

**抚顺特殊钢股份有限公司**

**600399**

**2011 年年度报告**

# 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 会计数据和业务数据摘要 .....	3
四、 股本变动及股东情况 .....	5
五、 董事、监事和高级管理人员 .....	8
六、 公司治理结构 .....	13
七、 股东大会情况简介 .....	17
八、 董事会报告 .....	18
九、 监事会报告 .....	28
十、 重要事项 .....	29
十一、 财务会计报告 .....	35
十二、 备查文件目录 .....	60

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 董事长赵明远授权董事刘伟主持会议并表决，张玉春、朴文浩授权魏守忠代为行使表决，周建平授权高炳岩代为行使表决。

(三) 中准会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	赵明远
主管会计工作负责人姓名	王勇
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王勇

公司负责人赵明远、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）王勇声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	抚顺特殊钢股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	抚顺特钢
公司的法定英文名称	Fushun Special Steel Co.,LTD
公司的法定英文名称缩写	FSSS
公司法定代表人	赵明远

(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) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券处

## (五) 公司股票简况

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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1999 年 6 月 7 日	
公司首次注册登记地点	辽宁省工商行政管理局	
首次变更	公司变更注册登记日期	2000 年 12 月 20 日
	公司变更注册登记地点	辽宁省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	2100001050069
	税务登记号码	A21040470181332-X
	组织机构代码	70181332-x
公司聘请的会计师事务所名称	中准会计师事务所有限责任公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦四层	

## 三、 会计数据和业务数据摘要

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	36,912,484.43
利润总额	36,884,318.32
归属于上市公司股东的净利润	25,627,447.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,366,941.56
经营活动产生的现金流量净额	313,147,258.12

## (二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-2,484,565.60	147,343.28	912,489.57
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	1,700,000.00	1,620,000.00	448,471.68
债务重组损益	3,211,074.80	3,479,712.89	772,169.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,454,675.31	2,871,207.60	-292,353.29
所得税影响额	288,672.06	-2,064,098.58	-417,160.29

合计	260,505.95	6,054,165.19	1,423,617.08
----	------------	--------------	--------------

## (三)报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年 增减 (%)	2009 年
营业总收入	5,417,539,185.91	5,281,593,366.01	2.57	4,177,145,464.65
营业利润	36,912,484.43	32,252,802.17	14.45	36,176,791.50
利润总额	36,884,318.32	40,371,065.94	-8.64	38,017,568.87
归属于上市公司股东的净利润	25,627,447.51	31,150,281.79	-17.73	26,609,109.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	25,366,941.56	25,096,116.60	1.08	25,185,491.97
经营活动产生的现金流量净额	313,147,258.12	144,900,236.04	116.11	-308,414,342.47
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年 年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	7,846,005,233.25	6,406,917,824.48	22.46	5,426,432,799.51
负债总额	6,156,893,931.12	4,743,433,969.86	29.80	3,794,099,226.68
归属于上市公司股东的所有者权益	1,689,111,302.13	1,663,483,854.62	1.54	1,632,333,572.83
总股本	520,000,000.00	520,000,000.00	0.00	520,000,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年 增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.05	0.06	-16.67	0.05
稀释每股收益 (元 / 股)	0.05	0.06	-16.67	0.05
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	不适用	/	/	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.05	0.05	不适用	0.05
加权平均净资产收益率 (%)	1.53	1.89	减少 0.36 个百分点	1.64
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	1.52	1.52	减少 0.00 个百分点	1.56
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.60	0.28	114.29	-0.59
	2011 年 末	2010 年 末	本年末比上年 年末增 减 (%)	2009 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	3.25	3.20	1.56	3.14
资产负债率 (%)	78.47	74.04	增加 4.43 个百分点	69.92

## 四、股本变动及股东情况

## (一) 股本变动情况

## 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	287,535,101	55.30				-219,384,221	-219,384,221	68,150,880	13.11
1、国家持股									
2、国有法人持股	287,535,101	55.30				-219,384,221	-219,384,221	68,150,880	13.11
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	232,464,899	44.70				219,384,221	219,384,221	451,849,120	86.89
1、人民币普通股	232,464,899	44.70				219,384,221	219,384,221	451,849,120	86.89
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	520,000,000	100						520,000,000	100

## 2、 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期

东北特殊钢集团有限责任公司	219,384,221	219,384,221	0	0		2009年3月20日
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	68,150,880	0	0	68,150,880	司法冻结	2009年3月20日
合计	287,535,101	219,384,221	0	68,150,880	/	/

## (二) 证券发行与上市情况

## 1、 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

## 2、 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

## 3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 股东和实际控制人情况

## 1、 股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数		48,432 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数		49,448 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
东北特殊钢集团有限责任公司	国有法人	43.97	228,648,321	-4,735,900	0	冻结 212,384,221
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	国有法人	13.11	68,150,880	0	68,150,880	冻结 68,150,880
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.38	1,993,000	1,993,000	0	无 0
杭州青云进出口有限公司	未知	0.29	1,520,349	1,520,349	0	无 0
柯香琴	未知	0.26	1,354,200	174,200	0	无 0
余劲松	未知	0.25	1,301,580	0	0	无 0
张斌	未知	0.21	1,099,499	1,099,499	0	无 0
中国建设银行股份有限公司一摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	未知	0.18	954,200	954,200	0	无 0

杭州萧越燃料物资有限公司	未知	0.17	893,600	893,600	0	无	0
潘国良	未知	0.16	882,900	882,900	0	无	0
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份的数量			股份种类及数量			
东北特殊钢集团有限责任公司	228,648,321			人民币普通股			
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,993,000			人民币普通股			
杭州青云进出口有限公司	1,520,349			人民币普通股			
柯香琴	1,354,200			人民币普通股			
余劲松	1,301,580			人民币普通股			
张斌	1,099,499			人民币普通股			
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	954,200			人民币普通股			
杭州萧越燃料物资有限公司	893,600			人民币普通股			
潘国良	882,900			人民币普通股			
马天南	856,300			人民币普通股			

2011 年 12 月 30 日，辽宁省抚顺市中级人民法院下达民事裁定书{（2011）抚中民二破字第 10-11 号}，宣布终结抚顺特殊钢（集团）有限责任公司破产程序。本公司第一大股东东北特殊钢集团有限责任公司作为唯一申请受让人，以承担抚顺特殊钢（集团）有限责任公司破产财产整体转让底价 123,239 万元的方式，受让抚顺特殊钢（集团）有限责任公司经评估的全部资产，其中包括抚顺特殊钢（集团）有限责任公司持有的本公司 6,815 万股限售流通股。截止报告期，该项股份的转让过户手续尚在申请办理中。

公司未知其它前十名股东之间关联关系。

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	抚顺特殊钢（集团）有限责任公司	68,150,880	2009 年 3 月 20 日	68,150,880	抚顺特殊钢（集团）有限责任公司所持股份因冻结，尚未申请办理股份的解除限售手续。

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

本公司控股股东东北特殊钢集团有限责任公司是辽宁省人民政府授权经营国有资产的企业集团，实际控制人为辽宁省国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东情况

○ 法人

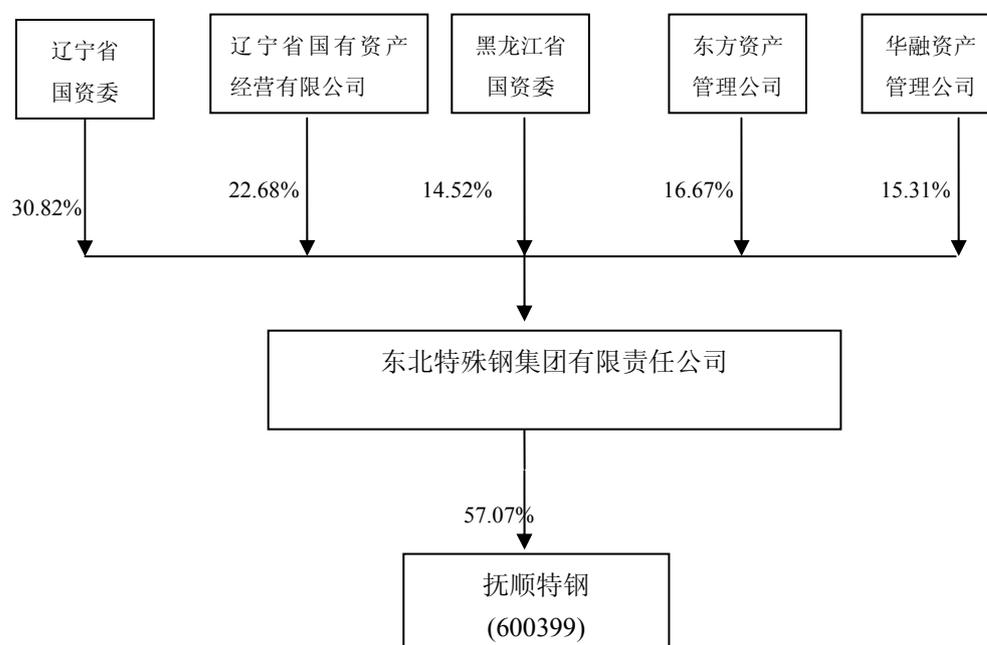
单位：元 币种：人民币

名称	东北特殊钢集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	赵明远
成立日期	2004 年 5 月 18 日
注册资本	3,644,171,500
主要经营业务或管理活动	钢冶炼、钢压延加工，汽车保养、汽车（轿车除外）销售，特殊钢产品、深加工产品及附加产品生产、销售；机械加工制造；机电设备设计、制造、安装、维修；来料加工；房屋、设备租赁；冶金技术咨询及服务。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、 董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴

									元) (税 前)	
赵明远	董事长	男	59	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
刘伟	董事	男	46	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
邵福群	董事	男	50	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
王朝义	董事	男	54	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
高炳岩	董事	男	53	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
董学东	董事	男	51	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
朴文浩	董事	男	41	2011年5月25日	2012年6月30日	0	0		0	是
魏守忠	董事	男	47	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
徐德祥	董事	男	56	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
张玉春	董事	男	56	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
周建平	董事	男	63	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
韩玉臣	董事	男	49	2009年7月1日	2011年5月25日	0	0		0	是
李源山	独立董事	男	74	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		4	是
姚殿礼	独立董事	男	75	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		4	否
伊成贵	独立董事	男	49	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		4	否
赵彦志	独立董事	男	44	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		4	否
李延喜	独立董事	男	42	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		4	否
高岩	独立董事	男	42	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		4	否
唐丽	监事会主席	女	43	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		16.68	否
赵明锐	监事	男	36	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
张力	职工监事	男	41	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		18.35	否
李刚	职工监事	男	39	2009年7月1日	2012年6月30日				18.44	否
国长虹	监事	女	43	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0			是
单志强	总经理	男	49	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		27.04	否
徐庆祥	副总经理	男	49	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		20.54	否
刘振天	副总经理	男	41	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		19.46	否
鄂成松	副总经理	男	44	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		19.32	否
赵振江	副总经理	男	49	2011年3月10日	2012年6月30日	0	0		19.23	否
王勇	财务总监	男	38	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		18.66	否
孔德生	董事会秘书	男	38	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		19.52	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	221.24	/

**赵明远：**曾任大连钢铁集团有限责任公司董事长、总经理；大连金牛股份有限公司董事长、总经理；辽宁特殊钢集团有限责任公司董事长、总经理。现任东北特殊钢集团有限责任公司董事长、大连特殊钢有限责任公司董事长，抚顺特殊钢（集团）有限责任公司董事长、东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司董事长、抚顺特殊钢股份有限公司董事长。

**刘伟：**曾任大连钢铁集团有限责任公司副总经理，大连钢铁集团有限责任公司董事，辽宁特殊钢集团有限责任公司董事，大连金牛股份有限公司监事会主席、董事、总经理。现任东北特殊钢集团有限责任公司董事、总经理、党委副书记，大连特殊钢有限责任公司董事、抚顺特殊钢股份有限公司董事。

**邵福群：**曾任辽宁特殊钢集团有限责任公司董事、党委副书记、纪委书记，东北特钢集团北满特殊钢集团有限责任公司副总经理、党委副书记、纪委书记，抚顺特殊钢（集团）有限责任公司纪委书记，大连金牛股份有限公司董事。现任东北特钢集团有限责任公司董事、党委副书记、纪委书记、大连特殊钢有限责任公司董事、抚顺特殊钢股份有限公司董事。

**王朝义：**曾任北满特殊钢集团有限责任公司副总经理。现任东北特钢集团有限责任公司董事、党委副书记，东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司董事、党委书记，抚顺特殊钢股份有限公司董事。

**高炳岩：**曾任东北特钢集团有限责任公司副总经理、采购管理处处长；东北特钢集团有限责任公司副总经理、战略管理处处长，东北特钢集团有限责任公司副总经理；现任东北特钢集团有限责任公司董事、副总经理，大连特殊钢有限责任公司董事，抚顺特殊钢股份有限公司董事。

**董学东：**曾任辽宁特殊钢集团有限责任公司副董事长、党委书记，东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司党委书记、总经理。现任东北特钢集团有限责任公司董事、总工程师，大连特殊钢有限责任公司董事、抚顺特殊钢股份有限公司董事。

**朴文浩：**曾任大连特殊钢集团有限责任公司财务处资金科科长、大连金牛股份有限公司综合办主任、东北特钢集团有限责任公司总经理办公室主任、副总会计师，现任东北特钢集团有限责任公司副总经理，抚顺特殊钢股份有限公司董事。

**魏守忠：**曾任大连钢铁集团有限责任公司董事，大连金牛股份有限公司董事、证券部部长、财务部部长、财务总监、副总经理，辽宁特殊钢集团有限责任公司董事兼营销管理处处长。现任东北特钢集团有限责任公司副总经理、大连特殊钢有限责任公司董事，抚顺特殊钢股份有限公司董事。

**徐德祥：**曾任北满特殊钢（集团）有限责任公司生产技术部副部长、总工程师。现任东北特钢集团有限责任公司副总经理、抚顺特殊钢股份有限公司董事。

**张玉春：**曾任抚顺特殊钢（集团）有限责任公司副总工程师、总工程师，抚顺特殊钢股份有限公司监事会主席。现任东北特钢集团有限责任公司董事、抚顺特殊钢股份有限公司董事。

**周建平：**曾任大连金牛股份有限公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书，辽宁特殊钢集团有限责任公司副总经理，东北特钢集团有限责任公司副总经理，大连特殊钢有限责任公司董事。现任抚顺特殊钢股份有限公司董事。

**韩玉臣：**曾任大连钢铁集团有限责任公司党委副书记（下派任职），东北特钢集团有限责任公司董事、抚顺特殊钢（集团）有限责任公司党委书记、总经理，抚顺特殊钢股份有限公司董事。

**李源山：**曾任大连市体改研究会会长，辽宁省体改研究会常务理事，大连上市公司协会顾问，大连金牛股份有限公司独立董事。现任抚顺特殊钢股份有限公司独立董事。

**姚殿礼：**曾任大连德坤联合会计师事务所所长，大连金牛股份有限公司独立董事。现任抚顺特殊钢股份有限公司董事。

**伊成贵：**现任沈阳东北电力调节技术有限公司董事、财务总监，兼任大连斯瑞特科技投资发展有限公司董事、抚顺特殊钢股份有限公司独立董事。

**赵彦志：**曾任东北财经大学国际商学院副院长，现任东北财经大学萨里国际学院院长，大连友谊集团有限责任公司独立董事，抚顺特殊钢股份有限公司独立董事。

**李延喜：**曾任大连理工大学教师，管理学院副院长，大连科技风险投资有限公司董事，辽宁成大股份有限公司独立董事，瓦房店轴承股份有限公司独立董事。现任大连理工大学管理与经济学部教授、博士生导师，经济学院院长，辽宁成大股份有限公司独立董事，云南城投置业股份有限公司独立董事，大连国际合作（集团）股份有限公司独立董事，抚顺特殊钢股份有限公司独立董事。

