

抚顺特殊钢股份有限公司

600399

2005 年半年度报告



2005 年 8 月 19 日

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、管理层讨论与分析	6
六、重要事项	9
七、财务会计报告(未经审计)	13
八、备查文件目录	53

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司董事滕力宏由于工作变动原因未能出席董事会。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人赵明远，主管会计工作负责人徐中浩，会计机构负责人（会计主管人员）张海军声明：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：0413-6679476
E-mail：fgzy_224@163.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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券办
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1999 年 6 月 7 日
公司首次注册登记地点：辽宁省工商行政管理局 沈阳市
公司法人营业执照注册号：2100001050069

（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

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产	2,937,106,569.42	2,803,267,945.36	4.77
流动负债	3,010,070,183.90	3,030,139,650.57	-0.66
总资产	5,126,238,420.80	5,041,026,674.59	1.69
股东权益（不含少数股东权益）	1,485,880,942.24	1,470,887,024.02	1.02
每股净资产	2.86	2.83	1.06
调整后的每股净资产	2.81	2.77	1.44
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	14,338,879.01	13,206,968.91	8.57

扣除非经常性损益后的净利润	14,740,812.71	17,339,137.33	-14.98
每股收益	0.028	0.025	12
净资产收益率(%)	0.97	1.18	减少 17.80 百分点
经营活动产生的现金流量净额	35,710,918.41	105,440,893.78	-66.13

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	401,933.70
合计	401,933.70

3 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	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	10.71	10.76	0.31	0.31
营业利润	1.42	1.42	0.04	0.04
净利润	0.97	0.97	0.028	0.028
扣除非经常性损益后的净利润	0.99	0.99	0.03	0.03

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	400,000,000							400,000,000
其中:								
国家持有股份	396,724,500					-25,750,000	-25,750,000	370,974,500
境内法人持有股份	3,275,500					25,750,000	25,750,000	29,025,500
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	400,000,000							400,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	120,000,000							120,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	120,000,000							120,000,000
三、股份总数	520,000,000							520,000,000

报告期公司股份总数未发生变化。公司第二大股东抚顺特殊钢（集团）有限责任公司因与抚顺长顺能源有限公司供气合同欠款纠纷，辽宁省高级人民法院于 2005 年 5 月 8 日作出裁定，将抚顺特殊钢（集团）有限责任公司持有的本公司 2575 万股国有法人股权（占公司总股本 4.95%）抵偿给抚顺长顺能源有限公司。

（二）股东情况

1、报告期末股东总数为 24,982 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例 (%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
东北特殊钢集团有限责任公司		294,414,500	56.62	未流通	质押 120,000,000	国有股东
抚顺特殊钢（集团）有限责任公司	-25,750,000	76,560,000	14.72	未流通	冻结 76,560,000	国有股东
抚顺长顺能源有限公司	25,750,000	25,750,000	4.95	未流通	未知	法人股东
华夏成长证券投资基金	6,818,742	6,818,742	1.31	已流通	未知	社会公众股东
中国工商银行-广发聚富开放式证券投资基金	-695,094	4,821,300	0.93	已流通	未知	社会公众股东
全国社保基金一零七组合	4,417,000	4,417,000	0.85	已流通	未知	社会公众股东
中国工商银行-广发稳健增长证券投资基金	-945,540	3,916,737	0.75	已流通	未知	社会公众股东
中国银行-华夏大盘精选证券投资基金	3,717,136	3,717,136	0.71	已流通	未知	社会公众股东
中国工商银行-隆元证券投资基金	2,093,779	2,093,779	0.40	已流通	未知	社会公众股东
上海浦东发展银行-广发小盘成长股票型证券投资基金	1,630,300	1,630,300	0.31	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

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；广发聚富开放式证券投资基金和广发稳健增长证券投资基金、广发小盘成长股票型证券投资基金为同一投资基金公司——广发基金管理有限公司；其他前十名股东之间公司未知其关联关系或是否存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情况。

持有公司 5% 以上股份的股东为东北特殊钢集团有限责任公司和抚顺特殊钢（集团）有限责任公司。

（1）东北特殊钢集团有限责任公司为本公司的第一大股东，持有公司 29,441.45 万股（占公司总股本 56.62%），为未上市流通的国有法人股，其持有的 12000 万股（占公司总股本的 23.8%）质押给中国工商银行抚顺市分行，期限为 2004 年 2 月至 2008 年 9 月 25 日（分 5 期）。

（2）抚顺特殊钢（集团）有限责任公司持有本公司 7656 万股（占公司总股本的 14.72%），为未上市流通的国有法人股，其持有的 7,656 万股，由于 1996 年为抚顺热电厂向建行抚顺望花支行贷款提供担保，债权人中国长城资产管理公司沈阳办事处、中国信达资产管理公司沈阳办事处分别向辽宁省高级人民法院提出财产保全申请，被辽宁省高级人民法院全部冻结。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类 (A、B、H 股或其它)
------	------------	-----------------

华夏成长证券投资基金	6,818,742	A 股
中国工商银行-广发聚富开放式证券投资基金	4,821,300	A 股
全国社保基金一零七组合	4,417,000	A 股
中国工商银行-广发稳健增长证券投资基金	3,916,737	A 股
中国银行-华夏大盘精选证券投资基金	3,717,136	A 股
中国工商银行-隆元证券投资基金	2,093,779	A 股
上海浦东发展银行-广发小盘成长股票型证券投资基金	1,630,300	A 股
中国银行-兴安证券投资基金	1,330,763	A 股
全国社保基金一零三组合	1,237,338	A 股
交通银行-兴科证券投资基金	1,053,000	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

第二、四、七名流通股之间存在关联关系；全国社保基金一零七组合、全国社保基金一零三组合之间存在关联关系，其他前十名流通股股东之间公司未知其关联关系。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司第一大股东东北特殊钢集团有限责任公司、第二大股东抚顺特殊钢（集团）有限责任公司与前十名流通股股东之间不存在关联关系，广发聚富开放式证券投资基金、广发稳健增长证券投资基金和广发小盘成长股票型证券投资基金之间存在关联关系；全国社保基金一零七组合、全国社保基金一零三组合之间存在关联关系，其他前十名流通股股东和前十名股东之间公司未知其关联关系情况。

4、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

2005 年 1 月 7 日，公司第二届董事会 2005 年第一次临时会议同意王冶农先生因健康原因辞去董事、董事会秘书职务。上述会议决议刊登在 2005 年 1 月 8 日《中国证券报》、《上海证券报》上。

2005 年 3 月 16 日，公司第二届董事会 2005 年第二次临时会议聘任赵越先生为董事会秘书。上述会议决议刊登在 2005 年 3 月 17 日《中国证券报》、《上海证券报》上。

2005 年 5 月 31 日，公司 2004 年度股东大会选举产生公司第三届董事会、监事会成员，选举赵明远、董学东、韩玉臣、刘启亮、滕力宏、董嘉庆为第三届董事会董事；选举王福利、刘明辉、吴坚民为第三届董事会独立董事；选举张玉春、国长虹、赵明锐为第三届监事会监事，与职工监事张力、王君海共同组成公司第三届监事会。上述股东大会决议公告已刊登在 2005 年 6 月 1 日《中国证券报》、《上海证券报》上。

2005 年 5 月 31 日，公司第三届董事会第一次会议选举赵明远先生为董事长；聘任刘启亮先生为总经理，聘任滕力宏、董嘉庆先生为副总经理，聘任赵越先生为董事会秘书。同日，公司第三届监事会第一次会议选举张玉春先生为监事会主席。上述会议决议公告刊登在 2005 年 6 月 2 日《中国证券报》、《上海证券报》上。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期，公司认真落实“品种、质量、效益”的企业经营理念，强化各项基础管理，努力克服市场变化及原燃材料价格高位运行等各种不利因素的影响，生产经营取得了较好的成效。上半年生产钢

44.66 万吨、钢材 33.82 万吨，分别比上年同期增长 4.35%和 6.02%，实现主营业务收入 24.35 亿元，同比增长 24.38%，实现利润总额 2071 万元，同比增长 1.49%，净利润 1434 万元，同比增长 8.57%。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主要从事钢冶炼、压延钢加工及冶金技术服务，工业气体（含液体）制造、销售，进出口业务。

经营的主要产品有工模具钢、轴承钢、不锈钢、高温合金等。

报告期公司主营业务收入及主营业务利润均来自于特钢产品。

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

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
特殊钢	2,435,654,189.82	2,272,855,759.54	6.68	24.38	28.88	减少 3.26 个百分点
其中: 关联交易	173,433,832.24	164,975,925.84	4.88	19.57	22.02	减少 1.91 个百分点
分产品						
合结钢	1,115,883,709.57	1,069,407,489.83	4.16	14.69	19.58	减少 3.83 个百分点
合工钢	376,934,758.07	322,623,101.67	14.41	79.57	73.33	增加 3.08 个百分点
轴承钢	259,309,760.43	253,990,942.30	2.05	-9.43	-3.96	减少 5.58 个百分点
其中: 关联交易	25,858,530.88	24,794,726.42	4.11	/	/	/
关联交易的定价原则	根据公司与各关联方签订的有关协议的规定，有国家定价的按国家定价，无国家定价的按同类产品可比市场价格定价，无市场价格的按协议价格定价。					

