,747,018,792			2,908,194,975

上年金额

单位：元

项目	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
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	449,408,480	485,653,274			226,114,429		1,377,803,914		2,538,980,097	
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	449,408,480	485,653,274			226,114,429		1,377,803,914		2,538,980,097	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							360,227,202		360,227,202	
（一）净利润							584,931,442		584,931,442	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							584,931,442		584,931,442	
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
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	0	0	0	0	0	0	-224,704,240	0	0	-224,704,240
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							-224,704,240			-224,704,240
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	449,408,480	485,653,274			226,114,429		1,738,031,116			2,899,207,299

董事长：俞亚鹏

总经理：阮小江

总会计师：冯元庆

(三) 公司基本情况

大冶特殊钢股份有限公司(以下简称“本公司”)是于1993年4月22日经湖北省体改委鄂改[1993]178号文批准,由大冶钢厂(现冶钢集团有限公司(以下简称“冶钢集团”))作为主要发起人,联合东风汽车公司、襄阳轴承厂(现襄阳汽车轴承股份有限公司)以定向募集方式在湖北省黄石市设立的股份有限公司。于首次公开募集前,本公司总股本为20,922.8万股,发起人股17,882.8万股,其中:冶钢集团持有国家股17,122.8万股,东风汽车公司持有532万股,襄阳汽车轴承股份有限公司持有228万股,其他社会法人持有760万股,内部职工持有2,280万股。于1997年3月本公司在深圳证券交易所公开发行7,000万社会公众股,证券代码为000708。发行后经过数次的分股和配股后,总股本增至为44,940.848万股。

于2004年12月20日,湖北新冶钢有限公司(“新冶钢”)分别受让以下股东持有的本公司的股份。

股东	股份数目	比例	股份性质
冶钢集团	4,800万股	10.68%	国家股
中融国际信托投资有限公司	4,230万股	9.41%	法人股
北京方程兴业投资有限公司	1,530万股	3.40%	法人股
北京颐和丰业投资有限公司	1,500万股	3.34%	法人股
合肥银信投资管理有限公司	1,005万股	2.24%	法人股
北京龙聚兴投资顾问有限公司	397万股	0.88%	法人股
合计	13,462万股	29.95%	

于2004年12月20日,湖北省黄石市中级人民法院司法拍卖了本公司原第一大股东冶钢集团持有的本公司约17,462万股国家股(占本公司总股本的38.86%)。其中中信泰富(中国)投资有限公司(“中信投资”)以每股人民币2.29元竞买约12,662万股,占本公司总股本的28.18%;中信投资和新冶钢的实际控制人均为中信泰富有限公司(“中信泰富”)。

鉴于中信投资是外商投资企业,根据《关于设立外商投资股份有限公司若干问题的暂行规定》以及相关国家审批部门的批准,本公司于2005年7月1日正式变更为外商投资的股份有限公司。

于2006年1月12日,本公司股东大会通过了股权分置改革方案。自2006年2月7日起,本公司的非流通股合计约28,237万股获得上市流通权,股份性质变更为有限售条件的流通股,约定限售期为1到3年。截至2012年6月30日,由原非流通股股东所持有的228万股企业法人股目前暂未实现流通。

本公司的第一、第二大股东分别为新冶钢和中信投资,最终控制人为中国中信集团有限公司。

本公司经批准的经营范围为钢铁冶炼、钢材轧制、金属改制、压延加工、钢铁材料检测。本财务报表由公司董事会于2012年8月14日批准报出。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定进行编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司2012年1-6月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2012年6月30日的财务状况以及2012年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计期间为公历1月1日起至6月30日止。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司无同一控制下和非同一控制下企业合并。

6、合并财务报表的编制方法

本公司无子公司。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金,可随时用于支付的存款,以及持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(2) 外币财务报表的折算

本公司无外币财务报表的折算。

9、金融工具

金融工具分为金融资产和金融负债。金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 金融工具的分类

本公司金融资产包括应收款项等，金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1、金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。应收款项取得时发生的相关交易费用计入初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

2、应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

3、借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

4、其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3) 该金融资产已转移, 虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价的差额, 计入当期损益。

(4) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时, 尽可能最大程度使用可观察到的市场参数, 减少使用与本公司特定相关的参数。

(6) 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收款项坏账准备的确认标准和计提方法包括:

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时, 计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项, 按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项,

当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项，单独计提坏账准备。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据为：单笔金额超过 8,000,000 元或取得信用证的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
信用风险特征	账龄分析法	按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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)		
内贸应收账款	3%	0%
外贸应收账款	0%	0%
其他应收款	0%	3%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上		
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：

存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法：

根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、备件和辅助材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制 定期盘存制 其他

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

本公司无长期股权投资。

13、投资性房地产

本公司无投资性房地产。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备等。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司无融资租入固定资产。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40 年	3%	2.43%至 3.23%
机器设备	15 年	5%-6%	6.27%至 6.33%
电子设备	5-15 年	3%	6.47%至 19.40%
运输设备	5-10 年	5%-6%	9.40%至 19.00%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(5) 其他说明

固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用同时符合以下条件的可以资本化：（1）资产支出及借款费用已经发生（2）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时（3）借款费用已经发生。

(2) 借款费用资本化期间

在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经

开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 暂停资本化期间

如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

1、对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去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专门借款借款费用的资本化金额。

2、对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款的借款费用资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