**高岩：**曾任黑龙江省伊春市西林律师事务所律师、辽宁省大连市衡平律师事务所律师、大连市陈德惠律师事务所律师、北京市昂道律师事务所律师，现任北京市观韬律师事务所律师，抚顺特殊钢股份有限公司独立董事。

**唐丽：**曾任抚顺特殊钢股份有限公司质量保障部部长助理、副部长、部长，企业管理部部长。现任抚顺特殊钢股份有限公司监事会主席。

**赵明锐：**曾任抚顺特殊钢（集团）有限责任公司党委工作部部长、工会副主席。现任抚顺特殊钢（集团）有限责任公司党委副书记、纪委书记，现任抚顺特殊钢股份有限公司监事。

**张力：**曾任抚顺特殊钢（集团）有限责任公司工会主席、公司保卫部部长，抚顺特殊钢股份有限公司监事。

**李刚：**曾任抚顺特殊钢股份有限公司第一炼钢厂副厂长、公司技术质量部部长、抚顺特殊钢股份有限公司副总工程师兼制造部部长、总调度长。现任抚顺特殊钢股份有限公司监事。

**国长虹：**曾任抚顺特殊钢（集团）有限责任公司财务处副处长、处长，综合处处长，总经理助理兼综合处处长。现任抚顺特殊钢（集团）有限责任公司副总经理，抚顺特殊钢股份有限公司监事。

**单志强：**曾任东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司总经理，抚顺特殊钢股份有限公司董事。现任抚顺特殊钢股份有限公司总经理。

**徐庆祥：**曾任抚顺特殊钢股份有限公司董事，副总经理，现任抚顺特殊钢股份有限公司副总经理。

**刘振天：**曾任北满特殊钢有限责任公司副总经理，现任抚顺特殊钢股份有限公司副总经理。

**鄂成松：**曾任抚顺特殊钢股份有限公司总经理助理兼装备动力部部长。现任抚顺特殊钢股份有限公司副总经理。

**赵振江：**曾任沈阳冶金机械专科学校教师、抚顺特殊钢（集团）有限责任公司劳动人事处干部科科长、研究所五室科员、军工新产品处副处长、营销部副部长、部长；抚顺特殊钢股份有限公司总经理助理；辽宁特殊钢集团有限责任公司监事、抚顺特殊钢股份有限公司副总经理；东北特殊钢集团有限责任公司销售总公司副总经理、战略管理处副处长、营销策划处处长。

**王勇：**曾任大连金牛股份有限公司财务部部长，抚顺特殊钢股份有限公司财务副总监兼财务部部长。现任抚顺特殊钢股份有限公司财务总监。

**孔德生：**曾任东北特殊钢集团有限责任公司董事长办公室、党委办公室科长、副主任，东北特殊钢集团有限责任公司董事会秘书，现任抚顺特殊钢股份有限公司董事会秘书。

## (二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
赵明远	东北特殊钢集团有限责任公司	董事长	2004年9月1日		是
刘伟	东北特殊钢集团有限责任公司	董事、党委副书记、总经理	2004年8月31日		是
邵福群	东北特殊钢集团有限责任公司	董事、党委副书记、纪委书记	2004年8月31日		是
王朝义	东北特殊钢集团有限责任公司	董事、党委副书记	2004年8月31日		是
高炳岩	东北特殊钢集团	董事、副总经理	2004年8月31日		是

	有限责任公司				
董学东	东北特殊钢集团有限责任公司	董事、总工程师	2004年8月31日		是
朴文浩	东北特殊钢集团有限责任公司	副总经理	2011年5月20日		是
魏守忠	东北特殊钢集团有限责任公司	副总经理	2004年8月31日		是
徐德祥	东北特殊钢集团有限责任公司	副总经理	2004年8月31日		是
张玉春	东北特殊钢集团有限责任公司	董事	2004年9月1日		是
周建平	东北特殊钢集团有限责任公司	总经理助理	2004年8月31日		是
赵明锐	抚顺特殊钢（集团）有限责任公司	党委副书记、纪委书记	2005年1月27日		是
国长虹	抚顺特殊钢（集团）有限责任公司	副总经理	2005年1月27日		是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
赵明远	东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	董事长	2004年9月3日		否
赵明远	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	董事长	2009年6月30日		否
刘伟	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	董事	2009年6月30日		否
邵福群	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	董事	2009年6月30日		否
王朝义	东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	董事、党委书记	2004年9月3日		否
高炳岩	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	董事	2009年6月30日		否
董学东	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	董事	2009年6月30日		否
朴文浩	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	副总经理			否
魏守忠	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	董事	2009年6月30日		否

周建平	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	董事	2009年6月30日		否
-----	-------------------	----	------------	--	---

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会薪酬和考核委员会依据《公司经营目标绩效考核方案》、《公司领导干部考核办法》、《公司高级管理人员年薪制管理暂行办法》的规定，提交薪酬报告给董事会，公司高管人员的薪酬方案由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事和高级管理人员报酬由基本收入和风险收入两部分组成。月份根据职务薪金标准按考核结果兑现基本收入，年终按年度经济责任制指标总体完成情况考核后兑现风险收入。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期，已向董事、监事、高管人员支付报酬总计 221.24 万元

## (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
赵振江	副总经理	聘任	工作需要
朴文浩	董事	聘任	工作需要
韩玉臣	董事	解任	个人原因

## (五) 公司员工情况

在职员工总数	9,675
公司需承担费用的离退休职工人数	530
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	8,298
销售人员	64
技术人员	659
财务人员	69
管理人员	585
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学以上	866
大专	1,990
中专	581
高中	6,238

## 六、 公司治理结构

## (一) 公司治理的情况

报告期，公司按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会颁布的《上市公司治理准则》等文件要求，进一步加强和完善公司治理；按照《企业内部控制基本规范》要求，积极开展企业内部控制建设，有效地促进了公司规范运作和稳健发展。

公司治理实际情况与中国证监会颁布的《上市公司治理准则》的要求不存在实质性差异。

1、关于股东与股东大会:公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》和《股东大会议事规则》召集、召开股东大会,确保公司所有股东充分行使权利,特别是中小股东的权利,认真接待股东来访、来电,涉及公司的重要事项股东大会均开通网络投票,让股东真正享有平等权利。

2、关于控股股东与上市公司:公司控股股东通过股东大会依法行使出资人的权利,没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动,做到人员、资产、财务、机构和业务方面的"五独立";公司董事会、监事会和内部机构能独立运行。公司控股股东通过实施专业化分工避免和减少同业竞争。公司与控股股东及其所属子公司发生关联交易时,严格按照《关联交易准则》,保证关联交易公平、公正和公允。

3、关于董事与董事会:公司严格按照《公司章程》规定的程序选聘董事,严格按照《董事会议事规则》召集、召开董事会会议,公司各位董事能认真出席董事会和股东会,积极参加培训,认真履行董事职责,六名独立董事能认真履行法律、法规和公司章程赋予的职责和义务,对公司重要事项发表独立意见和建议,以切实保护股东的合法权益。明确了董事会审计委员会的年报审核规程,有效发挥各专门委员会的作用。

4、关于监事和监事会:报告期内,公司历次监事会会议的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定。公司监事能认真履行职责,对公司重大事项进行监督,对公司的董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督,维护公司及股东的合法权益。

5、关于信息披露与投资者关系管理:公司按照《信息披露管理制度》真实、准确、完整、及时地披露有关信息,投资者可以通过媒体宣传、电话咨询、公司网站等方式了解公司情况,除了完成法规强制性地定期报告和临时公告的披露外,积极主动地进行合规的自愿性信息披露,关注各大网站的公司信息,使投资者关心的经营情况有持续的了解,真正保障股东的知情权。报告期,公司制定《董事会秘书工作制度》,进一步加强了投资者关系管理。

6、关于相关利益者:公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、员工、供应商等其他利益相关者的合法权益,共同推动公司经营持续、稳定地发展。

## (二) 董事履行职责情况

### 1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
赵明远	否	8	8	5	0	0	否
刘伟	否	8	8	5	0	0	否
邵福群	否	8	8	5	0	0	否
王朝义	否	8	8	5	0	0	否
高炳岩	否	8	7	5	1	0	否
董学东	否	8	7	5	1	0	否
魏守忠	否	8	7	5	1	0	否
徐德祥	否	8	8	5	0	0	否
张玉春	否	8	7	5	0	0	否

周建平	否	8	8	5	0	0	否
朴文浩	否	5	5	5	0	0	否
韩玉臣	否	3	0	0	0	3	是
李源山	是	8	8	5	0	0	否
姚殿礼	是	8	8	5	0	0	否
伊成贵	是	8	8	5	0	0	否
赵彦志	是	8	8	5	0	0	否
李延喜	是	8	8	5	0	0	否
高岩	是	8	8	5	0	0	否

公司董事韩玉臣因个人原因连续两次以上未能亲自出席董事会议，根据《公司章程》有关规定，公司 2011 年第一次临时股东大会同意撤换韩玉臣公司董事职务。

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## 2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期，独立董事未对公司本年度董事会议案及其他事项提出异议。

## 3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司制定了《独立董事制度》，具体规定了独立董事的各项职责和独立董事的提名、选举、更换程序等，确保独立董事的独立性以及具备专业能力。公司董事会下设的战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中，审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数，并均由独立董事为召集人。各委员会均制定了《议事规则》，规定了相应的职责范围和工作流程。公司制定了《独立董事年报工作制度》，对独立董事在年报编制和披露过程中的职责进行了具体规定。

报告期公司独立董事按照《公司章程》和《独立董事制度》等要求，积极咨询、了解公司生产经营实际情况，认真履行职责，出席了各次董事会会议，对公司生产经营重大事项及涉及关联交易、对外担保、高管薪酬、聘用会计师事务所等事项，独立董事按照有关规定，作出客观公正的判断并发表了独立意见，充分发挥了独立董事作用，切实维护了公司及广大中小投资者的利益，促进了公司规范运作。

### (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司具有独立完整的业务和自主经营能力，拥有主要生产、辅助及采购、销售系统等。		
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理等方面独立。经理、副经理等高级管理		

		人员未在股东单位担任职务。		
资产方面独立完整情况	是	公司产权清晰，拥有独立的生产、辅助系统及配套设施，资产独立完整。公司租赁东特集团公司的商标，抚钢集团实施清破产算后，公司将在相关土地过户手续完成后与东特集团重新签订土地租赁合同进行关联交易。		
机构方面独立完整情况	是	公司按照规范运作的要求设置职能管理部门，组织管理系统健全。		
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，具有独立的银行帐户，并依法独立纳税。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	根据《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，建立完善、科学合理的内部控制制度并切实执行。公司内部控制的目的是保证企业经营管理合法合规，提高公司风险管理水平，提高经营效率和效果，确保财务报告及相关信息真实完整，促进企业规范运作、稳健发展。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实实施情况	报告期内，公司结合质量、环境、职业健康、安全管理体系建设，认真梳理和评估内部管理各项流程，查找内部控制薄弱环节并提出改进建议。《企业内部控制基本规范》及其配套指引发布后，公司内部控制工作还处于基础阶段，下一步将根据企业实际，制订更详细的工作计划并执行。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司董事会审计委员会负责审查和评价内部控制制度的建立和执行情况，日常工作由证券处负责，公司设置了专职内审人员，向审计委员会负责。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2011 年 12 月 31 日前有效。同时，我公司在内部控制自我评价过程中关注到的与非财务报告相关的内部控制已经建立并得以有效执行，不存在重大缺陷。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会通过下设的审计委员会和企业管理部监督公司内控制度的建立健全情况，公司计划在今年初步建立起一套符合《企业内部控制基本规范》要求的内控制度并切实实施。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司建立并制定了财务核算制度，包括《内部财务管理规定》、《会计核算及财务管理制度》，相关规定和制度基本符合内部控制要求。根据财务相关的内部控制制度，公司将结合实际情况修订公司基本财务制度及相关细

	则，推行全面预算管理，通过全面预算加强成本控制，同时，完善与财务核算相关的内部控制制度。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司已初步建立起较为健全的内部控制制度，并得到有效地执行，未发现内部控制存在重大缺陷等问题。公司将按照企业内部控制规范体系的要求，在今后的梳理出内部各流程，归纳总结内部控制存在的问题并予以整改。

#### (五)高级管理人员的考评及激励情况

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。

#### (六)公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

#### (七)公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，详细规定了公司信息披露的义务人、披露内容及程序，并规定了相关义务人的重大差错责任追究制度。

报告期，公司年报信息披露未出现重大会计差错、重大信息遗漏等情况。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

#### (八)公司是否存在因部分改制、行业特性、国家政策或收购兼并等原因导致的同业竞争和关联交易问题：是

公司的主营业务为特殊钢的生产和销售，公司的控股股东所属控股子公司东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司、东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司等企业也从事特殊钢的生产和销售。目前，大连特钢主要以不锈钢、轴承钢、合金弹簧的线材以及大规格模具扁钢的生产为主；本公司主要以大棒材锻件、军工产品锻件和小规格模具扁钢为主；北满特钢主要以四位一体连铸连轧棒材和大型重工锻件生产为主。各基地在部分钢种的棒材、圆钢、扁钢等产品生产上有所重合，主营业务相同或近似，构成了同业竞争。

本公司与控股股东下属的东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司、东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司等特钢生产企业通过按"品种、规格、行业、区域、用户情况"进行专业化分工，在一定程度上避免了同业竞争。

兼并重组、构建战略联盟、谋求扩大企业规模是我国钢铁行业发展的潮流。2009年3月国务院颁布的《钢材产业调整和振兴规划》要求进一步加快行业整理步伐，促进企业重组，提高产业集中度。公司控股股东本着做强做大的原则，积极考虑和筹划资产重组事宜，最终通过整体上市彻底解决同业竞争问题。

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日
------	------	-------------	------------

			期
2010 年度股东大会		中国证券报、上海证券报	2011 年 5 月 22 日

## (二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 5 月 25 日	中国证券报、上海证券报	2011 年 5 月 26 日

## 八、 董事会报告

## (一) 管理层讨论与分析

(1)公司是否编制并披露新年度的盈利预测： 否

## 一、 报告期公司总体经营情况

报告期，公司采取积极应对措施，最大限度地克服了宏观经济环境及国家宏观调控政策给公司经营带来的不利影响，以降本增效为中心，以抓技改、抓质量、抓销售、抓稳定为工作重点，克服了市场严重萎缩的困难局面，在保证技改进度、产品质量攻关、新产品开发、国际化大公司合作、合同交付率及生产稳定上取得一定进步，实现了“十二五”发展良好开局。报告期公司钢产量完成 59 万吨，钢材产量 49 万吨，同比略有减少，实现营业总收入 54.17 亿元，同比增长 2.57%，实现利润 3688 万元，实现净利润 2563 万元，分别比上年下降 8.65%和 17.73%。；出口创汇 1.2 亿美元，同比增长 78.6%；重点品种高温合金完成 2512 吨，比同期增加 19.1%；高强钢完成 3215 吨,比同期增加 32.6%。

报告期内，公司主要业务经营情况如下：

(一) **积极开拓市场开发和市场销售，保证经营运行平稳。**公司不断加强市场开发力度，专题研究销售系统、技术中心的考核方案，侧重建立了有效的激励机制，调动了技术人员、销售人员的积极性。技术中心与销售联手跑市场。在下半年市场急剧萎缩的情况下，公司的优势产品高温合金、高强钢、工模具钢、特种不锈钢、钛合金等品种的开发总体上不降反升，高强钢国内市场占有率达到 90%以上，高温合金军品国内市场占有率达到 80%以上，工模具钢国内市场占有率保持第一。在开发新用户上，新增用户 143 户，实现订货近万吨。

(二) **以“两高三线”重点品种为核心，加大国际化大公司、重点行业、新产品的开发及认证力度。**2011 年成功开发新产品 247 个，新产品入库量 8.9 万吨，比同期增加 13%。通过与韩国现代、美国铁姆肯、通用、德国西门子等国际化大公司的合作，全年国际大公司订货总量 7 万吨，同比增长 67%；高档汽车钢总量 8.4 万吨，同比增加 83%。加大行业开发力度，先后通过了核电、锅炉、叶片等行业专项审核认证。2011 年开发核电用钢 1217 吨，风电用钢 1104 吨，民用高温合金 955 吨，汽轮机行业 1 万吨。

(三) **全力推进技改项目的达产达效。**公司在资金异常紧张的情况下,报告期投入技改资金 6 亿元。目前高强钢、钛合金生产线,特冶生产线、新精快锻等一批重点技术改造工程按计划如期进行,为市场开发、产能增加奠定了坚实基础,为品种结构调整创造了有利条件。

(四) **通过工艺进步和加强管理降本增效。**公司内部通过提高高温合金返回比、以轧代锻等技术工艺进步、压缩各项费用支出等措施降成本 1.5 亿元。通过推进精益六西格玛、经理制项目、QC 小组、班组建设等一系列活动,提高企业管理水平,使基础管理工作得到夯实。

(五) **安全、环保、现场工作取得新进展。**通过推行职业健康安全管理体系和环境管理体系建设,建立起了科学化、规范化和标准化的管理体系。一年来,在安全生产方面合计投入约 3000 余万元,在环境保护方面合计投入约 4000 余万元,在开展安全隐患治理工作、淘汰落后工艺设备和装置方面,以及发展清洁生产、实现节能减排方面都取得了新的进展。

