

公司代码：600399

公司简称：抚顺特钢

抚顺特殊钢股份有限公司 2018 年第一季度报告

目录

一、 重要提示	3
二、 公司基本情况	3
三、 重要事项	5
四、 附录	8

一、重要提示

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

1.2 未出席董事情况

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席原因的说明	被委托人姓名
王朝义	董事	健康原因	

1.3 公司负责人孙启、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）姜臣宝保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

1.4 本公司第一季度报告未经审计。

二、公司基本情况

2.1 主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	9,135,357,775.57	9,565,855,000.32	-4.50
归属于上市公司股东的净资产	-1,148,661,787.47	-1,126,717,266.08	-1.95
	年初至报告期末	上年初至上年报告期末	比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	-134,314,159.86	67,141,854.50	-300.05
	年初至报告期末	上年初至上年报告期末	比上年同期增减(%)
营业收入	1,557,813,521.94	1,389,423,388.63	12.12
归属于上市公司股东的净利润	-21,944,521.39	31,460,520.85	-169.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-21,984,454.75	30,323,524.53	-172.50
加权平均净资产收益率(%)	-1.93	1.58	减少222.15个百分点
基本每股收益(元/股)	-0.02	0.02	-200.00
稀释每股收益(元/股)	-0.02	0.02	-200.00

非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	说明
----	------	----

债务重组损益	28,801.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,179.20	
少数股东权益影响额(税后)	-7,047.06	
合计	39,933.36	

2.2 截止报告期末的股东总数、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

股东总数(户)				118,613		
前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	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	496,876,444	38.22	170,377,200	冻结	496,876,444	国有法人
				质押	481,412,200	
莫海	15,192,196	1.17	0	无	0	境内自然人
沈阳国盛防腐保温有限公司	11,317,606	0.87	0	无	0	未知
陕西秦煤实业集团运销有限责任公司	6,893,406	0.53	0	无	0	未知
辽宁方大集团实业有限公司	4,672,990	0.36	0	无	0	未知
陈金波	4,268,350	0.33	0	无	0	境内自然人
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	3,778,098	0.29	0	无	0	未知
陶万垠	3,000,000	0.23	0	无	0	境内自然人
华夏人寿保险股份有限公司-万能保险产品	2,703,900	0.21	0	无	0	未知
青岛石大胜华投资有限公司	2,506,000	0.19	0	无	0	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	326,499,244	人民币普通股	326,499,244			
莫海	15,192,196	人民币普通股	15,192,196			

沈阳国盛防腐保温有限公司	11,317,606	人民币普通股	11,317,606
陕西秦煤实业集团运销有限责任公司	6,893,406	人民币普通股	6,893,406
辽宁方大集团实业有限公司	4,672,990	人民币普通股	4,672,990
陈金波	4,268,350	人民币普通股	4,268,350
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	3,778,098	人民币普通股	3,778,098
陶万垠	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
华夏人寿保险股份有限公司—万能保险产品	2,703,900	人民币普通股	2,703,900
青岛石大胜华投资有限公司	2,506,000	人民币普通股	2,506,000
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。公司未知其他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	不适用		

2.3 截止报告期末的优先股股东总数、前十名优先股股东、前十名优先股无限售条件股东持股情况表

适用 不适用

三、重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

适用 不适用

(1) 公司资产负债项目大幅变动情况及说明				
项目	期末余额	年初数	变动幅度%	变动原因
预付款项	212,941,942.75	132,743,145.48	60.42%	本期预付的材料款增加
其他流动资产	3,591,630.45	760,558.75	372.24%	本期其他流动资产增加
工程物资	45,194,342.31	357,868.53	12528.76%	本期购入的工程材料增加
预收账款	93,466,211.00	342,645,414.77	-72.72%	本期收到的预收款减少
应付职工薪酬	5,874,931.64	4,176,933.94	40.65%	本期计提福利费
应交税费	-57,529,441.80	-91,668,501.63	-37.24%	本期预缴增值税减少
其他应付款	366,157,928.99	232,219,784.23	57.68%	本期尚未支出的往来款增加
其他流动负债	6,992,541.19	2,431,348.01	187.60%	本期其他流动负债增加