17、生物资产

本公司无生物资产。

18、油气资产

本公司无油气资产。

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司的无形资产为土地使用权，以成本计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权按使用年限摊销。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段，是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，有关研究活动的例子包括：意于获取知识而进行的活动；研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择；材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究；以及新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等。

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。有关开发活动的例子包括：生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试；含新技术的工具、夹具、模具和冲模的设计；不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营；新的或经改造的材料、设备、产品、工序、系统或服务所选定的替代品的的设计、建造和测试等。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 1、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；
- 2、管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3、能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司无长期待摊费用。

21、附回购条件的资产转让

本公司无附回购条件的资产。

22、预计负债

预计负债是因或有事项可能产生的负债。根据或有事项准则的规定，与或有事项相关的义务同时符合以下三个条件的，企业应将其确认为负债。

一是该义务是企业承担的现时义务；

二是该义务的履行很可能导致经济利益流出企业，这里的“很可能”指发生的可能性为“大于50%，但小于或等于95%”；

三是该义务的金额能够可靠地计量。

(1) 预计负债的确认标准

因产品质量保证和未决诉讼等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

23、股份支付及权益工具

本公司无股份支付及权益工具。

24、回购本公司股份

公司未回购本公司股份。

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司商品销售，通常按规定的时点确认为收入，有证据表明不满足收入确认条件的除外：

1、采用先货后款方式销售商品，根据销售合同，在办理完相关审批手续后，于商品发出时确认收入。

2、采用预收款方式销售商品，在发出商品时将预收的货款确认收入，在发出商品前预收的货款确认为负债。

3、采用信用证方式销售商品，于取得客户开具的信用证并发出商品时确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

本公司让渡资产使用权收入主要是利息收入，按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

不适用。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

(2) 会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

(2) 确认递延所得税负债的依据

递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

28、经营租赁、融资租赁

本公司无经营租赁和融资租赁。

29、持有待售资产

本公司无持有待售资产。

30、资产证券化业务

本公司无资产证券化业务。

31、套期会计

本公司无套期业务。

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

1、存货的预期减值

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值所采用的存货售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额需要作出适当的会计估计。管理层已根据最佳的估计并考虑了历史经验和现时的生产成本和销售费用以确保其会计估计的合理性。

如果实际情况与管理层的估计存在差异，则会对当期的资产减值损失金额产生影响。

2、所得税

在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

（五）税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的 进项税后的余额计算)	13%或 17%
消费税		
营业税	应纳税营业额	3%或 5%
城市维护建设税	缴纳的增值税及营业税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

根据国务院于2007年12月26日发布的[2007]39号文《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，自2008年1月1日起，本公司原享受企业所得税“两免三减半”的定期减免税优惠继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至2011年度期满为止。

于2009年12月，本公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR200942000080)，该证书的有效期为3年，可按规定享受15%的企业所得税税率。2012年度本公司《高新技术企业证书》正在进行复检，管理层预计能够通过复检，因此按15%的企业所得税税率计缴当期所得税。

3、其他说明

无其他说明。

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：公司没有子公司。

（七）合并财务报表主要项目注释

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:	--	--	1,080	--	--	1,033

人民币	--	--	1,080	--	--	1,033
银行存款：	--	--	67,320,133	--	--	329,867,555
人民币	--	--	57,730,714	--	--	299,534,992
USD	1,468,397	6.3249	9,287,464	4,725,435	6.3009	29,774,493
EUR	38,363	7.871	301,955	68,370	8.1625	558,070
其他货币资金：	--	--	20,959,154	--	--	88,897,305
人民币	--	--	20,959,154	--	--	88,897,305
合计	--	--	88,280,367	--	--	418,765,893

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

于2012年6月30日，其他货币资金20,959,154元(2011年12月31日：88,897,305元)为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

2、交易性金融资产

公司无交易性金融资产。

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	192,413,091	274,324,167
商业承兑汇票	5,446,214	
合计	197,859,305	274,324,167

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0	--

说明：

于2012年6月30日，本公司无应收票据(2011年12月31日：70,011,271元)质押给银行作为取得应付票据(2011年12月31日：70,000,000元)的担保。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

说明：本公司本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
郑州煤矿机械集团股份有限公司	2012年06月20日	2012年12月17日	22,500,000	
中国铁路物资股份有限公司	2012年03月31日	2012年07月31日	13,000,000	
河南润龙商贸有限公司	2012年01月11日	2012年07月11日	10,000,000	
黄石新兴管业有限公司	2012年03月08日	2012年09月07日	10,000,000	
江西省智通实业发展有限公司	2011年04月01日	2012年10月01日	10,000,000	
合计	--	--	65,500,000	--

说明：

于2012年6月30日，本公司已经背书转让但尚未到期的承兑汇票共有1,957,553,640元（2011年12月31日：1,672,227,616元）

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：本公司本期无已贴现或质押的商业承兑票据。

4、应收股利

本公司无应收股利。

5、应收利息

本公司无应收利息。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
信用风险特征组合	365,314,567	98%	3,275,837	1%	280,881,738	98%	3,275,837	1%
组合小计	365,314,567	98%	3,275,837	1%	280,881,738	98%	3,275,837	1%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,786,567	2%	5,786,567	100%	5,786,567	2%	5,786,567	100%
合计	371,101,134	--	9,062,404	--	286,668,305	--	9,062,404	--

应收账款种类的说明:

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款, 按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。包括单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款、按组合计提坏账准备的应收账款和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元