(1) **报告期公司主营业务及其经营状况**

① 主营业务分行业、分产品情况表

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	5,273,841,134.95	4,643,313,015.04	11.96	2.05	-2.64	增加 4.25 个百分点
服务业	2,905,787.71	1,584,304.21	45.48	21.60	33.23	减少 4.76 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 (%)
合金结构钢	2,587,804,077.61	2,316,748,617.36	10.47	-0.74	-10.47	增加 9.73 个百分点
合金工具钢	1,056,937,072.37	964,333,560.37	8.76	12.02	10.34	增加 1.39 个百分点
不锈钢	723,444,672.30	626,822,726.92	13.36	5.20	9.04	减少 3.05 个百分点
高温合金	553,531,231.43	354,744,543.34	35.91	-2.13	7.99	减少 6.01 个百分点

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 (%)
东北	963,988,452.38	-7.00

华北	636,963,777.07	2.91
华东	1,497,809,326.49	-5.82
西北	808,923,758.26	15.44
出口	757,798,267.69	70.59

本公司主营业务主要分布在东北和华东地区,报告期东北和华东地区主营业务分别占全部主营业务收入的 18.26%和 28.38%。

### ③主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计 1,661,494,676.17 元	占采购金额比重 35.72%
前五名客户销售金额合计 1,733,021,787.20 元	占销售金额比重 31.99%

## (2) 报告期公司利润构成情况及费用同比发生变化的说明

### ①报告期公司资产负债表同比变动情况分析(单位:元)

#### ①报告期公司资产负债表同比变动情况分析(单位:元)

项目	期末数	期初数	变动率
货币资金	1,533,499,632.09	832,452,161.52	84.21
在建工程	1,020,706,680.07	587,850,160.40	73.63
工程物资	29,208,967.22	13,514,364.76	116.13
应付票据	2,251,000,000.00	1,099,700,000.00	104.69
应交税费	8,358,750.30	22,222,622.02	-62.39
长期借款	315,210,000.00	235,210,000.00	34.01
其他非流动负债	56,950,000.00	42,800,000.00	33.06

说明:

货币资金:主要是公司票据融资增加,致使相应票据保证金增加所致。

在建工程:主要系高强度钢、钛合金生产线技术改造工程和精快锻工程进口的主体设备及附属配套工程的投入增加所致。

工程物资:主要是随着技改项目的陆续开工,工程设备订购增加所致。

应付票据:主要系公司增加承兑汇票融资所致。

应交税费:主要系期末未抵扣增值税留抵增加所致。

长期借款:主要系本年技术改造工程投入增加专项借款所致。

其他非流动负债:主要系本年优化工艺设备、提高产品质量技术改造等项目国家拨款所致。

## ②报告期公司权益表同比变动情况分析 (单位: 元)

项目	期末数	同期数	变动率
财务费用	373,485,672.00	168,032,825.60	122.27
资产减值损失	28,391,503.30	12,227,383.62	132.20
投资收益	-1,535,048.87	4,157,950.11	-136.92
营业外支出	6,078,690.98	2,202,954.09	175.93

说明:

财务费用: 主要是公司本期借款及票据融资增加, 利息支出相应增多所致。

资产减值损失: 主要系本年度对部分账龄较长的应收款项进行单项减值测试, 相应增加了坏账准备计提所致。

投资收益: 主要是被投资单位本期亏损。

营业外支出: 主要是本期对外捐赠及固定资产处置损失增加所致。

## ③报告期公司现金流量表同比变动情况表分析 (单位: 元)

项目	期末数	期初数	变动率
经营活动产生的现金流量净额	313,147,258.12	144,900,236.04	116.11
筹资活动产生的现金流量净额	187,353,447.11	418,694,029.69	-55.25

说明:

经营活动产生的现金流量净额: 主要系公司本期购买商品、接受劳务支付的现金减少。

筹资活动产生的现金流量净额: 主要系公司本期支付用于筹资所冻结的货币资金净增加。

## 二、公司对未来发展的展望

## (1) 行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

2012 年, 从国际看, 欧美国家经济延续下滑趋势, 地域冲突导致国际局势紧张, 国际市场需求进一步萎缩。从国内看, 我国仍将以稳健货币政策为主坚持调控, 经济增速进一步放缓, 国内市场需求也将继续萎缩。受国家调控政策和国际经济危机加重影响, 贷款回笼以及直接和间接融资将更加困难, 资金流将更加紧张。外部市场需求严重不足, 公司内部又承担着巨额贷款周转、支付高额利息等负担的压力。

## (2) 公司未来发展的机遇和发展战略

国家钢铁行业“十二五规划”重点领域和任务中提到: 促进特钢品质全面升级。支持特钢企业兼并重组, 增强太钢、中信泰富、东北特钢、宝钢特钢等特钢龙头企业的引领作用,

鼓励特钢企业走“专、精、特、新”的发展道路，大力推进特钢企业技术进步和产品升级换代，开发绿色低碳节能环保型钢材以及装备制造业、航空航天业所需的高性能特钢材料。着重提高轴承钢、齿轮钢、工模具钢、不锈钢、高温合金等特钢产品的质量和性能，特别是延长使用寿命。发展关键钢材品种。鼓励有实力的钢铁企业开发高端钢材品种，同时防止产品高档次同质化发展，避免投资浪费和高端产品的无序竞争。

目前公司已经陆续投产的技改项目符合国家产业政策和“十二五规划”，为公司加快发展、实现跨越式发展，创造了有利条件。一是公司高端设备种类较多，同时满足新钢种开发和大规模生产需要。目前，公司具有国内最强、世界一流的特种冶炼能力，具有其它企业无法比拟的装备优势、品种优势、工艺技术优势，硬件条件完全能够保证跨越式发展要求。二是公司是国内最早的特钢企业之一，是我国最早生产特冶产品的企业。目前，在国防军工用钢领域，公司是中国国防军工产业配套材料最重要的生产和科研试制基地，保持 60%以上的科研任务、60%以上的特殊钢新材料供应任务，承担着航天航空材料 50%以上的研制任务。由于特冶产品品种多，质量要求高，所以特冶产品的研发和技术壁垒处于很高水平。因此，公司在军工和航空航天领域具有较强的垄断地位。

公司高温合金和军工产品多采用电炉+电渣、电炉+VOD+电渣、非真空感应炉+电渣、真空感应炉+电渣、真空感应炉+真空自耗炉等多种冶炼工艺生产，工艺和生产经验是国内最丰富的。因此，公司在特冶技术上具有绝对优势。公司是我国研制和生产高温合金的重要基地，采用世界先进的冶炼技术和加工方法，形成了我国独立完善的高温合金研制、生产体系。现可以生产国内 GH（高温合金）、NS（耐蚀）系列的全部钢种的棒材、板材、饼材和锻件等，“神舟”系列宇宙飞船、嫦娥探月飞船等都大量应用公司生产的高温合金产品。其中大量高温合金产品填补了国内空白。借助上述优势，2012 年，公司指导思想和发展战略是，一切以效益为中心，以改革、创新为主题，形成全员创效的良好氛围；依靠销售、技术的紧密结合，努力开发优势产品和品牌产品，在保证规模的前提下，实现高温合金的跨越发展；以技术为先导，加快技术创新、工艺进步；以技改快速见效为突破口，不断扩大产品范围，增大利润空间；以正激励为导向，广泛调动全体干部、员工的积极性和主动性，实现企业效益和员工收入的大幅度提升。

### （3）、公司遇到的主要困难和问题

1、国家宏观调控政策导致融资难度和融资成本大大增加，给公司的经营带来了巨大的压力；

2、随着经营规模的不断扩大和技改投入的不断加大，公司资金情况日趋紧张；

3、原材料价格居高不下、人工成本不断上升，导致公司成本压力巨大；

4、市场竞争日趋激烈，部分产品的市场环境极其恶劣，各企业大打价格战。另外由于地方保护和行业准入门槛较低等原因，一些民营小钢厂以低质价廉的产品来冲击市场的情况也较严重。

#### **(4) 公司 2012 年度经营计划**

根据市场需求和公司实际，2012 年公司经营计划为：生产钢 65 万吨、钢材 56 万吨；主营业务收入：65 亿元，营业成本：58 亿元，期间费用控制在小于 65000 万元，出口创汇 15000 万美元。

为全面完成全年生产任务，公司将采取如下保证措施：

**一是对公司内部进行经营承包，全面实施创效工作管理办法，确保年度创效目标的实现。**全面实施创效工作管理办法，充分运用好绩效考核分配杠杆，充分发挥全体员工的积极性和创造性，激发起全体员工的工作热情和工作干劲，形成良好工作氛围。

**二是拓宽降成本、增效益工作思路，大力降低内部生产成本。**公司将从扩大返回钢采购，强化内部返回钢管理，提高返回比实现降成本；通过合理排产、减少等待、集中高效生产实现降成本；通过工艺进步，不断扩大以轧代锻品种实现降成本；通过细化内部管理，借助六西格玛方法工具，降低各种消耗、提高成材率降成本；通过设备稳定运行，提高保证条件，减少跑冒滴漏，加强节能改造降成本；通过劳动竞赛、QC 小组、合理化建议、班组核算、六西格玛管理等管理方式为降成本提供平台。

**三是发挥销售的龙头作用，以销售牵动生产、技术、成本工作的全面提升。**高端产品向特、精、高的方向发展，向高技术含量、高附加值发展；低端产品向低成本、高效率发展；加强产销研合作，占领市场；向下游延伸产业链来实现更高的效益。通过加大市场开发的力度，不断开发适合公司产品的市场、新产品、新用户；要通过加强产销研结合，切实做好行业性、方向性的市场开发，充分发挥并落实行业开发小组的推进作用，在品种、规模上保障全年任务的落实。

**四是全面推动技术创新工作，充分调动科技人员技术创新的积极性。**2012 年，公司将重点推进技术创新工作，鼓励科技人员开发新产品、新工艺。主要是提高高技术含量产品性能的稳定性；以技术来保证销售，用新技术去占领市场，同时建立有效的技术人员激励机制，对有贡献的技术人员要给予重奖。

**五是全面加强质量过程控制，提升质量管理水平。**2012 年要进一步加强产品的质量控制在和质量水平，通过军工质量体系推进，重点对产品过程的监视和测量进行规范；加快技术

质量攻关进度，重点解决顺裂、白点、夹杂、淬透性等质量问题；坚持精锭、精坯、精材方针，严肃操作纪律，完善质量激励制度，全面提升质量管理水平。

**六是重点抓好采购降成本工作的管理，实现采购创效益。**全面推行代储采购模式，实行零库存管理；通过理顺资金支付关系，提高资金保证能力，狠抓管理，以降低采购成本为核心，实现采购效益最大化；完善规范招标采购，全面实行阳光采购。

**七是做好安全、环保和现场工作。**全面、高质量地做好安全、环境体系的运行管理，完成安全标准化创建工作，实现安全生产；同时，加大环境保护投入，加强厂区环境建设，塑造一流企业形象。

## (二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	1,000
投资额增减变动数	1,000
上年同期投资额	0
投资额增减幅度(%)	100

### 被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
中航特材工业(西安)有限公司	一般经营项目: 黑色金属、有色金属、金属材料、刀具、工具的销售, 仓储; 金属型材下料; 机械加工, 锻件加工、销售及技术信息咨询	2.4275	

### 1、委托理财及委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

#### (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

### 2、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 3、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
连轧后部精整线改造工程	924	2011年12月11日主体设备到厂, 上	

		下料辅机设备基础施工 12 月完成, 准备进行设备安装。	
二炼 VOD/VHD 升级改造	1,939	已完成安装并进行了冷调试和热试	
新建精快锻工程	29,631	设备基础施工全部完毕, 引进快锻机已调试, 精锻机设备基础已完成, 现正在安装调试。	
高强钢、钛合金生产线技术改造	7,952	一期工程前期工作全部结束。2 吨真空自耗炉、10 吨自耗炉、3 吨自耗炉、称重混料装置等已完成安装调试, 处于试生产阶段。	
提高军品质量特冶技术改造	10,747	一期工程前期工作已完成, 真空感应炉设备基础已完成开始安装调试	
新建 3 台 10 吨单支臂电渣炉	888	该项目已完成并投入使用	
合计	52,081	/	/

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果  
报告期内, 公司无会计政策、会计估计变更。

#### (四) 董事会日常工作情况

##### 1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会第十次会议	2011 年 3 月 16 日		中国证券报、上海证券报	2011 年 3 月 17 日
第四届董事会第十一次会议	2011 年 4 月 13 日		中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 14 日
第四届董事会第十二次会议	2011 年 4 月 28 日		中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 29 日
第四届董事会第十三次会议	2011 年 6 月 21 日		中国证券报、上海证券报	2011 年 6 月 23 日
第四届董事会第十四次会议	2011 年 7 月 22 日		中国证券报、上海证券报	2011 年 7 月 23 日
第四届董事会第十五次会议	2011 年 8 月 22 日		中国证券报、上海证券报	2011 年 8 月 23 日
第四届董事会第十六次会议	2011 年 10 月 24 日		中国证券报、上海证券报	2011 年 10 月 25 日
第四届董事会第十七次会议	2011 年 11 月 21 日		中国证券报、上海证券报	2011 年 11 月 23 日

##### 2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内, 公司召开了 2010 年度股东大会、2011 年第一次临时股东大会, 公司董事会按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的要求, 根据股东大会的授权, 认真落实和执行了股东

大会的相关各项决议。

### 3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

按照中国证监会有关要求和公司审计委员会工作职责，审计委员会认真履行了年度财务报告的各项审计工作。主要为：

（1）审计前的准备工作。包括审计计划的确定，与会计师事务所进行了初步沟通，确定了审计年度报告披露的具体时间安排；听取了相关情况汇报，并就财务审计的时间安排、与会计师事务所人员见面会等具体问题提出了要求。在会计师事务所进场审计前，对审计人员的独立性进行了审核；审阅了由公司财务总监提交的公司 2011 年度审计报告初稿。在审计进场前，审计委员会对公司编制的财务报告进行了认真的审阅，形成书面意见，认为：公司编制的财务会计报表基本上公允反映了公司 2011 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2011 年度的公司及合并经营成果和现金流量，同意在此财务会计报表基础上进行 2011 年度的财务审计工作。

（2）审计过程。2012 年 3 月 5 日，公司聘请的会计师事务所先后派出 6 人审计组对本公司和各子公司全面开展审计。审计过程中，会计师事务所定期向审计委员会汇报了审计进展情况，审计委员会根据审计进度先后三次要求中准会计师事务所严格按照审计计划安排审计工作，确保在约定的时间提交审计报告。--月--日，中准会计师事务所对公司 2011 年度财务审计的现场审计形成初步意见。

（3）审计报告初稿的审阅。会计师事务所向审计委员会提交了《审计报告》（初稿），同时提交了《抚顺特殊钢股份有限公司控股股东及其关联方资金占用情况的专项说明》。审计委员会全体委员认真审阅了中准会计师事务所提交的审计报告和其他相关报告，并再次形成决议，同意将财务会计报告提交公司董事会审议。同时，公司审计委员会建议公司董事会继续聘请中准会计师事务所为公司下一年度提供审计服务。

### 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期，公司董事会薪酬与考核委员会根据《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》以及中国证监会相关规定开展工作，认真审阅了公司每名董事、高级管理人员的述职报告，按照《高级管理人员年薪制管理暂行办法》审核了公司董事及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评，认为公司董事、高级管理人员均履行了勤勉尽责的义务，完成了公司确定的年度经营指标，薪酬发放符合相关奖励制度和方案。

### 5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司第四届董事会第六次会议审议通过了《公司外部信息使用人管理制度》，对外部信息使用人做了详细的规定。

报告期，公司未出现违反上述管理制度的情形。

### 6、 董事会对于内部控制责任的声明

本公司董事会确认已初步建立了运行有效的内部控制体系，公司控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果。促进企业实现发展战略。

公司董事会对建立和完善内部控制制度负责，董事会将按照《企业内部控制基本规范》的要求，保证包括财务报告等相关内部控制制度得到健全、完善和有效执行。

## 7、应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

### 内部控制建设工作计划

#### （一）内控制度规范项目启动阶段（2012 年 5 月 30 日以前完成）

在全公司广泛动员、宣传、培训，形成合力，并拟定实施计划和方案；确定内控项目实施范围和工作重点，由公司内部控制工作小组和分厂、子公司内控实施项目组根据公司的行业特点、运营模式及管理方式，对现有的公司内部控制制度、重要业务流程予以梳理，编制成册。

#### （二）识别风险、查找内控缺陷（2012 年 7 月 30 日以前完成）

公司内部控制工作小组及分厂、子公司内控实施项目组按照企业内部控制基本规范和配套指引的相关规定，对各自的重要业务流程进行风险评估，对已编制成册内部控制制度及其实施情况进行全面系统的检查、分析，查找内部控制缺陷，编制风险清单。