(1) 报告期公司合工钢产品的毛利率比上年同期增加 3.08 个百分点，主要原因为，报告期该品种的产量大幅度增加，带来了规模效益，使单位成本下降，加上单位售价比上年同期增加 49%以上，因而合工钢的产品毛利率比上年同期增加。

(2) 报告期合结钢的毛利率比上年同期下降 3.38 个百分点、轴承钢的毛利率比去年同期下降 5.58 个百分点，主要原因为，虽然该品种的市场售价分别比上年同期增加了 13.4%和 7.4%，但生产该类特钢产品耗用的主要合金料钒铁、钼铁的采购价格均比上年同期增幅达 100%，大大超出了该产品售价的增加幅度，直接造成了该品种的毛利率下降。

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
东北	882,844,312.83	-0.24
华东	697,968,392.71	20.48
中南	247,462,823.65	24.79

(4)其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 16,162 万元。

(5)主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期公司毛利率总体比上年度同期相比下降 1.98 个百分点,主要是废钢、铁合金等原材料价格上升幅度同比超过产品售价。

(6)主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
抚顺实林特殊钢公司	特殊钢产品加工	碳结、碳工、合结、合工、弹簧、轴承、不锈钢、高工、高温合金、钛合金等	1,728	3,776	36
抚顺欣兴特殊钢板材公司	特殊钢产品加工	高温合金、不锈钢、工模具钢、合结钢等黑色合金和钛、镍等有色金属及复合板	1,413	2,774	95
抚顺鹏路特殊钢拔材公司	特殊钢产品加工	碳结、碳工、合结、合工、高工、轴承、弹簧、不锈钢和高温合金等	606	1,116	-5.8

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期,受国家宏观政策调控和市场预期影响,二季度钢材市场发生较大波动,钢材价格总体呈逐步下调和回落趋势,同时,原燃材料价格依然偏高。对此,公司围绕品种、质量、效益这个中心,全力保质量、保生产、保品种,保证了生产经营的正常和稳定。一是加强质量管理和考核,上半年钢锭、钢材合格率均比同期有所提高,质量损失减少。二是通过技术创新提高成材率、降低能耗和成本。三是加大市场营销力度,增加产品出口,上半年实现出口创汇 3804 万美元,同比增加 158.28%。四是加强对标挖潜和班组核算等基础管理工作,努力克服市场变化带来的不利影响。

(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)、10 吨真空感应炉

报告期公司出资 2,395,687 元人民币投资该项目,受国内配套设备影响,工程未能按工期进行。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》及中国证监会、上海证券交易所颁布的有关公司治理文件的规定，修改完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》；根据《公司章程》的规定选举了新一届公司董事会、监事会；根据与各有关关联方关联交易发生变化的实际，公司及时与有关关联方签署《关联交易协议》，有效的保障了公司及股东的利益。公司治理总体状况基本符合中国证监会的有关文件要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2004 年度股东大会决议，公司 2004 年度不分配利润，也不实施公积金转增股本。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

1)、2005 年 5 月 31 日，本公司向公司关联人——第二大股东抚顺特殊钢（集团）有限责任公司购买其持有的鹏路、欣兴、实林三家公司 96% 的股权，该资产的帐面价值为 3,577.71 万元人民币，评估价值为 3,147.19 万元人民币，实际购买金额为 3,147 万元人民币，本次收购价格的确定依据是以评估值为作价依据，该事项已于 2005 年 6 月 2 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。本次收购对公司业务的连续性和管理层的稳定性未产生影响，通过收购，公司增加了不锈钢板、拔材为重点品种和多种规格系列的产品，进一步拓展了产品门类，填补了产品空白。公司形成更加完整独立的、不依赖抚钢集团的生产体系，对有效避免同业竞争、减少关联交易、增强公司盈利能力都起到重要作用，该资产自收购日起至报告期为上市公司贡献的净利润为 120 万元人民币，占利润总额的 5.8%。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
东北特殊钢集团有限责任公司	购材料	按同类商品市场价格		305,622,887.94	15.08	现金		有效降低采购成本

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
大连金牛股份有限公司	售钢坯	按同类商品市场价格		102,917,754.20	43.62	现金		扩大公司规模效益

东北特殊钢集团有限责任公司组建后，为充分利用和借助控股股东及其他关联方拥有的资源优势为本公司生产经营服务，本公司与控股股东及各有关关联方产生必要的关联交易，有关交易能够形成

优势互补和专业化协作，满足公司生产所需，有利于公司控制生产成本，提高生产经营保证程度，且有关关联交易将持续存在。

公司 2004 年度股东大会审议通过了《关于与东特集团公司签署 代理采购、销售协议》的议案》，东特集团公司为本公司代理采购的服务费为不超过采购金额的 0.5%，代理销售的服务费为不超过产品销售金额的 0.5%，定价原则为不高于同行业的定价及收费标准。协议有效期 5 年。

本公司与东特集团公司签署了《商标使用许可合同》，公司按照年销售收入的 0.1%的价款支付商标许可使用费，拥有东北特钢集团“三大牌”商标使用权。

报告期，公司第二届董事会第十九次会议对公司与控股股东及其他关联方 2005 年度日常关联交易进行了预计。其中，预计 2005 年度公司向东特集团公司及其子公司采购原材料的关联交易金额为不超过 131,000 万元，报告期实际发生 34,821 万元；预计 2005 年度向东特集团公司及其他关联方销售产品的关联交易金额为不超过 213600 万元，实际发生 17965 万元。与预计发生明显差异的原因为，报告期公司自行采购额增加；与主要关联方东特集团公司未发生代理销售费用。

3、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
东北特殊钢集团有限责任公司	控股股东				305,622,887.94	36,332,892.95
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	关联人(与公司同一董事长)	6,214,187.80	3,342,474.60		41,697,874.55	
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司各地经销公司	股东的子公司		95,896,072.64			
大连金牛股份有限公司	关联人(与公司同一董事长)	102,917,754.20	36,801,383.13		891,419.98	
深圳兆恒抚顺特殊钢有限公司	联营公司	53,644,923.59	2,158,222.12			
上海辽特特殊钢有限公司	联营公司	16,803,195.59	9,393,448.15			
东北特殊钢集团烟台优钢有限责任公司	股东的子公司	67,958.86				
合计	/	179,648,020.04	147,591,600.64	/	348,212,182.47	36,332,892.95

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 179,648,020.04 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 147,591,600.64 元人民币。

关联债权债务形成原因：报告期与关联方债权债务形成的原因为销售产品和采购原材料形成的经营性债权债务。

关联债权债务清偿情况：从 2004 年开始，抚钢集团下属各地经销公司已在陆续清理并逐步撤销，关于各经销公司经销本公司产品所形成的货款，目前正在清理过程中，清理后能够继续销售或回收的库存商品和已经清理出来的各种债权转移给本公司，差额部分由抚钢集团归还。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
抚顺特殊钢 (集团) 有限责任公司	2001-11-16	3,000	连带责任担保	2001-11-16 ~ 2002-11-17	是	是
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			3,000			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			0			
报告期末对控股子公司担保余额合计			0			
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额			3,000			
担保总额占公司净资产的比例			2.02			
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额			3,000			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额			0			
违规担保总额			3,000			

1)、2001 年 11 月 16 日, 公司为控股股东抚顺特殊钢 (集团) 有限责任公司提供担保, 担保金额为 3,000 万元人民币, 担保期限为 2001 年 11 月 16 日至 2002 年 11 月 17 日。

2)、2001 年 11 月 16 日, 公司原控股股东、现第二大股东抚钢集团与汉唐证券有限责任公司签署《借款协议书》, 抚钢集团以本公司投资汉唐证券股权质押向汉唐证券借款人民币 3000 万元, 本公司以持有的汉唐证券等额股权为上述借款进行质押 (公司于 2001 年 4 月以自筹资金 6000 万元参股汉唐证券, 占其注册资本的 6.66%)。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内, 公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

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) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事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。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期
公司第二届董事会 2005 年第一次临时会议决议公告	《中国证券报》(B22 版)、《上海证券报》	2005-01-08
公司关于第二大股东股权继续冻结的公告	《中国证券报》(第 26 版)《上海证券报》	2005-01-11
公司第二届董事会 2005 年第二次临时会议决议公告	《中国证券报》(B09 版)、《上海证券报》	2005-03-17
公司第二届董事第十九次会议决议公告	《中国证券报》(C04)、《上海证券报》	2005-04-18
公司第二届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》(C04)、《上海证券报》	2005-04-18
公司关于 2005 年度日常关联交易公告	《中国证券报》(C04)、《上海证券报》	2005-04-18
公司关于第二大股东股权继续冻结的公告	《中国证券报》(C56)、《上海证券报》	2005-04-20
公司 2005 年第一季度报告	《中国证券报》(C03)、《上海证券报》	2005-04-25
公司第二届董事会第二十次会议决议公告	《中国证券报》(C02)、《上海证券报》	2005-05-14
公司关联交易公告	《中国证券报》(C02)、《上海证券报》	2005-05-14
公司关于延期召开 2004 年度股东大会的通知	《中国证券报》(C02)、《上海证券报》	2005-05-14
公司 2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》(B09)、《上海证券报》	2005-06-01
公司第三届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》(B09)、《上海证券报》	2005-06-02
公司第三届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》(B08)、《上海证券报》	2005-06-02
公司关于收购抚钢集团 96% 股权的关联交易公告	《中国证券报》(B08)、《上海证券报》	2005-06-02
公司关联交易公告	《中国证券报》(B08)、《上海证券报》	2005-06-02