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(%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
内贸应收账款	134,327,026	36%	3,275,837	109,281,181	38%	3,275,837
外贸应收账款	230,987,541	62%	0	171,600,557	60%	0
1 年以内小计	365,314,567	98%	3,275,837	280,881,738	98%	3,275,837
1 至 2 年						
2 至 3 年				207,024	0%	207,024
3 年以上						
3 至 4 年	207,024	0%	207,024	152,860	0%	152,860
4 至 5 年	152,860	0%	152,860			
5 年以上	5,426,683	2%	5,426,683	5,426,683	2%	5,426,683
合计	371,101,134	--	9,062,404	286,668,305	--	9,062,404

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广西轴承厂	1,920,981	1,920,981	100%	回收可能性小
陕西汽车齿轮总厂宝鸡分厂	984,291	984,291	100%	回收可能性小
冶钢集团实业总公司经销公司	689,342	689,342	100%	回收可能性小
贵州高峰石油机械股份有限公司	641,914	641,914	100%	回收可能性小
陕西东风昌河车桥股份有限公司	449,394	449,394	100%	回收可能性小
其他单独计提的应收账款	1,100,645	1,100,645	100%	回收可能性小
合计	5,786,567	5,786,567	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
广西轴承厂	1,920,981	1,920,981	100%	回收可能性小
陕西汽车齿轮总厂宝鸡分厂	984,291	984,291	100%	回收可能性小
冶钢集团实业总公司经销公司	689,342	689,342	100%	回收可能性小
贵州高峰石油机械股份有限公司	641,914	641,914	100%	回收可能性小
陕西东风昌河车桥股份有限公司	449,394	449,394	100%	回收可能性小
其他单独计提的应收账款	1,100,645	1,100,645	100%	回收可能性小
合计	5,786,567	5,786,567	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

此类应收账款的回收可能性很小，故全额计提坏账准备。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：本公司本期无核销的应收账款。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
AMSTED RAIL BRESCO-PETERSBURG,VA	第三方	54,131,476	一年以内	15%
DUFERCO SA	第三方	15,278,876	一年以内	4%
洛阳亚盛商贸有限公司	第三方	14,637,874	一年以内	4%
ULDRY SA	第三方	13,148,473	一年以内	4%
TECH SEAL-DAI BINH LIMITED LIABILITY COMPANY(T.S.I-D.B.LLC)	第三方	12,719,332	一年以内	3%
合计	--	109,916,031	--	30%

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
信用风险特征					18,943,407	51%	0	
组合小计	0	0%	0		18,943,407	51%	0	0%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	18,083,512	100%	15,498,284	86%	17,985,741	49%	15,498,284	86%
合计	18,083,512	--	15,498,284	--	36,929,148	--	15,498,284	--

其他应收款种类的说明：

其他应收款包括单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款、按组合计提坏账准备

的其他应收款和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
应收出口退税	0	0%	0	18,943,407	51%	0
1 年以内小计	0	0%	0	18,943,407	51%	0
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	0	--	0	18,943,407	--	0

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
黄石白云石厂	3,375,758	3,375,758	100%	回收可能性小
黄石原料炉料公司	1,253,845	1,253,845	100%	回收可能性小
黄石无机盐公司	935,000	935,000	100%	回收可能性小
黄石扬子江公司	915,000	915,000	100%	回收可能性小
其他	11,603,909	9,018,681	78%	回收可能性小
合计	18,083,512	15,498,284	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：本公司本期无核销的其他应收款。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
合计	0	--	0%

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
黄石白云石厂	第三方	3,375,758	三年以内	19%
黄石原料炉料公司	第三方	1,253,845	三年以上	7%
黄石无机盐公司	第三方	935,000	三年以上	5%
黄石扬子江公司	第三方	915,000	三年以上	5%
当阳市矸石发电厂	第三方	900,000	三年以上	5%
合计	--	7,379,603	--	41%

(7) 其他应收关联方账款情况

本公司无其他应收关联方账款。

(8) 终止确认的其他应收款项情况

本公司无终止确认的其他应收款项。

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司未以其他应收款为标的进行证券化。

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,408,849	89%	80,925,013	95%
1 至 2 年			3,535,711	4%
2 至 3 年			11,352	
3 年以上	416,254	11%	404,902	1%
合计	3,825,103	--	84,876,978	--

预付款项账龄的说明：

于2012年6月30日，账龄超过一年的预付款项为416,254元(2011年12月31日：3,951,965元)，主要为预付材料款，由于与对方尚未结算完毕，该款项尚未结清。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中国石油天然气股份有限公司湖北黄石销售分公司	第三方	928,403	2012 年 05 月 17 日	货物尚未到达公司
石家庄三环阀门股份有限公司	第三方	583,300	2012 年 06 月 25 日	货物尚未到达公司
武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司贸易分公司	第三方	472,254	2012 年 06 月 19 日	货物尚未到达公司
捷成洋行	第三方	412,490	2012 年 04 月 17 日	货物尚未到达公司
捷隆特国际有限公司	第三方	193,684	2012 年 04 月 25 日	货物尚未到达公司

合计	--	2,590,131	--	--
----	----	-----------	----	----

预付款项主要单位的说明：

本公司预付款项的主要单位均为信誉良好、履约能力强的合格供应商。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

于2012年6月30日预付款项中无预付本公司关联方的款项(2011年12月31日：无)。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	243,981,004		243,981,004	309,293,406		309,293,406
在产品	480,860,232	11,057,727	469,802,505	430,790,984	11,057,727	419,733,257
库存商品	286,218,621	16,227,135	269,991,486	279,887,528	16,227,135	263,660,393
周转材料	18,475,163		18,475,163	16,443,643		16,443,643
消耗性生物资产						
合计	1,029,535,020	27,284,862	1,002,250,158	1,036,415,561	27,284,862	1,009,130,699