#### （三）制定内控缺陷整改方案(2012 年 8 月 31 日前完成)

公司内部控制工作小组及分厂、子公司内控实施项目组汇总、整理内部控制缺陷，分析缺陷的性质和产生的原因，制定相应的内控措施，并上报内部控制实施领导小组批准。

#### （四）落实缺陷整改方案(2012 年 9 月 30 日前完成)

公司各部门及分厂、子公司根据经批准的内控措施，进行部门或子公司内控制度的完善，机构、人员和岗位的调整等，公司内部控制工作小组及分厂、子公司内控实施项目组完善公司内控体系文件，经内部控制实施领导小组审批同意后，在日常工作中予以执行。

#### （五）检查内控措施实施效果（2012 年 10 月 31 前完成）

公司内部控制实施领导小组检查内控缺陷整改情况和效果。对因人为因素未落实或落实不到位的部门、分厂或子公司在公司内部进行通报，督促进一步整改，并跟踪结果。

#### （六）按照要求披露内控实施工作情况。

### 四、内部控制自我评价工作计划

公司内部控制工作小组负责抽调人员成立内控评价小组，按照《企业内部控制基本规范》和监管部门的有关规定，编制公司《内部控制自我评价工作计划》，并于 2012 年年报披露前完成内部控制自我评价工作，出具《公司内部控制自我评价报告》，届时按照要求进行披露。具体安排如下：

- 1、编制内控自我评价工作计划、确定评价小组、评价范围、工作时间表及分工。
- 2、组织实施自我评价测试工作，进行全面测试，编制内部控制评价工作底稿；
- 3、对发现的缺陷进行评价，编制缺陷评价汇总表，提出整改建议，编制整改任务单；
- 4、督促完成内控缺陷整改，包括完善及优化内部控制制度、内控执行文档，提高内部控制管理、风险管理与信息化管理水平。
- 5、根据内部控制自我评价工作编制自我评价报告，经董事会批准后按要求及时披露。

### 五、内部控制审计工作计划

依据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制审计指引》的要求，公司将委托注册会计师事务所对企业内部控制设计与运行的有效性进行审计，出具内部控制审计报告。内部控制审计工作计划如下：

- 1、确定负责内部控制审计的会计师事务所；
- 2、配合内部控制审计会计师事务所做好审计工作；
- 3、按照要求披露公司内部控制审计报告；

4、依据审计师建议、审计报告与公司发展的需要，完善内部控制体系，提高公司管理水平和风险防范能力。

## 8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司未发现存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

9、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

#### (五)现金分红政策的制定及执行情况

公司重视对投资者的合理回报，公司可以采用现金或者股票方式分配股利，积极推行现金分配的方式。公司可以采用中期现金分配方式分配股利，公司进行中期现金分配的，应参照本章程第一百五十二条的规定执行。

若公司董事会未能在定期报告中做出现金利润分配预案，公司将在定期报告中披露原因，独立董事将对此发表独立意见。若公司股东违规占用公司资金，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

公司 2011 年度利润分配政策。

经中准会计师事务所有限公司审计，2011 年度本公司实现净利润 25,627,447.51 元，按净利润的 10%提取法定盈余公积金 2,762,552.46 元，加上 2010 年末未分配利润 343,390,758.33 元，本年可供股东分配的利润为 366,255,653.38 元。

公司拟定的利润分配和资本公积金不转增股本方案为：

以 2011 年 12 月 31 日总股本 520000000 股为基准，向全体股东以每 10 股派送现金红利 0.2 元（税前），共计 10400000 元，尚余可供分配利润 355,855,653.38 元留待以后年度分配。

本年度公司拟不进行公积金转增股本。

#### (六) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008	0	34,758,730.40	0	0	34,758,730.40	0
2009	0	26,609,109.05	0	0	26,609,109.05	0
2010	0	26,609,109.05	0	0	25,096,116.60	0

#### (七)其他披露事项

公司选定的信息披露报纸为《中国证券报》、《上海证券报》，报告期末发生变更。

## 九、 监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	2
监事会会议情况	监事会会议议题
第四届监事会第五次会议	审议通过《公司 2010 年度监事会工作报告》；审议通过《公司 2010 年年度报告》及其相关议案；
第四届监事会第六次会议	1、审议《公司 2011 年中期报告全文及摘要》；审议《公司

	与东北特钢集团林西金域铝制品加工有限公司签署关联交易协议的议案》。
--	-----------------------------------

## (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会认为，公司能够依法运作，内部控制制度健全完善，董事会各项重大决策事项均符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，决策程序合法。公司董事、经理等高级管理人员在履行职权时没有发生违反法律、法规、公司章程及侵犯公司利益的行为。

## (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司财务状况进行了检查，公司 2011 年度财务报告、2011 年中期报告及中准会计师事务所有限责任公司对公司出具的无保留意见的审计报告均真实、客观、准确地反映了公司的财务状况和经营成果。

## (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司报告期无募集资金投资项目。

## (五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期公司无收购、出售资产情形。

## (六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期公司与各相关关联方签订关联交易协议和 2011 年度继续执行相关关联交易的议案是公司进行正常生产经营所做出的安排，是公司业务发展所必要的，关联交易的价格是根据市场价格为基础确定的，体现了公开、公平、公正的原则，不会损害公司和全体股东的利益。

## (七) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

监事会认为：2011 年公司已经建立了较为完善的企业内部控制体系，公司内部控制制度健全，执行有效，达到了公司内部控制目标，未发现重大缺陷核对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。公司内部控制的自我评价报告全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况，同意公司董事会对内部控制进行的自我评价。

## 十、 重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

### (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
汉唐	60,000,000	60,000,000	6.66	0	0	0	长期投	

证 券 有 限 责 任 公 司							资	
合计	60,000,000	60,000,000	/				/	/

(四)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 与日常经营相关的关联交易

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
东北特殊钢集团国际贸易有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	钢材	按同类商品市场价格		757,798,267.69	14.36	货币		
东北特殊钢集团烟台优钢有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	钢材	按同类商品市场价格		69,201,650.41	1.31	货币		
东北特殊钢集团上海特殊钢有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	钢材	按同类商品市场价格		119,008,732.43	2.26	货币		
深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司	联营公司	销售商品	钢材	按同类商品市场价格		130,105,812.59	2.47	货币		
东北特	母公司	销售	能源	按同类		35,579,950.71	25.27	货币		

殊钢集团机电工程有限公司	的控股子公司	商品	与材料	商品市场价格					
东北特殊钢集团有限责任公司	母公司	购买商品	原材料	按同类商品市场价格	746,932,944.67	20.22	货币		

充分利用和借助控股股东及其他关联方拥有的资源优势为本公司生产经营服务,能够形成优势互补和专业化协作,公司与各关联方已经形成了稳定的战略合作伙伴关系,有关交易对本公司的生产经营持续、正常进行起到了非常大的保障作用,降低了公司的运营成本,对公司是非常必要的,且有关关联交易将持续存在。

上述关联交易不影响公司的独立性。

## 2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
东北特钢集团国际贸易有限公司	母公司的控股子公司	757,798,267.69	122,071,748.55		
东北特钢集团机电工程有限责任公司	母公司的控股子公司	20,097,610.58	11,712,702.70		
东北特钢集团大连精密合金有限公司	母公司的控股子公司	514,522.50	20,731.00		
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	母公司的控股子公司	65,462.17	-188,978.92		
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	母公司的控股子公司	962,894.00	974,765.17		
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	母公司的控股子公司	3,868,787.78	3,467,269.62		
东北特钢集团上海特殊钢有限责任公司	母公司的控股子公司	144,478,710.11	39,700,791.42		
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	母公司的控股子公司		-2,147,890.67		
东北特钢集团大连高合金线材有	母公司的控股子公司	28,770,115.30	18,770,115.30		

限责任公司					
东北特钢集团林西金域钼制品加工有限公司	母公司的控股子公司	25,000,000.00	7,943,762.80		
深圳市兆恒抚顺特钢有限公司	联营公司	153,814,954.75	-6,997,187.60		
抚顺特殊钢（集团）有限责任公司（破产管理人）	其他关联人	12,353,515.93			
合计		1,147,724,840.81	195,327,829.37		
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）		1,147,724,840.81			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		195,327,829.37			

(六) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	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

系													
抚顺特殊钢股份有限公司	公司本部	东北特钢集团有限公司	50,000	2011年11月24日	2011年11月24日	2012年11月25日	连带责任担保	否	否		是	是	控股股东
抚顺特殊钢股份有限公司	公司本部	东北特钢大连特钢有限公司	20,000	2010年10月22日	2010年10月22日	2013年10月21日	连带责任担保	否	否		是	是	母公司的控股子公司
抚顺特殊钢股份有限公司	公司本部	齐齐哈尔锻造有限公司	2,000				连带责任担保	否	否		是	是	母公司的控股子公司
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）								72,000					
<b>公司对控股子公司的担保情况</b>													
报告期内对子公司担保发生额合计								0					
报告期末对子公司担保余额合计（B）								0					
<b>公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）</b>													
担保总额（A+B）								72,000					
担保总额占公司净资产的比例（%）								42.62					
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）								72,000					

上述三项担保金额合计 (C+D+E) (注 2)	72,000
--------------------------	--------

### 3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

#### (七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

#### (八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中准会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	55
境内会计师事务所审计年限	3

#### (九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### (十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

#### (十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司第四届董事会第十次会议	《中国证券报》A15、 《上海证券报》B12	2011年3月17日	http://www.sse.com.cn
公司第四届董事会第十一次会议	《中国证券报》A32 《上海证券报》 B10/11	2011年4月14日	
公司第四届董事会第十二次会议	《中国证券报》D002 《上海证券报》B61	2011年4月29日	
公司2011年度股东大会	《中国证券报》A19 《上海证券报》26	2011年5月21日	
公司第四届董事会第十三次会议	《中国证券报》\《上海 证券报》	2011年6月23日	
公司第四届董事会第十四次会议	《中国证券报》B005 《上海证券报》32	2011年7月23日	
公司第四届董事会第十五次会议	《中国证券报》B039 《上海证券报》B77	2011年8月23日	
公司第四届董事会第	《中国证券报》《上海	2011年10月25日	

十六次会议	证券报》B90		
公司第四届董事会第十七次会议	《中国证券报》B014 《上海证券报》B34	2011 年 11 月 23 日	

## 十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

审计报告

中准审字[2012]1315 号

抚顺特殊钢股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的抚顺特殊钢股份有限公司财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是抚顺特殊钢股份有限公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，抚顺特殊钢股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了抚顺特殊钢股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

中准会计师事务所有限公司

中国注册会计师：臧德胜

二〇一二年四月二十六日

## (二) 财务报表

## 合并资产负债表

2011 年 12 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

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,533,499,632.09	832,452,161.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		404,322,660.60	478,832,714.70
应收账款		701,951,628.57	579,421,809.64
预付款项		207,260,234.06	203,651,395.94
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		59,341,365.12	64,595,062.05
买入返售金融资产			
存货		2,097,609,491.65	1,765,281,293.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,003,985,012.09	3,924,234,437.13
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		37,757,205.75	29,292,254.62
投资性房地产		9,182,208.29	10,462,729.25
固定资产		1,677,505,595.22	1,773,700,007.69
在建工程		1,020,706,680.07	587,850,160.40
工程物资		29,208,967.22	13,514,364.76

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,347,846.66	3,645,286.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,664,111.99	25,796,576.81
递延所得税资产		45,647,605.96	38,422,007.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,842,020,221.16	2,482,683,387.35
资产总计		7,846,005,233.25	6,406,917,824.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,485,001,675.01	2,478,702,223.20
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		2,251,000,000.00	1,099,700,000.00
应付账款		704,531,494.21	584,136,980.42
预收款项		147,048,733.24	140,746,761.86
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,663,642.63	2,918,142.64
应交税费		8,358,750.30	22,222,622.02
应付利息			
应付股利			
其他应付款		184,462,127.50	135,329,731.49
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,783,066,422.89	4,463,756,461.63
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		315,210,000.00	235,210,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		1,667,508.23	1,667,508.23
其他非流动负债		56,950,000.00	42,800,000.00

非流动负债合计		373,827,508.23	279,677,508.23
负债合计		6,156,893,931.12	4,743,433,969.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		520,000,000.00	520,000,000.00
资本公积		734,574,353.90	734,574,353.90
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		68,281,294.85	65,518,742.39
一般风险准备			
未分配利润		366,255,653.38	343,390,758.33
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,689,111,302.13	1,663,483,854.62
少数股东权益			
所有者权益合计		1,689,111,302.13	1,663,483,854.62
负债和所有者权益总计		7,846,005,233.25	6,406,917,824.48

法定代表人：赵明远

主管会计工作负责人及会计机构负责人：王勇

### 母公司资产负债表

2011 年 12 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

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,530,936,655.29	831,551,158.61
交易性金融资产			
应收票据		403,362,256.00	477,512,714.70
应收账款		714,979,509.17	597,691,879.64
预付款项		204,637,645.40	202,837,968.20
应收利息			
应收股利			
其他应收款		52,768,889.61	57,805,010.54
存货		2,063,675,951.74	1,725,122,514.24
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,970,360,907.21	3,892,521,245.93
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		97,150,536.69	68,685,585.56
投资性房地产		9,182,208.29	10,462,729.25

固定资产		1,644,772,942.79	1,741,477,645.78
在建工程		1,019,486,680.07	587,116,723.70
工程物资		29,208,967.22	13,514,364.76
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,347,846.66	3,645,286.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,664,111.99	25,796,576.81
递延所得税资产		45,269,968.83	38,279,615.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,867,083,262.54	2,488,978,527.70
资产总计		7,837,444,169.75	6,381,499,773.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,485,001,675.01	2,478,702,223.20
交易性金融负债			
应付票据		2,251,000,000.00	1,099,700,000.00
应付账款		709,410,132.32	574,050,724.04
预收款项		138,637,704.83	133,143,740.32
应付职工薪酬		2,626,773.13	2,866,811.50
应交税费		6,744,086.40	21,024,183.05
应付利息			
应付股利			
其他应付款		183,403,457.25	133,167,275.30
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,776,823,828.94	4,442,654,957.41
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		315,210,000.00	235,210,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		1,667,508.23	1,667,508.23
其他非流动负债		56,950,000.00	42,800,000.00
非流动负债合计		373,827,508.23	279,677,508.23
负债合计		6,150,651,337.17	4,722,332,465.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		520,000,000.00	520,000,000.00
资本公积		734,574,353.90	734,574,353.90
减：库存股			

专项储备			
盈余公积		68,281,294.85	65,518,742.39
一般风险准备			
未分配利润		363,937,183.83	339,074,211.70
所有者权益（或股东权益）合计		1,686,792,832.58	1,659,167,307.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,837,444,169.75	6,381,499,773.63

法定代表人：赵明远

主管会计工作负责人及会计机构负责人：王勇

## 合并利润表

2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,417,539,185.91	5,281,593,366.01
其中：营业收入		5,417,539,185.91	5,281,593,366.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,379,091,652.61	5,253,498,513.95
其中：营业成本		4,776,230,529.23	4,875,086,075.00
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		9,321,873.68	12,330,748.06
销售费用		64,959,756.80	79,653,048.70
管理费用		126,702,317.60	106,168,432.97
财务费用		373,485,672.00	168,032,825.60
资产减值损失		28,391,503.30	12,227,383.62
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）		-1,535,048.87	4,157,950.11
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）		36,912,484.43	32,252,802.17
加：营业外收入		6,050,524.87	10,321,217.86
减：营业外支出		6,078,690.98	2,202,954.09
其中：非流动资产处置损失			

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,884,318.32	40,371,065.94
减：所得税费用		11,256,870.81	9,220,784.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,627,447.51	31,150,281.79
归属于母公司所有者的净利润		25,627,447.51	31,150,281.79
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.06
（二）稀释每股收益		0.05	0.06
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		25,627,447.51	31,150,281.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,627,447.51	31,150,281.79
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：赵明远

主管会计工作负责人及会计机构负责人：王勇

**母公司利润表**  
2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		5,372,232,171.52	5,224,140,888.76
减：营业成本		4,737,066,903.40	4,826,875,499.27
营业税金及附加		7,753,656.44	11,239,676.72
销售费用		61,721,119.82	76,311,103.62
管理费用		124,297,029.90	103,246,020.21
财务费用		373,476,286.91	168,091,327.61
资产减值损失		28,263,535.86	11,925,541.35
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）		-1,535,048.87	4,157,950.11
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）		38,118,590.32	30,609,670.09
加：营业外收入		6,050,522.17	10,320,527.90
减：营业外支出		5,975,012.09	2,165,040.53
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,194,100.40	38,765,157.46
减：所得税费用		10,568,575.81	9,012,135.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,625,524.59	29,753,022.28
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：赵明远