说明：刊载公司公告的互联网网站及检索路径均为：<http://www.sse.com.cn>

七、财务会计报告(未经审计)

(一)、审计报告

(二) 财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 抚顺特殊钢股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			992,248,390.43	1,102,251,210.02	988,475,905.46	1,102,251,210.02
短期投资						
应收票据			130,853,715.52	70,012,808.65	130,803,715.52	70,012,808.65
应收股利						
应收利息						
应收账款			543,307,363.92	506,054,612.42	544,177,834.71	506,054,612.42
其他应收款			29,016,399.04	28,024,458.18	36,893,369.56	28,024,458.18
预付账款			180,973,258.01	299,023,357.13	180,101,859.63	299,023,357.13
应收补贴款			14,693,543.97		14,693,543.97	
存货			1,045,810,373.10	795,901,498.96	1,016,331,085.50	795,901,498.96
待摊费用			203,525.43	2,000,000.00		2,000,000.00
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			2,937,106,569.42	2,803,267,945.36	2,911,477,314.35	2,803,267,945.36
长期投资：						
长期股权投资			38,672,704.09	38,550,000.00	71,686,159.65	38,550,000.00
长期债权投资						
长期投资合计			38,672,704.09	38,550,000.00	71,686,159.65	38,550,000.00
其中：合并价差			122,704.09			
其中：股权投资差 额			122,704.09			
固定资产：						
固定资产原价			3,285,398,934.15	3,237,740,316.56	3,251,303,051.93	3,237,740,316.56
减：累计折旧			1,217,067,395.79	1,111,075,473.82	1,215,540,709.83	1,111,075,473.82
固定资产净值			2,068,331,538.36	2,126,664,842.74	2,035,762,342.10	2,126,664,842.74
减：固定资产减值 准备			66,085,940.74	66,103,140.75	66,085,940.74	66,103,140.75
固定资产净额			2,002,245,597.62	2,060,561,701.99	1,969,676,401.36	2,060,561,701.99
工程物资			2,112,618.49	1,901,756.23	2,112,618.49	1,901,756.23
在建工程			146,100,931.18	136,745,271.01	145,475,650.07	136,745,271.01
固定资产清理						
固定资产合计			2,150,459,147.29	2,199,208,729.23	2,117,264,669.92	2,199,208,729.23

无形资产及其他资产：						
无形资产						
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计						
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			5,126,238,420.80	5,041,026,674.59	5,100,428,143.92	5,041,026,674.59
流动负债：						
短期借款			780,380,000.00	827,880,000.00	780,380,000.00	827,880,000.00
应付票据			1,166,975,000.00	1,335,000,000.00	1,166,975,000.00	1,335,000,000.00
应付账款			673,918,470.90	475,880,112.99	667,143,935.25	475,880,112.99
预收账款			198,782,698.16	120,182,753.91	187,446,369.75	120,182,753.91
应付工资						
应付福利费			8,772,072.82	5,604,584.40	6,607,060.79	5,604,584.40
应付股利						
应交税金			4,765,764.95	7,546,513.55	4,102,000.99	7,546,513.55
其他应交款			379,590.51	229,810.07	278,133.36	229,810.07
其他应付款			112,644,066.07	138,926,265.65	112,494,615.21	138,926,265.65
预提费用			33,452,520.49		31,302,065.56	
预计负债						
一年内到期的长期负债			30,000,000.00	118,889,610.00	30,000,000.00	118,889,610.00
其他流动负债						
流动负债合计			3,010,070,183.90	3,030,139,650.57	2,986,729,180.91	3,030,139,650.57
长期负债：						
长期借款			628,756,434.00	540,000,000.00	628,756,434.00	540,000,000.00
应付债券						
长期应付款			155,300.00			
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			628,911,734.00	540,000,000.00	628,756,434.00	540,000,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			3,638,981,917.90	3,570,139,650.57	3,615,485,614.91	3,570,139,650.57
少数股东权益			1,375,560.66			
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	520,000,000.00	520,000,000.00
减：已归还投资						

实收资本（或股本）净额			520,000,000.00	520,000,000.00	520,000,000.00	520,000,000.00
资本公积			731,685,412.51	731,030,373.30	731,685,412.51	731,030,373.30
盈余公积			44,242,451.03	44,242,451.03	44,242,451.03	44,242,451.03
其中：法定公益金			26,145,665.08	26,145,665.08	26,145,665.08	26,145,665.08
未分配利润			189,953,078.70	175,614,199.69	189,014,665.47	175,614,199.69
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			1,485,880,942.24	1,470,887,024.02	1,484,942,529.01	1,470,887,024.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计			5,126,238,420.80	5,041,026,674.59	5,100,428,143.92	5,041,026,674.59

公司法定代表人：赵明远

主管会计工作负责人：徐中浩

会计机构负责人：张海军

利润及利润分配表

2005 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		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			2,435,654,189.82	1,958,135,900.63	2,417,535,391.49	1,958,135,900.63
减：主营业务成本			2,272,855,759.54	1,763,586,550.03	2,256,466,919.79	1,763,586,550.03
主营业务税金及附加			3,697,227.88	5,655,426.08	3,622,695.02	5,655,426.08
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			159,101,202.40	188,893,924.52	157,445,776.68	188,893,924.52
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			2,578,942.10	4,052,093.53	2,253,313.08	4,052,093.53
减：营业费用			51,840,481.33	40,804,114.98	51,730,656.17	40,804,114.98
管理费用			42,052,186.27	51,723,098.28	42,351,389.46	51,723,098.28
财务费用			46,736,618.97	73,844,019.75	46,742,971.96	73,844,019.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			21,050,857.93	26,574,785.04	18,874,072.17	26,574,785.04
加：投资收益（损失以“-”号填列）					1,199,820.44	
补贴收入			62,437.80			
营业外收入			155,486.78	191,944.30	155,483.98	191,944.30
减：营业外支出			557,420.48	6,359,359.85	544,974.88	6,359,359.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			20,711,362.03	20,407,369.49	19,684,401.71	20,407,369.49
减：所得税			6,322,490.50	7,200,400.58	6,283,935.93	7,200,400.58
减：少数股东损益			49,992.52			
加：未确认投资损失（合并报表填列）						

五、净利润(亏损以“-”号填列)		14,338,879.01	13,206,968.91	13,400,465.78	13,206,968.91
加:年初未分配利润		175,614,199.69	165,929,345.46	175,614,199.69	165,929,345.46
其他转入					
六、可供分配的利润		189,953,078.70	179,136,314.37	189,014,665.47	179,136,314.37
减:提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供股东分配的利润		189,953,078.70	179,136,314.37	189,014,665.47	179,136,314.37
减:应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)		189,953,078.70	179,136,314.37	189,014,665.47	179,136,314.37
补充资料:					
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2. 自然灾害发生的损失					
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额					
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额					
5. 债务重组损失					
6. 其他					

公司法定代表人: 赵明远

主管会计工作负责人: 徐中浩

会计机构负责人: 张海军

现金流量表
2005 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		合并数	母公司数
	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			2,817,662,809.85	2,770,536,613.87
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金				
现金流入小计			2,817,662,809.85	2,770,536,613.87
购买商品、接受劳务支付的现金			2,627,699,432.33	2,587,486,878.08

支付给职工以及为职工支付的现金		81,141,789.95	79,483,543.05
支付的各项税费		50,496,593.47	50,411,787.29
支付的其他与经营活动有关的现金		22,614,075.69	22,308,815.28
现金流出小计		2,781,951,891.44	2,739,691,023.70
经营活动产生的现金流量净额		35,710,918.41	30,845,590.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
其中：出售子公司收到的现金			
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而收回的现金		80,000.00	80,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		11,043,862.23	11,040,010.04
现金流入小计		11,123,862.23	11,120,010.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		62,054,365.29	29,485,169.03
投资所支付的现金			31,470,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		6,210.00	6,210.00
现金流出小计		62,060,575.29	60,961,379.03
投资活动产生的现金流量净额		-50,936,713.06	-49,841,368.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款所收到的现金		1,392,300,000.00	1,392,300,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		1,392,300,000.00	1,392,300,000.00
偿还债务所支付的现金		1,439,800,000.00	1,439,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		45,727,754.81	45,727,754.81
其中：支付少数股东的股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,549,270.13	1,551,770.93
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
现金流出小计		1,487,077,027.94	1,487,079,525.74
筹资活动产生的现金流量净额		-94,777,024.94	-94,779,525.74
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-110,002,819.59	-113,775,304.56
补充材料			
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		14,338,879.01	13,400,465.78
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		49,992.52	
减：未确认的投资损失			
加：计提的资产减值准备		629,418.21	858,917.81
固定资产折旧		106,929,921.96	105,403,236.00

