

公司代码：600399

公司简称：抚顺特钢

# 抚顺特殊钢股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人董事、主管会计工作负责人姜臣宝及会计机构负责人（会计主管人员）姜臣宝声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、其他

无

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	10
第六节	股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	公司债券相关情况.....	23
第十节	财务报告.....	24
第十一节	备查文件目录.....	101

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、抚顺特钢	指	抚顺特殊钢股份有限公司
东北特钢集团	指	东北特殊钢集团有限责任公司
大连特钢		东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司
特殊钢、特钢	指	具有特殊的化学成分（合金化）、采用特殊的工艺生产、具备特殊的组织和性能、能够满足特殊需要的钢类。与普通钢相比，特钢具有更高的强度和韧度、物理性能、化学性能、生物相容性和工艺性能。
报告期	指	2016年1月1日至2016年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	抚顺特殊钢股份有限公司
公司的中文简称	抚顺特钢
公司的外文名称	Fushun Special Steel Co.LTD.
公司的外文名称缩写	FSSS
公司的法定代表人	董事

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孔德生	赵越
联系地址	辽宁省抚顺市望花区鞍山路东段8号	辽宁省抚顺市望花区鞍山路东段8号
电话	024-56676495	024-56678441
传真	024-56688966	024-56676495
电子信箱	kongdesheng@dtsteel.com	zhaoyue@fs-ss.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	辽宁省抚顺市望花区鞍山路东段8号
公司注册地址的邮政编码	113001
公司办公地址	辽宁省抚顺市望花区鞍山路东段8号
公司办公地址的邮政编码	113001
公司网址	http://www.fs-ss.com
电子信箱	fstg@fs-ss.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《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	公司证券处

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
------	---------	------	------	---------

A股	上海证券交易所	抚顺特钢	600399	
----	---------	------	--------	--

## 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	1999年6月7日
注册登记地点	辽宁省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	9121000070181332XR。
税务登记号码	9121000070181332XR。
组织机构代码	9121000070181332XR。
报告期内注册变更情况查询索引	详见公司2016年6月16日公告《抚顺特钢关于完成营业执照、组织机构代码证、税务登记证“三证合一”公告》（编号2016-033）

## 七、 其他有关资料

无

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	2,393,407,212.47	2,580,636,670.95	-7.26
归属于上市公司股东的净利润	103,997,622.30	130,834,877.89	-20.51
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	94,788,740.12	89,118,224.93	6.36
经营活动产生的现金流量净额	13,140,850.26	218,122,345.24	-93.98
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,977,784,508.51	1,919,286,886.21	3.05
总资产	12,340,764,215.45	12,995,086,592.53	-5.04

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月 )	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0800	0.1006	-20.48
稀释每股收益(元/股)	0.0800	0.1006	-20.48
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0729	0.0686	6.27
加权平均净资产收益率(%)	5.34	7.21	减少25.94个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.86	4.91	减少1.02个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

无

**二、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**三、 非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,997,316.64	
债务重组损益	6,785,327.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,335.33	
所得税影响额	-1,625,096.86	
合计	9,208,882.18	

**四、 其他**

无

**第四节 董事会报告****一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析**

报告期, 公司完成钢产量 28.80 万吨, 钢材入库 23.93 万吨, 实现营业收入 23.93 亿元, 利润总额 1.22 亿元, 净利润 1.03 亿元。

**重点工作开展情况**

报告期, 公司重点开展了以下工作:

- (一) 深化“技术营销”、推进“全员营销”, 以市场和客户需求为导向推进研发、制造、质量控制、交付能力的提升;
- (二) 开展供应商早期介入, 客户开发和产品研发贴近客户需求;
- (三) 注重服务, 促进公司从的产品研发和制造向提供材料解决方案的服务型供应商转变;
- (四) 致力于品牌建设, 不断提升品牌的美誉度, 树立抚顺特钢优质优价的良好形象;
- (五) 组建产业联盟, 增加认证领域扩展销售渠道, 为技术和产品的推广应用创造条件;
- (六) 实施多项提升质量和降低能耗的技术改造项目, 在不增加总体产能的情况下提升高端产品产量和附加值, 为产品结构调整奠定了基础。

报告期, 公司通过上述重点工作的开展, 在产品结构调整, 强化过程管控、降低运营成本等方面工作中取得了进展。

**(一) 主营业务分析****1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,393,407,212.47	2,580,636,670.95	-7.26
营业成本	1,939,842,843.06	2,075,315,914.84	-6.53

销售费用	40,275,522.13	39,438,527.19	2.12
管理费用	114,309,486.24	105,408,896.38	8.44
财务费用	159,399,995.90	219,986,203.17	-27.54
经营活动产生的现金流量净额	13,140,850.26	218,122,345.24	-93.98
投资活动产生的现金流量净额	-108,600,946.36	-81,521,060.83	-33.22
筹资活动产生的现金流量净额	23,940,796.47	-316,825,605.58	107.56
研发支出	137,228,504.09	67,831,024.39	102.31

营业收入变动原因说明：公司产品结构调整，退出价格竞争激烈的产品市场。

营业成本变动原因说明：原材料价格下降，以及产量下降。

销售费用变动原因说明：无。

管理费用变动原因说明：职工薪酬增加。

财务费用变动原因说明：借款利率和票据贴现息降低。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：应付票据兑付增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：工程投资比上年同期增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：银行借款增加。

研发支出变动原因说明：研发费用投入增加。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2015年8月31日，公司召开了2015年第三次临时股东大会，会议审议通过了公司非公开发行股票事项。本次非公开发行股票数量不超过19,801.98万股（含19,801.98万股），拟募集资金总额不超过200,000万元。该决议的有效期限为发行方案提交股东大会审议通过之日起十二个月。截至报告期末，公司因外部和内部环境的变化尚未将非公开发行股票的相关文件上报中国证监会核准。

2016年8月23日，公司召开的第六届董事会第十五次会议审议通过了《公司关于终止非公开发行股票的议案》。公司因外部和内部环境的变化尚未将非公开发行股票的相关文件上报中国证监会核准，公司董事会决定终止本次非公开发行股票工作。

截至目前，公司无重大资产重组事项

### (3) 经营计划进展说明

报告期，公司完成钢产量28.80万吨，钢材入库23.93万吨；公司实现营业收入23.93亿元，利润总额1.22亿元，实现净利润1.03亿元。公司因持续推进产品结构调整，以及外部市场低端产品竞争激烈的原因未能实现年初关于钢产量和营业收入的计划。公司将继续积极应对市场变化，确保完成年度经营计划的实现。

### (4) 其他

无

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
钢铁业	1,898,857,956.2	1,452,630,123.18	23.50	-24.45	-27.77	增加 3.51

	1					个百分点
商贸业	443,877,831.38	439,931,404.10	0.89	2,835.04	2,823.91	增加 0.38 个百分点
服务业	2,070,312.52	1,898,705.20	8.29	-24.04	-15.07	减少 9.69 个百分点
合计	2,344,806,100.11	1,894,460,232.48	19.21	-7.37	-6.61	减少 0.66 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
碳素结构钢	42,454,086.11	35,878,436.62	15.49	-40.55	-44.58	增加 6.15 个百分点
碳素工具钢	1,034,177.73	1,586,019.80	-53.36	-1.26	51.19	减少 53.20 个百分点
合金结构钢	945,079,056.61	839,136,063.46	11.21	-10.21	-6.86	减少 3.20 个百分点
合金工具钢	401,853,775.47	405,109,446.37	-0.81	-14.35	-7.56	减少 7.40 个百分点
弹簧钢	733,963.01	562,770.21	23.32	-66.19	-79.43	增加 49.37 个百分点
轴承钢	52,180,385.75	39,665,848.55	23.98	-25.88	-32.02	增加 6.86 个百分点
不锈钢	494,722,000.79	399,915,933.10	19.16	20.68	16.73	增加 2.73 个百分点
高速工具钢	19,934,512.09	20,221,834.75	-1.44	-34.99	-36.20	增加 1.92 个百分点
高温合金	436,733,738.00	206,421,509.67	52.74	-8.49	-14.66	增加 3.42 个百分点
商贸业	443,877,831.38	439,931,404.10	0.89	0	0	增加 0.89 个百分点
服务业	2,070,312.52	1,898,705.20	8.29	-24.04	-15.07	减少 9.69 个百分点
抵消	-495,867,739.35	-495,867,739.35				
合计	2,344,806,100.11	1,894,460,232.48	19.21	-7.37	-6.61	减少 0.66 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明  
无

## 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北	359,249,281.87	19.53
东北	849,531,727.47	59.87
华东	580,534,938.24	-16.87
中南	181,633,536.18	-14.58
西南	191,318,748.27	19.58
西北	441,194,098.51	8.20
出口	237,211,508.92	-14.27

抵消	-495,867,739.35	
合计	2,344,806,100.11	

主营业务分地区情况的说明

无

### (三) 核心竞争力分析

公司是国内最早的特殊钢企业之一，主要从事特殊钢和合金材料研发、制造业务。

公司在特殊钢和合金材料研发、制造的主要业务领域中，以市场为产品研发和制造导向，以“技术营销、全员营销”为载体开展供应商的早期介入工作，建立起了以客户为主体、以客户需求为导向的价值创造体系。公司聚焦客户需求，介入客户从研发到量产的各个环节，发挥公司自身能力和优势，为客户创造价值，有效把握市场竞争的主动权。

公司特殊钢冶炼和压延加工技术基础雄厚，拥有先进的冶金装备，长期承担国家大部分特殊钢新材料的研发任务。公司是国家高新技术企业，拥有国家级企业技术中心和博士后科研工作站，具有年 80 万吨钢，60 万吨钢材的制造能力，产品广泛应用于航空航天、能源电力、石油化工、交通运输、机械机电、环保节能等领域。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

报告期，公司子公司抚顺实林特殊钢有限公司引进辽宁省财政厅股权投资，其下属辽宁联合资产管理有限公司向抚顺实林特殊钢有限公司投资 3,000 万元。2016 年 1 月 29 日，公司设立了主营投资业务的全资子公司辽宁通宝投资有限公司，注册资本 5 亿元。辽宁通宝投资有限公司尚未正式运营。

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

#### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

#### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

#### 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

#### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

#### 3、 募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

#### (4) 其他

无



## 4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册资本	经营范围	总资产	净资产	净利润
抚顺实林特殊钢有限公司	控股子公司	10,100	压延钢加工、金属材料加工、销售	13,090	7,194	43
抚顺欣兴特钢板材有限公司	全资子公司	4,350	金属板材及机械配件加工、制造、金属材料销售	4,686	2,331	-57
抚顺百通汇商贸有限公司	全资子公司	10,000	物资贸易	19,992	10,119	42
深圳兆恒抚顺特殊钢有限公司	联营公司	3500	钢材经销	17,762	5,723	511
东北特钢集团机电工程有限公司	联营公司	2,158	制造业	24,597	3,453	-571
抚顺抚特宾馆有限公司	全资子公司	100	酒店、餐饮服务	113	97	6
抚顺鑫朗物业有限公司	全资子公司	50	物业服务	52	51	1
辽宁通宝投资有限公司	全资子公司	50,000	投资	38,240	38,240	0
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	参股子公司	5,000	钢材销售	16,573	6,430	1,282
中航特材工业(西安)有限公司	参股子公司	52,281	钢材和合金销售	66,782	-6,688	364

注：辽宁通宝投资有限公司未正式运营。

## 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
FS12 改-24	970,740,000.00	80%	22,906,375.53	473,574,137.40	
FJ08 改-30	117,000,000.00	95%	9,898,181.85	116,846,215.58	
FS12 改-25	89,490,000.00	85%	3,134,525.68	44,275,211.44	
FS11 改-57	176,900,000.00	60%	8,934,450.39	100,376,742.77	
FJ13 改-33	2,600,000.00	85%	1,145,705.53	20,916,341.98	
FS11 改-20	22,000,000.00	90%	533,333.33	14,377,139.44	

FJ13 改-36	22,000,000.00	90%	4,500,172.57	22,647,661.63	
零星工程			2,546,189.90	319,698,519.92	
合计		/		1,112,711,970.16	/

非募集资金项目情况说明

无

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2016年4月22日，公司2015年年度股东大会审议通过了2015年度利润分配方案：公司以2015年12月31日的公司总股本13亿股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.35元（含税），即每股派发现金股利0.035元（含税），共派发现金股利4,550万元。2016年6月22日公司利润分配方案执行完毕。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 三、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### (三) 其他披露事项