(2) 利润表项目大幅变动情况及说明

项目	2018年3月31	2017年3月31	变动幅度	变动原因
----	-----------	-----------	------	------

	日	日	度%	
营业外收入	57,980.42	2,453,709.31	-97.64%	本期其他收入减少
营业外支出	11,000.00	1,116,066.58	-99.01%	本期其他支出减少
净利润	-21,944,521.39	31,460,520.85	-169.75%	本期原材料价格上涨高于销售价格上涨

(3) 现金流量表项目大幅变动情况及说明

项目	期末余额	年初数	变动幅度%	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-134,314,159.86	67,141,854.50		本期购买原材料支出增加
投资活动产生的现金流量净额	-56,650,032.49	-43,254,146.63	30.97%	本期工程支出增加
筹资活动产生的现金流量净额	227,573,890.43	69,119,017.87	229.25%	收到的其他与筹资活动有关的现金增加

3.2 重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

√适用 □不适用

(1) 公司被实施退市风险警示、暂停上市和终止上市风险

①公司被实施退市风险警示

公司因内部控制体系重大缺陷导致经追溯调整后最近一年净资产为负值，且公司连续两年亏损。根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司 A 股股票将于本报告披露后停牌，上海证券交易所将对公司 A 股股票实施退市风险警示，股票简称前增加*ST。

2018 年 4 月初，公司收到抚顺市中级人民法院送达的上海东震冶金工程技术有限公司针对公司的《破产重整申请书》，其以公司不能清偿到期债务并且明显缺乏清偿能力为由，向法院申请对公司进行重整。如果公司被法院裁定重整，根据《上海证券交易所股票上市规则》第 13.2.1 条第（十一）项的规定，上海证券交易所将对公司 A 股股票实施退市风险警示，股票简称前增加*ST。

公司 2017 年度财务会计报告被中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具无法表示意见的审计报告，根据《上海证券交易所股票上市规则》第 13.2.1 条第（四）项的规定，上海证券交易所将对公司 A 股股票实施退市风险警示，股票简称前增加*ST。

②公司被实施暂停上市风险

2018 年 3 月 21 日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《调查通知书》（沈稽局调查通字[2018]251 号）。因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对公司立案调查。

2018 年 5 月 21 日，公司收到中国证监会《调查通知书》（沈稽局调查通字[2018]252 号）。因公司未在法定期限内披露定期报告，涉嫌违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对公司立案调查。

根据调查结论，公司如触发《上海证券交易所股票上市规则》第 13.2.1 条第（九）项规定的重大信息披露违法情形，公司股票被实施退市风险警示后交易满三十个交易日，上海证券交易所将对公司 A 股股票实施暂停上市。

③公司终止上市风险

2018 年 3 月 21 日，公司收到中国证监会《调查通知书》（沈稽局调查通字[2018]251 号）。因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对公司立案调查。

2018年5月21日，公司收到中国证监会《调查通知书》（沈稽局调查通字[2018]252号）。因公司未在法定期限内披露定期报告，涉嫌违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对公司立案调查。

根据调查结论，公司如触发《上海证券交易所股票上市规则》关于重大违法违规强制退市条件，公司A股股票将被上海证券交易所终止上市。

2018年4月初，公司收到抚顺市中级人民法院送达的上海东震冶金工程技术有限公司针对公司的《破产重整申请书》，其以公司不能清偿到期债务并且明显缺乏清偿能力为由，向法院申请对公司进行重整。公司也不排除因重整失败而被宣告破产的风险。如果公司被宣告破产，根据《上海证券交易所股票上市规则》第14.3.1条第（十二）项的规定，公司股票可能存在被终止上市的风险。

（2）公司可持续发展的风险

根据《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，为切实防范风险，提升公司规范运作水平，公司对资产状况开展了全面自查。公司自查发现因内部控制体系重大缺陷造成存货、固定资产、在建工程资产失实。公司发现上述情况后立即向监管机构报告，并启动进一步的核查和整改工作。

因资产失实事项，公司股票已经申请自2018年1月31日开市起停牌。核查确认上述会计差错上影响公司截至2016年12月31日总资产1,774,156,200.18元、净资产1,774,156,200.18元，影响公司2016年度及以前年度净利润1,774,156,200.18元，并直接和间接影响其他财务会计报表其他项目。截至目前，相关会计差错更正和追溯调整事项已经完成。