无形资产摊销				
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减:增加)			1,796,474.57	2,000,000.00
预提费用增加(减:减少)			33,452,520.49	31,302,065.56
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)			-73,790.00	-73,790.00
固定资产报废损失				
财务费用			57,157,440.90	57,154,940.10
投资损失(减:收益)				-1,246,368.84
递延税款贷项(减:借项)				
存货的减少(减:增加)			-249,908,874.14	-220,429,586.54
经营性应收项目的减少(减:增加)			-37,160,381.18	-49,303,779.51
经营性应付项目的增加(减:减少)			108,499,316.07	91,779,489.17
其他				
经营活动产生的现金流量净额			35,710,918.41	30,845,590.17
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况:				
现金的期末余额			992,248,390.43	988,475,905.46
减:现金的期初余额			1,102,251,210.02	1,102,251,210.02
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			-110,002,819.59	-113,775,304.56

公司法定代表人: 赵明远

主管会计工作负责人: 徐中浩

会计机构负责人: 张海军

合并资产减值表
2005 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	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	32,061,929.24	702,029.33	253,257.53	253,257.53	32,510,701.04
其中: 应收账款	30,274,167.44	702,029.33			30,976,196.77
其他应收款	1,787,761.80		253,257.53	253,257.53	1,534,504.27
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	5,214,735.58	180,646.41			5,395,381.99
其中: 库存商品	5,214,735.58	180,646.41			5,395,381.99
原材料					
长期投资减值准备合计	30,000,000.00				30,000,000.00

其中：长期股权投资	30,000,000.00				30,000,000.00
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	66,103,140.75		17,200.01	17,200.01	66,085,940.74
其中：房屋、建筑物					
机器设备	66,103,140.75		17,200.01	17,200.01	66,085,940.74
无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计					

公司法定代表人：赵明远

主管会计工作负责人：徐中浩

会计机构负责人：张海军

母公司资产减值表
2005 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	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	32,061,929.24	858,917.81			32,920,847.05
其中：应收账款	30,274,167.44	702,758.32			30,976,925.76
其他应收款	1,787,761.80	156,159.49			1,943,921.29
短期投资跌价准备合计					
其中：股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	5,214,735.58				5,214,735.58
其中：库存商品	5,214,735.58				5,214,735.58
原材料					
长期投资减值准备合计	30,000,000.00				30,000,000.00
其中：长期股权投资	30,000,000.00				30,000,000.00
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	66,103,140.75		17,200.01	17,200.01	66,085,940.74
其中：房屋、建筑物					
机器设备	66,103,140.75		17,200.01	17,200.01	66,085,940.74
无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计					

公司法定代表人：赵明远

主管会计工作负责人：徐中浩

会计机构负责人：张海军

股东权益增减变动表
2005 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	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	520,000,000.00	520,000,000.00
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	520,000,000.00	520,000,000.00
二、资本公积		
期初余额	731,030,373.30	731,030,373.30
本期增加数	655,036.21	
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备	466,339.21	
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积	188,700.00	
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	731,685,412.51	731,030,373.30
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	31,169,618.49	30,030,223.87
本期增加数		
其中: 从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	31,169,618.49	30,030,223.87
其中: 法定盈余公积	26,145,665.08	25,006,270.46

储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	13,072,832.54	12,503,135.23
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	13,072,832.54	12,503,135.23
五、未分配利润		
期初未分配利润	175,614,199.69	165,929,345.46
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	14,338,879.01	13,206,968.91
本期利润分配		
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	189,953,078.70	179,136,314.37

公司法定代表人：赵明远 主管会计工作负责人：徐中浩 会计机构负责人：张海军

应交增值税明细表

2005 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	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	-20,096.70
2. 销项税额	367,487,192.05
出口退税	53,260,683.82
进项税额转出	13,913,266.75
转出多交增值税	
3. 进项税额	365,847,402.93
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	38,567,139.85
转出未交增值税	30,226,503.14
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	
二、未交增值税	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	5,937,239.81
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	30,226,503.14
3. 本期已交数	31,891,204.18
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	4,272,538.77

公司法定代表人：赵明远 主管会计工作负责人：徐中浩 会计机构负责人：张海军

公司概况

抚顺特殊钢股份有限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。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、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。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础、记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制，以实际成本为计价原则。

5、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；期末按基准汇价进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

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、短期投资核算方法

本公司短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票投资、债券投资和其他投资。

本公司短期投资在取得时按实际投资成本计价。期末以成本与市价孰低计价，市价低于成本按单项投资的成本与市价的差额计提短期投资跌价准备。

本公司出售短期持有的股票、债券或到期收回债券时确认投资收益或损失。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：(1) 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；

(2) 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。 本公司对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

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

帐龄	应收帐款计提比例(%)	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

9、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、产成品等。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，月末按加权平均法调整材料成本差异；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。

10、长期投资核算方法

(1)长期投资计价方法

本公司长期股权投资包括股票投资和其他股权投资，在取得时按初始投资成本计价。

本公司长期债权投资包括长期债券投资和其他长期债权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按期计算应收利息。

(2)长期股权投资的会计核算方法

本公司对被投资企业无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；本公司对被投资企业具有控制、共同控制或者重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

(3)股权投资差额的会计处理

长期股权投资采用权益法核算时：

对长期股权投资初始投资成本高于其在被投资单位所有者权益中所占的份额的差额，本公司确认为股权投资差额，并按合同投资期限的剩余年限（或 10 年）平均摊销计入损益。

对于取得成本小于其在被投资企业所有者权益中所占份额的差额，按规定计入长期股权投资差额，并按合同投资期限的剩余年限（或 10 年）平均摊销计入损益，或计入资本公积。

(4)长期债券投资溢价和折价的摊销方法

在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认相关债券利息收入的同时摊销。

(5)长期投资减值准备的确认标准和计提方法

本公司期末对长期投资逐项进行检查，由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提长期投资减值准备。计提时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额确认长期投资减值准备。

11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

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、机械动力设备、运输设备、电子设备、工业炉窑、冶金专用设备、工具及其他设备。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。

本公司采用年限平均法计提折旧。按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值（预计净残值率为 3%），本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	预计使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	20-30 年	3.23%-4.85%
设备	5-15 年	6.47%-19.40%

本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。

本公司对于已经计提了减值准备的固定资产，如果有迹象表明以前期间据以计提固定资产减值准备的各种因素发生了变化，使得固定资产的可收回金额大于其账面价值的，对以前期间已计提的固定资产减值准备应当转回。

12、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 3 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。

13、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按合同规定受益年限和法律规定有效年限孰短期限或者 10 年内分期摊销。

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。

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。

无形资产计提了减值准备后，当表明无形资产发生减值的迹象全部消失或部分消失，而将以前年度已确认的减值损失予以全部或部分转回时，转回的金额不应超过原已计提的无形资产减值准备。

14、开办费长期待摊费用摊销方法

本公司租入固定资产改良支出等长期待摊费用按租赁期或受益期孰低年限平均摊销。

筹建期间发生的费用（除构建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，于生产经营期一次计入当期损益。

15、借款费用的会计处理方法

本公司为筹集生产经营所需资金等而发生的借款费用计入财务费用。

为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前计入有关固定资产的购建成本，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后，计入当期财务费用。

16、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

17、收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

对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应付税款法。

19、合并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。

本公司按照财政部《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。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

本公司计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- A 弥补以前年度的亏损；
- B 提取 10%的法定盈余公积金；
- C 提取 5%的法定公益金；
- D 提取任意盈余公积金；
- E 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

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

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%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企 业 所 得 税	应纳税所得额	33%

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 万元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
						直接	间接	
抚顺鹏路特殊钢拔材公司	抚顺市望花区鞍山路 东段 8 号	国长虹	606	冷拔材（含圆钢、六角钢、方钢）、磨光材，银亮材生产，机械配件、金属材料（除金银）加工、销售，电器维修服务，冶金产品开发、咨询服务。	595	96		是

抚顺欣兴特殊钢板材公司	抚顺市望花区鞍山路 东段 8 号	国长虹	1,413	金属板材及机械配件加工、制造、销售；金属材料（除金、银）销售，金属制品制作、加工、机电设备安装（凭资质证明）、调试、电控柜设计、制作、安装、维修（凭资质证明）调试，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。	1,385	96	是
抚顺实林特殊钢公司	抚顺市望花区鞍山路 东段 8 号	国长虹	1,728	压延钢加工，金属材料（除金银）及机械配件加工、制造、销售、机电维修服务，冶金产品技术开发、咨询服务，金属材料（除金银）销售。	1,167	96	是
深圳兆恒抚顺特殊钢有限公司	深圳市南山区西丽火车站货 四线侧第一栋	赵明远	2,000	钢材购销及其他国内商业、物资供销业、模具材料的研究与开发。	825	25	否
上海辽特有限责任公司	上海市闵行区北翟路 5005 号	魏守忠	100	钢材加工销售、建材装饰材料、五金交电、百货、日杂用品、汽配销售	30	30	否

1)、合并报表范围发生变更的内容和原因

2005 年 5 月 31 日，公司第三届董事会第一次会议审议通过《关于收购抚钢集团持有的鹏路、欣兴、实林 96%股权的议案》，本次收购于 2005 年 6 月 30 日前办理全部交接手续，根据有关规定，从 2005 年 6 月 30 日起纳入合并报表。

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金：

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	5,865.07	2,621.97
银行存款	982,242,525.36	1,102,248,588.05
其他货币资金		
合计	982,248,390.43	1,102,251,210.02