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
东北特钢集团机电工程有限公司	其他	购买商品	钢坯	同类商品或服务市场价格		13,702,395.44	1.16%	货币		
东北特钢集团机电工程有限公司	股东的子公司	购买商品	备件	同类商品或服务市场价格		6,116,279.50	0.52%	货币		
东北特钢集团机电工程有限公司	股东的子公司	接受劳务	修配	同类商品或服务市场价格		2,689,159.33	38.17%	货币		
东北特钢集团林西金域铝制品加工有限公司	股东的子公司	接受劳务	加工费	同类商品或服务市场价格		5,059,281.35	5.87%	货币		
东北特钢集团大连高合金棒线材有限责任公司	股东的子公司	购买商品	材料	同类商品或服务市场价格		12,896,293.00	1.09%	货币		
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	股东的子公司	购买商品	材料	同类商品或服务市场价格		3,395,083.92	0.29%	货币		
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	股东的子公司	购买商品	钢坯	同类商品或服务市场价格		49,468,340.68	4.17%	货币		
东北特钢集团大连物资贸易有限公司	股东的子公司	接受劳务	加工费	同类商品或服务市场价格		2,101,676.59	2.44%	货币		
东北特钢集团大连精密合金有限公司	股东的子公司	购买商品	材料	同类商品或服务市场价格		9,303,106.53	0.78%	货币		
东北特钢集团机电工程有限公司	股东的子公司	接受劳务	设计费	同类商品或服务市场价格		62,500.00	100.00%	货币		
东北特钢集团大连信息技术有限公司	股东的子公司	接受劳务	技改工程	同类商品或服务市场价格		11,593,286.90	21.63%	货币		
东北特钢集团大连信息技术有限公司	股东的子公司	购买商品	材料	同类商品或服务市场价格		96,650.00	0.01%	货币		
东北特钢集团大连信息技术有限公司	股东的子公司	接受劳务	技改工程	同类商品或服务市场价格		965,605.04	1.80%	货币		
深圳兆恒抚顺特殊钢有限公司	股东的子公司	接受劳务	信息服务	同类商品或服务市场价格		1,402,782.00	100.00%	货币		
东北特钢集团大连广告有限公司	参股子公司	购买商品	材料	同类商品或服务市场价格		5,750,280.80	0.48%	货币		
东北特钢集团大连特殊钢制品有限公司	股东的子公司	购买商品	材料	同类商品或服务市场价格		233,593.00	0.02%	货币		
东北特钢集团	股东	购买	材料	同类商品或		2,002,104.19	0.17%	货币		

大连特殊钢制品有限公司	的子公司	商品		服务市场价格						
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	股东的子公司	销售商品	钢材	同类商品或服务市场价格		226,159.67	0.01	货币		
东北特钢集团国际贸易有限公司	股东的子公司	销售商品	钢材	同类商品或服务市场价格		2,934,279.88	0.13	货币		
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	股东的子公司	销售商品	钢材	同类商品或服务市场价格		72,054,561.23	3.07	货币		
深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司	参股子公司	销售商品	钢材	同类商品或服务市场价格		53,034,111.89	2.26	货币		
东北特钢集团大连银亮材有限公司	股东的子公司	销售商品	钢材	同类商品或服务市场价格		9,596,376.62	0.41	货币		
东北特钢集团大连精密合金有限公司	股东的子公司	销售商品	钢材	同类商品或服务市场价格		314,865.31	0.01	货币		
东北特钢集团大连高合金棒线材有限责任公司	股东的子公司	销售商品	钢材	同类商品或服务市场价格		5,352,629.25	0.23	货币		
东北特钢集团机电工程有限公司	股东的子公司	销售商品	能源与材料	同类商品或服务市场价格		6,235,682.89	12.76	货币		
东北特钢集团大连特殊钢材贸易有限公司	股东的子公司	销售商品	钢材	同类商品或服务市场价格		29,867,261.19	1.27	货币		
东北特钢集团国际贸易抚顺有限公司	股东的子公司	销售商品	钢材	同类商品或服务市场价格		234,277,229.04	9.99	货币		
东北特钢集团大连特殊钢制品有限公司	股东的子公司	销售商品		同类商品或服务市场价格		230,057.99	0.01	货币		
合计				/	/	540,961,633.23		/	/	/
大额销货退回的详细情况					不适用					
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因					公司与控股股东东北特钢集团及其他关联方的关联交易有利于公司利用控股股东的资源降低运营成本和拓展产品范围。公司与关联方已经形成了稳定的战略伙伴关系，关联交易将持续存在。					
关联交易对上市公司独立性的影响					上述关联交易不影响公司的独立性。					
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）					无					
关联交易的说明					无					

## (二) 关联债权债务往来

### 1、 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	股东的子公司	67,256,324.14	84,303,836.64	81,592,390.28			
东北特钢集团国际贸易	股东的	280,318.92	2,934,279.88	2,967,457.43			

易有限公司	子公司								
东北特钢集团大连高合金棒线材有限责任公司	股东的子公司	12,323,606.40	6,262,576.22	1,218,326.36					
东北特钢集团大连特殊钢材贸易有限公司	股东的子公司	87,772,125.66	34,944,695.59	17,785,942.51					
东北特钢集团大连银亮材有限公司	股东的子公司	8,594,079.39	11,227,760.65	30,584.92					
深圳市兆恒抚顺特钢有限公司	参股子公司	1,442,863.83	62,049,910.91						
东北特钢集团国际贸易抚顺有限公司	股东的子公司	89,094,199.10	234,277,229.04	114,980,023.50					
东北特钢集团北满特殊钢进出口有限公司	其他	617,841.81							
东北特钢集团大连精密合金有限公司	股东的子公司	233,533.05	368,392.41	351,925.47					
东北特钢集团林西金域钼制品加工有限公司	股东的子公司	20,364,809.20	15,088,662.81	1,902,263.06					
齐齐哈尔北方锻钢制造有限责任公司	其他	7,026.90							
大连保税区山海汇元物资有限公司	其他	63,791.57							
东北特钢集团大连物资贸易有限公司	股东的子公司	6,007,935.47	10,884,634.64						
东北特殊钢集团机电工程有限公司	股东的子公司		7,295,748.98	3,079,763.04					
合计		294,058,455.44	469,637,727.77	223,908,676.57					
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)	469,637,727.77								
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)	223,908,676.57								
关联债权债务形成原因	公司与控股股东东北特钢集团及其子公司的日常关联交易是形成关联债权债务的原因。								
关联债权债务清偿情况	根据公司的销售政策和与对方关于账期的约定清偿。								
与关联债权债务有关的承诺	无								
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	关联债权债务对公司未构成重大影响。								

### (三) 其重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

##### (1) 托管情况

□适用 √不适用

##### (2) 承包情况

□适用 √不适用

##### (3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位:亿元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及	租赁起始日	租赁终止日	租赁收	租赁收	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关

			金额			益	益确定依据		系
华夏金融租赁有限公司	抚顺特殊钢股份有限公司	锻造液压机、3吨真空自耗炉、VOD炉等设备	4	2014年9月25日	2017年9月27日			主要用于调整负债结构，有利于盘活公司存量资产，增加现金流量，优化公司资产负债结构，有利于公司生产经营的发展。	否

租赁情况说明  
无

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
抚顺特殊钢股份有限公司	公司本部	东北特殊钢集团有限责任公司	5	2014年5月6日	2014年5月6日	2016年5月5日	连带责任担保	否	是	5	是	是	控股股东
抚顺特殊钢股份有限公司	公司本部	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	3	2015年11月10日	2015年11月10日	2016年11月9日	连带责任担保	否	是	3	是	是	股东的子公司
抚顺特殊钢股份有限公司	公司本部	抚顺实林特殊钢有限公司	0.2	2015年9月1日	2015年9月8日	2016年9月7日	连带责任担保	否	否		否	否	控股子公司
抚顺特殊钢股份有限公司	公司本部	抚顺欣兴特钢	0.2	2015年9月1日	2015年9月8日	2016年9月7日	连带责任担保	否	否		否	否	全资子公司

份有 限公 司		板 材 有 限 公 司											公 司
抚 顺 特 殊 钢 股 份 有 限 公 司	公 司 本 部	抚 顺 百 通 汇 商 贸 有 限 公 司	0.8	2016 年6月 29日	2016年 6月29 日	2017年 6月27 日	连 带 责 任 担 保	否	否		否	否	全 资 子 公 司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						8							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						0.8							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						1.2							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						9.2							
担保总额占公司净资产的比例（%）						47.94							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						8							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						8							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						0							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						16							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						不适用							
担保情况说明						<p>报告期，公司为控股股东东北特钢集团及其控股子公司大连特钢部分银行贷款提供了连带责任保证。其中，为东北特钢集团向盛京银行申请的5亿元综合授信提供了担保，担保期限为2014年5月6日至2016年5月5日。此外，公司为大连特钢向吉林银行申请的3亿元综合授信提供了担保，担保期限为2015年11月10日至2016年11月9日。截止本报告披露日，上述公司担保主债权逾期金额为6.5亿元，其中大连特钢逾期1.5亿元。</p> <p>经公司与东北特钢集团确认，东北特钢集团正在与上述债权银行协商解决方案，公司暂时不能确定是否应承担保证责任。同时，公司与东北特钢集团、大连特钢针对上述银行综合授信担保签订了反担保合同，反担保标的为东北特钢集团、大连特钢的全部资产，反担保金额覆盖银行借款本金以及利息等支出。</p>							

### 3 其他重大合同或交易

无

## 六、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能履行应说明未履行的具体原因	如未能履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	东北特殊钢集团有限责任公司	1、东北特钢集团严格遵守中国证监会的相关规定,不存在损害抚顺特钢及其中小股东利益的实质性同业竞争情况。2、为避免在未来的生产经营过程中与抚顺特钢的经营业务产生冲突,制定了《东北特殊钢集团有限责任公司产品专业化分工管理制度》,从制度层面确保东北特钢集团及其控制的企业(不含抚顺特钢)在产品类型的确定、客户选择、产品销售及采购等多方面与抚顺特钢严格区分。3、如发生违反上述制度规定或其他因东北特钢集团原因导致的实质性同业竞争情形,东北特钢集团及其控制的企业(不含抚顺特钢)将对前述行为而给抚顺特钢造成的损失向抚顺特钢进行赔偿。	2012年11月30日	否	是		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	东北特殊钢集团有限责任公司	1、本次收购完成后,东北特钢集团及其控制的企业(不含抚顺特钢)将尽量避免与抚顺特钢发生关联交易。2、如果抚顺特钢在今后的经营活动中必须与东北特钢集团及其控制的企业(不含抚顺特钢)发生不可避免的关联交易,东北特钢集团将促使该等关联交易严格按照国家有关法律法规、公司章程和其他有关规定履行相关程序,关联股东和关联董事在对相关交易进行审议时严格执行回避表决制度;关联交易将按照市场化原则进行,关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定,保证关联交易的公允性和合法性;与抚顺特钢依法签订协议,保证按照有关法律、法规和公司章程的规定及时进行信息披露;抚顺特钢的独立董事对关联交易的公允性和必要性发表独立意见;保证按照正常的商业条件进行,不通过关联交易损害抚顺特钢及中小股东的合法权益。3、东北特钢集团及其控制的企业(不含抚顺特钢)将严格和善意地履行与抚顺特钢签订的各种关联交易协议,并保证不会向抚顺特钢谋求任何超出有关关联交易协议规定以外的利益或	2012年11月30日	否	是		