主管会计工作负责人及会计机构负责人：王勇

## 合并现金流量表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		5,797,011,388.14	5,754,032,543.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		22,238,886.56	
收到其他与经营活动有关的现金		27,046,329.96	21,053,947.34
经营活动现金流入小计		5,846,296,604.66	5,775,086,490.41
购买商品、接受劳务支付的现金		4,639,865,103.09	4,986,541,213.90
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		508,875,499.69	450,091,096.26
支付的各项税费		86,181,595.47	82,533,069.63
支付其他与经营活动有关的现金		298,227,148.29	111,020,874.58
经营活动现金流出小计		5,533,149,346.54	5,630,186,254.37
经营活动产生的现金流量净额		313,147,258.12	144,900,236.04
<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		191,225.00	400,136.52
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		191,225.00	400,136.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资		471,662,707.02	580,047,495.06

产支付的现金			
投资支付的现金		10,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		481,662,707.02	580,047,495.06
投资活动产生的现金流量净额		-481,471,482.02	-579,647,358.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,367,923,071.82	3,067,496,423.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,002,775,000.00	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,370,698,071.82	3,073,496,423.20
偿还债务支付的现金		3,281,623,620.01	2,458,953,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		412,880,127.97	192,023,118.66
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		488,840,876.73	3,825,874.85
筹资活动现金流出小计		4,183,344,624.71	2,654,802,393.51
筹资活动产生的现金流量净额		187,353,447.11	418,694,029.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,886,231.65	-1,162,753.52
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		17,142,991.56	-17,215,846.33
加：期初现金及现金等价物余额		221,221,761.53	238,437,607.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		238,364,753.09	221,221,761.53

法定代表人：赵明远

主管会计工作负责人及会计机构负责人：王勇

## 母公司现金流量表

2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		5,802,064,855.14	5,686,791,087.17
收到的税费返还		22,238,886.56	
收到其他与经营活动有关的现金		47,182,364.97	17,485,702.12
经营活动现金流入小计		5,871,486,106.67	5,704,276,789.29
购买商品、接受劳务支付的现金		4,700,130,035.17	4,969,821,367.78
支付给职工以及为职工支付的现金		472,263,832.33	416,006,367.43
支付的各项税费		71,764,254.24	72,715,862.98

支付其他与经营活动有关的现金		298,913,258.18	99,589,455.43
经营活动现金流出小计		5,543,071,379.92	5,558,133,053.62
经营活动产生的现金流量净额		328,414,726.75	146,143,735.67
<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		191,225.00	400,136.52
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		191,225.00	400,136.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		468,592,149.54	576,557,558.62
投资支付的现金		30,000,000.00	1,000,000.00
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		498,592,149.54	577,557,558.62
投资活动产生的现金流量净额		-498,400,924.54	-577,157,422.10
<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		3,367,923,071.82	3,067,496,423.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,002,775,000.00	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,370,698,071.82	3,073,496,423.20
偿还债务支付的现金		3,281,623,620.01	2,458,953,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		412,880,127.97	192,023,118.66
支付其他与筹资活动有关的现金		488,840,876.73	3,825,874.85
筹资活动现金流出小计		4,183,344,624.71	2,654,802,393.51
筹资活动产生的现金流量净额		187,353,447.11	418,694,029.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,886,231.65	-1,162,753.52
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		15,481,017.67	-13,482,410.26
加：期初现金及现金等价物余额		220,320,758.62	233,803,168.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		235,801,776.29	220,320,758.62

法定代表人：赵明远

主管会计工作负责人及会计机构负责人：王勇





(四) 利润分配					2,762,552.46		-2,762,552.46			
1. 提取盈余公积					2,762,552.46		-2,762,552.46			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	520,000,000.00	734,574,353.90			68,281,294.85		366,255,653.38			1,689,111,302.13

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或 股本)	资本公积	减: 库存股	专项储 备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他			

						备			
一、上年年末余额	520,000,000.00	734,574,353.90			62,543,440.16		315,215,778.77		1,632,333,572.83
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	520,000,000.00	734,574,353.90			62,543,440.16		315,215,778.77		1,632,333,572.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,975,302.23		28,174,979.56		31,150,281.79
（一）净利润							31,150,281.79		31,150,281.79
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							31,150,281.79		31,150,281.79
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					2,975,302.23		-2,975,302.23		
1. 提取盈余公积					2,975,302.23		-2,975,302.23		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结									

转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	520,000,000.00	734,574,353.90			65,518,742.39		343,390,758.33		1,663,483,854.62

法定代表人：赵明远

主管会计工作负责人及会计机构负责人：王勇

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计

一、上年年末余额	520,000,000.00	734,574,353.90			65,518,742.39		339,074,211.70	1,659,167,307.99
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	520,000,000.00	734,574,353.90			65,518,742.39		339,074,211.70	1,659,167,307.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,762,552.46		24,862,972.13	27,625,524.59
（一）净利润							27,625,524.59	27,625,524.59
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							27,625,524.59	27,625,524.59
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					2,762,552.46		-2,762,552.46	
1. 提取盈余公积					2,762,552.46		-2,762,552.46	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								

2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期期末余额	520,000,000.00	734,574,353.90			68,281,294.85	363,937,183.83	1,686,792,832.58

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	520,000,000.00	734,574,353.90			62,543,440.16		312,296,491.65	1,629,414,285.71
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	520,000,000.00	734,574,353.90			62,543,440.16		312,296,491.65	1,629,414,285.71
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					2,975,302.23		26,777,720.05	29,753,022.28
(一) 净利润							29,753,022.28	29,753,022.28
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							29,753,022.28	29,753,022.28
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					2,975,302.23		-2,975,302.23	

1. 提取盈余公积					2,975,302.23		-2,975,302.23	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	520,000,000.00	734,574,353.90			65,518,742.39		339,074,211.70	1,659,167,307.99

法定代表人：赵明远

主管会计工作负责人及会计机构负责人：王勇

### (三)公司概况

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。本公司已于1999年6月7日领取营业执照，注册资本40,000万元。

经中国证监会证监发行2000年第169号文核准，本公司于2000年12月13日通过上交所上网定价发行“抚顺特钢”普通股（A股）12,000万股，每股发行价5.5元。发行后，注册资本增至52,000万元，其中国有法人股39,672.45万元；其他法人股327.55万元；社会流通股12,000万元。并于2000年12月20日，换取新的营业执照。其12,000万股流通股于2000年12月29日起在上交所上市挂牌交易，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。

本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，本公司注册资本仍为52,000万元。

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企业所需的机械设备、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。

本公司法定地址：辽宁省抚顺市望花区鞍山路东段8号。

### (四)公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### 1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为基础进行编制，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的有关要求并遵循后述的财务会计政策，进行确认和计量。本公司自2007年1月1日起执行财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“《企业会计准则》”）。

#### 2、 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。

#### 3、 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。

记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 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。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。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日被合并方的账面价值计量。合并方取得的按比例享有被合并方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，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 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，为非同一控制下的企业合并。在非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购买方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，购买成本为交易日为取得被购买方的控制权而让渡的资产、所承担的负债以及所发行的权益性工具的公允价值总额，以及为企业合并发生的各项直接相关费用。符合确认条件的被购买方的可辨认资产、负债及或有负债以其在收购日的公允价值确认。

购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值中所占有份额的部分，确认为商誉。如果本公司取得的在被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

被购买方的少数股东权益按少数股东所占已确认的可辨认资产、负债及或有负债的公允价值的份额进行初始计量。

合并财务报表的编制方法：

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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所有者权益中所享有

的份额的，其余仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 现金及现金等价物的确定标准：

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是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。

#### 外币业务和外币报表折算：

##### 1、外币业务折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

##### 2、外币财务报表的折算方法

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（或即期汇率的近似汇率）折算，折算所产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

现金流量表采用现金流量发生时的即期汇率（或即期汇率的近似汇率）折算。

#### 金融工具：

##### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- B. 该金融资产已转移，且符合规定的金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

## 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益，但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，按照成本进行后续计量。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，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。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，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。对于应收款项，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益，但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，按照成本进行后续计量。持有期间将按实际利率法计算确定的利息或取得的现金股利，计入当期损益。处置时，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，将原直接计入所有者权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。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

对于其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

### 5、金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 6、金融资产减值

本公司于资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。对于单独测试未发生减值的单项金额重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，

不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后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。

#### 可供出售金融资产

如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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销金额、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确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，不再转回。

### 7、金融资产转移

金融资产转移，是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产发生整体转移，按所转移金融资产账面价值与因转移而收到的对价和原已直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之间的差额，计入当期损益。

金融资产发生部分转移，应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，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和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的差额计入当期损益。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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进

行了分摊后确定。

应收款项：

单项金额重大并单项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	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	各单项单独进行减值测试，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。

(1) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
内部单位组合	对于应收合并报表范围内单位应收款项
按账龄确定信用风险组合	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
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
内部单位组合	
按账龄确定信用风险组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
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

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	对于该类应收款项，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

4、 存货：

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、产成品等

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

本公司各类存货取得时按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他

使存货达到目前场所和状态所发生的支出；存货发出时采用加权平均法计价

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

A. 本公司存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

B. 本公司存货在资产负债表日按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### 低值易耗品

一次摊销法

##### 包装物

一次摊销法

#### 长期股权投资：

##### 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量，初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

#### 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行处理。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，并同时调整长期股权投资的成本。

权益法核算的长期股权投资的当期投资收益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。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各项可辨认净资产的公允价值为基础，并按照本公司执行的会计政策，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

#### 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

期末，本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。

当有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般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。

#### 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产，主要包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司对投资性房地产采用成本进行初始计量。对于符合资本化条件的后续支出计入投资性房地产的成本，不符合资本化条件的后续支出计入当期损益。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产核算的相关规定计提折旧或摊销。

#### 固定资产：

##### 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

##### 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30 年	3%-5%	3.17%-4.85%
机器设备	5-15 年	3%-5%	6.33%-19.40%

#### 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。

当有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般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。

#### 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- B. 本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本公司将会行使这种选择权。
- C. 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。
- D. 本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。
- E. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 在建工程：

本公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

本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；外包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

#### 借款费用：

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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

本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，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

##### 2、借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- A. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- B. 借款费用已经发生；
- C. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### 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、借款费用资本化金额的计算方法：

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

(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。

#### 无形资产：

无形资产是指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。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他支出，在发生时计入当期损益。

购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算；购入房屋建筑物时，如果成本可以在建筑物和土地使用权之间分配，则将土地使用权应分摊的金额计入无形资产，建筑物应分摊的金额计入固定资产；如果成本难以在建筑物和土地使用权之间合理分配的，则全部作为固定资产核算。

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；如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则摊销期限为受益年限和有效年限两者之中较短者。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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。每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产进行减值测试。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 长期待摊费用：

长期待摊费用指已经支出，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。

#### 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提

利息，计入财务费用。

预计负债：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

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

股份支付及权益工具：

股份支付的种类：

本公司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。

权益工具公允价值的确定方法

本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。

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，本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。

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，本公司确认收入。

政府补助：

1、政府补助确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 能够满足政府补助所附条件;
- (2) 能够收到政府补助。

2、政府补助计量：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。

3、会计处理：

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

- (1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- (2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

1、递延所得税资产的确认

(1) 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，本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。

(2) 对于与子公司、合营企业及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

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、合营企业及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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率进行计量。

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- A. 企业合并；
- B. 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

经营租赁、融资租赁：

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

持有待售资产

#### 1、 确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- (1) 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让将在一年内完成。

#### 2、 会计处理

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，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得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，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，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。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- (1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- (2) 决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

主要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更

无

会计估计变更

无

前期会计差错更正

追溯重述法  
无

未来适用法  
无

税项：  
主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、13%
营业税	应税收入 5%	5%
城市维护建设税	应纳流转税 7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
抚顺抚特宾馆有限公司	全资子公司	抚顺	服务业	100	酒店、餐饮服务	100		100	100	是			
齐齐哈尔海龙源商贸有限公司	全资子公司	齐齐哈尔	商业	2,000	再生资源回收销售	2,000		100	100	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少
-------	-------	-----	------	------	------	---------	--------------	----------	-----------	--------	--------	--------------	------------------------------

						的其他 项目余 额					数股东 损益的 金额	数股东在该子公 司期初所有者权 益中所享有份额 后的余额
抚顺实林特 殊钢有限公 司	全 资 子 公 司	抚 顺	制 造 业	1,728	压延钢加工、金 属材料及机械 配件加工、制 造、销售	1,216		100	100	是		
抚顺鹏路特 殊钢拔材有 限公司	全 资 子 公 司	抚 顺	制 造 业	606	冷拔、磨光、银 亮材生产、机械 配件、金属材料 加工、销售等	620		100	100	是		
欣兴特钢板 材有限公司	全 资 子 公 司	抚 顺	制 造 业	1,413	金属板材及机 械配件加工、制 造、金属材料销 售	1,442		100	100	是		

2、合并范围发生变更的说明

公司 2011 年 10 月 24 日新设成立全资子公司齐齐哈尔海龙源商贸有限责任公司，注册资本 2000 万元。本期公司将齐齐哈尔海龙源商贸有限责任公司自成立之日起纳入合并范围。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
齐齐哈尔海龙源商贸有限责任 公司	19,900,363.65	-99,636.35

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算 率	人民币金额	外币金额	折算 率	人民币金额
现金：	/	/	8,429.98	/	/	55,047.24
人民币	/	/	8,429.98	/	/	55,047.24
银行存款：	/	/	238,356,323.11	/	/	247,038,337.56
人民币	/	/	163,986,839.92	/	/	203,979,836.00
美元	11,802,993.73	6.3009	74,369,483.19	6,501,653.64	6.6227	43,058,501.56
其他货币资 金：	/	/	1,295,134,879.00	/	/	585,358,776.72

人民币	/	/	1,295,134,879.00	/	/	585,358,776.72
合计	/	/	1,533,499,632.09	/	/	832,452,161.52

截止 2011 年 12 月 31 日，使用受到限制的货币资金余额为 1,295,134,879.00 元，全部为银行承兑汇票及信用证保证金存款；2010 年 12 月 31 日，使用受到限制的货币资金余额为 611,230,399.99 元，包括银行承兑汇票及信用证保证金存款 585,358,776.72 元和定期银行存款质押冻结 25,871,623.27 元。

货币资金期末数较期初数增加 701,047,470.57 元，增长比例为 84.21%，主要是公司票据融资增加，致使相应票据保证金增加所致。

## 2、 应收票据：

### (1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	404,322,660.60	478,832,714.70
合计	404,322,660.60	478,832,714.70

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	2011 年 9 月 19 日	2012 年 3 月 19 日	18,000,000.00	
中航特材工业（西安）有限公司	2011 年 11 月 30 日	2012 年 5 月 30 日	10,000,000.00	
上海造旺钢铁有限公司	2011 年 7 月 11 日	2012 年 1 月 11 日	7,200,000.00	
辽宁五一八内燃机配件有限公司	2011 年 12 月 28 日	2012 年 6 月 26 日	7,000,000.00	
贵州安大航空锻造有限责任公司	2011 年 9 月 1 日	2012 年 3 月 1 日	7,000,000.00	
合计	/	/	49,200,000.00	/

期末公司已质押的应收票据金额为 138,400,000.00 元，用于公司在交通银行抚顺分行和中信银行抚顺分行取得借款的担保

## 3、 应收账款：

### (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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

		(%)		(%)		(%)		(%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
	696,574,138.97	89.56	36,227,108.76	5.20	595,701,101.26	94.62	32,715,206.43	5.49
组合小计	696,574,138.97	89.56	36,227,108.76	5.20	595,701,101.26	94.62	32,715,206.43	5.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	81,231,440.54	10.44	39,626,842.18	48.78	33,897,206.00	5.38	17,461,291.19	51.51
合计	777,805,579.51	/	75,853,950.94	/	629,598,307.26	/	50,176,497.62	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
	608,906,781.61	78.29	30,445,339.08	518,359,779.86	82.34	25,917,988.99
1 年以内小计	608,906,781.61	78.29	30,445,339.08	518,359,779.86	82.34	25,917,988.99
1 至 2 年	73,827,454.24	9.49	4,429,647.25	16,754,295.60	2.66	1,005,257.74
2 至 3 年	1,062,262.56	0.14	74,358.38	8,891,429.08	1.41	622,400.03
3 年以上	12,777,640.56	1.64	1,277,764.05	51,695,596.72	8.21	5,169,559.67
合计	696,574,138.97	89.56	36,227,108.76	595,701,101.26	94.62	32,715,206.43