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品	11,057,727				11,057,727
库存商品	16,227,135				16,227,135
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	27,284,862	0	0	0	27,284,862

10、其他流动资产

本公司无其他流动资产。

11、可供出售金融资产

本公司无可供出售金融资产。

12、持有至到期投资

本公司无持有至到期投资。

13、长期应收款

本公司无长期应收款

14、对合营企业投资和联营企业投资

本公司无对合营企业投资和联营企业投资。

15、长期股权投资

本公司无长期股权投资。

16、投资性房地产

本公司无投资性房地产。

17、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,876,408,651	66,501,266	4,081,228	3,938,828,689
其中：房屋及建筑物	915,414,140	13,349,297		928,763,437
机器设备	2,852,151,718	33,801,253	4,081,228	2,881,871,743
运输工具	36,379,335	1,634,188		38,013,523
计算机及电子设备	72,463,458	17,716,528		90,179,986

--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计:	1,638,805,343	1,193,538	96,318,411	3,670,561	1,731,453,193
其中: 房屋及建筑物	339,587,766	109,664	10,846,033		350,433,799
机器设备	1,234,067,165	746,252	81,962,975	3,670,561	1,312,359,579
运输工具	26,855,757	51,205	791,427		27,647,184
计算机及电子设备	38,294,655	286,417	2,717,976		41,012,631
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	2,237,603,308	--			2,207,375,496
其中: 房屋及建筑物	575,826,374	--			578,329,638
机器设备	1,618,084,553	--			1,569,512,164
运输工具	9,523,578	--			10,366,339
计算机及电子设备	34,168,803	--			49,167,355
		--			
四、减值准备合计	4,334,331	--			4,324,767
其中: 房屋及建筑物		--			
机器设备	4,330,155	--			4,320,591
运输工具		--			
计算机及电子设备	4,176	--			4,176
		--			
五、固定资产账面价值合计	2,233,268,977	--			2,203,050,729
其中: 房屋及建筑物	575,826,374	--			578,329,638
机器设备	1,613,754,398	--			1,565,191,573
运输工具	9,523,578	--			10,366,339
计算机及电子设备	34,164,627	--			49,163,179
		--			

本期折旧额 96,318,411 元; 本期由在建工程转入固定资产原价为 58,795,720 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

□ 适用 √ 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

本公司无期末持有待售的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

本公司无未办妥产权证书的固定资产。

固定资产说明：

于 2012 年 6 月 30 日，本公司无用作抵押的固定资产、闲置固定资产、融资租赁租入的固定资产、经营租赁租出的固定资产、持有待售固定资产及未办妥产权证书的固定资产(2011 年 12 月 31 日：无)。

18、在建工程**(1)**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特冶锻造	91,362,401		91,362,401	26,028,418		26,028,418
一轧钢厂扩大产能项目	3,873,000		3,873,000			
新建精炼炉及配套项目	3,562,500		3,562,500			
锻造事业部锻造工艺设备完善	1,146,000		1,146,000			
销售库房新建和一轧后部工序优化				6,378,597		6,378,597
特冶锻造、碾环后部工序改造	14,445,931		14,445,931	2,770,365		2,770,365
二轧厂后部精整线改造	26,243,261		26,243,261	12,864,897		12,864,897
连铸机改圆坯专用连铸机				9,528,568		9,528,568
一轧大棒精整线	12,830,780		12,830,780	7,112,896		7,112,896
完善物理检验和试样加工能力	5,966,000		5,966,000	5,762,961		5,762,961
其他	18,272,642		18,272,642	27,342,552		27,342,552
合计	177,702,515	0	177,702,515	97,789,254	0	97,789,254

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
特冶锻造	664,000,000	26,028,418	65,333,983			90%	98%	5,506,043	5,506,043	5.3%	银行贷款及 自有资金	91,362,401
一轧钢厂扩大产能项目	30,000,000		3,873,000			13%	50%				自有资金	3,873,000
新建精炼炉及配套项目	8,000,000		3,562,500			45%	60%				自有资金	3,562,500
锻造事业部锻造工艺设备完善	8,000,000		1,146,000			14%	30%				自有资金	1,146,000
销售库房新建和一轧后部工序 优化	30,000,000	6,378,597	4,049,500	10,428,097		98%	100%				自有资金	
特冶锻造、碾环后部工序改造	39,000,000	2,770,365	11,675,566			37%	55%				自有资金	14,445,931
二轧厂后部精整线改造	38,000,000	12,864,897	13,378,364			69%	85%				自有资金	26,243,261
连铸机改圆坯专用连铸机	14,000,000	9,528,568	2,458,270	11,986,838		86%	100%				自有资金	
一轧大棒精整线	49,000,000	7,112,896	5,717,884			26%	70%				自有资金	12,830,780
完善物理检验和试样加工能力	12,000,000	5,762,961	203,039			50%	85%				自有资金	5,966,000
其他	120,202,000	27,342,552	27,310,875	36,380,785							自有资金	18,272,642
合计	1,012,202,000	97,789,254	138,708,981	58,795,720	0	--	--	5,506,043	5,506,043	--	--	177,702,515