			收益。若违反上述声明和保证，东北特钢集团及其控制的企业（不含抚顺特钢）将对前述行为而给抚顺特钢造成的损失向抚顺特钢进行赔偿。					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	东北特钢集团有限责任公司	抚顺特钢的董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的有关规定选举产生；保证抚顺特钢的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在抚顺特钢专职工作，不在东北特钢集团及其控制的企业（不含抚顺特钢）担任除董事、监事以外的其它职务。3、保证东北特钢集团推荐出任抚顺特钢董事和高级管理人员的人选都通过合法的程序产生，东北特钢集团不干预抚顺特钢董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。（二）保证抚顺特钢资产独立完整 1、保证抚顺特钢的资产全部能处于抚顺特钢的控制之下，并为抚顺特钢独立拥有和运营。2、保证东北特钢集团及其控制的企业（不含抚顺特钢）不以任何方式违法违规占有抚顺特钢的资金、资产。（三）保证抚顺特钢的财务独立 1、保证抚顺特钢建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证抚顺特钢保持自己独立的银行账户，不与东北特钢集团共用银行账户。3、保证抚顺特钢的财务人员独立，不在东北特钢集团兼职和领取报酬。4、保证抚顺特钢能够独立作出财务决策，东北特钢集团不干预抚顺特钢的资金使用调度。（四）保证抚顺特钢机构独立 1、保证抚顺特钢的机构设置独立于东北特钢集团，并能独立自主地运作。2、保证抚顺特钢办公机构和生产经营场所与东北特钢集团分开；建立健全组织机构体系，保证抚顺特钢董事会、监事会以及各职能部门独立运作，不存在与东北特钢集团职能部门之间的从属关系。（五）保证抚顺特钢业务独立 1、保证抚顺特钢拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，抚顺特钢具有面向市场独立自主经营的能力。2、保证东北特钢集团除通过行使股东权利之外，不对抚顺特钢的业务活动进行干预。3、保证尽可能减少抚顺特钢与东北特钢集团及其控制的企业（不含抚顺特钢）之间的持续性关联交易。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则依法进行，并及时进行信息披露。	2012年11月30日	否	是		
其他承诺	其他	东北特钢集团	2015年7月8日，东北特钢集团承诺：拟在未来12个月内增持累计金额不低于18,000万元公司股票。	2015年7月8日至	是	否	见公司2016年7月2日关于控股股东	

	集团 有限 责任 公司		201 6年 7月 7日		不能增 持股票 承诺的 公告： 《提示 性公告》 （临 2016-03 6）。	

### 七、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

### 九、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十、公司治理情况

#### （一）公司治理相关情况说明

公司按照《公司法》、《证券法》及其他有关法律法规的要求并结合公司实际，已经建立起一套符合国家有关法律法规的公司治理架构和相对完整、有效的运行机制，内部控制制度健全。公司股东大会、董事会及监事会规范召开，股东依法平等享有权利，董事、监事勤勉尽责，内部控制不断加强完善，信息披露及时、准确、完整、充分、公平，严格执行内幕知人登记管理制度，公司治理的各个方面均严格规范运作，与上市公司治理的相关要求不存在差异。

#### （二）董事会下设专门委员会严格履行职责

公司董事会及各专业委员会各司其职，按照各自的工作细则积极开展工作，分别对公司资本运作、内控报告、财务信息、分红决策、公司薪酬计划、高管人员聘任等事项进行了审查或批准，并将结果报董事会，为科学决策提供了专业帮助。

##### 1、董事会战略与投资委员会

公司董事会战略委员会按照公司《董事会战略委员会工作细则》积极履职，积极参与公司内部控制建设工作，以及对公司内部控制实施工作方案和公司战略提出了要求和建议。

##### 2、董事会提名委员会

公司董事会提名委员会根据公司发展需要，积极挖掘和评估符合公司发展需求的高级管理人才，并在董事会增补董事和换届选举，以及其他高级管理人员的聘任过程中对候选人进行了资格审查，并向公司董事会作出推荐。

### 3、董事会审计委员会

公司董事会审计委员会按照公司《董事会审计委员会工作细则》等制度的要求，对公司的年度审计和年报编制工作进行了监督和检查，并多次与负责公司年审的注册会计师进行沟通，并对财务报告进行认真审核。这些工作保证了公司年度审计工作的顺利完成。

### 4、董事会薪酬与考核委员会

公司董事会薪酬与考核委员会按照《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的要求，对公司高管人员履职情况进行监督、考核，促进公司高管人员积极履职。

#### (三) 监事会严格履行监督责任

公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》、《公司监事会议事规则》依法独立履行职责，监督公司董事、高级管理人员履职行为，监督董事会和股东大会召开、决议程序和执行情况，并对公司生产经营、重大投资项目、财务状况等情况进行监督检查。

#### (四) 对高级管理人员的考评机制以及激励机制的建立和实施情况

公司建立了高级管理人员的选聘、考评、激励和约束机制，制订了《公司高级管理人员年薪制管理暂行办法》，同时，根据《公司高级管理人员年薪制管理暂行办法》、《公司经营目标绩效考核方案》、《公司领导干部考核办法》等的规定，董事会每一年度对公司高级管理人员的业绩和履行职责情况进行考评，并以考评结果作为确定报酬、决定奖惩以及聘用与否的依据。公司对高级管理人员实施年薪制，奖励与效益挂钩。公司高级管理人员的薪酬由基薪和绩效年薪两部分构成。基薪每月发放，绩效年薪根据考评情况年终发放。在公司董事会领导下，薪酬与考核委员会已经指导公司建立起了公正透明的高级管理人员的绩效评定标准和程序。

## 十一、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 其他

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**(二) 限售股份变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
东北特殊钢集团有限责任公司	170,377,200	0	0	170,377,200	股权分置改革后未申请解禁	2009年3月20日
合计	170,377,200	0	0	170,377,200	/	/

**二、股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末股东总数(户)	137,789
---------------	---------

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股 东 性 质
					股份 状态	数量	
东北特殊钢集团有限责任公司	0	501,549,200	38.58%	170,377,200	质押	421,702,200	国有法人
东北特殊钢集团有限责任公司	0	501,549,200	38.58%	170,377,200	冻结	501,549,200	国有法人
中国农业银行股份有限公司—富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金	1,724,300	10,658,900	0.82%		无		未知
招商证券股份有限公司—前海开源中航军工指数分级证券投资基金	5,647,686	10,654,486	0.82%		无		未知
华夏人寿保险股份有限公司—万能产品	9,499,856	9,499,856	0.73%		无		未知
交通银行股份有限公司—工银瑞信互联网+股票型证券投资基金	6,846,000	6,846,000	0.53%		无		未知

中国农业银行股份有限公司—长盛国企改革主题灵活配置混合型证券投资基金	3,999,959	3,999,959	0.31%		无		未知
中国银行—长盛同智优势成长混合型证券投资基金	3,628,300	3,628,300	0.28%		无		未知
安徽楚江新材料产业研究院有限公司	3,016,860	3,016,860	0.23%		无		境内非国有法人
陈金波	435,750	2,661,600	0.20%		无		境内自然人
博时价值增长证券投资基金	2,468,000	2,468,000	0.19%		无		未知

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
东北特殊钢集团有限责任公司	331,172,000	人民币普通股	331,172,000
中国农业银行股份有限公司—富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金	10,658,900	人民币普通股	10,658,900
招商证券股份有限公司—前海开源中航军工指数分级证券投资基金	10,654,486	人民币普通股	10,654,486
华夏人寿保险股份有限公司—万能产品	9,499,856	人民币普通股	9,499,856
交通银行股份有限公司—工银瑞信互联网加股票型证券投资基金	6,846,000	人民币普通股	6,846,000
中国农业银行股份有限公司—长盛国企改革主题灵活配置混合型证券投资基金	3,999,959	人民币普通股	3,999,959
中国银行—长盛同智优势成长混合型证券投资基金	3,628,300	人民币普通股	3,628,300
安徽楚江新材料产业研究院有限公司	3,016,860	人民币普通股	3,016,860
陈金波	2,661,600	人民币普通股	2,661,600
博时价值增长证券投资基金	2,468,000	人民币普通股	2,468,000

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，公司控股股东东北特殊钢集团有限责任公司与其他股东无关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知其余股东之间是否存在关联关系，或者是否属于一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	东北特殊钢集团有限责任公司	170,377,200		0	股权分置改革限售股的相关规定
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
董事	董事长	选举	
张晓军	总经理	聘任	
张洪坤	代理董事长	选举	
张洪坤	代理董事长	离任	工作变动
孙大利	副总经理	聘任	工作变动
杨华	董事长	离任	去世

孙启	总经理	离任	工作变动
----	-----	----	------

1、2016年3月24日，公司原董事长杨华先生去世。2016年3月25日，公司第六届董事会第一次临时会议推举公司董事张洪坤先生暂时履行董事长职务，详见公司公告《抚顺特殊钢股份有限公司关于董事长不能履行职务的公告》（临 2016-005）。

2、2016年5月16日，公司第六届董事会第十二次会议选举董先生为公司董事长。

### 三、其他说明

无

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,967,054,712.98	2,785,269,948.99
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		859,739,909.50	815,627,158.84
应收账款		1,293,887,456.16	1,124,099,290.93
预付款项		198,367,412.11	168,281,451.08
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		0.00	0.00
其他应收款		81,865,352.42	62,794,642.04
买入返售金融资产			
存货		2,348,880,002.44	2,409,793,172.65
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		195,295.74	306,893.30
其他流动资产			
流动资产合计		6,749,990,141.35	7,366,172,557.83
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		25,941,234.68	25,941,234.68
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,183,811.37	11,819,731.78
投资性房地产			
固定资产		3,496,053,245.67	3,570,748,386.07
在建工程		1,112,711,970.16	1,060,675,370.94
工程物资		1,518,641.86	1,446,158.21
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			



无形资产		894,563,081.19	907,382,778.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		17,162,844.40	19,747,263.02
递延所得税资产		32,639,244.77	31,153,111.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,590,774,074.10	5,628,914,034.70
资产总计		12,340,764,215.45	12,995,086,592.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,891,719,000.00	3,405,811,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,267,339,238.51	5,523,660,000.00
应付账款		915,182,143.05	922,515,960.79
预收款项		66,149,464.87	75,482,777.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		10,621,993.22	2,844,412.82
应交税费		61,874,089.81	14,330,509.38
应付利息			
应付股利			
其他应付款		485,646,832.85	461,904,689.35
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		70,178,214.57	140,376,994.13
其他流动负债			
流动负债合计		9,768,710,976.88	10,546,926,343.96
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		175,332,600.00	135,473,600.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		130,052,380.73	100,052,380.73
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		287,216,241.10	291,679,873.40
递延所得税负债		1,667,508.23	1,667,508.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		594,268,730.06	528,873,362.36
负债合计		10,362,979,706.94	11,075,799,706.32

<b>所有者权益</b>			
股本		1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		162,574,353.90	162,574,353.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		99,622,974.69	99,622,974.69
一般风险准备			
未分配利润		415,587,179.92	357,089,557.62
归属于母公司所有者权益合计		1,977,784,508.51	1,919,286,886.21
少数股东权益			
所有者权益合计		1,977,784,508.51	1,919,286,886.21
负债和所有者权益总计		12,340,764,215.45	12,995,086,592.53

法定代表人：董事主管会计工作负责人：姜臣宝 会计机构负责人：姜臣宝

### 母公司资产负债表

2016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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,935,053,945.72	2,782,739,248.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		859,679,909.50	815,343,005.61
应收账款		1,290,944,927.49	1,122,942,116.64
预付款项		196,670,274.32	156,788,486.67
应收利息			
应收股利			
其他应收款		75,831,467.31	55,725,765.90
存货		2,334,604,701.58	2,391,105,973.44
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		195,295.74	306,893.30
其他流动资产			
流动资产合计		6,692,980,521.66	7,324,951,489.62
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		25,941,234.68	25,941,234.68
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		612,917,814.38	142,153,734.79
投资性房地产			
固定资产		3,440,556,406.29	3,515,191,277.03
在建工程		1,110,165,780.26	1,059,019,555.18

工程物资		1,518,641.86	1,446,158.21
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		894,563,081.19	907,382,778.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		17,162,844.40	19,747,263.02
递延所得税资产		32,639,244.77	31,153,111.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,135,465,047.83	5,702,035,112.91
资产总计		12,828,445,569.49	13,026,986,602.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,851,719,000.00	3,365,811,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,267,339,238.51	5,523,660,000.00
应付账款		990,622,208.55	901,044,216.76
预收款项		64,570,683.87	74,135,433.84
应付职工薪酬		10,562,615.00	2,787,166.65
应交税费		60,555,513.27	16,674,962.65
应付利息			
应付股利			
其他应付款		947,480,782.44	530,613,835.14
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		70,178,214.57	140,376,994.13
其他流动负债			
流动负债合计		10,263,028,256.21	10,555,103,609.17
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		175,332,600.00	135,473,600.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		100,052,380.73	100,052,380.73
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,667,508.23	1,667,508.23
其他非流动负债		287,216,241.10	291,679,873.40
非流动负债合计		564,268,730.06	528,873,362.36
负债合计		10,827,296,986.27	11,083,976,971.53
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		162,574,353.90	162,574,353.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		99,622,974.69	99,622,974.69
未分配利润		438,951,254.63	380,812,302.41
所有者权益合计		2,001,148,583.22	1,943,009,631.00
负债和所有者权益总计		12,828,445,569.49	13,026,986,602.53