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	47,363,723.54	18,945,489.42	40	该类应收货款 3 年以内未发生新的销售业务及回款记录。
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	376,323.92	188,161.96	50	该类应收货款 3 年以内未发生新的销售业务及回款记录且欠款单位资产质量较差。

金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	32,495,505.70	19,497,303.42	60	该类应收货款 3 年以内未发生新的销售业务及回款记录, 本公司已经对该类客户积欠货款进行法律诉讼。
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	995,887.38	995,887.38	100	该类应收货款账龄为 3 年以上, 回收可能性小。
合计	81,231,440.54	39,626,842.18	/	/

## (2) 本期转回或收回情况

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
抚顺市鸿兴顺经贸有限公司	协商收回	回收可能性小	58,020.40	58,020.40	
沈阳葛仕特钢有限公司	协商收回	回收可能性小	19,420.90	19,420.90	
合计	/	/	77,441.30	/	/

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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	同一控股股东	122,071,748.55	年内	15.69
2	参股企业	119,222,031.16	年内	15.33
3	第三方	51,448,837.99	年内	6.61
4	第三方	46,037,250.19	年内	5.92
5	第三方	39,785,694.15	年内	5.12
合计	/	378,565,562.04	/	48.67

## 4、其他应收款:

## (1) 其他应收款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
	46,590,265.60	58.99	3,500,188.80	7.51	65,214,267.88	80.00	3,781,359.21	5.80
组合小计	46,590,265.60	58.99	3,500,188.80	7.51	65,214,267.88	80.00	3,781,359.21	5.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	32,385,753.68	41.01	16,134,465.36	49.82	16,301,398.35	20.00	13,139,244.97	80.60
合计	78,976,019.28	/	19,634,654.16	/	81,515,666.23	/	16,920,604.18	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
	17,103,203.14	21.66	855,160.17	40,940,169.76	50.23	2,047,008.50
1 年以内小计	17,103,203.14	21.66	855,160.17	40,940,169.76	50.23	2,047,008.50
1 至 2 年	6,597,736.47	8.35	395,864.19	2,529,775.98	3.10	151,786.56
2 至 3 年	1,325,605.27	1.68	92,792.37	19,728,935.59	24.20	1,381,025.49
3 年以上	21,563,720.72	27.30	2,156,372.07	2,015,386.55	2.47	201,538.66
合计	46,590,265.60	58.99	3,500,188.80	65,214,267.88	80.00	3,781,359.21

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长期挂账款项	16,134,465.36	16,134,465.36	100	三年以上账龄，回收可能性小。
信用风险小款项	16,251,288.32		0	应收出口退税款

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	第三方	15,659,747.19	2 年以上	19.83
2	第三方	7,984,048.22	1 年以内	10.11
3	第三方	3,776,082.79	3 年以上	4.78
4	第三方	3,610,799.70	2 年以内	4.57
5	第三方	1,316,898.03	3 年以上	1.67
合计	/	32,347,575.93	/	40.96

## 5、 预付款项：

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	183,500,860.88	88.54	180,850,114.66	88.81
1 至 2 年	1,213,685.44	0.58	1,781,638.97	0.87
2 至 3 年	1,764,148.97	0.85	21,019,642.31	10.32
3 年以上	20,781,538.77	10.03		
合计	207,260,234.06	100	203,651,395.94	100

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	第三方	26,200,000.00	2011 年	预付钢铁料款
2	第三方	23,424,060.64	2011 年	预付钢铁料款
3	第三方	20,522,061.29	2011 年	预付钢铁料款
4	第三方	20,057,373.40	2011 年	预付钢铁料款
5	第三方	15,445,692.55	2011 年	预付炉料款
合计	/	105,649,187.88	/	/

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

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

## 6、 存货：

## (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价	账面价值	账面余额	跌价	账面价值

		准备			准备	
原材料	1,073,242,755.51		1,073,242,755.51	840,171,799.56		840,171,799.56
在产品	697,088,236.24		697,088,236.24	650,046,295.88		650,046,295.88
库存商品	327,278,499.90		327,278,499.90	275,063,197.84		275,063,197.84
合计	2,097,609,491.65		2,097,609,491.65	1,765,281,293.28		1,765,281,293.28

7、对合营企业投资和联营企业投资:

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
东北特钢集团机电工程有限公司	29.50	29.50	683,367,368.84	618,258,196.80	65,109,172.04	284,146,312.46	-5,203,555.50

8、长期股权投资:

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位:元 币种:人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
汉唐证券有限责任公司	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00	6.66	6.66
东北特钢集团上海殊钢有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00		0.60	0.60
深圳市兆恒抚顺特钢有限公司	8,250,000.00	8,250,000.00		8,250,000.00		25.00	25.00
中航特材工业(西安)有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		2.4275	2.4275

按权益法核算:

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
东北特钢集团机电工程有限公司	6,940,368.33	20,742,254.62	-1,535,048.87	19,207,205.75		29.50	29.50

(1)本期新增长期股权投资单位中航特材工业(西安)有限公司,该公司本年采用增资扩股方式引入投资者,建设特种材料采购中心。公司投资1,000万元,占股权比例2.4275%。

(2)2007年12月26日广东省深圳市中级人民法院(2007)深中法民七字第16号公告,汉唐证券有限责任公司已不能清偿到期债务且严重资不抵债,符合破产清算条件,宣告其破产清算,公司已对其全额计提长期股权投资减值准备。

#### 9、投资性房地产:

##### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	13,717,918.50	50,000.00		13,767,918.50
1.房屋、建筑物	13,717,918.50	50,000.00		13,767,918.50
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	3,255,189.25	1,330,520.96		4,585,710.21
1.房屋、建筑物	3,255,189.25	1,330,520.96		4,585,710.21
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	10,462,729.25		1,280,520.96	9,182,208.29
1.房屋、建筑物	10,462,729.25		1,280,520.96	9,182,208.29
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	10,462,729.25		1,280,520.96	9,182,208.29
1.房屋、建筑物	10,462,729.25		1,280,520.96	9,182,208.29
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额: 1,330,520.96 元。

#### 10、固定资产:

##### (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	
一、账面原值合计:	4,203,794,685.22	154,347,463.06	48,359,672.37	4,309,782,475.91	
其中: 房屋及建筑物	960,741,519.92	2,072,121.01	7,588,181.00	955,225,459.93	
机器设备	3,150,569,635.83	148,149,579.27	38,802,558.27	3,259,916,656.83	
运输工具	92,483,529.47	4,125,762.78	1,968,933.10	94,640,359.15	
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	2,401,757,369.92		243,869,924.41	41,385,600.00	2,604,241,694.33
其中: 房屋及建筑物	439,978,014.52		36,870,694.64	5,487,203.83	471,361,505.33
机器设备	1,886,644,602.95		202,804,970.36	34,279,653.80	2,055,169,919.51
运输工具	75,134,752.45		4,194,259.41	1,618,742.37	77,710,269.49
三、固定资产账面净值合计	1,802,037,315.30	/	/	/	1,705,540,781.58
其中: 房屋及建筑物	520,763,505.40	/	/	/	483,863,954.60
机器设备	1,263,925,032.88	/	/	/	1,204,746,737.32
运输工具	17,348,777.02	/	/	/	16,930,089.66
四、减值准备合计	28,337,307.61	/	/	/	28,035,186.36
其中: 房屋及建筑物		/	/	/	
机器设备	28,337,307.61	/	/	/	28,035,186.36
运输工具		/	/	/	
五、固定资产账面价值合计	1,773,700,007.69	/	/	/	1,677,505,595.22
其中: 房屋及建筑物	520,763,505.40	/	/	/	483,863,954.60
机器设备	1,235,587,725.27	/	/	/	1,176,711,550.96
运输工具	17,348,777.02	/	/	/	16,930,089.66

本期折旧额: 243,869,924.41 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 137,909,000.89 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值
机器设备	7,945,394.75

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
电焊条厂房产	历史遗留	

11、 在建工程:

(1) 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面净值	账面余额	减值	账面净值

		准备			准备	
在建工程	1,020,706,680.07		1,020,706,680.07	587,850,160.40		587,850,160.40

(2) 重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
轧辊堆焊	300,000.00	611,053.48		611,053.48		38.19	10.00%				企业自筹	
二炼10#电炉变压器及开关改造	1,700,000.00	3,313,014.01		3,313,014.01		13.92	10.00%	187,271.52			企业自筹	
高强度钢、钛合金生产线技术改造	6,000,000.00	158,434,017.35	72,097,806.11			10.79	85.00%	16,001,018.86	11,021,943.16	6.0262	企业自筹	230,531,823.46
新建高炉	22,000,000.00	725,000.00	329,132.73			0.34	5.00%	49,132.73	49,132.73	6.0262	企业自筹	1,054,132.73
厂区环境改造	380,000.00		1,673,962.92		1,673,962.92	98.7	10.00%				企业自	

工程											筹	
新建 1 台 1 吨 真空 感应 炉	9,000, 000.0 0	3,788, 124.1 1	381,2 28.05	4,169, 352.1 6		63 .6 9	10 0.0 0%	347,6 58.12	225,8 72.66	6. 02 62	企业 自筹	
二炼 VO D/V HD 升级 改造	0.00	10,71 6,666. 00	16,85 6,407. 44	27,57 3,073. 44		12 1. 30	10 0.0 0%	886,6 96.78	789,6 59.27	6. 02 62	企业 自筹	
精快 锻工 程	1,290, 000.0 0	266,4 17,09 3.64	268,5 08,40 8.53			13 3. 03	80. 00 %	29,42 8,423 .90	22,08 9,707 .07	6. 02 62	企业 自筹	534,92 5,502. 17
锻造 厂新 建一 台轧 环机	22,00 0,000. 00	9,033, 702.4 3	2,376, 729.9 5	11,41 0,432. 38		11 9. 13	10 0.0 0%	688,5 37.83	579,4 22.79	6. 02 62	企业 自筹	
30 吨中 频感 应炉	489,0 50,00 0.00		985,3 30.00	985,3 30.00			10 0.0 0%					
起重 量限 制器 安装 工程	386,2 80,00 0.00	347,2 02.27	495,8 03.44	843,0 05.71		62 .7 0	10 0.0 0%	34,12 0.08	21,63 1.22	6. 02 62	企业 自筹	
一炼 2#电 炉及 LF 炉除 尘改 造	8,500, 000.0 0	16,71 8,405. 97	7,327, 164.8 0	24,04 5,570. 77		10 3. 83	10 0.0 0%	1,203 ,038. 66	1,057 ,621. 23	6. 02 62	企业 自筹	
提高 军品 质量 特冶 技术 改造	7,900, 000.0 0	29,80 0,254. 63	88,93 4,403. 46			23 .2 9	40. 00 %	4,855 ,430. 96	4,032 ,525. 38	6. 02 62	企业 自筹	118,73 4,658. 09

优化 工艺 设备 提高 产品 质量 技术 改	9,360, 000.0 0	40,87 3,848. 34	58,50 8,364. 14			24 .9 0	35. 00 %	3,196 ,794. 78	3,051 ,996. 77	6. 02 62	企 业 自 筹	99,382 ,212.4 8
一炼 精炼 系统 升级 改造	32,00 0,000. 00	1,366, 455.3 7	5,128, 555.2 9			74 .7 7	80. 00 %	139,5 72.92	127,4 27.72	6. 02 62	企 业 自 筹	6,495, 010.66
一炼 模铸 线改 造工 程	2,170, 000.0 0	2,971, 997.8 5	9,768, 580.0 5			15 6. 06	90. 00 %	411,8 98.72	404,7 19.59	6. 02 62	企 业 自 筹	12,740 ,577.9 0
三炼 新建 3 台 10 吨单 支臂 电渣 炉	1,800, 000.0 0	838,7 89.32	11,28 3,587. 17	12,12 2,376. 49		12 5. 56	10 0.0 0%	369,8 77.30	359,3 41.98	6. 02 62	企 业 自 筹	
关键 军用 金属 材料 基础 建设 项目	22,00 0,000. 00	33,26 4,980. 32	6,045, 652.7 5	39,31 0,633. 07		11 3. 51	10 0.0 0%	2,987 ,994. 04	2,045 ,656. 07	6. 02 62	企 业 自 筹	
锻造 3500 t 快 锻 2#台 车加 热炉 改造	750,0 00.00		1,854, 700.8 0	1,854, 700.8 0		85 .4 7	10 0.0 0%				企 业 自 筹	
新建 碱浴 炉	1,520, 000.0 0		1,813, 940.7 5	1,813, 940.7 5		10 0. 77	10 0.0 0%				企 业 自	

连轧后部精整完善	1,480,000.00		9,010,037.97			39.89	40.00%	234,733.65	234,733.65	6.0262	企业自筹	9,010,037.97
初轧新建1台修磨机	2,000,000.00		792,899.28	792,899.28		10.572	10.00%				企业自筹	
锻造21#-23#电调质炉更新	1,100,000.00		1,063,846.16	1,063,846.16		69.99	10.00%				企业自筹	
物供部2台15吨桥式起重机更新	2,710,000.00		1,264,957.27	1,264,957.27		85.47	10.00%				企业自筹	
3/6吨真空感应炉电源改造	0.00		1,224,042.50			60.90	50.00%	6,093.80	6,093.80	6.0262	企业自筹	1,224,042.50
动力型煤改造工程	720,000.00		1,008,840.71			91.71	90.00%				企业自筹	1,008,840.71
38米隧道窑砌筑工程	1,500,000.00		2,676,156.40	2,676,156.40		98.75	10.00%				企业自筹	
预付工程款		7,893,000.00	26,450,756.00		31,197,756.00							3,146,000.00
计控新建			511,066.98	511,066.98		70.9	10.00%				企业	

80吨汽车衡						8	0%				自筹	
连轧两台双曲线矫直机改造			713,076.98			47.54	50.00%				企业自筹	713,076.98
零星工程	736,555.31	4,551,800.85	3,547,591.74					154.61			企业自筹	1,740,764.42
合计	587,850,160.40	603,637,239.48	137,909,000.89	32,871,718.92	/	/		61,028,449.26	46,097,485.09	/	/	1,020,706,680.07

①本期在建工程利息资本化金额为 46,097,485.09 元，综合利息资本化率 6.0262%。

②期末在建工程无减值迹象。

③期末数较期初数增加 432,856,519.67 元，增长比例为 73.63%，主要系高强度钢、钛合金生产线技术改造工程和精快锻工程进口的主体设备及附属配套工程的投入增加所致。

## 12、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程材料	814,368.71	217,261,464.70	215,457,194.83	2,618,638.58
工程设备	12,699,996.05	227,420,389.05	213,530,056.46	26,590,328.64
合计	13,514,364.76	444,681,853.75	428,987,251.29	29,208,967.22

## 13、无形资产：

### (1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	4,717,617.86	331,000.00		5,048,617.86
土地使用权	1,296,000.00			1,296,000.00
集成化经营管理信息系统	3,421,617.86	331,000.00		3,752,617.86
二、累计摊销合计	1,072,331.20	628,440.00		1,700,771.20
土地使用权	79,920.00	25,920.00		105,840.00
集成化经营管理信息系统	992,411.20	602,520.00		1,594,931.20

三、无形资产账面净值合计	3,645,286.66		297,440.00	3,347,846.66
土地使用权	1,216,080.00		25,920.00	1,190,160.00
集成化经营管理信息系统	2,429,206.66		271,520.00	2,157,686.66
四、减值准备合计				
集成化经营管理信息系统				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	3,645,286.66		297,440.00	3,347,846.66
土地使用权	1,216,080.00		25,920.00	1,190,160.00
集成化经营管理信息系统	2,429,206.66		271,520.00	2,157,686.66

本期摊销额：628,440.00 元。

#### 14、 长期待摊费用:

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
环境改造工程	25,796,576.81	1,673,962.92	8,806,427.74		18,664,111.99
合计	25,796,576.81	1,673,962.92	8,806,427.74		18,664,111.99

#### 15、 递延所得税资产/递延所得税负债:

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

##### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	45,647,605.96	38,422,007.16
小计	45,647,605.96	38,422,007.16
递延所得税负债:		
同一控制下企业合并形成递延所得税负债	1,667,508.23	1,667,508.23
小计	1,667,508.23	1,667,508.23

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	933,367.61	1,746,380.77
可抵扣亏损	15,074,128.28	10,393,462.14

开办费	188,122.13	250,296.18
合计	16,195,618.02	12,390,139.09

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2011 年		248,103.66	
2014 年	8,376,843.74	8,376,843.74	
2015 年	1,768,514.74	1,768,514.74	
2016 年	4,928,769.80		
合计	15,074,128.28	10,393,462.14	/

## (4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
同一控制下取得长期股权投资	6,670,032.90
小计	6,670,032.90
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	182,590,423.85
小计	182,590,423.85