(3) 在建工程减值准备

本公司无在建工程减值准备。

单位：元

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
特冶锻造项目	98%	16MN 精锻正在进行试生产调试
二轧厂后部精整线改造	85%	正在进行试生产调试
新建精炼炉及配套项目	60%	正在进行试生产调试
一轧大棒精整线	70%	正在进行试生产调试
特冶锻造、碾环后部工序改造	55%	等待进口设备到货后安装调试

19、工程物资

本公司无工程物资。

20、固定资产清理

本公司无固定资产清理余额。

21、生产性生物资产

本公司无生产性生物资产。

22、油气资产

本公司无油气资产。

23、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	42,706,416	0	0	42,706,416
土地使用权	42,706,416			42,706,416

二、累计摊销合计	15,951,322	450,000	0	16,401,322
土地使用权	15,951,322	450,000	0	16,401,322
三、无形资产账面净值合计	26,755,094	0	0	26,305,094
土地使用权	26,755,094	0	0	26,305,094
四、减值准备合计	0	0	0	0
土地使用权				
无形资产账面价值合计	26,755,094	0	0	26,305,094
土地使用权	26,755,094			26,305,094

本期摊销额 450,000 元。

(2) 公司开发项目支出

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

本公司无未办妥产权证书的无形资产。

24、商誉

本公司无商誉。

25、长期待摊费用

本公司无长期待摊费用。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	14,042,579	14,044,970
开办费		
可抵扣亏损		
预计负债	11,648,519	11,648,519
小 计	25,691,098	25,693,489
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

1、本公司于 2012 年 6 月 30 日无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损(2011 年 12 月 31 日：无)。

2、本公司于 2012 年 6 月 30 日无递延所得税负债，不存在递延所得税资产和递延所得税负债的抵销(2011 年 12 月 31 日：无)。

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	24,560,688	0	0	0	24,560,688
二、存货跌价准备	27,284,862	0	0	0	27,284,862
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		0			0
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	4,334,331			9,564	4,324,767

八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0	0			0
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	0	0			0
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	56,179,881	0	0	9,564	56,170,317

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付工程款	220,641,432	231,749,987
合计	220,641,432	231,749,987

其他非流动资产的说明

其他非流动资产主要是一年内的预付工程款。

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	5,000,000	5,000,000
合计	5,000,000	5,000,000

短期借款分类的说明：

本公司短期借款是指期限在一年以下(含一年)的流动负债。按是否担保可以分为质押借款、抵押借款、保证借款和信用借款。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
黄石市房改办	5,000,000	7.56%	专项贷款	还款金额尚在磋商	-
合计	5,000,000	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额 0。

30、交易性金融负债

本公司无交易性金融负债。

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	111,831,098	478,806,953
合计	111,831,098	478,806,953

下一会计期间将到期的金额 0 元。

应付票据的说明：

于 2012 年 6 月 30 日，预计将于一年内到期的金额为 111,831,098 元(2011 年 12 月 31 日：478,806,953 元)。

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
应付材料款	625,143,793	595,713,110
应付工程款	154,215,035	166,181,937
合计	779,358,828	761,895,047

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□适用 √不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

于 2012 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 127,075,946 元(2011 年 12 月 31 日：103,672,569 元)，主要包括：

一尚未结算的材料款 55,486,023 元(2011 年 12 月 31 日：31,015,947 元)，由于供应商结算程序未完成，该款项尚未最后清算。

一尚未结算的应付工程及设备款 71,589,923 元(2011 年 12 月 31 日：72,656,622 元)，鉴于工程结算程序尚未完成，该款项尚未进行最后清算。

33、预收账款**(1)**

单位：元

项目	期末数	期初数
预收钢材款	100,286,331	175,404,775
合计	100,286,331	175,404,775

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□适用 √不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

于 2012 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为 10,718,487 元(2011 年 12 月 31 日：9,699,088 元)，主要为预收客户但尚未结算之钢材尾款。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,373,114	65,583,350	73,956,464	
二、职工福利费		9,181,669	9,181,669	
三、社会保险费	0	16,131,009	16,131,009	0
医疗保险费		3,697,760	3,697,760	
基本养老保险		9,587,879	9,587,879	

失业保险费		962,519	962,519	
工伤保险费		1,412,138	1,412,138	
生育保险费		470,713	470,713	
四、住房公积金		3,939,576	3,939,576	
五、辞退福利				
六、其他	10,531,600	2,295,417	1,249,563	11,577,454
工会经费和职工教育经费	10,531,600	2,295,417	1,249,563	11,577,454
合计	18,904,714	97,131,021	104,458,281	11,577,454

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

工会经费和职工教育经费金额 11,577,454，非货币性福利金额 0，因解除劳动关系给予补偿 0。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

于 2012 年 6 月 30 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款，且该余额预计将于短期内全部发放和使用完毕。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-35,021,545	-29,151,269
消费税		
营业税	18,390	65,601
企业所得税	4,952,796	8,612,582
个人所得税	40,785	44,276
城市维护建设税	6,004,380	5,460,336
应交土地使用税	1,404,196	1,404,196
应交教育费附加	3,155,192	2,922,030
其他	15,307,250	9,456,690
合计	-4,138,556	-1,185,558

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

本公司本期无所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂。

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数

分期付息到期还本的长期借款利息	1,894,205	1,782,566
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计	1,894,205	1,782,566

应付利息说明：

应付利息主要是应付一年内到期的长期借款利息，预期支付时间正在磋商中。

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
湖北正智资产管理有限公司	3,131,700	2,219,700	主要是该股利被依法冻结所致
合计	3,131,700	2,219,700	--