法定代表人：董事主管会计工作负责人：姜臣宝 会计机构负责人：姜臣宝

### 合并利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,393,407,212.47	2,580,636,670.95
其中：营业收入		2,393,407,212.47	2,580,636,670.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,279,793,674.29	2,477,524,690.70
其中：营业成本		1,939,842,843.06	2,075,315,914.84
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		16,058,274.35	14,440,559.33
销售费用		40,275,522.13	39,438,527.19
管理费用		114,309,486.24	105,408,896.38
财务费用		159,399,995.90	219,986,203.17
资产减值损失		9,907,552.61	22,934,589.79
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		-1,635,920.41	-1,861,009.37
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）		111,977,617.77	101,250,970.88
加：营业外收入		10,837,829.71	49,092,632.51
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		3,850.67	12,391.61
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		122,811,596.81	150,331,211.78

减：所得税费用		18,813,974.51	19,496,333.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		103,997,622.30	130,834,877.89
归属于母公司所有者的净利润		103,997,622.30	130,834,877.89
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		103,997,622.30	130,834,877.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		103,997,622.30	130,834,877.89
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0800	0.1006
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0800	0.1006

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：103,997,622.30 元，上期被合并方实现的净利润为：130,834,877.89 元。

法定代表人：董事主管会计工作负责人：姜臣宝 会计机构负责人：姜臣宝

### 母公司利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		2,378,724,413.63	2,548,110,114.31
减：营业成本		1,934,908,470.46	2,043,240,997.75
营业税金及附加		15,287,279.28	13,067,579.02
销售费用		39,959,093.47	38,894,811.03
管理费用		110,171,315.98	102,071,892.04
财务费用		155,306,649.77	218,332,302.97
资产减值损失		9,907,552.61	22,736,176.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号			

填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		-1,635,920.41	-1,861,009.37
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		111,548,131.65	107,905,345.91
加:营业外收入		10,803,593.71	49,091,794.82
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出			2,596.06
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		122,351,725.36	156,994,544.67
减:所得税费用		18,712,773.14	19,496,628.92
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		103,638,952.22	137,497,915.75
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0800	0.1006
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0800	0.1006

法定代表人:董事主管会计工作负责人:姜臣宝 会计机构负责人:姜臣宝

合并现金流量表  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,459,823,380.73	2,332,289,733.55
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		168,315,883.14	142,901,704.26
经营活动现金流入小计		2,628,139,263.87	2,475,191,437.81
购买商品、接受劳务支付的现金		2,090,194,629.93	1,573,886,184.31
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		345,707,679.10	335,860,464.03
支付的各项税费		126,319,580.80	175,159,039.62
支付其他与经营活动有关的现金		52,776,523.78	172,163,404.61
经营活动现金流出小计		2,614,998,413.61	2,257,069,092.57
经营活动产生的现金流量净额		13,140,850.26	218,122,345.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,600,946.36	77,879,826.15
投资支付的现金			3,641,234.68
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		108,600,946.36	81,521,060.83
投资活动产生的现金流量净额		-108,600,946.36	-81,521,060.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		30,000,000.00	
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		3,034,259,000.00	2,444,858,097.37
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			210,188,283.50
筹资活动现金流入小计		3,064,259,000.00	2,655,046,380.87
偿还债务支付的现金		2,512,015,150.00	2,732,456,350.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		194,408,646.01	239,415,636.45
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		333,894,407.52	
筹资活动现金流出小计		3,040,318,203.53	2,971,871,986.45
筹资活动产生的现金流量净额		23,940,796.47	-316,825,605.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,904,086.42	-802,780.21
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-74,423,386.05	-181,027,101.38
加：期初现金及现金等价物余额		271,812,480.45	240,275,070.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		197,389,094.40	59,247,968.75

法定代表人：董事

主管会计工作负责人：姜臣宝

会计机构负责人：姜臣宝

## 母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,520,008,538.98	2,334,895,596.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		141,019,239.44	141,971,147.21
经营活动现金流入小计		2,661,027,778.42	2,476,866,743.78
购买商品、接受劳务支付的现金		2,075,063,412.25	1,617,992,111.71
支付给职工以及为职工支付的现金		313,461,717.06	310,943,104.35
支付的各项税费		121,116,610.08	161,360,679.22
支付其他与经营活动有关的现金		51,698,679.76	158,773,126.50
经营活动现金流出小计		2,561,340,419.15	2,249,069,021.78
经营活动产生的现金流量净额		99,687,359.27	227,797,722.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,600,946.36	77,877,262.90
投资支付的现金		472,400,000.00	13,641,234.68
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		581,000,946.36	91,518,497.58
投资活动产生的现金流量净额		-581,000,946.36	-91,518,497.58



<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,034,259,000.00	2,444,858,097.37
收到其他与筹资活动有关的现金		382,390,000.00	210,188,283.50
筹资活动现金流入小计		3,416,649,000.00	2,655,046,380.87
偿还债务支付的现金		2,512,015,150.00	2,732,456,350.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		190,415,221.35	238,686,546.67
支付其他与筹资活动有关的现金		333,894,407.52	
筹资活动现金流出小计		3,036,324,778.87	2,971,142,896.67
筹资活动产生的现金流量净额		380,324,221.13	-316,096,515.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,904,086.42	-802,780.21
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-103,893,452.38	-180,620,071.59
加：期初现金及现金等价物余额		269,281,779.52	238,136,820.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		165,388,327.14	57,516,749.34

法定代表人：董事主管会计工作负责人：姜臣宝 会计机构负责人：姜臣宝

**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,300,000,000				162,574,353.90				99,622,974.69		357,089,557.62		1,919,286,886.21
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	1,300,000,000				162,574,353.90				99,622,974.69		357,089,557.62		1,919,286,886.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											58,497,622.3		58,497,622.3
(一) 综合收益总额											103,997,622.30		103,997,622.30
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-45,500,000.00		-45,500,000.00
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											-45,500,000.00		-45,500,000.00





**母公司所有者权益变动表**  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,300,000,000.00				162,574,353.90				99,622,974.69	380,812,302.41	1,943,009,631.00
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,300,000,000.00				162,574,353.90				99,622,974.69	380,812,302.41	1,943,009,631.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										58,138,952.22	58,138,952.22
(一)综合收益总额										103,638,952.22	103,638,952.22
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-45,500,000.00	-45,500,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-45,500,000.00	-45,500,000.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转										0.00	
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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,300,000,000.00				162,574,353.90				99,622,974.69	438,951,254.63	2,001,148,583.22

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	520,000,000.00				734,574,353.90				79,039,074.78	429,557,203.24	1,763,170,631.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	520,000,000.00				734,574,353.90				79,039,074.78	429,557,203.24	1,763,170,631.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	780,000,000.00				-572,000,000.00					-96,502,084.25	111,497,915.75
(一) 综合收益总额										137,497,915.75	137,497,915.75
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配	208,000,000									-234,000,000	-26,000,000
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-26,000,000	-26,000,000
3. 其他	208,000,000									-208,000,000	0
(四) 所有者权益内部结转	572,000,000				-572,000,000						0
1. 资本公积转增资本(或股本)	572,000,000				-572,000,000						0
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,300,000,000.00				162,574,353.90				79,039,074.78	333,055,118.99	1,874,668,547.67

法定代表人：董事主管会计工作负责人：姜臣宝 会计机构负责人：姜臣宝

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### (1) 公司注册地、组织形式和总部地址

抚顺特殊钢股份有限公司(以下简称“本公司”或“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。公司于1999年6月7日领取营业执照,注册资本40,000万元。经中国证券监督管理委员会(证监发行2000年第169号文)核准,公司于2000年12月13日通过上海证券交易所上网定价发行“抚顺特钢”普通股(A股)12,000万股,每股发行价5.50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日换取新的营业执照。其中12,000万股流通股于2000年12月29日起在上海证券交易所上市挂牌交易,证券代码600399。2003年经国务院国有资产监督管理委员会、辽宁省人民政府批准,抚顺特殊钢(集团)有限责任公司持有的本公司国有法人股29,441.45万股作价82,664万元划归辽宁特殊钢集团有限责任公司持有,2004年5月18日,辽宁特殊钢集团有限责任公司更名为东北特殊钢集团有限责任公司,相应的股权划转过户手续已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。公司股权分置改革方案已于2006年2月27日经公司股权分置改革相关股东会议审议通过,全体流通股股东每持有10股流通股获得非流通股股东支付的3.4股对价股份,对价股份总数为40,800,000股。股权分置改革后,公司注册资本仍为52,000万元。公司原第二大股东抚顺特殊钢(集团)有限责任公司2010年12月30日已宣告破产。2011年10月14日由转让方抚顺特殊钢(集团)有限责任公司破产管理人和受让方东北特殊钢集团有限责任公司、辽宁省国有资产经营有限公司共同签署《抚顺市产权交易合同》。根据转让方抚顺特殊钢(集团)有限责任公司破产管理人和受让方东北特殊钢集团有限责任公司、辽宁省国有资产经营有限公司共同签署的《抚顺市产权交易合同》约定:东北特殊钢集团有限责任公司采用偿还职工内欠,全面接收、安置破产企业职工和各类人员,并承担职工和各类人员安置费用等方式受让抚顺特殊钢(集团)有限责任公司破产财产,转让的成交价为:123,239万元,按辽通评报字[2011]第1207号评估报告书所列资产,其中包括抚顺特殊钢(集团)有限责任公司持有的公司68,150,880股限售流通股。2012年12月31日,中国证券监督管理委员会出具《关于核准东北特殊钢集团有限责任公司公告抚顺特殊钢股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监许可[2012]1749号),核准豁免东北特殊钢集团有限责任公司因受让破产财产而增持公司68,150,880股股份。2013年2月27日,东北特殊钢集团有限责任公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股权过户登记手续。注册地址:辽宁省抚顺市望花区鞍山路东段8号。

2015年6月11日,公司完成实施2014年度利润分配和资本公积金转增股本,公司总股本增加至13000万股,注册资本增加至13000万元。

东北特殊钢集团有限责任公司为公司第一大股东,东北特殊钢集团有限责任公司最终控制人为辽宁省国有资产监督管理委员会。

##### (2) 公司经营范围



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

### (3) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属黑色金属冶炼及压延加工业,主要产品或服务为生产、销售特殊钢及合金材料。

(4) 财务报表的批准报出 本财务报表经公司董事会于 2016 年 8 月 23 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
1	抚顺实林特殊钢有限公司	控股子公司	1 级	70.30	70.30
2	抚顺欣兴板材特钢板材有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
3	抚顺抚特宾馆有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
4	抚顺鑫朗物业有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
5	抚顺百通汇商贸有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00
6	辽宁通宝投资有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

无

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的调整留存收益。

同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日应当按照本企业会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整后确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括公司及全部子公司。

子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及公司所控制的结构化主体等)。控制，是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

编制合并财务报表时，子公司采用与公司一致的会计年度和会计政策。公司内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自公司取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至公司对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，公司重新评估是否控制被投资方。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；  
②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；  
③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2) 共同经营会计处理方法

公司确认共同经营中利益份额中与公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的，公司全额确认该损失。公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的，公司按承担的份额确认该部分损失。公司对共同经营不享有共同控制，如果公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

公司按照投资目的和经济实质将金融资产和金融负债分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- ①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- ②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- ③属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- ①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- ②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- ③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- ④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负

债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### (6) 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

- ①可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### ②持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将单项金额超过 5,000 万元的应收款项作为单项金额重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，当存在客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

内部单位组合	公司对于应收合并报表范围内单位的应收款项，确定为内部单位组合。公司对于内部单位组合，不计提坏账准备。
账龄组合	对于单项金额非重大以及单项金额重大但经减值测试未发生减值的非内部单位应收款项，按账龄确定信用风险组合。公司按账龄分析法划分为若干信用风险组合，根据以前年度与之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，结合现实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)	5	5
1—2 年	6	6
2—3 年	7	7
3 年以上	10	10
3—4 年	10	10
4—5 年	10	10
5 年以上	10	10

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). 单项金额不重大但单独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	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

### (4) 存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

## 13. 划分为持有待售资产

### (1) 划分为持有待售确认标准

公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分:

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；  
②企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售核算方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## 14. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为公司的合营企业。

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

(2) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资



对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量。

#### ④减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 15. 投资性房地产

不适用

### 16. 固定资产

**(1). 确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

**(2). 折旧方法**

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	3-5	2.43-4.85
机器设备、运输设备	年限平均法	5-25	3-5	3.88-19.40