上述会计差错更正后，公司出现连续2年亏损且最近1年净资产为负值的情况，公司可持续发展能力存在风险。

（3）公司被债权人申请重整的风险

2018年4月初，公司收到抚顺市中级人民法院送达的上海东震冶金工程技术有限公司针对公司的《破产重整申请书》，其以公司不能清偿到期债务并且明显缺乏清偿能力为由，向法院申请对公司进行重整。

根据法律的相关规定，如果法院裁定受理债权人对公司重整的申请。法院裁定批准公司重整计划后，根据重整计划开展后续工作。如果重整计划草案不能获得法院裁定批准，法院将裁定终止公司的重整程序，并宣告公司破产。

（4）对外担保风险

公司为控股股东东北特殊钢集团有限责任公司（以下简称“东北特钢集团”）及其控股子公司东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司（以下简称“大连特钢”）部分银行融资提供了担保。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的担保，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的担保，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已经全部逾期。经公司与东北特钢集团管理人和大连特钢管理人确认，东北特钢集团和大连特钢重整计划尚未执行完毕，公司暂时不能确定需要承担保证责任的范围。

（5）相关风险处置方案

公司将全力妥善处置上述风险，特别是连续两年亏损且净资产为负值的情况。公司计划在控股股东东北特钢集团、国家和地方政府的支持下推进改善资产状况和降低财务杠杆的工作。公司将采取措施引进资金、技术等资源，积极化解目前的财务危机，并将危机转化为发展的契机，提升公司可持续发展能力。

（6）公司关于控股股东重整情况的说明

2016年10月10日，大连市中级人民法院因债务违约裁定对公司控股股东东北特钢集团重整。

2017年8月11日，大连市中级人民法院依法作出《辽宁省大连市中级人民法院民事裁定书》（2016）辽02破02-6号，裁定批准东北特钢集团重整计划，并终止东北特钢集团重整程序。

根据重整计划，宁波梅山保税港区锦程沙洲股权投资公司（以下简称“锦程沙洲”）、本钢板材股份有限公司（以下简称“本钢板材”）作为公司控股股东东北特钢集团重整的投资人。重整完成后锦程沙洲将持有东北特钢集团43%股权从而间接控制公司。公司实际控制人将由辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“辽宁省国资委”）变更为锦程沙洲实际控制人沈文荣先生。

截至本报告披露日，东北特钢集团重整计划尚在执行过程中。

（7）公司资产失实涉及前期会计差错更正情况的说明

公司内部控制体系经自查发现存在重大缺陷，造成公司存货、固定资产、在建工程的确认、记录和报告中失实。本次会计差错更正影响公司2016年12月31日总资产1,774,156,200.18元、净资产1,774,156,200.18元，影响公司2016年度及以前年度净利润1,774,156,200.18元。

截至本报告披露日，公司已经完成上述会计差错更正。

3.3 报告期内超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

3.4 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重大变动的警示及原因说明

适用 不适用

公司名称	抚顺特殊钢股份有限公司
法定代表人	孙启
日期	2018年6月22日

四、附录

4.1 财务报表

合并资产负债表

2018年3月31日

编制单位：抚顺特殊钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	1,719,104,272.42	2,224,725,744.24
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	796,762,754.32	776,904,365.72
应收账款	650,546,180.76	732,917,479.01

预付款项	212,941,942.75	132,743,145.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,215,119.51	25,398,628.62
买入返售金融资产		
存货	1,332,873,130.39	1,238,222,941.81
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,591,630.45	760,558.75
流动资产合计	4,734,035,030.60	5,131,672,863.63
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	12,300,000.00	12,300,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	2,459,874.22	2,495,372.11
固定资产	2,933,282,000.07	2,890,200,083.33
在建工程	548,322,115.73	661,734,260.80
工程物资	45,194,342.31	357,868.53
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	849,813,400.28	856,200,492.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,951,012.36	10,894,059.51
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,401,322,744.97	4,434,182,136.69
资产总计	9,135,357,775.57	9,565,855,000.32
流动负债：		
短期借款	4,530,288,294.86	4,438,898,829.07
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	3,078,619,841.93	3,591,550,000.00
应付账款	1,250,262,182.45	1,094,698,227.40
预收款项	93,466,211.00	342,645,414.77
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,874,931.64	4,176,933.94
应交税费	-57,529,441.80	-91,668,501.63
应付利息		
应付股利		
其他应付款	366,157,928.99	232,219,784.23
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		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,500,000.00	6,500,000.00
其他流动负债	6,992,541.19	2,431,348.01
流动负债合计	9,280,632,490.26	9,621,452,035.79
非流动负债：		
长期借款	590,000,000.00	658,280,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	120,500,000.00	120,500,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款	71,400,000.00	71,400,000.00
预计负债		
递延收益	219,819,564.55	219,272,722.38
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	1,003,387,072.78	1,071,120,230.61
负债合计	10,284,019,563.04	10,692,572,266.40
所有者权益		
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	67,725,132.06	67,725,132.06