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
应付销售返利	15,658,131	18,040,863
应付修理费	42,605,677	14,307,792
应付经营费	50,278	50,278
应付保证金	9,686,650	9,569,250
应付海运保险费		4,884,742
应付代运费		2,883,831
其他	45,593,910	80,119,973
合计	113,594,646	129,856,729

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

于2012年6月30日，账龄超过一年的其他应付款为18,846,218元(2011年12月31日：15,969,107元)，主要为尚未结算的往来款及押金。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

本公司金额较大的其他应付款主要是应付各种保证金、修理劳务费和客户销售返利。

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼	11,938,167			11,938,167
产品质量保证	16,407,715			16,407,715
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他	18,248,196			18,248,196
合计	46,594,078	0	0	46,594,078

预计负债说明：

1、由于本公司部分债务涉及未决诉讼，根据《合同法》的规定以及管理层对诉讼结果的估计，对可能需要承担的违约金及诉讼费等计提了相应的预计负债。

2、对于一停建的在建工程，本公司预计供应商和建造商可能要求继续履行合同或者提出毁约赔偿，根据合同条款和管理层的估计，对赔偿金计提了相应的预计负债。

3、由于本公司个别销售的产品涉及质量异议，根据管理层的估计，对可能遭受的赔偿损失计提了相应的预计负债。

40、一年内到期的非流动负债**(1)**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	182,905,000	182,905,000
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	182,905,000	182,905,000

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	182,905,000	182,905,000
合计	182,905,000	182,905,000

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行	2010年09月26日	2012年09月26日	CNY	4.76%		130,000,000		130,000,000
招商银行黄石支行	2010年11月19日	2012年11月18日	CNY	5.99%		50,000,000		50,000,000
中国工商银行	1994年12月20日	1997年12月20日	CNY	7.56%		905,000		905,000
中国工商银行	1993年8月11日	1995年8月11日	CNY	7.56%		600,000		600,000
中国工商银行	1995年1月27日	1997年1月27日	CNY	7.56%		600,000		600,000
合计	--	--	--	--	--	182,105,000	--	182,105,000

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
中国工商银行	905,000	1997年12月20日	7.56%	流动资金周转	7.56%	-
中国工商银行	600,000	1995年8月11日	7.56%	流动资金周转	7.56%	-
中国工商银行	600,000	1997年1月27日	7.56%	流动资金周转	7.56%	-
中国工商银行	400,000	1994年5月14日	7.56%	流动资金周转	7.56%	-
中国工商银行	370,000	1993年9月1日	7.56%	流动资金周转	7.56%	-
中国工商银行	30,000	1991年11月27日	7.56%	流动资金周转	7.56%	-
合计	2,905,000	--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额 0 元。

(3) 一年内到期的应付债券

本公司无一年内到期的应付债券。

(4) 一年内到期的长期应付款

本公司无一年内到期的长期应付款。

41、其他流动负债

本公司无其他流动负债。

42、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	50,000,000	0
合计	50,000,000	0

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行	2012年04月01日	2013年09月21日	CNY	4.76%		5,000,000		0
中国进出口银行	2012年04月01日	2014年04月01日	CNY	4.76%		45,000,000		0
合计	--	--	--	--	--	50,000,000	--	0

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：无

43、应付债券

本公司无应付债券。

44、长期应付款

本公司无长期应付款。

45、专项应付款

本公司无专项应付款。

46、其他非流动负债

本公司无其他非流动负债。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	449,408,480					0	449,408,480

股本变动情况说明：

本公司首次公开募集前的注册资本为普通股20,922.8万股，每股面值人民币1元，共计人民币20,922.8万元。本公司于1997年3月向境内投资者发行了7,000万股普通股，并在深圳证券交易所挂牌上市交易。发行后经过数次的分股和配股后，总股本增至44,940.848万元。本报告期内股本无变化。

48、库存股

本公司无库存股。

49、专项储备

本公司无专项储备。

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	264,908,962			264,908,962

其他资本公积	220,744,312			220,744,312
合计	485,653,274	0	0	485,653,274

资本公积说明:

其他资本公积主要为以前年度豁免的银行借款本金和利息、因诉讼案件和解并执行完毕后豁免的债务以及供应商采购款让利等。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	226,114,429	0	0	226,114,429
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	226,114,429	0	0	226,114,429

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上，从2011年开始不再提取。

52、一般风险准备

本公司无一般风险准备。

53、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,738,031,116	--	1,377,803,914	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--		--
调整后年初未分配利润	1,738,031,116	--	1,377,803,914	--
加：本期归属于母公司所有	188,751,068	--	584,931,442	--

者的净利润				
减：提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	179,763,392		224,704,240	
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	1,747,018,792	--	1,738,031,116	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,609,219,448	4,244,349,920
其他业务收入	227,850,364	294,305,544
营业成本	4,519,582,756	4,058,244,437

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车行业	1,009,888,873	936,344,359	1,136,122,800	993,442,965
铁路轴承行业	583,111,690	531,989,576	469,556,753	412,702,613
锅炉及机械制造业	765,832,029	736,676,453	814,243,386	781,658,088
钢压延加工业	2,215,717,535	2,063,330,371	1,772,633,296	1,560,714,385
船舶行业	34,669,321	32,706,245	51,793,685	43,625,244
合计	4,609,219,448	4,301,047,004	4,244,349,920	3,792,143,295