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ①租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给公司；
- ②公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有公司才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

**17. 在建工程****(1) 在建工程的类别**

公司在建工程按实际成本计价。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量。

**(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点**

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

**(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (3) 借款费用资本化的停止

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

### (4) 暂停资本化

若固定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，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

### (5) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 无形资产的确认和计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，具体包括：土地使用权、商标权和软件等。

无形资产按照实际发生的成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

公司无形资产后续计量，分别为：

①使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用年限内按直线法摊销，计入当期损益；每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，发现使用寿命和摊销方法与以前估计不一致的，重新估计使用寿命和摊销方法。

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命不确定的判断依据

公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

①源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；

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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

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。

## 20. 长期资产减值

公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 21. 长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在预计受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

②离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算。精算利得或损失在发生当期计入其他综合收益，设定受益计划修改产生的利得或损失在发生当期计入当期损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

## 23. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25. 收入

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工程度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(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，公司确认收入。

## 26. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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，直接计入当期损益。

## 27. 递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的，该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与子公司、联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 递延所得税负债的确认依据

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

①商誉的初始确认，或者同时满足具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**28. 租赁****(1)、经营租赁的会计处理方法**

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

**(2)、融资租赁的会计处理方法**

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

**29. 其他重要的会计政策和会计估计**

无

**30. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

**(2)、重要会计估计变更**

适用 不适用

**31. 其他**

无

**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、13%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳流转税额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
抚顺实林特殊钢有限公司	25%
抚顺欣兴特钢板材有限公司	25%
抚顺抚特宾馆有限公司	25%
抚顺鑫朗物业有限公司	25%
抚顺百通汇商贸有限公司	25%
辽宁通宝投资有限公司	25%



## 2. 税收优惠

公司 2014 年 3 月 1 日获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(编号: GR201321000177)。2014 年 6 月 11 日,高新技术企业所得税优惠登记备案获得抚顺市望花区地方税务局确认,根据企业所得税法的规定,减按 15%的税率缴纳企业所得税。

## 3. 其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,253.54	4,759.66
银行存款	197,374,840.86	271,807,720.79
其他货币资金	1,769,665,618.58	2,513,457,468.54
合计	1,967,054,712.98	2,785,269,948.99
其中:存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

其他货币资金说明

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,769,665,619	2,512,895,772.14
信用证保证金		561,696.40
合计	1,769,665,619	2,513,457,468.54

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	859,739,909.50	815,627,158.84
商业承兑票据	0	0
合计	859,739,909.50	815,627,158.84

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	9,170,000.00
商业承兑票据	0
合计	9,170,000.00

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,212,281,932.89	
商业承兑票据	0	
合计	1,212,281,932.89	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,362,447.77	93.94	68,832,043.29	5.05	1,293,615.73	1,183,987.08	93.11	59,887,790.97	5.06	1,124,099,290.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	87,902,731.04	6.06	87,631,007.04	99.69	271,724.00	87,631,007.04	6.89	87,631,007.04	100.00	
合计	1,450,350.50	/	156,463,050.33	/	1,293,887.45	1,271,618.08	/	147,518,798.01	/	1,124,099,290.93

## 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

单位: 元 币种: 人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例	
长期挂账款项	87,631,007.04	87,631,007.04	100	该类应收货款3年以内未发生新的销售业务及回款记录,收回的可能性很小。
内部往来	271,724.00			
合计	87,902,731.04	87,631,007.04	/	/

## 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1, 293, 762, 357. 50	64, 612, 436. 36	4. 99
1 至 2 年	61, 415, 730. 81	3, 684, 943. 85	6. 00
2 至 3 年	6, 410, 187. 72	448, 713. 14	7. 00
3 年以上	859, 499. 42	85, 949. 94	10. 00
合计	1, 362, 447, 775. 45	68, 832, 043. 29	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注五内容。

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：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 8, 944, 252. 32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0. 00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
第一名	417, 941, 004. 64	1 年以内	28. 82%	20, 897, 050. 23
第二名	137, 231, 005. 92	1 年以内	9. 46%	6, 861, 550. 30
第三名	81, 254, 589. 46	1 年以内	5. 60%	4, 062, 729. 47
第四名	75, 825, 583. 25	1 年以内	5. 23%	3, 791, 279. 16
第五名	35, 648, 422. 65	1 年以内	2. 46%	1, 782, 421. 13
合计	747, 900, 605. 92		51. 57%	37, 395, 030. 30

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

其他说明：

公司应收账款期末余额中 276, 099, 000 元，用于公司在中国银行抚顺分行办理附追索权的应收账款保留融资业务。报告期，公司以 186, 804, 007. 16 元的应收账款质押取得中国长城资产管理公司沈阳办事处一年期借款。

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	177, 032, 074. 69	89. 24	123, 988, 094. 57	73. 68

1 至 2 年	18,985,732.63	9.57	43,767,652.60	26.01
2 至 3 年	2,349,604.79	1.18	525,703.91	0.31
3 年以上			0.00	0.00
合计	198,367,412.11	100.00	168,281,451.08	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占比例	预付时间	未结算原因
第一名	34,754,337.75	17.52%	2015 年	预付材料款
第二名	24,568,516.20	12.39%	2016 年	预付材料款
第三名	15,548,079.09	7.84%	2016 年	预付材料款
第四名	10,303,032.29	5.19%	2016 年	预付材料款
第五名	8,592,413.60	4.33%	2016 年	预付材料款
合计	93,766,378.93	47.27%		

其他说明

期末预付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

7、 应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,440,791.40	41.08	2,575,438.98	5.80	41,865,352.42	24,406,780.73	27.69	1,612,138.69	6.61	22,794,642.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	63,749,175.98	58.92	23,749,175.98	37.25	40,000,000.00	63,749,175.98	72.31	23,749,175.98	37.25	40,000,000.00
合计	108,189,967.38	/	26,324,614.96	/	81,865,352.42	88,155,956.71	/	25,361,314.67	/	62,794,642.04

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
长期挂账款项	23,749,175.98	23,749,175.98	100%	三年以上账龄，回收可能性小。
保证金	40,000,000.00			能够全额收回
合计	63,749,175.98		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	34,608,736.93	1,744,184.25	5
1 至 2 年	3,458,035.62	207,482.14	6
2 至 3 年	454,309.75	31,801.68	7
3 年以上	5,919,709.10	591,970.91	10
合计	44,440,791.40	2,575,438.98	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注五内容。

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的其他应收款：

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款：

□适用√不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏帐准备情况：

本期计提坏帐准备金额 963,300.29 元；本期收回或转回坏帐准备金额 0.00 元。

其中本期坏帐准备转回或收回金额重要的：

□适用√不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用√不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项及垫付款	64,025,407.02	42,236,247.61
保证金及借款	44,164,560.36	45,919,709.10
合计	108,189,967.38	88,155,956.71

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	40,000,000.00	2年	36.97	
第二名	预付材料款	6,671,097.28	3年以上	6.17	6,671,097.28
第三名	预付材料款	3,079,763.04	1年	2.85	153,988.15
第四名	运费	2,500,000.00	1-2年	2.31	150,000.00
第五名	预付材料款	1,478,080.94	1年	1.37	73,904.05
合计	/	53,728,941.26	/	49.67	7,048,989.48

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

其他说明:

无

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,347,572,113.33		1,347,572,113.33	1,382,025,492.34		1,382,025,492.34
在产品	754,601,830.85		754,601,830.85	706,557,423.43		706,557,423.43
库存商品	259,048,001.41	12,341,943.15	246,706,058.26	333,552,200.03	12,341,943.15	321,210,256.88
合计	2,361,221,945.59		2,348,880,002.44	2,422,135,115.80	12,341,943.15	2,409,793,172.65

## (2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	12,341,943.15					12,341,943.15
合计	12,341,943.15					12,341,943.15

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用	195,295.74	306,893.30
合计	195,295.74	306,893.30

其他说明

无

## 13、可供出售金融资产

适用 不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具:	25,941,234.68		25,941,234.68	25,941,234.68		25,941,234.68
按成本计量的	25,941,234.68		25,941,234.68	25,941,234.68		25,941,234.68
合计	25,941,234.68		25,941,234.68	25,941,234.68		25,941,234.68

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	300,000.00			300,000.00					0.6	
深圳市兆恒抚顺特钢有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00					25	
中航特材工业(西安)有限公司	13,641,234.68			13,641,234.68					2.4275	
合计	25,941,234.68			25,941,234.68					/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

其他说明

无

## 14、持有至到期投资

适用 不适用

## 15、长期应收款

适用 不适用

## 16、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
二、联营企业										
东北特钢集团机电工程有限公司	11,819,731.78			-1,635,920.41						10,183,811.37
小计	11,819,731.78			-1,635,920.41						10,183,811.37
合计	11,819,731.78			-1,635,920.41						10,183,811.37

其他说明

无

## 17、投资性房地产

适用 不适用

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	1,206,188,260.31	5,645,396,051.69	100,009,162.17	6,951,593,474.17
2. 本期增加金额		7,029,703.75	176,967.54	7,206,671.29
(1) 购置		5,467,368.17	176,967.54	5,644,335.71
(2) 在建工程转入		1,562,335.58		1,562,335.58
4. 期末余额	1,206,188,260.31	5,652,425,755.44	100,186,129.71	6,958,800,145.46



二、累计折旧					
1. 期初余额	588,101,867.70	2,679,877,400.91	86,304,124.60		3,354,283,393.21
2. 本期增加金额	12,020,261.46	68,492,401.21	1,389,149.02		81,901,811.69
(1) 计提	12,020,261.46	68,492,401.21	1,389,149.02		81,901,811.69
4. 期末余额	600,122,129.16	2,748,369,802.12	87,693,273.62		3,436,185,204.90
三、减值准备					
1. 期初余额		26,561,694.89			26,561,694.89
4. 期末余额		26,561,694.89			26,561,694.89
四、账面价值					
1. 期末账面价值	606,066,131.15	2,877,494,258.43	12,492,856.09		3,496,053,245.67
2. 期初账面价值	618,086,392.61	2,938,956,955.89	13,705,037.57		3,570,748,386.07

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电焊条厂房	8,802,840.00	4,191,752.61		4,611,087.39	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机械设备	407,578,590.85	57,977,429.55		349,601,161.30

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
电焊条厂房	4,611,087.39	

其他说明：

无

## 19. 在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

FS12 改-24	473,574,137.40		473,574,137.40	450,667,761.87		450,667,761.87
FJ08 改-30	116,846,215.58		116,846,215.58	106,948,033.73		106,948,033.73
FS12 改-25	44,275,211.44		44,275,211.44	41,140,685.76		41,140,685.76
FS11 改-57	100,376,742.77		100,376,742.77	91,442,292.38		91,442,292.38
FJ13 改-33	20,916,341.98		20,916,341.98	19,770,636.45		19,770,636.45
FS11 改-20	14,377,139.44		14,377,139.44	13,843,806.11		13,843,806.11
FJ13 改-36	22,647,661.63		22,647,661.63	18,147,489.06		18,147,489.06
零星工程	319,698,519.92		319,698,519.92	318,714,665.58		318,714,665.58
合计	1,112,711,970.16		1,112,711,970.16	1,060,675,370.94		1,060,675,370.94

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
FS12 改-24	970,740,000.00	450,667,761.87	22,906,375.53			473,574,137.40	49%	80%				
FJ08 改-30	117,000,000.00	106,948,033.73	9,898,181.85			116,846,215.58	99%	95%				自筹
FS12 改-25	89,490,000.00	41,140,685.76	3,134,525.68			44,275,211.44	50%	85%				自筹
FS11 改-57	176,900,000.00	91,442,292.38	8,934,450.39			100,376,742.77	57%	60%				自筹
FJ13 改-33	2,600,000.00	19,770,636.45	1,145,705.53			20,916,341.98	80%	85%				自筹
FS11 改-20	22,000,000.00	13,843,806.11	533,333.33			14,377,139.44	65%	90%				自筹
FJ13 改-36	22,000,000.00	18,147,489.06	4,500,172.57			22,647,661.63	103%	90%				自筹
零星工程		318,714,665.58	2,546,189.90	1,562,335.56		319,698,519.92						自筹
合计		1,060,675,370.94	53,598,934.78	1,562,335.56		1,112,711,970.16	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

无

## 20、工程物资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
工程材料	1,373,180.66	1,300,697.01
工程设备	145,461.20	145,461.20
合计	1,518,641.86	1,446,158.21