其中保证金存款余额 808,536,580.55 元。

(2) 货币资金—外币：

单位: 元

外币币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	7,618,734.49	8.2641	62,961,983.71	4,926,412.48	8.2765	40,773,452.88
合计	/	/	62,961,983.71	/	/	40,773,452.88

2、应收票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	130,803,715.52	70,012,808.65
合计	130,803,715.52	70,012,808.65

变动超过 30%的主要原因因为用票据支付货款的比例增大。

3、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	459990340.05	0.80	22999517.01	0.05	436990823.04	337319613.49	0.64	16865980.67	0.05	320453632.82
一至二年	78618362.41	0.14	4717101.74	0.06	73901260.67	130196670.74	0.24	7811800.24	0.06	122384870.50
二至三年	10263593.40	0.02	718451.54	0.07	9545141.86	42828767.70	0.08	2998013.74	0.07	39830753.96
三年以上	25411264.83	0.04	2541126.48	0.10	22870138.35	25983727.93	0.04	2598372.79	0.10	23385355.14
合计	574283560.69		30976196.77		543307363.92	536328779.86	100	30274167.44		506054612.42

一年以内应收帐款上升是由于本期特钢市场较好销售量增大。

(2) 应收帐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	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	30,274,167.44	702,029.33				30,976,196.77

(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	146,025,953.96	0.25	143,621,092.00	0.27

(4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例
浙江健力企业有限公司	客户	22,110,573.83	2004	货款	1,326,634.43	0.1
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	客户	42,101,775.90	2005	货款	2,105,088.80	0.05
大连金牛股份有限公司	控股子公司	36,051,383.13	2005	货款	1,802,569.16	0.05
抚顺特殊钢有限公司杭州经销部(国营)	第二大股东子公司	23,319,354.09	2004-2005	货款	1,398,385.74	0.06
一汽解放汽车有限公司计划财务部	客户	22,442,867.01	2005	货款	1,122,143.35	0.05
合计	/	146,025,953.96	/	/	7,754,821.48	/

(5) 本报告期应收帐款中无持有公司 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) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内	30,060,760.66	98	1,503,038.03	5	28,557,722.63	21,128,552.55	72	1,056,427.63	5	20,072,124.92
一至二年	284,375.00	1	17,062.5	6	267,312.5	3,273,566.17	10	196,413.97	6	3,077,152.20
二至三年	205,767.65	1	14,403.74	7	191,363.91	202,997.80	1	14,209.85	7	188,787.95
三年以上						5,207,103.46	17	520,710.35	10	4,686,393.11
合计	30,550,903.31		1,534,504.27		29,016,399.04	29,812,219.98		1,787,761.80		28,024,458.18

(2) 其他应收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	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	1,787,761.80			253,257.53	253,257.53	1,534,504.27

(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	20,302,903.07	0.66	18,705,661.16	0.63

(4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例
抚顺特殊钢(集团)有限公司	第二大股东	3,342,474.60	2005	材料款	167,123.73	0.05
抚顺钢厂供热管道工程公司	客户	9,300,734.40	2005	取暖费	465,036.72	0.05
抚顺特殊钢管材有限公司	客户	6,273,596.55	2005	材料能源款	313,679.83	0.05
合计	/	18,916,805.55	/	/	945,840.28	/

抚顺特殊钢(集团)有限公司的欠款是股份公司预付的材料款。

(5) 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为抚顺特殊钢(集团)有限责任公司

5、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

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	175,457,570.98	0.95	278,649,079.63	0.93
一至二年	5,007,232.78	0.03	18,130,657.71	0.06
二至三年	288,544.08	0.01	2,043,619.79	0.01
三年以上	219,910.17	0.01	200,000.00	
合计	180,973,258.01		299,023,357.13	

(2) 预付帐款前五名欠款情况

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	135,468,759.45	0.75	125,258,203.77	0.42

(3) 预付帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
北方国际电力工业有限公司	客户	71,115,604.01	2005	设备
中国技术进出口总公司	客户	40,734,956.94	2005	设备
二重集团(德阳)重型装备有限责任公司	客户	10,102,130.00	2005	设备
金川集团有限公司	客户	9,476,068.50	2005	材料
抚顺罕王直接还原铁有限公司	客户	4,040,000.00	2005	材料
合计	/	135,468,759.45	/	/

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

预付帐款中尚未报销的进口设备、铁合金及废钢占预付款 95%以上。

6、应收补贴款：

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
出口退税		14,693,543.97		14,693,543.97
合计		14,693,543.97		14,693,543.97

7、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	263,991,815.95		263,991,815.95	165,366,805.47		165,366,805.47
库存商品	386,440,252.86	5,395,381.99	381,044,870.87	291,417,889.63	5,214,735.58	280,883,513.06
在产品	400,773,686.28		400,773,686.28	344,331,539.44		344,331,539.44
合计	1,051,205,755.09		1,045,810,373.10	801,116,234.54		795,901,498.96

变动超过 30%的主要原因是原材料大幅度涨价及生产规模扩大。

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料				
库存商品	5,214,735.58	180,646.41		5,395,381.99
合计	5,214,735.58	180,646.41		5,395,381.99

本期增加的存货跌价准备是子公司实林公司计提的存货跌价准备。

8、待摊费用：

单位：元 币种：人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
待摊税金-进项税		70,453.73		70,453.73	
房租		9,600.00		9,600.00	
待摊天车刷油款		77,140.00		77,140.00	
待摊二压轧机检修		25,638.90		25,638.90	
待摊二压厂房地面工程		20,692.80		20,692.80	
保险	2,000,000.00		2,000,000.00		
合计		203,525.43		203,525.43	/

9、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	68,550,000			68,550,000.00
股权投资差额				
合并价差		122,704.09		122,704.09
合计	68,550,000	122,704.09		68,672,704.09
减: 长期股权投资减值准备	30,000,000			30,000,000
长期股权投资净值合计	38,550,000	/	/	38,672,704.09

(2) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投资公司 注册资本比例 (%)	投资期限	投资成本	期初余额	期末余额	核算 方法
1. 汉唐证券有 限责任公司	6.66	2001- 06-30 ~	60,000,000	60,000,000.00	60,000,000.00	成本 法
2. 上海辽特特 殊钢有限公司	30	~	300,000	300,000.00	300,000.00	成本 法
3. 深圳市兆恒 抚顺特殊钢有 限公司	25	2004- 04-13 ~	8,250,000	8,250,000.00	8,250,000.00	成本 法

被投资单位名称	减值准备	
	期初数	期末数
1. 汉唐证券有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

(3) 合并价差

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	本期增加	期末余额	形成原因
抚顺欣兴特钢板材有 限公司	122,704.09	122,704.09	初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益 份额的差额
合计	122,704.09	122,704.09	/

(4) 累计投资占期末净资产的比例 2.6%

10、固定资产:

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:	3,237,740,316.56	49,047,379.59	1,388,762.00	3,285,398,934.15
其中: 房屋及建筑物	835,891,154.30	21,961,958.40	58,000.00	857,795,112.70

机器设备	2,401,849,162.26	27,085,421.19	1,330,762.00	2,427,603,821.45
二、累计折旧合计：	1,111,075,473.82	106,929,921.96	937,999.99	1,217,067,395.79
其中：房屋及建筑物	227,085,107.72	16,463,520.06		243,548,627.78
机器设备	883,990,366.10	90,466,401.90	937,999.99	973,518,768.01
三、固定资产净值合计	2,126,664,842.74	5,440,438.34	63,773,742.72	2,068,331,538.36
其中：房屋及建筑物	608,806,046.58	5,440,438.34		614,246,484.92
机器设备	1,517,858,796.16		63,773,742.72	1,454,085,053.44
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备	66,103,140.75		17,200.01	66,085,940.74
五、固定资产净额合计				2,002,245,597.62
其中：房屋及建筑物	608,806,046.58			614,246,484.92
机器设备	1,451,755,114.18			1,387,999,112.70

11、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
	1,901,756.23	2,200,728.81	1,989,866.55	2,112,618.49
合计	1,901,756.23	2,200,728.81	1,989,866.55	2,112,618.49

12、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	146,100,931.18		146,100,931.18	136,745,271.01		136,745,271.01

(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	转入固定资产	工程投入占预算比例	工程进度	资金来源	期末数
模具钢 3500 吨快锻快锻工程	200,000,000.00	98,825,867.06	6,342,099.08			0.53	95%	贷款自筹	105,167,966.14
三炼真空感应	98,200,000.00	14,955,143.72	980,101.25	3,674,833.00	3,674,833.00	0.12	90%	自筹	12,260,411.97