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轴承钢	530,452,057	488,035,166	486,889,603	426,230,606
弹簧复合结合工钢	3,218,831,975	2,983,601,473	3,104,108,954	2,775,561,084
冲模不锈	116,458,271	116,018,371	120,063,956	120,846,618
碳结碳工钢	743,477,145	713,391,994	533,287,407	469,504,987
合计	4,609,219,448	4,301,047,004	4,244,349,920	3,792,143,295

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	836,283,270	771,662,249	1,382,316,307	1,251,673,365
华东	787,695,786	739,125,266	761,343,191	680,637,322
中南	1,880,786,025	1,769,986,133	1,192,364,615	1,061,589,560
西部	316,016,496	285,743,674	132,561,667	116,611,346
国外	788,437,871	734,529,682	775,764,140	681,631,702
合计	4,609,219,448	4,301,047,004	4,244,349,920	3,792,143,295

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
西安宏远航空材料成型有限公司	160,570,144	3%
湖北三环成套贸易有限公司	145,604,338	3%
湖北同发创富贸易有限公	142,998,633	3%
湖北万江源工贸有限公司	108,784,078	3%
中运实业投资湖北有限公司	104,264,014	2%
合计	662,221,207	14%

55、合同项目收入

□ 适用 √ 不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	103,370	402,262	计税依据：应纳税营业额 税率：3%或 5%
城市维护建设税	6,893,006	1,278,136	计税依据：缴纳的增值税及营业税税额 税率：7%
教育费附加	2,954,145	547,777	计税依据：缴纳的增值税及营业税税额 税率：3%
资源税			
其他	585,724		计税依据：缴纳的增值税及营业税税额 税率：2%
合计	10,536,245	2,228,175	--

57、公允价值变动收益

本公司无公允价值变动收益。

58、投资收益

本公司无投资收益。

59、资产减值损失

本公司无资产减值损失。

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	0	485,780
其中：固定资产处置利得	0	485,780

无形资产处置利得		
债务重组利得	65,135	171,881
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	6,850,000	400,000
转回长账龄应付款项	15,030,468	6,556,318
其他	723,766	2,057,792
合计	22,669,369	9,671,771

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
科技补助	100,000	400,000	高科技项目研发
促进外贸补助	1,050,000		促进外贸及区域协调发展
863 科技补助	5,700,000		国家科研项目
合计	6,850,000	400,000	--

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	401,103	
其中：固定资产处置损失	401,103	
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	1,288,176	593,952
合计	1,689,279	593,952

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	33,307,746	45,390,275
递延所得税调整	2,391	
合计	33,310,137	45,390,275

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中： $P0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； $S0$ 为期初股份总数； $S1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； Sj 为报告期因回购等减少股份数； Sk 为报告期缩股数； $M0$ 为报告期月份数； Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P1$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

2012年1-6月和2011年1-6月每股收益计算如下：

2012年1-6月基本每股收益= $P0 \div S = 188,751,068 \div 449,408,480 = 0.42$ (元/股)2011年1-6月基本每股收益= $P0 \div S = 317,731,923 \div 449,408,480 = 0.71$ (元/股)

2012年1-6月和2011年1-6月公司不存在稀释性潜在普通股，故稀释每股收益与基本每股收益一致。

64、其他综合收益

本公司无其他综合收益。

65、现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
利息收入	2,049,477
政府补助	6,850,000
其他	379,078
合计	9,278,555

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
劳务费	11,723,769
经营费用	2,479,059
中介服务费	1,100,000
研发费	2,097,456
排污费	1,063,676
其他	3,109,401
合计	21,573,361

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
	0
合计	0

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	188,751,068	317,731,923
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,318,411	79,776,098
无形资产摊销	450,000	450,000
长期待摊费用摊销		
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）		-485,780
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	401,103	

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-24,059	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,391	
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）	6,880,541	-95,603,698
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	91,929,543	60,133,340
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-459,636,594	122,424,431
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-74,927,596	484,426,314
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	67,321,213	288,030,814
减：现金的期初余额	329,868,588	136,586,188
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-262,547,375	151,444,626

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

本公司本报告期末取得或处置子公司及其他营业单位。

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	67,321,213	329,868,588
其中：库存现金	1,080	1,033
可随时用于支付的银行存款	67,320,133	329,867,555
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	67,321,213	329,868,588

67、所有者权益变动表项目注释

本公司无所有者权益变动表项目注释。

（八）资产证券化业务的会计处理

本公司无资产证券化业务。

（九）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

公司没有母公司。

2、本企业的子公司情况

本公司无子公司。

3、本企业的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
湖北新冶钢有限公司	本公司第一大股东	75704583-3
江阴兴澄特种钢铁有限公司	同受实际控制人控制	60798420-2
湖北中特新化能科技有限公司	同受实际控制人控制	78817722-2
中信泰富工程技术(上海)有限公司	同受实际控制人控制	669406483
湖北新冶钢特种钢管有限公司	同受实际控制人控制	79875016-8
黄石新兴管业有限公司	第一大股东的联营公司	67367585-4
铜陵新亚星焦化有限公司	同受实际控制人控制	67263729-0
湖北新冶钢汽车零部件有限公司	第一大股东的子公司	75700357-X
湖北中航冶钢特种钢销售有限公司	第一大股东的联营公司	57988157-1