其他说明:

无

## 21、固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	995,655,576.00		4,685,269.20	1,000,340,845.20
4. 期末余额	995,655,576.00		4,685,269.20	1,000,340,845.20
二、累计摊销				
1. 期初余额	88,753,168.85		4,204,898.23	92,958,067.08
2. 本期增加金额	12,720,919.15		98,777.78	12,819,696.93
4. 期末余额	101,474,088.00		4,303,676.01	105,777,764.01
四、账面价值				
1. 期末账面价值	894,181,488.00		381,593.19	894,563,081.19
2. 期初账面价值	906,902,407.15		480,370.97	907,382,778.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.05%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
焊条厂土地	1,073,520.00	历史遗留

厂区土地	2,588,286.89	历史遗留
合计	3,674,766.89	

其他说明：

无

## 25、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
高温合金研制		40,004,034.92		40,004,034.92	
超高强度钢研制		8,456,538.36		8,456,538.36	
高强度耐热合金钢研制		30,637,968.10		30,637,968.10	
高精度模具钢研制		12,376,380.76		12,376,380.76	
优质合金结构钢研制		16,337,195.53		16,337,195.53	
控制淬透性齿轮钢研制		22,498,174.41		22,498,174.41	
石油钻具用钢研制		5,838,518.08		5,838,518.08	
高质量轴承钢研制		1,079,693.93		1,079,693.93	
合计		137,228,504.09		137,228,504.09	

其他说明

无

## 26、商誉

适用 不适用

## 27、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
环境改造工程	14,744,763.02		2,325,668.62		12,419,094.40
顾问费	5,002,500.00		258,750.00		4,743,750.00
合计	19,747,263.02		2,584,418.62		17,162,844.40

其他说明：

无

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	217,594,965.13	32,639,244.77	207,687,412.54	31,153,111.88
合计	217,594,965.13	32,639,244.77	207,687,412.54	31,153,111.88

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
同一控制下企业合并	6,670,032.90	1,667,508.23	6,670,032.90	1,667,508.23
合计	6,670,032.90	1,667,508.23	6,670,032.90	1,667,508.23

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,096,338.18	4,096,338.18
可抵扣亏损	27,510,469.74	27,510,469.74
合计	31,606,807.92	31,606,807.92

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	4,765,527.63	4,765,527.63	
2017 年	3,945,739.62	3,945,739.62	
2018 年	7,062,529.76	7,062,529.76	
2019 年	3,880,161.46	3,880,161.46	
2020 年	7,856,511.27	7,856,511.27	
合计	27,510,469.74	27,510,469.74	/

其他说明：

无

## 29、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	591,269,000.00	391,211,000.00
保证借款	3,300,450,000.00	3,014,600,000.00
合计	3,891,719,000.00	3,405,811,000.00

短期借款分类的说明：

质押借款为公司与中国银行抚顺分行办理的附追索权应收账款保理融资借 276,099,000.00 元，在昆仑银行大庆领秀支行用应收票据质押取得借款 9,170,000.00 元及与民生银行大连分行办理的附追索权应付账款融资 306,000,000.00 元。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

无

### 30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

### 31、衍生金融负债

适用 不适用

### 32、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		234,310,000.00
银行承兑汇票	4,267,339,238.51	5,289,350,000.00
合计	4,267,339,238.51	5,523,660,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 33、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	915,182,143.05	922,515,960.79
合计	915,182,143.05	922,515,960.79

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

无

### 34、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	66,149,464.87	75,482,777.49
合计	66,149,464.87	75,482,777.49

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

其他说明

无

**35、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示:**

□适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,844,412.82	308,593,596.33	300,816,015.93	10,621,993.22
二、离职后福利-设定提存计划		50,095,612.12	50,095,612.12	
合计	2,844,412.82	358,689,208.45	350,911,628.05	10,621,993.22

**(2). 短期薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	243,518,375.97	243,518,375.97	0.00
二、职工福利费	0.00	16,750,312.52	9,002,061.66	7,748,250.86
三、社会保险费	332,346.00	22,733,959.07	22,733,959.07	332,346.00
其中: 医疗保险费	0.00	16,720,264.93	16,720,264.93	0.00
工伤保险费	0.00	5,924,570.39	5,924,570.39	0.00
生育保险费	332,346.00	89,123.75	89,123.75	332,346.00
四、住房公积金	0.00	20,815,799.80	20,815,799.80	0.00
五、工会经费和职工教育经费	2,512,066.82	4,775,148.97	4,745,819.43	2,541,396.36
合计	2,844,412.82	308,593,596.33	300,816,015.93	10,621,993.22

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		47,712,509.78	47,712,509.78	
2、失业保险费		2,383,102.34	2,383,102.34	
合计		50,095,612.12	50,095,612.12	

其他说明:

无

**36、应交税费**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	50,270,883.04	4,040,903.73
消费税	0.00	0.00
营业税	-15,208.90	1,668.65
企业所得税	3,973,889.88	-13,152,020.89
个人所得税	295,093.90	16,388,978.39
城市维护建设税	3,549,418.99	1,885,984.31
教育费附加	1,521,409.71	538,692.04

地方教育费附加	1,014,909.06	400,649.83
印花税	278,227.00	1,955,161.00
房产税	1,187,969.35	1,462,215.50
土地使用税	-202,502.22	808,276.82
合计	61,874,089.81	14,330,509.38

其他说明：

无

### 37、应付利息

适用 不适用

### 38、应付股利

适用 不适用

### 39、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	189,998,522.28	217,391,758.42
往来款	102,690,377.94	53,821,181.08
代扣款项	6,153,925.47	3,887,742.69
借款	186,804,007.16	186,804,007.16
合计	485,646,832.85	461,904,689.35

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

无

### 40、划分为持有待售的负债

适用 不适用

### 41、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	3,523,050.00	7,046,200.00
1 年内到期的长期应付款	66,655,164.57	133,330,794.13
合计	70,178,214.57	140,376,994.13

其他说明：

### 42、长期借款

适用 不适用

#### (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	175,332,600.00	135,473,600.00
合计	175,332,600.00	135,473,600.00



长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

放款银行	贷款日	到期日	月利率%	本金
中国银行	2011.07.19	2017.04.15	5.458	17,052,600.00
小计				17,052,600.00
国家开发银行	2015.9.17	2025.9.16	4.2917	50,000,000.00
国家开发银行	2015.10.29	2025.9.16	4.0833	40,000,000.00
小计				90,000,000.00
华夏银行	2016.3.21	2019.3.21	6.25	68,280,000.00
小计				68,280,000.00
合计				175,332,600.00

#### 43、应付债券

适用 不适用

#### 44、长期应付款

适用 不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
融资租赁	100,052,380.73	100,052,380.73

其他说明：

无

#### 45、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 46、专项应付款

适用 不适用

#### 47、预计负债

适用 不适用

#### 48、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	254,329,880.04	320,000.00	3,997,316.64	250,652,563.40	
售后租回	37,349,993.36		786,315.66	36,563,677.7	
合计	291,679,873.40	320,000.00	4,783,632.30	287,216,241.10	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相
------	------	----------	-------------	------	------	------------

						关
FJ07 改-37 等	4,547,368.42		126,315.78		4,421,052.64	
2001 改-3	3,809,523.81		95,238.10		3,714,285.71	
FJ08 改-16 等	3,047,619.05		76,190.48		2,971,428.57	
FJ07 改-39-1	95,674,409.72		2,079,878.47		93,594,531.25	
FJ10 改-03	6,443,181.82		153,409.09		6,289,772.73	
FJ10 改-07	18,550,000.00				18,550,000.00	
FJ10 改-06	3,320,625.00		72,187.50		3,248,437.50	
FJ07 改-39	64,128,472.22		1,394,097.22		62,734,375.00	
FS12 改-24	46,920,000.00				46,920,000.00	
14 改-41	1,000,000.00				1,000,000.00	
JGB-003	186,940.00				186,940.00	
JGB-004	425,850.00				425,850.00	
JGB-005	1,975,210.00				1,975,210.00	
JGB-006	14,510.00				14,510.00	
JGB-007	1,094,010.00				1,094,010.00	
JGB-008	800,000.00				800,000.00	
JGB-009	42,300.00				42,300.00	
JGB-010	1,000,000.00				1,000,000.00	
JGB-011	188,000.00				188,000.00	
JGB-013	341,440.00				341,440.00	
JGB-014	100,000.00				100,000.00	
JGB-14001	570,420.00				570,420.00	
JGB-021	50,000.00				50,000.00	
JGB-022	50,000.00				50,000.00	
JGB-023	50,000.00				50,000.00	
016		320,000.00			320,000.00	
合计	254,329,880.04	320,000.00	3,997,316.64		250,652,563.40	/

其他说明：

无

#### 49、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,300,000,000						1,300,000,000

其他说明：

无

**50、其他权益工具**

□适用 √不适用

**51、资本公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	154,976,921.73			154,976,921.73
其他资本公积	7,597,432.17			7,597,432.17
合计	162,574,353.90			162,574,353.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**52、库存股**

□适用 √不适用

**53、其他综合收益**

□适用 √不适用

**54、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		4,210,035.92	4,210,035.92	
合计		4,210,035.92	4,210,035.92	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**55、盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	94,599,021.28			94,599,021.28
任意盈余公积	5,023,953.41			5,023,953.41
合计	99,622,974.69			99,622,974.69

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	357,089,557.62	414,940,682.45
调整后期初未分配利润	357,089,557.62	414,940,682.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,997,622.30	130,834,877.89
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	45,500,000.00	26,000,000
转作股本的普通股股利		208,000,000.00
期末未分配利润	415,587,179.92	311,775,560.34

## 57、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,344,806,100.11	1,894,460,232.48	2,531,377,386.32	2,028,461,301.61
其他业务	48,601,112.36	45,382,610.58	49,259,284.63	46,854,613.23
合计	2,393,407,212.47	1,939,842,843.06	2,580,636,670.95	2,075,315,914.84

## 58、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	78,088.44	136,282.24
城市维护建设税	9,319,829.47	8,344,161.62
教育费附加	6,660,356.44	5,797,289.74
地方教育费		162,825.73
合计	16,058,274.35	14,440,559.33

其他说明：

无

**59、销售费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	497,184.00	537,986.10
运杂费	19,074,553.14	14,253,118.59
办公费	293,378.89	1,049,116.25
折旧费	77,159.90	94,959.66
物料消耗	926,300.83	847,878.00
差旅费	2,190,168.83	2,579,207.18
工资薪酬	13,096,200.54	10,909,243.66
商标使用费	2,230,306.84	2,492,449.03
代理费	1,395,874.75	1,660,110.65
其他	494,394.41	5,014,458.07
合计	40,275,522.13	39,438,527.19

其他说明：

无

**60、管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	634,919.87	1,057,089.81
零修费	830,436.58	813,013.88
差旅费	1,320,828.30	1,424,332.17
税费	22,656,808.53	23,092,448.49
折旧费	1,627,219.20	1,743,016.34
无形资产摊销	12,819,696.93	12,757,626.08
长期待摊摊销	2,437,266.18	2,227,257.30
业务招待费	1,439,561.87	1,167,454.46
工资薪酬	64,780,856.43	53,740,703.75
研发支出	529,798.86	829,538.40
其他	5,232,093.49	6,556,415.70
合计	114,309,486.24	105,408,896.38

其他说明：

无

**61、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	164,354,625.55	240,495,973.25
减：利息收入	-19,176,390.14	-34,564,927.91
汇兑损益	-2,904,086.42	-802,780.21
手续费	17,125,846.91	14857938.04
合计	159,399,995.90	219,986,203.17

其他说明：

无

**62、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	9,907,552.61	22,934,589.79
合计	9,907,552.61	22,934,589.79

其他说明：

无

**63、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**64、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,635,920.41	-1,861,009.37
合计	-1,635,920.41	-1,861,009.37

其他说明：

无

**65、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	6,785,327.07		
政府补助	3,997,316.64	48,962,083.34	
其他	55,186.00	130,549.17	
合计	10,837,829.71	49,092,632.51	

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
FJ07 改-37 等	126,315.78	400,000.00	
2001 改-3	95,238.10	250,000.00	
FJ08 改-16 等	76,190.48	200,000.00	
FJ07 改-39-1	2,079,878.47	4,537,916.67	
FJ10 改-03	153,409.09	375,000.00	
FJ10 改-06	72,187.50	157,500.00	
FJ07 改-39	1,394,097.22	3,041,666.67	
ps		40,000,000.00	
合计	3,997,316.64	48,962,083.34	/