炉工程									
二炼除尘工程	8,000,000.00	1,934,397.23	294,181.30			0.28	90%	自筹	2,228,578.53
污水处理工程	61,500,000.00	1,369,343.10	176,000.00			0.03	90%	自筹	1,545,343.10
北水源工程	4,900,000.00	4,372,692.61		4,372,692.61	4,372,692.61	0.00	90%	自筹	0.00
一炼连铸机末端电磁搅拌工程	8,200,000.00	1,608,736.18				0.20	90%	自筹	1,608,736.18
连铸泵站水系统工艺改造	200,000.00	515.97	94,221.92			0.47	90%	自筹	94,737.89
动力氩气储罐搬迁	230,000.00	152,485.70	77,444.00			1.00	90%	自筹	229,929.70
老五压易地搬迁	3,700,000.00	1,154,291.77	9,754.54			0.31	90%	自筹	1,164,046.31
一炼1#电炉除尘系统改造工程	7,200,000.00	4,259,226.24	442,445.00			0.65	90%	自筹	4,701,671.24
锻造厂锤部退火炉扩容工程	1,500,000.00	291,379.21	101,203.00			0.26	90%	自筹	392,582.21
连轧厂购安小圆材矫直机一台	650,000.00	531,654.60	-68,290.60			0.71	90%	自筹	463,364.00
连轧厂新上修磨机	600,000.00	495,103.34	-34,789.02			0.77	90%	自筹	460,314.32

一台									
第二炼钢厂 11#、12#坑台车式浇注	1,600,000.00	224,178.38	375,357.82			0.37	90%	自筹	599,536.20
连轧厂提高后部精整能力工程	7,650,000.00	2,058,390.87	939,513.43			0.39	90%	自筹	2,997,904.30
连轧厂新上磨切锯机一台	6,000,000.00	300,000.00	376,278.59			0.11	90%	自筹	676,278.59
技术中心建立吃持久试验机	240,000.00	169,425.60	3,492.00			0.72	90%	自筹	172,917.60
初轧厂新建两台蓄热式均热炉工程	7,300,000.00	1,642,936.60	2,181,175.98			0.54	90%	自筹	3,824,112.58
			83,760.68				90%	自筹	83,760.68
初轧厂新建2台退火炉工程	4,950,000.00	2,399,502.83	637,794.82			0.61	90%	自筹	3,037,297.65
动力厂 2#、3#变电所电力电容器增容改造	790,000.00					0.00		自筹	0.00
锻造厂酸	1,580,000.00		1,400,460.54			0.89	50%	自筹	1,400,460.54

洗槽子改造									
初轧厂六五零50吨顶钢机改造工程	550,000.00		24,994.44			0.05	30%	自筹	24,994.44
巴登咨询项目	3,100,000.00		2,139,200.00			0.69	50%	自筹	2,139,200.00
连轧厂1#飞剪移位工程	200,000.00		139,161.00			0.70	40%	自筹	139,161.00
厂区环境改造工程	1,000,000.00		47,144.06			0.05	20%	自筹	47,144.06
高温合金板材生产线改造	18,000,000.00		15,350.00			0.00	5%	自筹	15,350.00
废旧电极加工设备建设项目	150,000.00		-149.16			0.00		自筹	-149.16
合计	447,990,000.00	136,745,271.01	14,311,904.67	8,047,525.61	8,047,525.61	/	/	/	145,475,650.07

13、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：台币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
担保借款	780,380,000.00	827,880,000.00
信用借款		
合计	780,380,000.00	827,880,000.00

14、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	1,166,975,000	1,335,000,000
合计	1,166,975,000	1,335,000,000

15、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

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	630,977,395.10	0.93	436,672,040.97	0.92
一至二年	31,437,665.69	0.05	28,980,574.12	0.06
二至三年	11,503,410.11	0.02	10,227,497.90	0.02
三年以上				
合计	673,918,470.90		475,880,112.99	

(2) 应付帐款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
东北特殊钢集团有限责任公司	控股股东	36,332,892.95	2,005	尚未支付
北京北华丰废旧物资回收有限公司	客户	29,859,625.84	2,005	尚未支付
中国铁路物资哈尔滨公司	客户	21,250,227.38	2,005	尚未支付
哈尔滨市加信诚金属回收有限责任公司	客户	20,441,789.15	2,005	尚未支付
汤原县土产公司废旧物资经营处	客户	11,058,959.74	2,005	尚未支付
合计	/	118,943,495.06	/	/

应付帐款变动 41.61%的主要是由于大宗原材料采购价格大幅度上升。

16、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

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	188,675,871.46	0.95	102,777,236.27	0.86
一至二年	10,106,826.70	0.05	17,405,517.64	0.14
二至三年				
三年以上				
合计	198,782,698.16		120,182,753.91	

(2) 预收帐款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
鞍钢新轧钢股份有限公司	客户	16,361,194.81	2005	货款
贵州黎阳航空物资公司	客户	11,104,288.75	2005	货款
天津斯曼特钢管有限公司	客户	10,866,616.50	2005	货款
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	客户	7,459,160.31	2005	货款
宁波市成龙机械有限公司	客户	6,796,035.62	2005	货款
合计	/	52,587,295.99	/	/

17、应付福利费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
	8,772,072.82	5,604,581.40	
合计	8,772,072.82	5,604,581.40	/

18、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	3,061,237.46	3,678,329.24	0.17
营业税	9,233.24	15,259.92	
所得税	1,018,588.13	3,307,969.42	0.33
个人所得税			
城建税	512,299.09	402,167.6	0.07
印花税	157,655.28	142,669.86	
房产税	6,751.75	117.51	
合计	4,765,764.95	7,546,513.55	/

增值税期末余额中包含应抵固定资产增值税-1,211,301.31元。

19、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	239,822.86	172,357.55	
地方教育费附加	71,915.33	57,452.52	
预提河道费	34,735.66		
预提价调基金	33,116.66		
合计	379,590.51	229,810.07	

20、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

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	99,745,773.13	0.89	127,049,673.24	0.91
一至二年	10,901,359.23	0.10	11,876,592.41	0.09
二至三年	1,996,933.71	0.01		
三年以上				
合计	112,644,066.07	1	138,926,265.65	1

(2) 其他应付款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
中国第三冶金建设公司	客户	17,002,302.28		工程款
齐齐哈尔市鑫达物资再生利用有限公司	客户	8,000,000.00		往来款
合计		25,002,302.28	/	/

21、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
电费	2,497,574.44		尚未支付
蒸汽	10,291,819.44		尚未支付
利息	90,828.13		尚未支付

修理费	11,024,312.43		尚未结算
商标使用费	886,218.00		尚未支付
河道费	448,731.00		尚未支付
价调基金	750,000.00		尚未支付
炉体承包	7,054,853.37		尚未支付
重油	408,183.68		尚未支付
合计	33,452,520.49		/

22、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数			
			利率	币种	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
	2002-06-27	2005-07-25	5.115	人民币	30,000,000.00	2.94275	美元	10,740,000.00	88,889,610.00
						5.115	人民币		30,000,000.00
合计	/	/	/	/	30,000,000.00	/	/	/	118,889,610.00

23、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	160,000,000.00	160,000,000
抵押借款		
担保借款	468,756,434.00	380,000,000
信用借款		
合计	628,756,434.00	540,000,000

(2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数				期初数			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
抚顺中行	2005-06-27	2007-06-27	2.94275	美元	10,740,000.00	88,756,434.00				
工行	2002-06-27	2006-08-25	5.115	人民币		40,000,000.00	5.115	人民币		40,000,000.00
	2002-06-27	2007-09-25	5.280	人民币		50,000,000.00	5.280	人民币		50,000,000.00

				币				币	
	2002-06-27	2008-07-25	5.280	人民币		30,000,000.00	5.280	人民币	30,000,000.00
	2002-06-27	2008-09-25	5.280	人民币		40,000,000.00	5.280	人民币	40,000,000.00
建行	2004-09-17	2007-09-16	5.0325	人民币		10,000,000.00	5.0325	人民币	10,000,000.00
	2004-09-27	2007-06-26	5.0325	人民币		50,000,000.00	5.0325	人民币	50,000,000.00
	2004-11-26	2007-11-25	5.28	人民币		10,000,000.00	5.28	人民币	10,000,000.00
	2004-12-24	2007-12-23	5.28	人民币		10,000,000.00	5.28	人民币	10,000,000.00
工行	2004-07-31	2007-07-08	4.8675	人民币		40,000,000.00	4.8675	人民币	40,000,000.00
	2004-07-30	2007-06-12	4.8675	人民币		40,000,000.00	4.8675	人民币	40,000,000.00
	2004-10-24	2008-10-13	4.8675	人民币		35,000,000.00	4.8675	人民币	35,000,000.00
	2005-05-19	2007-04-12	4.8675	人民币		60,000,000.00	4.8675	人民币	60,000,000.00
	2005-05-20	2008-05-13	4.8675	人民币		50,000,000.00	4.8675	人民币	50,000,000.00
	2004-08-29	2007-08-12	4.8675	人民币		45,000,000.00	4.8675	人民币	45,000,000.00
	2004-04-15	2008-03-15	4.8675	人民币		30,000,000.00	4.8675	人民币	30,000,000.00
合计	/	/	/	/	/	628,756,434.00	/	/	/

24、长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
	155,300		
合计	155,300		/

25、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+, -)					小计	期末值
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	400,000,000							374,250,000
其中：								
国家持有股份	396,724,500					-25,750,000	-25,750,000	370,974,500
境内法人持有股份	3,275,500					25,750,000	25,750,000	29,025,500
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	40,000,000							40,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	120,000,000							120,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	120,000,000							120,000,000
三、股份总数	520,000,000							520,000,000

26、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	730,656,921.73			730,656,921.73
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备		466,339.21		466,339.21
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	373,451.57	188,700.00		562,151.57
合计	731,030,373.30	655,039.21		731,685,412.51