一般风险准备		
未分配利润	-2,678,961,273.43	-2,657,016,752.04
归属于母公司所有者权益合计	-1,148,661,787.47	-1,126,717,266.08
少数股东权益		
所有者权益合计	-1,148,661,787.47	-1,126,717,266.08
负债和所有者权益总计	9,135,357,775.57	9,565,855,000.32

法定代表人：孙启 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

2018年3月31日

编制单位：抚顺特殊钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	1,314,437,581.09	2,142,080,102.25
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	638,936,995.98	776,654,365.72
应收账款	648,777,021.09	732,678,618.77
预付款项	192,053,587.60	69,647,784.27
应收利息		
应收股利		
其他应收款	239,316,762.12	52,751,655.73
存货	1,320,471,756.44	1,186,261,307.80
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,479,282.44	760,558.75
流动资产合计	4,356,472,986.76	4,960,834,393.29
非流动资产：		
可供出售金融资产	12,300,000.00	12,300,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	220,334,003.01	220,334,003.01
投资性房地产	4,242,626.32	4,278,124.21
固定资产	2,878,000,179.79	2,834,374,096.37
在建工程	546,368,460.63	661,607,624.57
工程物资	45,194,342.31	357,868.53
固定资产清理		
生产性生物资产		

油气资产		
无形资产	849,813,400.28	856,200,492.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,951,012.36	10,894,059.51
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,566,204,024.70	4,600,346,268.61
资产总计	8,922,677,011.46	9,561,180,661.90
流动负债：		
短期借款	3,990,288,294.86	3,853,898,829.07
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	3,078,619,841.93	3,725,950,000.00
应付账款	1,383,108,757.12	1,127,316,573.73
预收款项	92,780,762.97	341,881,456.10
应付职工薪酬	5,851,574.92	4,153,760.37
应交税费	-58,616,415.70	-99,241,672.84
应付利息		
应付股利		
其他应付款	545,028,474.78	641,539,311.59
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,500,000.00	6,500,000.00
其他流动负债	2,863,193.18	
流动负债合计	9,046,424,484.06	9,601,998,258.02
非流动负债：		
长期借款	590,000,000.00	658,280,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	90,500,000.00	90,500,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款	71,400,000.00	71,400,000.00
预计负债		
递延收益	219,819,564.55	219,272,722.38
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	973,387,072.78	1,041,120,230.61
负债合计	10,019,811,556.84	10,643,118,488.63
所有者权益：		
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	67,725,132.06	67,725,132.06
未分配利润	-2,627,434,031.34	-2,612,237,312.69
所有者权益合计	-1,097,134,545.38	-1,081,937,826.73
负债和所有者权益总计	8,922,677,011.46	9,561,180,661.90

法定代表人：孙启 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

2018年1—3月

编制单位：抚顺特殊钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,557,813,521.94	1,389,423,388.63
其中：营业收入	1,557,813,521.94	1,389,423,388.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,579,796,901.25	1,352,869,304.25
其中：营业成本	1,418,502,319.78	1,176,372,937.06
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		
税金及附加	19,733,289.45	18,009,301.84
销售费用	19,795,809.31	25,101,456.95
管理费用	41,259,774.38	43,059,299.68
财务费用	80,505,708.33	90,326,308.72
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		-921,531.96

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-921,531.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-21,983,379.31	35,632,552.42
加：营业外收入	57,980.42	2,453,709.31
减：营业外支出	11,000.00	1,116,066.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-21,936,398.89	36,970,195.15
减：所得税费用	8,122.50	5,509,674.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,944,521.39	31,460,520.85
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,944,521.39	31,460,520.85
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 少数股东损益		
2. 归属于母公司股东的净利润	-21,944,521.39	31,460,520.85
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	-21,944,521.39	31,460,520.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	-21,944,521.39	31,460,520.85
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)	-0.02	0.02
（二）稀释每股收益(元/股)	-0.02	0.02