其他说明：

无

**66、营业外支出**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,850.67	12,391.61	
合计	3,850.67	12,391.61	

其他说明：

无

**67、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,300,107.40	22,906,760.32
递延所得税费用	-1,486,132.89	-3,410,426.43
合计	18,813,974.51	19,496,333.89

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	122,811,596.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,421,739.52
子公司适用不同税率的影响	45,987.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-64,282.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-124,495.92
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	535,026.17
所得税费用	18,813,974.51

其他说明：

无

**68、其他综合收益**

详见附注

**69、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	19,176,390.14	34,564,927.91
收益性政府补助	320,000.00	107,295,000.00
收到往来款	26,828,050.33	1,041,776.35
用于应付票据支付所冻结的货币资金净减少	121,991,442.67	
合计	168,315,883.14	142,901,704.26

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 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	本期发生额	上期发生额
银行手续费	17,125,846.91	14,857,938.04
商标使用费	2,230,306.84	2,492,449.03
代理费	1,395,874.75	1,660,110.65
运杂费	19,074,553.14	14,253,118.59
差旅费	3,510,997.13	4,003,539.35
业务招待费	1,936,745.87	1,705,440.56
办公费	928,298.76	2,106,206.06
其他费用性支出	6,573,900.38	12,979,807.29
支付往来款		10,071,655.04
用于经营性票据支付所冻结的货币资金净增加		108,033,140.00
合计	52,776,523.78	172,163,404.61

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

## (3). 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	本期发生额	上期发生额
票据融资所收到的资金净额		210,188,283.50
合计	0.00	210,188,283.50

收到的其他与筹资活动有关的现金说明:

无

## (4). 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	本期发生额	上期发生额
融资租赁	71,064,814.81	
票据融资所支付的资金净额	262,829,592.71	
合计	333,894,407.52	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明:

无

## 70、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	103,997,622.30	130,834,877.89
加: 资产减值准备	9,907,552.61	22,934,589.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,516,396.71	79,258,315.01
无形资产摊销	12,819,696.93	12,513,308.46



长期待摊费用摊销	2,696,016.18	2,227,257.30
财务费用（收益以“-”号填列）	174,040,987.82	219,786,736.92
投资损失（收益以“-”号填列）	1,635,920.41	1,861,009.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,486,132.89	-3,410,426.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	60,913,170.21	-124,388,258.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-269,880,168.61	-523,057,215.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-171,020,211.41	399,562,151.28
经营活动产生的现金流量净额	13,140,850.26	218,122,345.24
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	197,389,094.40	59,247,968.75
减：现金的期初余额	271,812,480.45	240,275,070.13
现金及现金等价物净增加额	-74,423,386.05	-181,027,101.38

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	197,389,094.40	271,812,480.45
其中：库存现金	14,253.54	4,759.66
可随时用于支付的银行存款	197,374,840.86	271,807,720.79
三、期末现金及现金等价物余额	197,389,094.40	271,812,480.45

其他说明：

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金	1,967,054,712.98
减：受到限制的存款	1,769,665,618.58
期末现金及现金等价物余额	197,389,094.40
期初货币资金	2,785,269,948.99
减：受到限制的存款	2,513,457,468.54
期初现金及现金等价物余额	271,812,480.45
现金及现金等价物净增加额	-74,423,386.05

## 71、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,769,665,618.58	保证金

应收账款	276,099,000.00	应收账款保理融资
合计	2,045,764,618.58	/

其他说明：

无

## 72、 外币货币性项目

适用 不适用

### (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,718,788.55	6.56	17,822,297.88

其他说明：

无

### (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 73、 套期

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、 反向购买

适用 不适用

### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：  
报告期，公司投资设立全资子公司辽宁通宝投资有限公司。

### 6、 其他

无

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
抚顺实林特殊钢有限公司	抚顺	抚顺	制造	70.30		同一控制下企业合并
抚顺欣兴特钢板材有限公司	抚顺	抚顺	制造	100.00		同一控制下企业合并
抚顺抚特宾馆有限公司	抚顺	抚顺	餐饮住宿	100.00		设立
抚顺鑫朗物业有限公司	抚顺	抚顺	物业	100.00		设立
抚顺百通汇商贸有限公司	抚顺	抚顺	商业	100.00		设立
辽宁通宝投资有限公司	抚顺	抚顺	投资	100.00		设立

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

其他说明：

公司无重要的非全资子公司。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东北特殊钢集团机电工程有限公司	东北	大连	制造业	29.50		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

## (2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	228,761,842.86		216,069,852.97	
非流动资产	17,208,162.15		17,816,440.56	
资产合计	245,970,005.01		233,886,293.53	
流动负债	211,438,095.62		193,819,406.14	
负债合计	211,438,095.62		193,819,406.14	
按持股比例计算的净资产份额	11,819,731.78		10,183,811.37	
营业收入		61,400,469.59		98,022,801.32

净利润		-5,711,685.11		-6,308,506.34
综合收益总额		-5,711,685.11		-6,308,506.34

其他说明

无

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动风险。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

#### 1、市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括外汇风险和利率风险。

##### (1)外汇风险

公司的外币业务包括境内公司对外业务产生的货币性资产和负债项目。

公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元等)存在外汇风险。公司资金结算部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

#### 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，公司提供的财务担保详见附注九、5项的注释。

#### 3、流动风险

流动风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

公司持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2016年6月30日，公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下(未考虑利息费用)：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	1,967,054,712.98	1,967,054,712.98	1,967,054,712.98			

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
应收票据	859,739,909.50	859,739,909.50	859,739,909.50			
应收账款	1,293,887,456.16	1,450,350,506.49	1,293,887,456.16			
其他应收款	81,865,352.42	108,189,967.38	81,865,352.42			
小计	4,202,547,431.06	4,385,335,096.35	2,908,659,974.90			
短期借款	3,891,719,000.00	3,891,719,000.00	3,891,719,000.00			
应付票据	4,267,339,238.51	4,267,339,238.51	4,267,339,238.51			
应付账款	915,182,143.05	915,182,143.05	915,182,143.05			
其他应付款	485,646,832.85	485,646,832.85	485,646,832.85			
一年内到期的非流动负债	70,178,214.57	70,178,214.57	70,178,214.57			
长期借款	175,332,600.00	175,332,600.00		17,052,600.00	68,280,000.00	90,000,000.00
长期应付款	130,052,380.73	130,052,380.73		100,052,380.73		30,000,000.00
小计	305,384,980.7	305,384,980.7	9,559,887,214.41	117,104,980.7	68,280,000.00	120,000,000.00

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	2,785,269,948.99	2,785,269,948.99	2,785,269,948.99			
应收票据	815,627,158.84	815,627,158.84	815,627,158.84			
应收账款	1,124,099,290.93	1,271,618,088.94	1,124,099,290.93			
其他应收款	62,794,642.04	88,155,956.71	62,794,642.04			
小计	4,787,791,040.80	4,960,671,153.48	4,787,791,040.80			
短期借款	3,405,811,000.00	3,405,811,000.00	3,405,811,000.00			
应付票据	5,523,660,000.00	5,523,660,000.00	5,523,660,000.00			
应付账款	922,515,960.79	922,515,960.79	922,515,960.79			

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
其他应付款	461,904,689.35	461,904,689.35	461,904,689.35			
一年内到期的非流动负债	140,376,994.13	140,376,994.13	140,376,994.13			
长期借款	135,473,600.00	135,473,600.00		45,473,600.00		90,000,000.00
长期应付款	100,052,380.73	100,052,380.73		100,052,380.73		
小计	10,689,794,625.00	10,689,794,625.00	10,454,268,644.27	145,525,980.73		90,000,000.00

### 十一、 公允价值的披露

适用 不适用

### 十二、 关联方及关联交易

#### 1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	单位:万元 币种:人民币	
				母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
东北特殊钢集团有限责任公司	辽宁大连	钢冶炼、钢压延加工、特殊钢产品、深加工产品及附加产品生产、销售等	364,417 万元	38.22	38.22

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会

其他说明:

2016 年 7 月 21 日至 2016 年 8 月 2 日,因合同纠纷大连市金州区人民法院将东北特钢集团持有的公司 4,672,756 股无限售流通股司法扣划至债权人账户。截至本报告披露日,公司控股股东东北特钢集团持有公司股票数量 496,876,444 股,占公司总股本的 38.22%。详见公司 2016 年 8 月 6 日公告《关于控股股东股权司法扣划的公告》(临 2016-041)。

#### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益。

#### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业中央的合营或联营企业详见在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
东北特殊钢集团机电工程有限公司	联营企业

其他说明

无

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司	其他
东北特钢集团大连精密合金有限公司	股东的子公司
东北特钢集团国际贸易有限公司	股东的子公司
东北特钢集团大连冷拔材有限公司	股东的子公司
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	股东的子公司
齐齐哈尔北满冷拔热处理有限责任公司	其他
齐齐哈尔市今源机械铸造有限责任公司	其他
齐齐哈尔北方锻钢制造有限责任公司	其他
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	其他
东北特钢集团北满特殊钢进出口有限公司	其他
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	股东的子公司
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	股东的子公司
东北特钢集团大连特殊钢丝有限公司	股东的子公司
东北特钢集团烟台优钢有限责任公司	股东的子公司
东北特钢集团抚顺诚达规划设计有限公司	股东的子公司
东北特钢集团韩国株式会社	股东的子公司
东北特钢集团山东鹰轮机械有限公司	股东的子公司
东北特钢集团大连银亮材有限公司	股东的子公司
东北特钢集团大连特殊钢制品有限公司	股东的子公司
东北特钢集团鞍山东亚精密不锈钢有限责任公司	其他
东北特钢集团大连泰隆再生资源利用有限公司	股东的子公司
东北特钢集团大连高合金棒线材有限责任公司	股东的子公司
东北特钢集团林西金域铝制品加工有限公司	股东的子公司
东北特钢集团林西金域矿业有限公司	股东的子公司
东北特钢集团大连物资贸易有限公司	股东的子公司
大连保税区山海汇元物资有限公司	其他
东北特钢集团大连信息技术有限公司	股东的子公司
东北特钢集团大连特殊钢材贸易有限公司	股东的子公司
东北特钢集团大连先科石灰有限责任公司	股东的子公司
东北特钢集团大连广告有限公司	股东的子公司
东北特钢集团国际贸易抚顺有限公司	其他

其他说明

无

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
齐齐哈尔北兴特殊钢有限公司	钢坯	13,702,395.44	15,280,702.76
东北特钢集团机电工程有限公司	备件	6,116,279.50	6,126,836.75
东北特钢集团机电工程有限公司	修配	2,689,159.33	3,035,705.34
东北特钢集团机电工程有限公司	加工费	5,059,281.35	2,416,254.75

东北特钢集团林西金域钼制品加工有限公司	材料	12,896,293.00	105,164,317.26
东北特钢集团大连高合金棒线材有限责任公司	材料	3,395,083.92	12,104,381.80
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	钢坯	49,468,340.68	43,387,499.68
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	加工费	2,101,676.59	0
东北特钢集团大连物资贸易有限公司	材料	9,303,106.53	200,575,170.50
东北特钢集团大连精密合金有限公司	材料		1,054,880.34
东北特殊钢集团抚顺诚达规划设计有限公司	设计费	62,500.00	1,514,200.02
东北特钢集团机电工程有限公司	技改工程	11,593,286.90	4,455,275.00
东北特钢集团大连信息技术有限公司	材料	96,650.00	20,470.09
东北特钢集团大连信息技术有限公司	技改工程	965,605.04	119,286.27
东北特钢集团大连信息技术有限公司	信息服务	1,402,782.00	1,133,104.35
深圳兆恒抚顺特殊钢有限公司	材料	5,750,280.80	0
东北特钢集团大连广告有限公司	材料	233,593.00	288,732.48
东北特钢集团大连特殊钢制品有限公司	材料	2,002,104.19	1,614,765.13
合计		126,838,418.27	398,291,582.52