27、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,145,665.08			26,145,665.08
法定公益金	13,072,832.54			13,072,832.54
任意盈余公积	5,023,953.41			5,023,953.41

储备基金			
企业发展基金			
其他盈余公积			
合计	44,242,451.03		44,242,451.03

28、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	14,338,879.01	11,393,946.16
加：年初未分配利润	175,614,199.69	165,929,345.46
其他转入		
减：提取法定盈余公积		1,139,394.62
提取法定公益金		569,697.31
未分配利润	189,953,078.70	175,614,199.69

29、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

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	2,437,190,955.49	2,274,392,525.21	1,958,135,900.63	1,763,586,550.03
其中：关联交易	173,433,832.24	114,675,925.84		
合计	2,437,190,955.49	2,274,392,525.21	1,958,135,900.63	1,763,586,550.03
内部抵消	1,536,765.67	1,536,765.67		
合计	2,435,654,189.82	2,272,855,759.54	1,958,135,900.63	1,763,586,550.03

(2) 分产品主营业务

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
炭结钢	308,215,975.81	307,702,691.18	225,194,377.37	213,924,771.09
炭工钢	10,086,030.49	7,447,355.27	6,445,798.53	6,033,867.45
合结钢	1,115,883,709.57	1,069,407,489.83	972,944,206.10	894,334,040.13
合工钢	376,934,758.07	322,623,101.67	209,912,158.11	186,131,061.62
高速钢	1,794,251.03	1,930,698.26	4,151,713.93	4,006,699.59
滚珠钢	259,309,760.43	253,990,942.30	286,301,557.15	264,461,455.97
弹簧钢	9,690,438.36	9,074,466.63	17,040,693.87	16,196,049.40
不锈钢	279,460,129.86	247,667,755.80	184,637,548.51	142,339,169.50
高温钢	75,815,901.87	54,548,024.27	51,507,847.06	36,159,435.28
其中：关联交易	108,971,179.3	114,675,925.84		
合计	2,437,190,955.49	2,274,392,525.21	1,958,135,900.63	1,763,586,550.03
内部抵消	1,536,765.67	1,536,765.67		
合计	2,435,654,189.82	2,272,855,759.54	1,958,135,900.63	1,763,586,550.03

(3) 分地区主营业务

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
东北	882,844,312.83	824,573,788.35	722,258,035.98	656,981,049.95
华北	155,051,852.72	139,919,273.56	124,560,732.28	110,718,762.40
华东	697,968,392.71	659,212,062.14	601,208,372.57	553,181,851.61
中南	247,462,823.65	229,562,863.82	191,064,547.15	168,685,470.66
西南	80,692,951.53	73,736,868.32	62,612,926.87	47,766,473.95
西北	148,314,065.48	134,543,345.98	104,132,875.65	89,477,004.78
出口	224,856,556.57	212,844,323.04	152,298,410.13	136,775,936.68
其中: 关联交易	108,971,179.3	114,675,925.84		
合计	2,437,190,955.49	2,274,392,525.21	1,958,135,900.63	1,763,586,550.03
内部抵消	1,536,765.67	1,536,765.67		
合计	2,435,654,189.82	2,272,855,759.54	1,958,135,900.63	1,763,586,550.03

主营业务收入变动超过 20%的原因是售价与销量均有不同程度的上升。

主营业务成本变动 28.88%的原因是原材料价格上涨。

30、主营业务税金及附加：

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	2,352,781.38	3,598,907.50	应缴流转税的 7%
教育费附加	999,546.93	1,542,388.94	应缴流转税的 3%
地方教育费附加	344,899.57	514,129.64	应缴流转税的 1%
合计	3,697,227.88	5,655,426.08	/

31、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料	17,414,704.34	15,144,144.08	2,270,560.26	50,862,795.64	45,377,667.46	5,485,128.18
能源	12,933,605.88	13,201,165.02	-267,559.14	23,207,033.79	22,893,391.42	313,642.37
其他	3,151,141.30	2,575,200.32	575,940.98	7,230,560.26	7,019,158.49	211,401.77
合计	33,499,451.52	30,920,509.42	2,578,942.10	81,300,389.69	75,290,217.37	6,010,172.32

其他业务利润变动 62.5%的主要原因是本期销售材料减少。

32、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	56,692,194.10	80,192,917.59
减：利息收入	11,113,720.47	6,115,162.44
汇兑损失		42,193.00

减：汇兑收益	168,197.11	
其他	1,326,342.45	-275,928.40
合计	46,736,618.97	73,844,019.75

财务费用变动 36.71%是由于本期及时清偿贷款使利息支出下降

33、补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	收入来源
	62,437.80		社会公益性岗位补贴
合计	62,437.80		/

34、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收入	80,000.00	37,944.30
罚款收入	9,000.00	
违约金	63,000.00	
其他	3,486.78	154,000.00
合计	155,486.78	191,944.30

35、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
滞纳金	250,600.04	939,825.13
处置固定资产损失	6,210.00	3,846,645.65
罚款、罚息	52,153.68	462,889.07
其他	248,456.76	1,110,000.00
合计	557,420.48	6,359,359.85

营业外支出变动 91.23%的原因是上年同期处置的固定资产净损失。

36、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
	6,322,490.50	7,200,400.58
合计	6,322,490.50	7,200,400.58

37、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
土地使用费	3,324,600.00
保险费	1,380,969.31
出口手续费	5,041,433.63
差旅费	5,199,214.79
办公费	3,368,810.28

业务招待费	1,314,742.46
绿化费	139,798.20
审计费	312,000.00
其他费用性支出	2,532,507.02
合计	22,614,075.69

38、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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	80,000
收到的其他与投资活动有关的现金	11,043,862.23
合计	11,123,862.23

39、支付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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	62,054,365.29
支付的其他与投资活动有关的现金	6,210.00
合计	62,060,575.29

40、收到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
借款所收到的现金	1,392,300,000.00
合计	1,392,300,000.00

41、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
偿还债务所支付的现金	1,439,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	45,727,754.81
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,549,270.13
合计	1,487,077,024.94

(七) 母公司会计报表附注:

1、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	463943887.01	0.81	23197194.34	0.05	440746692.67	337319613.49	0.64	16865980.67	0.05	320453632.82

一至二年	75843726.09	0.13	4550623.57	0.06	71293102.52	130196670.74	0.24	7811800.24	0.06	122384870.5
二至三年	10253562.98	0.02	717749.41	0.07	9535813.57	42828767.70	0.08	2998013.74	0.07	39830753.96
三年以上	25113584.39	0.04	2511358.44	0.10	22602225.95	25983727.93	0.04	2598372.79	0.10	23385355.14
合计	575154760.47	100	30976925.76		544177834.71	536328779.86		30274167.44		506054612.42

(2) 应收帐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	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	30,274,167.44	702,758.32				30,976,925.76

(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	146,025,953.96	0.25	143,621,092.00	0.27

(4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)
浙江健力企业有限公司	客户	22,110,573.83	2,004	货款	1,326,634.43	5
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	客户	42,101,775.90	2,005	货款	2,105,088.80	5
大连金牛股份有限公司	控股股东子公司	36,051,383.13	2,005	货款	1,802,569.16	5
抚顺特殊钢有限公司杭州经销部(国营)	关联人	23,319,354.09	2004-2005	货款	1,398,385.74	6
一汽解放汽车有限公司计划财务部	客户	22,442,867.01	2,004	货款	1,122,143.35	5
合计	/	146,025,953.96	/	/	7,754,821.48	/

(5) 本报告期应收帐款中无持有公司 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) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	38,631,615.85	0.99	1,931,580.79	0.05	36,700,035.06	21,128,552.55	0.71	1,056,427.63		20,072,124.92
一至二年	205,675.00	0.01	12,340.50	0.06	193,334.50	3,273,566.17	0.10	196,413.97		3,077,152.20
二至三年						202,997.80	0.01	14,209.85		188,787.95
三年以上						5,207,103.46	0.18	520,710.35		4,686,393.11
合计	38,837,290.85		1,943,921.29		36,893,369.56	29,812,219.98		1,787,761.80		28,024,458.18

(2) 其他应收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	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	1,787,761.80	156,159.49				1,943,921.29

(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	38,940,009.49	0.80	18,705,661.16	0.63

(4) 其他应收款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例 (%)
抚顺特殊钢(集团)有限公司	关联人	3,342,474.60	2,005	材料款	167,123.73	0.05
抚顺钢厂供热管道工程公司	客户	9,300,734.40	2,005	取暖费	465,036.72	0.05
抚顺特殊钢管材有限公司	客户	6,273,596.55	2,005	材料、能源款	313,679.83	0.05
抚顺实林特殊钢有限公司	子公司	8,900,104.22	2,005	货款	445,005.21	0.05
合计	/	27,816,909.77	/	/	1,390,845.48	/

(5) 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为抚顺特殊钢(集团)有限责任公司

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资		33,136,159.65		33,136,159.65
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	68,550,000.00			68,550,000.00
股权投资差额				
合并价差				
合计	68,550,000.00	33,136,159.65		101,686,159.65
减：长期股权投资减值准备	30,000,000.00			30,000,000.00
长期股权投资净值合计	38,550,000.00	/	/	71,686,159.65