## 16、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	67,097,101.80	28,391,503.30			95,488,605.10
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	60,000,000.00				60,000,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	28,337,307.61			302,121.25	28,035,186.36
八、工程物资减值准备					

九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	155,434,409.41	28,391,503.30		302,121.25	183,523,791.46

## 17、短期借款：

## (1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	414,151,675.01	268,702,223.20
信用借款	2,070,850,000.00	2,210,000,000.00
合计	2,485,001,675.01	2,478,702,223.20

本公司期末无已到期未偿还的短期借款；质押借款主要为与中国银行抚顺分行办理的附追索权应收账款保理融资 195,751,675.01 元及在交通银行抚顺分行和中信银行抚顺分行用应收票据质押取得借款 218,400,000.00 元。

## 18、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,251,000,000.00	1,099,700,000.00
合计	2,251,000,000.00	1,099,700,000.00

下一会计期间将到期的金额 2,251,000,000.00 元。

期末数较期初数增加 1,151,300,000.00 元，增长比例为 104.69%，主要系公司增加承兑汇票融资所致。

## 19、应付账款：

## (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
	704,531,494.21	584,136,980.42
合计	704,531,494.21	584,136,980.42

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
东北特钢集团机电工程有限公司	119,395.00	
东北特钢集团北满特殊钢进出口有限公司	17,606.16	
齐齐哈尔市今源机械铸造有限责任公司	2,989.00	2,989.00
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司		2.70
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	419,257.78	419,257.78
东北特殊钢集团有限责任公司	25,744,703.09	136,298,449.04
合计	26,303,951.03	136,720,698.52

20、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
	147,048,733.24	140,746,761.86
合计	147,048,733.24	140,746,761.86

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
东北特钢集团大连精密合金有限公司	10,952.80	13,843.13
东北特钢集团机电工程有限公司	254,837.83	254,837.83
齐齐哈尔北满冷拔热处理有限责任公司		53.20
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	2,147,890.67	
东北特钢集团大连特殊钢丝有限公司	0.04	
东北特钢集团烟台优钢有限	83,561.88	224,492.74

责任公司		
东北特钢集团山东鹰轮机械有限公司		190,387.46
东北特钢集团大连银亮材有限公司	34,528.29	359,491.47
深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司	7,003,405.75	6,218.15
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	188,978.92	
合计	9,724,156.18	1,049,323.98

## 21、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		337,574,095.62	337,574,095.62	
二、职工福利费		42,859,833.01	42,859,833.01	
三、社会保险费	345,823.08	101,853,417.76	101,866,894.84	332,346.00
其中：医疗保险费	13,477.08	19,078,260.32	19,091,737.40	
基本养老保险费		67,923,045.22	67,923,045.22	
年金缴费				
失业保险费		6,794,216.43	6,794,216.43	
工伤保险费		8,056,315.06	8,056,315.06	
生育保险费	332,346.00	1,580.73	1,580.73	332,346.00
四、住房公积金		19,282,592.36	19,282,592.36	
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费	2,572,319.56	7,663,273.72	7,904,296.65	2,331,296.63
合计	2,918,142.64	509,233,212.47	509,487,712.48	2,663,642.63

工会经费和职工教育经费金额 2,331,296.63 元。

## 22、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-1,152,927.26	12,776,576.47
营业税	15,895.83	36,426.43
企业所得税	8,554,389.75	5,226,393.73
个人所得税	38,151.44	428,783.10
城市维护建设税	76,715.42	1,786,772.07
印花税	196,797.69	376,911.14
房产税	575,095.89	569,746.44

教育费附加	32,878.04	765,759.47
地方教育费附加	21,753.50	255,253.17
合计	8,358,750.30	22,222,622.02

## 23、其他应付款：

## (1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
	184,462,127.50	135,329,731.49
合计	184,462,127.50	135,329,731.49

## (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
东北特钢集团国际贸易有限公司	4,056,918.08	2,941,875.36
东北特钢集团机电工程有限公司	9,377,040.73	8,561,949.70
辽宁特殊钢集团规划设计有限公司	512,711.58	1,180,038.53
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司		49,404.47
合计	13,946,670.39	12,733,268.06

## (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 3 年的款项主要为技改及大修工程质保押金。

## 24、长期借款：

## (1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	315,210,000.00	235,210,000.00
合计	315,210,000.00	235,210,000.00

## (2) 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
1	2010 年 4 月 22 日	2017 年 4 月 15 日	人民币	4.95	102,210,000.00	102,210,000.00

2	2010 年 6 月 1 日	2017 年 4 月 15 日	人民币	4.95	102,000,000.00	102,000,000.00
3	2010 年 12 月 1 日	2016 年 11 月 30 日	人民币	6.14	31,000,000.00	31,000,000.00
4	2011 年 1 月 5 日	2017 年 4 月 15 日	人民币	6.40	40,000,000.00	
5	2011 年 7 月 19 日	2017 年 4 月 15 日	人民币	7.05	40,000,000.00	
合计	/	/	/	/	315,210,000.00	235,210,000.00

## 25、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	56,950,000.00	42,800,000.00
合计	56,950,000.00	42,800,000.00

## 递延收益明细

项 目	期初余额	本期增加	本期分配 计入损益	期末余额
国债补助项目“工业窑炉采用节能及清洁生产技术改造替代重油工程	8,000,000.00		800,000.00	7,200,000.00
污水处理项目补助	6,000,000.00		500,000.00	5,500,000.00
能量系统优化改造项目	4,800,000.00		400,000.00	4,400,000.00
技改贷款财政贴息	20,000,000.00			20,000,000.00
关键军用金属材料基础建设优先项目研究与开发	4,000,000.00	5,000,000.00		9,000,000.00
优化工艺设备、提高产品质量技术改造项目		8,650,000.00		8,650,000.00
特种冶炼真空感应炉技术改造项目		2,200,000.00		2,200,000.00
合 计	42,800,000.00	15,850,000.00	1,700,000.00	56,950,000.00

截止 2011 年 12 月 31 日公司所确认的递延收益均是与资产相关的政府补助，公司将于相关项目验收合格后在资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

## 26、股本：

单位：元 币种：人民币

期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	

股份总数	520,000,000.00					520,000,000.00
------	----------------	--	--	--	--	----------------

## 27、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	726,976,921.73			726,976,921.73
其他资本公积	7,597,432.17			7,597,432.17
合计	734,574,353.90			734,574,353.90

## 28、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	60,494,788.98	2,762,552.46		63,257,341.44
任意盈余公积	5,023,953.41			5,023,953.41
合计	65,518,742.39	2,762,552.46		68,281,294.85

## 29、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	343,390,758.33	/
调整后 年初未分配利润	343,390,758.33	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,627,447.51	/
减：提取法定盈余公积	2,762,552.46	10
期末未分配利润	366,255,653.38	/

## 30、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,276,746,922.66	5,170,143,390.95
其他业务收入	140,792,263.25	111,449,975.06
营业成本	4,776,230,529.23	4,875,086,075.00

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁业	5,273,841,134.95	4,643,313,015.04	5,167,753,824.80	4,769,419,835.43
服务业	2,905,787.71	1,584,304.21	2,389,566.15	1,189,130.97
合计	5,276,746,922.66	4,644,897,319.25	5,170,143,390.95	4,770,608,966.40

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
特钢产品	5,273,841,134.95	4,643,313,015.04	5,167,753,824.80	4,769,419,835.43
餐饮服务	2,905,787.71	1,584,304.21	2,389,566.15	1,189,130.97
合计	5,276,746,922.66	4,644,897,319.25	5,170,143,390.95	4,770,608,966.40

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	963,988,452.38	801,666,876.85	1,036,577,372.14	900,678,558.96
华北	636,963,777.07	551,683,933.24	618,934,398.92	555,899,088.25
华东	1,497,809,326.49	1,288,638,855.15	1,590,301,345.07	1,450,971,719.59
华南	463,488,183.64	425,985,826.80	573,040,789.70	551,221,730.97
西南	147,775,157.13	128,857,540.84	206,310,158.01	185,546,612.50
西北	808,923,758.26	746,890,045.10	700,746,935.63	690,602,246.71
出口	757,798,267.69	701,174,241.27	444,232,391.48	435,689,009.42
合计	5,276,746,922.66	4,644,897,319.25	5,170,143,390.95	4,770,608,966.40

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	757,798,267.69	13.99
2	412,325,725.43	7.61
3	284,865,602.05	5.26
4	147,926,379.44	2.73
5	130,105,812.59	2.40
合计	1,733,021,787.20	31.99

## 31、 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	计缴标准
营业税	452,139.03	371,563.40	应税收入 5%
城市维护建设税	5,220,951.73	7,610,390.14	应纳流转税 7%
教育费附加	1,554,717.70	3,261,595.84	应纳流转税 3%
地方教育费附加	2,094,065.22	1,087,198.68	应纳流转税 2%
合计	9,321,873.68	12,330,748.06	/

## 32、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	1,915,794.07	1,626,704.10
运杂费	20,608,312.91	17,165,648.06
办公费	1,231,399.28	2,070,697.46
印刷费	41,455.02	23,990.04
折旧费	383,849.73	383,457.40
修理费	468,084.17	133,938.79
物料消耗	229,060.28	476,483.55
劳动保护费	80,762.46	53,077.49
差旅费	5,701,704.29	6,172,882.52
会议费	654,454.07	951,035.00
工资薪酬	15,582,656.12	14,994,956.19
广告费	30,000.00	81,615.00
展览费	649,706.00	286,725.00
商标使用费	5,192,692.50	5,078,836.75
代理费	8,189,825.90	25,840,131.12
价调基金	4,000,000.00	4,000,000.00
开办费摊销		312,870.23
合计	64,959,756.80	79,653,048.70

## 33、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	4,531,825.36	2,691,937.78
零修费	535,177.54	330,693.54
物料消耗	1,483,643.41	178,473.56
劳动保护费	150,288.60	66,458.34
差旅费	2,522,494.25	1,524,419.16
审计费	550,000.00	481,500.00
税费	11,851,253.16	9,497,658.40
折旧费	5,210,801.76	5,688,812.14
无形资产摊销	628,440.00	214,364.00
长期待摊摊销	8,806,427.74	8,551,252.07
租赁费	27,930,000.00	27,930,000.00
保险费	59,312.78	310,780.65
水电费	447,604.14	394,883.78
电话费	300,914.41	244,175.39
业务招待费	2,326,954.88	1,937,629.49
车辆费用	338,946.70	101,905.58
排污费	145,371.00	264,542.00
绿化费	62,087.00	63,196.00
技术开发费	730,196.06	3,444,857.84

检验试验费	645,203.72	301,257.73
劳务费	788,326.98	688,331.40
诉讼费	387,294.91	536,489.24
人防武装费	138,151.00	421,829.42
工资薪酬	56,131,602.20	40,302,985.46
合计	126,702,317.60	106,168,432.97

## 34、 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	379,661,820.80	173,758,679.21
利息收入	-25,001,019.11	-16,799,099.54
汇兑损益	10,039,396.37	6,196,515.76
手续费	8,785,473.94	4,876,730.17
合计	373,485,672.00	168,032,825.60

## 35、 投资收益：

## (1) 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,535,048.87	4,157,950.11
合计	-1,535,048.87	4,157,950.11

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东北特钢集团机电工程有限公司	-1,535,048.87	4,157,950.11	该公司本期亏损
合计	-1,535,048.87	4,157,950.11	/

## 36、 资产减值损失：

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	28,391,503.30	12,227,383.62
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		

九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	28,391,503.30	12,227,383.62

## 37、营业外收入：

## (1) 营业外收入情况

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
非流动资产处置利得合计	879,059.66	290,210.57	879,059.66
其中：固定资产处置利得	879,059.66	290,210.57	879,059.66
债务重组利得	3,211,074.80	3,479,712.89	3,211,074.80
政府补助	1,700,000.00	1,620,000.00	1,700,000.00
其他	260,390.41	4,931,294.40	260,390.41
合计	6,050,524.87	10,321,217.86	6,050,524.87

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
环保及其他项目	1,700,000.00	1,600,000.00	
其他补助		20,000.00	
合计	1,700,000.00	1,620,000.00	/

## 38、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
非流动资产处置损失合计	3,363,625.26	142,867.29	
其中：固定资产处置损失	3,363,625.26	142,867.29	
对外捐赠	2,000,000.00		
其他	715,065.72	2,060,086.80	
合计	6,078,690.98	2,202,954.09	

本期发生额较上期增加 3,875,736.89 元，增长比例为 175.93%，主要是本期对外捐赠及固定资产处置损失增加所致。

39、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	18,482,469.61	11,799,315.86
递延所得税调整	-7,225,598.80	-2,578,531.71
合计	11,256,870.81	9,220,784.15

40、 现金流量表项目注释：

(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	金额
利息收入	25,001,019.11
保险赔偿收入	53,803.54
收到往来款	1,967,507.31
租赁收入	24,000.00
合计	27,046,329.96

(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	金额
银行手续费	8,785,473.94
商标使用费	5,192,692.50
代理费	8,189,825.90
土地租赁费	27,930,000.00
运杂费	20,632,443.96
差旅费	6,665,648.24
业务招待费	5,425,962.15
捐赠支出	2,000,000.00
其他费用性支出	13,202,583.71
支付往来款	1,053,900.65
办公费	4,085,014.96
用于经营性票据支付所冻结的货币资金净增加	195,063,602.28
合计	298,227,148.29

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到与资产相关的政府补助	15,850,000.00
票据融资所收到的资金净额	986,925,000.00
合计	1,002,775,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
用于筹资所冻结的货币资金净增加	488,840,876.73
合计	488,840,876.73

41、 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	25,627,447.51	31,150,281.79
加：资产减值准备	28,391,503.30	12,227,383.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	245,200,445.37	236,541,786.60
无形资产摊销	628,440.00	214,364.00
长期待摊费用摊销	8,806,427.74	8,551,252.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,484,565.60	-146,653.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-689.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	381,419,834.85	178,792,441.45
投资损失（收益以“-”号填列）	1,535,048.87	-4,157,950.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,225,598.80	-2,578,531.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-332,328,198.37	-210,476,827.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-114,179,891.40	-446,501,837.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	72,787,233.45	341,285,216.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	313,147,258.12	144,900,236.04
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	238,364,753.09	221,221,761.53
减: 现金的期初余额	221,221,761.53	238,437,607.86
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	17,142,991.56	-17,215,846.33

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	238,364,753.09	221,221,761.53
其中: 库存现金	8,429.98	55,047.24
可随时用于支付的银行存款	238,356,323.11	221,166,714.29
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	238,364,753.09	221,221,761.53

## (七) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
东北特殊钢集团	有限责任公司	辽宁大连	赵明远	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	44.88	44.88	辽宁省国有资产监督管理委员会	74977165-9

## 2、本企业的子公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
抚顺实林特	有限责任	抚顺		制造业	1,728	100	100	

殊钢有限公司	公司							
抚顺鹏路特殊钢拔材有限公司	有限责任公司	抚顺		制造业	606	100	100	
欣兴特钢板材有限公司	有限责任公司	抚顺		制造业	1,413	100	100	
抚顺抚特宾馆有限公司	有限责任公司	抚顺		服务业	100	100	100	
齐齐哈尔海龙源商贸有限责任公司	有限责任公司	齐齐哈尔		商业	2,000	100	100	

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
东北特钢集团机电工程有限公司	制造业	大连		制造业	2,158	29.50	29.50	

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	关联人(与公司同一董事长)	11941317-9
深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司	参股股东	70848251-9
东北特钢集团大连精密合金有限公司	关联人(与公司同一董事长)	241827324
大连经济技术开发区特殊钢制品有限公司	关联人(与公司同一董事长)	118375326
东北特钢集团国际贸易有限公司	关联人(与公司同一董事长)	749784011
东北特钢集团机电工程有限公司	其他	728862332
东北特钢集团大连冷拔材	关联人(与公司同一董事长)	702183470