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
湖北新冶钢有限公司	采购货物	关联交易价格按下列原则确立：按市场价格执行，没有市场价格参照时，以实际成本加成一定比例商定协议价格，加成比例不高于成本的 20%，与非关联方一致。 决策程序：董事会审核，独立董事发表独立意见，报股东大会审议通过后执行。	292,433,384	7%	728,989,587	23%
湖北中特新化能科技有限公司	采购货物		140,255,245	4%	259,070,418	8%
湖北新冶钢特种钢管有限公司	采购货物		1,189,568,050	30%	19,453,418	1%
铜陵新亚星焦化有限公司	采购货物				3,407,402	0%
湖北新冶钢汽车零部件有限公司	采购货物		1,627,870	0%		
湖北新冶钢有限公司	接受劳务		2,985,859	9%	5,621,809	14%
湖北新冶钢特种钢管有限公司	接受劳务		1,915,156	6%		

(2) 出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
湖北新冶钢有限公司	销售商品、产品	关联交易价格按下列原则确立：按市场价格执行，没有市场价格参照时，以实际成本加成一定比例商定协议价格，加成比例不高于成本的 20%，与非关联方一致。 决策程序：董事会审核，独立董事发表独立意见，报股东大会审议通过后执行。	294,787,362	6%	263,270,174	6%
湖北中特新化能科技有限公司	销售商品、产品		6,482,978	0%	24,323,692	1%
湖北新冶钢特种钢管有限公司	销售商品、产品		323,123,645	7%	184,329,557	4%
湖北新冶钢汽车零部件有限公司	销售商品、产品		33,621,927	1%		
湖北中航冶钢特种	销售商品、产		78,903,945	2%		

钢销售有限公司	品				
湖北新冶钢有限公司	提供劳务	475,783	6%	2,921,547	21%
湖北中特新化能科技有限公司	提供劳务	2,804,440	33%	2,893,939	21%
湖北新冶钢特种钢管有限公司	提供劳务	3,513,513	41%	937,682	7%

(3) 关联托管/承包情况

本公司无关联托管/承包。

(4) 关联租赁情况

本公司无关联租赁。

(5) 关联担保情况

本公司无关联担保。

(6) 关联方资金拆借

本公司无关联方资金拆借。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司无关联方资产转让、债务重组。

(8) 其他关联交易

本公司无其他关联交易。

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

本公司无应收关联方款项。

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

应付账款	湖北中特新化能科技有限公司	5,000,115	5,000,115
应付账款	中信泰富工程技术(上海)有限公司	86,700	186,700
其他应付款	黄石新兴管业有限公司	583,730	583,730
预收账款	湖北新冶钢汽车零部件有限公司	522,454	20,555,483
预收账款	湖北中航冶钢特种钢销售有限公司	39,475	355,017

(十) 股份支付

本公司无股份支付。

(十一) 或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

(十二) 承诺事项

1、重大承诺事项

本公司于2012年6月30日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺86,487,943元。（2011年12月31日为145,008,593）。

2、前期承诺履行情况

本公司2011年12月31日之资本性支出承诺已按照之前承诺履行。

(十三) 资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

本公司无重要的资产负债表日后事项。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司无资产负债表日后利润分配。

3、其他资产负债表日后事项说明

本公司不存在需披露的日后事项。

(十四) 其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

本公司无非货币性资产交换。

2、债务重组

本公司无重大债务重组。

3、企业合并

本公司无企业合并。

4、租赁

本公司无租赁。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

本公司无发行在外的、可转换为股份的金融工具。

6、年金计划主要内容及重大变化

本公司无年金计划。

7、其他需要披露的重要事项

本公司无其他需要披露的重要事项。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

本公司无子公司。

(十六) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	6.43%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.83%	0.38	0.38

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表	2012年6月30日	2011年12月31日	变动幅度	变动原因说明
货币资金	88,280,367	418,765,893	-79%	主要是现款支付货款增加所致
应收票据	197,859,305	274,324,167	-28%	主要是用支付货款增加所致
应收账款	362,038,730	277,605,901	30%	主要是外贸信用结算增加所致
预付款项	3,825,103	84,876,978	-95%	主要是预付款采购减少所致
其他应收款	2,585,228	21,430,864	-88%	主要是收回应收出口退税所致
固定资产	2,203,050,729	2,233,268,977	-1%	主要是计提折旧所致
在建工程	177,702,515	97,789,254	82%	主要是特冶锻造工程投入所致
应付票据	111,831,098	478,806,953	-77%	主要是票据采购减少所致
预收款项	100,286,331	175,404,775	-43%	主要是预收钢材款减少所致
应付职工薪酬	11,577,454	18,904,714	-39%	主要是该薪酬已支付所致
应交税费	-4,138,556	-1,185,558	-249%	主要是增值税留抵增加所致
应付股利	3,131,700	2,219,700	41%	主要是该股利被依法冻结所致
长期借款	50,000,000	-	100%	主要是新增借款所致
利润表	2012年1-6月	2011年1-6月	变动幅度	变动原因说明
营业收入	4,837,069,812	4,538,655,464	7%	主要是销售量增加所致
营业成本	4,519,582,756	4,058,244,437	11%	主要是销售增加所致
营业税金及附加	10,536,245	2,228,175	373%	主要是各项税费增加所致
财务费用-净额	4,562,719	10,455,262	-56%	主要是本期汇兑收益增加所致
营业外收入	22,669,369	9,671,771	134%	主要是转回长账龄应付款项所致
营业外支出	1,689,279	593,952	184%	主要是其他营业外支出增加所致

大冶特殊钢股份有限公司

董 事 会

2012 年 08 月 14 日