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例(%)	投资期限	投资成本	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	期末余额	核算方法
4. 抚顺鹏路特殊钢拔材有限公司	对子公司投资	96	2005-06-30~	5,950,000.00		6,098,544.80		6,098,544.80	权益法
5. 抚顺实林特殊钢有限公司	对子公司投资	96	2005-06-30~	11,680,000.00		12,283,445.40		12,283,445.40	权益法
6. 抚顺欣兴特钢板材有限公司	对子公司投资	96	2005-06-30~	13,840,000.00		914,169.45		14,754,169.45	权益法

被投资单位名称	减值准备	
	期初数	期末数
1. 汉唐证券有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

(3) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资期限	投资成本	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	期末余额	核算方法
1. 汉唐证券有限责任公司	6.66	2001-11-16 ~	60,000,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00	成本法
2. 上海辽特特殊钢有限公司	30	2003-12-11 ~	300,000.00	300,000.00			300,000.00	成本法
3. 深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司	25	2004-05-28 ~	8,250,000.00	8,250,000.00			8,250,000.00	成本法

被投资单位名称	减值准备	
	期初数	期末数
1. 汉唐证券有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

(4) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
抚顺欣兴特钢板材有限公司		122,704.09				122,704.09	初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额	10
合计		122,704.09				122,704.09	/	/

(5) 累计投资占期末净资产的比例 (%) 4.8%

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

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	2,417,535,391.49	2,256,466,919.79	1,958,135,900.63	1,763,586,550.03

其中: 关联交易	173,433,832.24	164,975,925.84	463,282,071.05	436,067,656.78
合计	2,417,535,391.49	2,256,466,919.79	1,958,135,900.63	1,763,586,550.03
内部抵消				
合计	2,417,535,391.49	2,256,466,919.79	1,958,135,900.63	1,763,586,550.03

(2) 分产品主营业务

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
炭结钢	305,709,925.77	305,037,569.64	225,194,377.37	213,924,771.09
炭工钢	9,791,383.28	7,158,537.57	6,445,798.53	6,033,867.45
合结钢	1,106,582,910.35	1,061,532,726.18	972,944,206.10	894,334,040.13
合工钢	376,561,443.95	322,235,496.40	209,912,158.11	186,131,061.62
高速钢	1,590,976.67	1,805,669.41	4,151,713.93	4,006,699.59
滚珠钢	257,678,826.77	252,351,524.43	286,301,557.15	264,461,455.97
弹簧钢	9,690,736.90	9,074,466.63	17,040,693.87	16,196,049.40
不锈钢	274,364,173.90	243,087,714.05	184,637,548.51	142,339,169.50
高温钢	75,565,013.90	54,183,215.48	51,507,847.06	36,159,435.28
其中: 关联交易	173,433,832.24	164,975,925.84	463,282,071.05	436,067,656.78
合计	2,417,535,391.49	2,256,466,919.79	1,958,135,900.63	1,763,586,550.03
内部抵消				
合计	2,417,535,391.49	2,256,466,919.79	1,958,135,900.63	1,763,586,550.03

(3) 分地区主营业务

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
东北	871,359,438.88	814,438,166.48	722,258,035.98	656,981,049.95
华北	152,236,424.53	137,317,254.93	124,560,732.28	110,718,762.40
华东	695,334,497.09	658,747,085.78	601,208,372.57	553,181,851.61
中南	245,376,124.41	227,611,631.35	191,064,547.15	168,685,470.66
西南	80,058,284.53	70,965,112.23	62,612,926.87	47,766,473.95
西北	148,314,065.48	134,543,345.98	104,132,875.65	89,477,004.78
出口	224,856,556.57	212,844,323.04	152,298,410.13	136,775,936.68
其中: 关联交易	173,433,832.24	164,975,925.84	463,282,071.05	436,067,656.78
合计	2,417,535,391.49	2,256,466,919.79		
内部抵消				
合计	2,417,535,391.49	2,256,466,919.79	1,958,135,900.63	1,763,586,550.03

5、投资收益: 单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
其中: 按权益法确认收益	1,199,820.44	
合计	1,199,820.44	

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
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	钢冶炼、钢压延加工，汽车保养、汽车（轿车除外）销售，特殊钢产品、深加工产品及附加产品生产、销售；机械加工制造；机电设备设计、制造、安装、维修；来料加工；房屋、设备租赁；冶金技术咨询及服务。	控股股东	国有企业（全民所有制企业）	赵明远

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位：元 币种：人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
东北特殊钢集团有限责任公司	3,644,171,500		3,644,171,500

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数（%）	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例（%）	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数（%）
东北特殊钢集团有限责任公司	294,414,500	56.62			294,414,500	56.62

东北特殊钢集团有限责任公司的前身为大连钢铁集团有限责任公司，成立于1996年5月17日。2002年12月31日大钢集团更名为辽宁特殊钢集团有限责任公司，原大钢集团的国有股权从大连市政府上划到辽宁省政府。2003年1月14日，公司原第一大股东抚顺特殊钢（集团）有限责任公司与辽宁省国有资产管理委员会签订《增资协议书》，抚钢集团以其持有的本公司的国有法人股29,441.45万股作价82,664万元划转至辽特集团。2003年10月26日，辽特集团公司与黑龙江省人民政府签署《增资协议书》，黑龙江省国有资产监督管理委员会以其持有的北满特殊钢集团有限责任公司净资产52,910.15万元所对应的股权向辽特集团公司增资，本次增资后，辽特集团公司更名为东北特钢集团，注册资本由311,507万元变更为364,417万元。

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
大连金牛股份有限公司	控股股东子公司
东特集团国际贸易有限责任公司	控股股东子公司
抚顺特殊钢（集团）有限责任公司	关联人（与公司同一董事长）
深圳兆恒抚顺特殊钢有限公司	联营公司
上海辽特特殊钢有限公司	联营公司
东北特殊钢集团烟台优钢有限责任公司	控股股东子公司

5、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	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
东北特殊钢集团有限责任公司	材料	按同期市场价格	305,622,887.94	15.08	138,588,253.94	11.00
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	材料	按同期市场价格	41,697,874.55	2.06	50,228,262.27	3.99
大连金牛股份有限公司	钢坯	按同期市场价格	891,419.98	0.04	61,270.86	0.00
东北特殊钢国际贸易有限责任公司	代理服务	按同期市场价格	1,261,795.89	100		

(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	关联交易事项	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 (%)
大连金牛股份有限公司	钢坯	按同期市场价格	102,917,754.20	43.62	145,052,932.21	67.17
深圳兆恒抚顺特殊钢有限公司	钢材	按同期市场价格	53,644,923.59	2.20	44,807,643.96	2.28
上海辽特特殊钢有限公司	钢材	按同期市场价格	16,803,195.59	0.68	14,494,235.69	0.74
东北特殊钢集团烟台优钢有限责任公司	钢材	按同期市场价格	67,958.86	0.00	943,236.91	0.04
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	提供劳务	按同期市场价格	53,151.46	1.76	54,045.16	1.80
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	材料	按同期市场价格	6,076,886.20	35.32	3,393,761.36	10.28
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	能源	按同期市场价格	84,150.14	0.65	67,599.84	0.59

(3) 关联租赁情况

1)、抚顺特殊钢(集团)有限责任公司将土地租赁给抚顺特殊钢股份有限公司,该资产涉及的金额为 3,324,600 元人民币,租赁的期限为 1999 年 3 月 18 日至 2049 年 3 月 17 日,租金为 665 万元人民币,租金的确定依据为评估值。

报告期内公司按照与抚钢集团签署的《土地租赁协议》,以租赁方式取得开展生产经营活动土地使用权,公司向抚钢集团每年支付人民币 650 万元的租金。2005 年 1—6 月,公司已向抚钢集团支付 3,324,600.00 元。

(4) 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
抚顺特殊钢股份有限公司	抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	3,000 万元人民币	2001-11-16 ~	是
东北特殊钢集团有限责任公司	抚顺特殊钢股份有限公司	101,038 万元人民币	2005-02-25 ~	否

2001 年 11 月 16 日,公司原控股股东、现第二大股东抚钢集团与汉唐证券有限责任公司签署《借款协议书》,抚钢集团以本公司投资汉唐证券股权作质押向汉唐证券借款人民币 3000 万元,本公司以持有的汉唐证券等额股权为上述借款进行质押(公司于 2001 年 4 月以自筹资金 6000 万元参股汉唐证券,占其注册资本的 6.66%)。

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收帐款	大连金牛股份有限公司	48,010,234.12	36,051,383.13
应收帐款	上海辽特特殊钢有限公司	4,956,769.28	9,393,448.15
应收帐款	深圳兆恒抚顺特钢公司	6,446,136.92	2,158,222.12
应收帐款	抚顺特殊钢(集团)有限责任公司各地经销公司	96,772,347.09	95,896,072.64
其他应收款	抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	-156,191.24	3,342,474.60
预付帐款	大连金牛股份有限公司		750,000.00
应付帐款	东北特殊钢集团有限责任公司		36,332,892.95

(九) 或有事项

报告期公司无或有事项。

(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

报告期公司无资产负债表日后事项。

(十二) 其他重要事项

报告期公司无其他重要事项。

八、备查文件目录

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

2005 年 8 月 19 日