母公司利润表

2018年1—3月

编制单位：抚顺特殊钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,646,729,423.63	1,499,609,699.98
减：营业成本	1,516,010,716.34	1,301,069,541.11
税金及附加	18,144,709.57	17,509,108.87
销售费用	19,000,475.36	24,915,694.69
管理费用	38,966,552.52	40,879,384.52
财务费用	69,850,388.91	78,926,142.00
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		-921,531.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-921,531.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-15,243,419.07	35,388,296.83
加：营业外收入	57,700.42	2,279,709.31
减：营业外支出	11,000.00	1,112,418.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-15,196,718.65	36,555,587.70
减：所得税费用		5,501,941.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,196,718.65	31,053,646.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,196,718.65	31,053,646.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
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	-15,196,718.65	31,053,646.17
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	-0.01	0.02
（二）稀释每股收益(元/股)	-0.01	0.02

法定代表人：孙启 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

2018年1—3月

编制单位：抚顺特殊钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,690,189,074.43	1,622,886,887.57
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	859,492.27	
收到其他与经营活动有关的现金	3,673,744.40	2,011,670,273.18
经营活动现金流入小计	1,694,722,311.10	3,634,557,160.75
购买商品、接受劳务支付的现金	1,322,963,808.12	1,415,992,008.15
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	184,133,171.87	189,794,896.14
支付的各项税费	32,782,949.45	59,023,151.04
支付其他与经营活动有关的现金	289,156,541.52	1,902,605,250.92
经营活动现金流出小计	1,829,036,470.96	3,567,415,306.25
经营活动产生的现金流量净额	-134,314,159.86	67,141,854.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	56,650,032.49	43,254,146.63
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	56,650,032.49	43,254,146.63
投资活动产生的现金流量净额	-56,650,032.49	-43,254,146.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	969,730,000.00	1,697,450,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	762,213,651.99	3,650,000.00
筹资活动现金流入小计	1,731,943,651.99	1,701,100,000.00
偿还债务支付的现金	946,620,534.21	1,473,717,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,760,989.64	90,015,067.81
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	480,988,237.71	68,248,914.32
筹资活动现金流出小计	1,504,369,761.56	1,631,980,982.13
筹资活动产生的现金流量净额	227,573,890.43	69,119,017.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,139,540.35	455,020.29
五、现金及现金等价物净增加额	39,749,238.43	93,461,746.03
加：期初现金及现金等价物余额	280,718,806.51	176,291,020.97
六、期末现金及现金等价物余额	320,468,044.94	269,752,767.00

法定代表人：孙启 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

2018年1—3月

编制单位：抚顺特殊钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,688,173,817.82	1,621,924,769.74
收到的税费返还	859,492.27	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	3,350,161.66	18,950,705.58
经营活动现金流入小计	1,692,383,471.75	1,640,875,475.32
购买商品、接受劳务支付的现金	1,307,147,847.21	1,316,540,676.68
支付给职工以及为职工支付的现金	168,429,018.37	170,274,376.60
支付的各项税费	13,582,057.79	57,736,938.35
支付其他与经营活动有关的现金	287,376,863.94	25,778,542.85
经营活动现金流出小计	1,776,535,787.31	1,570,330,534.48
经营活动产生的现金流量净额	-84,152,315.56	70,544,940.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	56,643,122.49	43,174,659.54
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	56,643,122.49	43,174,659.54
投资活动产生的现金流量净额	-56,643,122.49	-43,174,659.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	969,730,000.00	1,427,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	762,213,651.99	3,650,000.00
筹资活动现金流入小计	1,731,943,651.99	1,431,350,000.00

偿还债务支付的现金	901,620,534.21	1,323,717,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,525,879.60	78,632,865.49
支付其他与筹资活动有关的现金	729,404,505.62	68,248,914.32
筹资活动现金流出小计	1,700,550,919.43	1,470,598,779.81
筹资活动产生的现金流量净额	31,392,732.56	-39,248,779.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,139,540.35	455,020.29
五、现金及现金等价物净增加额	-106,263,165.14	-11,423,478.22
加：期初现金及现金等价物余额	218,073,164.52	109,592,236.20
六、期末现金及现金等价物余额	111,809,999.38	98,168,757.98

法定代表人：孙启 主管会计工作负责人：姜臣宝 会计机构负责人：姜臣宝

4.2 审计报告

适用 不适用