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	钢材	226,159.67	5,172,721.89
东北特殊钢集团国际贸易有限公司	钢材	2,934,279.88	4,091,122.64
齐齐哈尔北满冷拔热处理有限责任公司	钢材		11,340.57
东北特殊钢集团上海特殊钢有限公司	钢材	72,054,561.23	101,528,710.48
深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司	钢材	53,034,111.89	51,817,810.85
东北特钢集团山东鹰轮机械有限公司	钢材		986,284.57
东北特殊钢集团大连银亮材有限公司	钢材	9,596,376.62	1,847,451.79
东北特钢集团大连精密合金有限公司	钢材	314,865.31	1,647,366.75
东北特钢集团大连高合金棒线材有限责任公司	钢材	5,352,629.25	25,378,984.40
东北特殊钢集团机电工程有限公司	能源与材料	6,235,682.89	6,124,637.80
东北特钢集团大连特殊钢材贸易有限公司	钢材	29,867,261.19	132,941,880.03
东北特钢集团国际贸易抚顺有限公司	钢材	234,277,229.04	361,604,130.10
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	钢材		1,706,365.63
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	钢材		35,182.92
东北特钢集团大连特殊钢制品有限公司	钢材	230,057.99	
合计		414,123,214.96	694,893,990.42

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

①购商品、接受劳务情况：关联交易定价方式及决策程序，采购产品在不高于同行业的定价或向其他第三方的供货价格的基础上，由双方协商定价。

②出售商品、提供劳务情况：关联交易定价方式及决策程序，销售产品在不低于同行业的价格标准的基础上，由双方协商定价。

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况无

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

适用 不适用



**(4). 关联担保情况**

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东北特殊钢集团有限责任公司	500,000,000.00	2014.5.6	2018.5.5	否
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	300,000,000.00	2015.11.10	2018.11.9	否

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东北特殊钢集团有限责任公司	2,465,063,600.00	2010.4.21	2025.10.28	否
东北特殊钢集团有限责任公司、东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	416,600,000.00	2015.1.9	2016.11.23	否
东北特殊钢集团有限责任公司、齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	297,095,000.00	2015.4.27	2016.6.27	否
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	2,849,211,000.00	2015.1.4	2016.12.6	否
东北特殊钢集团有限责任公司	400,000,000.00	2014.9.25	2019.9.25	否
东北特殊钢集团有限责任公司	186,804,007.16	2015.12.25	2018.12.24	否

关联担保情况说明

无

**(5). 关联方资金拆借**

□适用 √不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

□适用 √不适用

**(8). 其他关联交易**

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额
代理	东北特钢集团国际贸易有限公司	17,605.68	28,719.68
代理	东北特钢集团国际贸易抚顺有限公司	1,378,269.07	1,631,390.97
商标使用	东北特殊钢集团有限责任公司	2,230,306.84	2,644,269.36

注：①出口代理费收费标准：经双方协商，按代理出口产品销售收入(或含税)的0.6%支付出口代理费；代理进口暂不收费。

②公司使用东北特殊钢集团有限责任公司拥有的“三大牌”商标使用权(商标注册号：第1189050号)，经双方协商，公司按照年销售收入的0.1%的价款支付商标许可使用费。

**6、关联方应收应付款项**

√适用 □不适用

**(1). 应收项目**

单位：元 币种：人民币

项目名	关联方	期末余额	期初余额
-----	-----	------	------

称					
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东北特钢集团上海特殊钢有限公司	81,592,390.28	4,079,619.51	67,256,324.14	3,362,816.21
应收账款	东北特钢集团国际贸易有限公司	2,967,457.43	148,372.87	280,318.92	14,015.95
应收账款	东北特钢集团大连高合金棒线材有限责任公司	1,218,326.36	60,916.32	12,323,606.40	616,180.32
应收账款	东北特钢集团大连特殊钢材贸易有限公司	17,785,942.51	889,297.13	87,772,125.66	4,388,606.28
应收账款	东北特钢集团大连银亮材有限公司			8,594,079.39	429,703.97
应收账款	深圳市兆恒抚顺特钢有限公司			1,442,863.83	72,143.19
应收账款	东北特钢集团国际贸易抚顺有限公司	114,980,023.50	5,749,001.18	89,094,199.10	4,454,709.96
应收账款	东北特钢集团北满特殊钢进出口有限公司			617,841.81	30,892.09
应收账款	东北特钢集团大连精密合金有限公司	176,281.28	8,814.06	57,888.86	2,894.44
预付账款	东北特钢集团林西金域钼制品加工有限公司	1,902,263.06		20,364,809.20	
预付账款	齐齐哈尔北方锻钢制造有限责任公司			7,026.90	
预付账款	东北特钢集团大连精密合金有限公司	175,644.19		175,644.19	
预付账款	大连保税区山海汇元物资有限公司			63,791.57	
预付账款	东北特钢集团大连物资贸易有限公司	30,584.92		6,007,935.47	
其他应收款	东北特殊钢集团机电工程有限公司	3,079,763.04			

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	齐齐哈尔市今源机械铸造有限责任公司	564,170.90	564,170.90
应付账款	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	27,097,134.74	24,852,104.74
应付账款	东北特殊钢集团有限责任公司	11,958,476.26	18,811,793.80
应付账款	东北特钢集团大连高合金棒线材有限责任公司	4,313,257.00	
应付账款	东北特钢集团大连广告有限公司	1,095,041.94	1,199,133.94
应付账款	东北特钢集团大连特殊钢制品有限公司	5,352,242.72	4,864,781.14
应付账款	东北特钢集团大连物资贸易有	82,619.92	

	限公司		
应付账款	东北特钢集团大连信息技术有限公司	212,765.00	486,673.21
应付账款	东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	2,309,464.13	9,262,994.04
应付账款	东北特钢集团林西金域钼制品加工有限公司		20,001,691.64
应付账款	齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	1,163,642.94	
应付票据	东北特殊钢集团机电工程有限公司	702,838.00	
应付票据	东北特钢集团林西金域钼制品加工有限公司		15,500,000.00
应付票据	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司		15,000,000.00
预收账款	东北特钢集团大连精密合金有限公司	21,576.03	21,576.03
预收账款	东北特殊钢集团机电工程有限公司	254,838.03	
预收账款	齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	2,068,494.21	
预收账款	东北特钢集团烟台优钢有限责任公司		280,504.12
预收账款	深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司	3,716,158.21	
预收账款	齐齐哈尔北方锻钢制造有限责任公司	9,000.03	9,000.03
其他应付款	东北特殊钢集团机电工程有限公司		177,898.00
其他应付款	东北特殊钢集团抚顺诚达规划设计有限公司	792,520.81	1,556,330.52
其他应付款	东北特钢集团大连信息技术有限公司	270,569.84	
其他应付款	东北特钢集团大连广告有限公司	243,213.00	

## 7、关联方承诺

详见第五节重要事项，第七部分承诺事项履行情况。

## 8、其他

无

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**

无

**5、其他**

无

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

出租方	租赁期间	租金
华夏融资租赁有限公司	2014年9月25日至2017年9月25日	第一期3,880万元,第二期3,883万元,从第三期开始在上一期的基础上递减。

(2) 截止2016年6月30日,除上述事项外公司无其他应披露的重要承诺事项。

**2、或有事项**适用 不适用**(1)、资产负债表日存在的重要或有事项**

截止2016年6月30日,公司除为其他单位提供债务担保事项(详见附注关联方及关联交易)外,无其他应披露重要或有事项。

**(2)、公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:**

公司无其他或有事项。

**3、其他**

无

**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**

无

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正**适用 不适用**2、债务重组**适用 不适用**3、资产置换**适用 不适用

## 4、 年金计划

□适用 √不适用

## 5、 终止经营

□适用 √不适用

## 6、 分部信息

□适用 √不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、 其他

无

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,359,704,356.16	94.07	68,759,428.67	5.06	1,290,944,927.49	1,182,757,292.99	93.25	59,815,176.35	5.06	1,122,942,116.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	85,637,973.16	5.93	85,637,973.16	100		85,637,973.16	6.75	85,637,973.16	100.00	
合计	1,445,342,329.32	/	154,397,401.83	/	1,290,944,927.49	1,268,395,266.15	/	145,453,149.51	/	1,122,942,116.64

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

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
长期挂账款项	85,637,973.16	85,637,973.16	100%	三年以上账龄，收回可能性小。
合计	85,637,973.16	85,637,973.16	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,291,759,000.42	64,587,950.02	5
1 至 2 年	61,048,123.06	3,662,887.38	6
2 至 3 年	6,037,733.26	422,641.33	7
3 年以上	859,499.42	85,949.94	10
合计	1,359,704,356.16	68,759,428.67	

确定该组合依据的说明：

无

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

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 8,944,252.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
第一名	417,941,004.64	28.92%	20,897,050.23
第二名	137,231,005.92	9.49%	6,861,550.30
第三名	81,254,589.46	5.62%	4,062,729.47
第四名	75,825,583.25	5.25%	3,791,279.16
第五名	35,648,422.65	2.47%	1,782,421.13
合计	747,900,605.92	51.75%	37,395,030.30

其他说明：

无

**2、其他应收款****(1). 其他应收款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,817,422.49	36.66	1,877,262.10	5.10	34,940,160.39	16,639,727.71	20.97	913,961.81	5.54	15,725,765.90

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	63,611,488.86	63.34	22,720,181.94	35.72	40,891,306.92	62,720,181.94	79.03	22,720,181.94	36.22	40,000,000.00
合计	100,428,911.35	/	24,597,444.04	/	75,831,467.31	79,359,909.65	/	23,634,143.75	/	55,725,765.90

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

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
长期挂账款项	22,720,181.94	22,720,181.94	100.00%	三年以上账龄，回收可能性小。
保证金	40,000,000.00			能够全额收回
内部往来	891,306.92			
合计	63,611,488.86		/	/

组合中，按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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	33,294,016.02	1,664,700.80	5
1 至 2 年	3,407,715.19	204,462.91	6
2 至 3 年	115,691.28	8,098.39	7
合计	36,817,422.49	1,877,262.10	

确定该组合依据的说明：

无



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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 963,300.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项及垫付款	56,818,402.11	39,359,909.65
保证金及借款	43,610,509.24	40,000,000.00
合计	100,428,911.35	79,359,909.65

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	40,000,000.00	2 年	39.83	
第二名	预付材料款	6,671,097.28	3 年以上	6.64	6,671,097.28
第三名	预付材料款	3,079,763.04	1 年	3.07	153,988.15
第四名	运费	2,500,000.00	1-2 年	2.49	150,000.00
第五名	预付材料款	1,478,080.94	1 年	1.47	73,904.05
合计	/	53,728,941.26	/	53.50	7,048,989.48

(6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7) 因金融资产转移

其他说明：

期末其他应收款中无应收关联方款项，也未发生以其他应收款为标的进行资产证券化的情况。

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	602,734,003.01		602,734,003.01	130,334,003.01		130,334,003.01
对联营、合营企业投资	10,183,811.37		10,183,811.37	11,819,731.78		11,819,731.78
合计	612,917,814.38		612,917,814.38	142,153,734.79		142,153,734.79

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
抚顺实林特殊钢有限公司	67,433,089.41			67,433,089.41		
抚顺欣兴特钢板材有限公司	51,400,913.60			51,400,913.60		
抚顺抚特宾馆有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
抚顺鑫朗物业有限公司	500,000.00			500,000.00		
抚顺百通汇商贸有限公司	10,000,000.00	90,000,000.00		100,000,000.00		
辽宁通宝投资有限公司		382,400,000.00		382,400,000.00		
合计	130,334,003.01	472,400,000.00		602,734,003.01		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
二、联营企业										
东北特殊钢集团机电工程有限公司	11,819,731.78			-1,635,920.41						10,183,811.37
小计	11,819,731.78			-1,635,920.41						10,183,811.37
合计	11,819,731			-1,635,920						10,183,811

	.78		.41					.37
--	-----	--	-----	--	--	--	--	-----

其他说明：

无

#### 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,329,858,868.13	1,887,180,604.14	2,488,409,031.39	1,984,984,912.76
其他业务	48,865,545.50	47,727,866.32	59,701,082.92	58,256,084.99
合计	2,378,724,413.63	1,934,908,470.46	2,548,110,114.31	2,043,240,997.75

其他说明：

无

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,635,920.41	-1,861,009.37
合计	-1,635,920.41	-1,861,009.37

#### 6、其他

无

#### 十八、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,997,316.64	
债务重组损益	6,785,327.07	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,335.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

所得税影响额	-1,625,096.86	
少数股东权益影响额		
合计	9,208,882.18	

## 2、净资产收益率及每股收益

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	5.34	0.0800	0.0800
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.86	0.0729	0.0729

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

无

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	一、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报表。
	二、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开刊登的本公司文件的正本及公告的原稿。
	上述文件放置地：公司证券处

董事长：董事

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 23 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容