有限公司		
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	关联人（与公司同一董事长）	128511918
齐齐哈尔北满冷拔热处理有限责任公司	关联人（与公司同一董事长）	769243298
齐齐哈尔市今源机械铸造有限责任公司	关联人（与公司同一董事长）	749661265
齐齐哈尔北方锻钢制造有限责任公司	关联人（与公司同一董事长）	752352703
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	关联人（与公司同一董事长）	721348592
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	关联人（与公司同一董事长）	677542100
东北特钢集团上海特殊钢有限责任公司	关联人（与公司同一董事长）	757569661
东北特钢集团大连特殊钢丝有限公司	关联人（与公司同一董事长）	683028730
东北特钢集团烟台优钢有限责任公司	关联人（与公司同一董事长）	742438394
辽宁特殊钢集团规划设计有限公司	关联人（与公司同一董事长）	759103654
东北特钢集团韩国株式会社	关联人（与公司同一董事长）	
东北特钢集团山东鹰轮机有限公司	关联人（与公司同一董事长）	165223560
东北特钢集团大连银亮材有限公司	关联人（与公司同一董事长）	683028749
东北特钢集团大连特殊钢制品有限公司	关联人（与公司同一董事长）	118375326
东北特钢集团鞍山东亚精密不锈钢有限责任公司	关联人（与公司同一董事长）	777780827
东北特钢集团大连泰隆再生资源利用有限公司	关联人（与公司同一董事长）	576093529
东北特钢集团大连高合金线材有限责任公司	关联人（与公司同一董事长）	570857807
东北特钢集团林西金域钼制品加工有限公司	关联人（与公司同一董事长）	699474612
东北特钢集团林西金域矿业业有限公司	关联人（与公司同一董事长）	664059072

## 5、 关联交易情况

### (1) 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	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
东北特殊钢集团有限责任公司	原材料		746,932,944.67	20.22	986,881,217.60	28.07
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	原材料		822,986.32	0.02	32,701,191.65	0.93
齐齐哈尔北兴特殊钢有限公司	原材料				8,734,408.36	0.25
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	原材料				66,564.10	
东北特钢集团机电工程有限公司	备件		15,002,494.02	12.13	12,007,274.36	8.88
东北特钢集团机电工程有限公司	修配		19,968,421.84	18.19	18,138,924.90	18.75
东北特钢集团机电工程有限公司	加工费		11,178,934.00	32.49		
东北特钢集团林西金域钼制品加工有限公司	原材料		17,167,724.09	0.45		
东北特殊钢集团大连钢丝制品有限公司	原材料		32,625.23			
东北特钢集团北满特殊钢进出口有限公司	原材料		15,048.00			
东北特钢集团大连特殊钢丝有限公司	原材料		2,792.79			
东北特钢集团大连精密合金有限公司	加工费		2,435.90			
辽宁特殊钢集团规划设计院有限公司	设计费		150,000.00	100		
东北特殊钢集团大连银亮材公司	加工费		3,750,244.11	10.90		
东北特钢集团机电工程有限公司	技改工程		26,449,545.36	100		

## 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	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	销售商品	钢材	2,645,842.55	0.05	6,651,317.75	0.13
东北特钢集团国际贸易有限公司	销售商品	钢材	757,798,267.69	14.36	444,232,385.25	8.59
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	销售商品	钢材	55,950.57		848,262.59	0.02
东北特钢集团烟台优钢有限责任公司	销售商品	钢材	69,201,650.41	1.31	79,429,714.34	1.54
齐齐哈尔北满冷拔热处理有限公司	销售商品	钢材	221,879.71		914,910.62	0.02
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	销售商品	钢材	119,008,732.43	2.26	149,425,363.17	2.89
深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司	销售商品	钢材	130,105,812.59	2.47	158,164,486.57	3.06
东北特钢集团山东鹰轮机械有限公司	销售商品	钢材	5,226,943.57	0.10	13,008,387.65	0.25
东北特钢集团大连银亮材公司	销售商品	钢材	2,414,498.44	0.05	42,663,228.53	0.83
东北特钢集团大连精密合金有限公司	销售商品	钢材	457,580.94	0.01	1,114,139.79	0.02
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	销售商品	钢材			20,220.00	
东北特钢集团大连特殊钢丝有限公司	销售商品	钢材	665,172.02	0.01		

东北特殊钢集团机电工程有限公司	销售商品	能源与材料	35,579,950.71	25.27	26,945,263.71	19.72
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	销售商品	材料			31,444,579.44	32.18
东北特殊钢集团有限责任公司	销售商品	材料			1,292,820.51	1.32
东北特钢集团大连高合金线材有限责任公司	销售商品	钢材	24,589,842.14	0.47		

## (2) 关联租赁情况

公司承租情况表:

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司(破产管理人)		土地使用权	2003年3月1日	2052年3月1日	27,930,000.0

公司成立至今, 向抚顺特殊钢(集团)有限责任公司租赁所属工业用地 133 万平米, 并于 2009 年 10 月 21 日重新签署《土地租赁协议》, 将原每年土地使用租金由 1,995 万元调至 2,793 万元, 新协议自 2009 年 6 月 1 日起执行。抚顺特殊钢(集团)有限责任公司破产后, 由东北特殊钢集团有限责任公司承接抚顺特殊钢(集团)有限责任公司全部破产财产, 目前土地使用权已过户至东北特殊钢集团有限责任公司。

## (3) 关联担保情况

单位: 元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
抚顺特殊钢股份有限公司	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	200,000,000.00		否
抚顺特殊钢股份有限公司	东北特钢集团有限责任公司	500,000,000.00		否
抚顺特殊钢股份有限公司	齐齐哈尔北方锻钢有限责任公司	20,000,000.00		否

## (4) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
东北特钢集团国际贸易有限公司	出口代理费	4,549,825.90	100	2,667,109.32	100
东北特殊钢集团有限责任公司	销售代理费	3,640,000.00	100	23,173,021.80	100

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。

销售代理费收费标准：经双方协商，公司按代理销售产品收入的 0.5% 支付代理费。

商标许可使用费

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
东北特殊钢集团有限责任公司	商标使用费	5,192,692.50	100	5,078,836.75	100

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

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司			324,830.34	16,241.52
应收账款	东北特钢集团上海特殊钢有限公司	39,700,791.42	1,985,039.57	58,604,302.11	2,930,215.11
应收账款	东北特钢集团国际贸易有限公司	122,071,748.55	6,103,587.43	88,595,263.01	4,429,763.15
应收账款	东北特钢集团大连高合金线材有限责任公司	18,770,115.30	938,505.77		
应收账款	东北特钢集团大连精密合金有限公司	20,731.00	1,036.55		
应收账款	东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司			369,938.93	18,496.95
应收账款	齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司			99,700.88	4,985.04
应收账款	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	3,467,269.62	173,363.48		

预付账款	东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	974,765.17		11,871.17	
预付账款	东北特钢集团机电工程有限公司	11,712,702.70		9,168,010.12	
预付账款	东北特钢集团林西金域钼制品加工有限公司	7,943,762.80			

上市公司应付关联方款项:

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	东北特钢集团机电工程有限公司	119,395.00	
应付账款	东北特钢集团北满特殊钢进出口有限公司	17,606.16	
应付账款	齐齐哈尔市今源机械铸造有限责任公司	2,989.00	2,989.00
应付账款	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司		2.70
应付账款	齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	419,257.78	419,257.78
应付票据	东北特殊钢集团有限责任公司	1,833,175,000.00	779,500,000.00
应付票据	东北特钢集团林西金域钼制品加工有限公司	5,000,000.00	
预收账款	东北特钢集团大连精密合金有限公司	10,952.80	13,843.13
预收账款	东北特钢集团机电工程有限公司	254,837.83	254,837.83
预收账款	齐齐哈尔北满冷拔热处理有限责任公司		53.20
预收账款	齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	2,147,890.67	
预收账款	东北特钢集团大连特殊钢丝有限公司	0.04	
预收账款	东北特钢集团烟台优钢有限责任公司	83,561.88	224,492.74
预收账款	东北特钢集团山东鹰轮机械有限公司		190,387.46
预收账款	东北特钢集团大连银亮材有限公司	34,528.29	359,491.47
预收账款	深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司	7,003,405.75	6,218.15
预收账款	东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	188,978.92	
其他应付款	东北特钢集团国际贸易有限公司	4,056,918.08	2,941,875.36
其他应付款	东北特钢集团机电工程有限公司	9,377,040.73	8,561,949.70

其他应付款	辽宁特殊钢集团规划设计有限公司	512,711.58	1,180,038.53
其他应付款	抚顺特殊钢(集团)有限责任公司		49,404.47
应付账款	东北特殊钢集团有限责任公司	25,744,703.09	136,298,449.04

## (八) 股份支付:

无

## (九) 或有事项:

截止 2011 年 12 月 31 日为其他单位提供债务担保事项

被担保方	担保金额
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	200,000,000.00
东北特殊钢集团有限责任公司	500,000,000.00
齐齐哈尔北方锻钢有限责任公司	20,000,000.00
合 计	720,000,000.00

## (十) 承诺事项:

截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司无应披露的重大承诺事项。

## (十一) 资产负债表日后事项:

其他资产负债表日后事项说明

- 2012 年 4 月 5 日公司召开第四届董事会第十九次会议表决通过《关于收购东北特钢集团土地关联交易事项的议案》, 议案主要内容如下: 为保障公司资产完整, 防范经营风险, 实现公司经营发展战略, 公司经与控股股东协商, 拟收购东北特殊钢集团有限责任公司所属位于辽宁省抚顺市的 35 宗国有工业用地(包含公司目前正在租赁使用的工业用地), 根据大连博合不动产评估咨询有限公司出具的《土地估价报告》(博合土估字【2012】8330 号)和大连元正资产评估有限公司出具的《资产评估报告书》(元正评报字【2012】第 037 号), 此次拟转让的土地面积为 2,169,919 平米, 评估价格为 111,883.97 万元, 双方确定按评估价格交易。上述关联交易议案已于 2012 年 4 月 26 日在公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过。
- 依据 2012 年 4 月 26 日召开的公司第四届董事会第二十次会议通过的利润分配预案, 公司按照 2011 年度母公司实现的净利润, 提取 10% 的法定盈余公积 2,762,552.46 元, 以 2011 年 12 月 31 日股本总数为基准, 向全体股东以每 10 股派发现金红利 0.2 元(含税), 本年资本公积不转增股本, 上述利润分配预案尚待公司股东大会审议通过。
- 除上述事项外, 截止报告日不存在其他应披露的资产负债表日后非调整事项。

## (十二) 其他重要事项

1. 2011 年 12 月 30 日经辽宁省抚顺市中级人民法院“(2011)抚中民二破字第 10-11 号民事裁定书”裁定: 宣告终结公司第二大股东抚顺特殊钢(集团)有限责任公司破产还债程序, 未得到清偿的债权不再清偿。

2. 除上述事项外, 截止报告日公司不存在其他应披露的重要事项。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄分析组合	690,882,117.59	87.53	35,930,053.73	5.20	591,154,558.16	91.45	32,480,976.93	5.49
内部单位组合	18,611,008.91	2.35			22,770,545.56	3.52		
组合小计	709,493,126.50	89.88	35,930,053.73	5.20	613,925,103.72	94.97	32,480,976.93	5.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	79,859,229.24	10.12	38,442,792.84	48.14	32,495,505.70	5.03	16,247,752.85	50.00
合计	789,352,355.74	/	74,372,846.57	/	646,420,609.42	/	48,728,729.78	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
	603,912,322.41	76.51	30,195,616.12	514,094,136.70	79.53	25,704,706.84
1 年以内小计	603,912,322.41	76.51	30,195,616.12	514,094,136.70	79.53	25,704,706.84
1 至 2 年	73,362,831.03	9.29	4,401,769.86	16,626,321.57	2.57	997,579.29
2 至 3 年	934,288.61	0.12	65,400.20	8,823,973.00	1.37	617,678.11
3 年以上	12,672,675.54	1.61	1,267,267.55	51,610,126.89	7.98	5,161,012.69
合计	690,882,117.59	87.53	35,930,053.73	591,154,558.16	91.45	32,480,976.93

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	47,363,723.54	18,945,489.42	40	该类应收货款 3 年以内未发生新的销售业务及回款记录。
金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	32,495,505.70	19,497,303.42	60	该类应收货款 3 年以内未发生新的销售业务及回款记录, 本公司已经对该类客户积欠货款进行法律诉讼。
合计	79,859,229.24	38,442,792.84	/	/

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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	同一控股股东	122,071,748.55	年内	15.46
2	参股企业	119,222,031.16	年内	15.10
3	第三方	51,448,837.99	年内	6.52
4	第三方	46,037,250.19	年内	5.83
5	第三方	39,785,694.15	年内	5.04
合计	/	378,565,562.04	/	47.95

## (4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
东北特钢集团国际贸易有限公司	同一控股股东	122,071,748.55	15.46
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	同一控股股东	39,038,566.92	4.95
东北特钢集团大连高合金线材有限责任公司	同一控股股东	18,770,115.30	2.38
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	同一控股股东	3,467,269.62	0.44
抚顺欣兴特钢板材有限公司	子公司	9,789,573.34	1.24

抚顺实林特殊钢有限公司	子公司	8,821,435.57	1.12
合计	/	201,958,709.30	25.59

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析组合	39,346,166.75	55.08	3,028,565.46	7.70	58,046,666.94	78.59	3,403,809.78	5.86
内部单位组合	200,000.00	0.28						
组合小计	39,546,166.75	55.36	3,028,565.46	7.70	58,046,666.94	78.59	3,403,809.78	5.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	31,894,565.25	44.64	15,643,276.93	49.05	15,810,766.92	21.41	12,648,613.54	80.00
合计	71,440,732.00	/	18,671,842.39	/	73,857,433.86	/	16,052,423.32	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
	16,895,086.88	23.65	844,754.35	34,716,713.17	47.01	1,735,835.66
1 年以内小计	16,895,086.88	23.65	844,754.35	34,716,713.17	47.01	1,735,835.66
1 至 2 年	539,827.37	0.76	32,389.64	2,527,629.98	3.42	151,657.80
2 至 3 年	1,323,459.27	1.85	92,642.15	18,797,202.24	25.45	1,315,804.16
3 年以上	20,587,793.23	28.82	2,058,779.32	2,005,121.55	2.71	200,512.16
合计	39,346,166.75	55.08	3,028,565.46	58,046,666.94	78.59	3,403,809.78

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
长期挂账款项	15,643,276.93	15,643,276.93	100	三年以上账龄，回收可能性小。
信用风险小的应收款项	16,251,288.32		0	应收出口退税款
合计	31,894,565.25		/	/

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
1	第三方	15,659,747.19	2 年以上	21.92
2	第三方	7,984,048.22	1 年以内	11.18
3	第三方	3,776,082.79	3 年以上	5.29
4	第三方	3,610,799.70	2 年以内	5.05
5	第三方	1,316,898.03	3 年以上	1.84
合计	/	32,347,575.93	/	45.28

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
抚顺抚特宾馆有限公司	子公司	200,000.00	0.28

### 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
汉唐证券有限	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		6.66	6.66

责任公司									
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00				0.60	0.60
深圳市兆恒抚顺特钢有限公司	8,250,000.00	8,250,000.00		8,250,000.00				25.00	25.00
抚顺实林特殊钢有限公司	12,155,041.35	12,155,041.35		12,155,041.35				100.00	100.00
抚顺鹏路特殊钢拔材有限公司	6,109,471.69	6,109,471.69		6,109,471.69				100.00	100.00
抚顺欣兴特钢板材有限公司	20,128,817.90	20,128,817.90		20,128,817.90				100.00	100.00
抚顺抚顺特宾馆有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00				100.00	100.00
齐齐哈尔海龙源商贸有限责任公司	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00				100.00	100.00
中航特材工业（西安）有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00				2.4275	2.4275

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值	本期	现金	在被投资单位	在被投资单位
-------	------	------	------	------	----	----	----	--------	--------

					准 备	计 提 减 值 准 备	红 利	持 股 比 例(%)	表 决 权 比 例 (%)
东北特钢集团机电工程有限公司	6,940,368.33	20,742,254.62	-1,535,048.87	19,207,205.75				29.50	29.50

(1) 本期新增对外长期股权投资单位中航特材工业(西安)有限公司, 该公司本年采用增资扩股方式引入投资者, 建设特种材料采购中心。公司投资 1,000 万元, 占股权比例 2.4275%。

(2) 2007 年 12 月 26 日广东省深圳市中级人民法院(2007)深中法民七字第 16 号公告, 汉唐证券有限责任公司已不能清偿到期债务且严重资不抵债, 符合破产清算条件, 宣告其破产清算, 公司已对其全额计提长期股权投资减值准备。

#### 4、营业收入和营业成本:

##### (1) 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,192,692,498.13	5,078,836,750.64
其他业务收入	179,539,673.39	145,304,138.12
营业成本	4,737,066,903.40	4,826,875,499.27

##### (2) 主营业务(分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁业	5,192,692,498.13	4,561,028,056.61	5,078,836,750.64	4,684,693,453.09
合计	5,192,692,498.13	4,561,028,056.61	5,078,836,750.64	4,684,693,453.09

##### (3) 主营业务(分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
特钢产品	5,192,692,498.13	4,561,028,056.61	5,078,836,750.64	4,684,693,453.09
合计	5,192,692,498.13	4,561,028,056.61	5,078,836,750.64	4,684,693,453.09

##### (4) 主营业务(分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	973,678,367.14	809,099,780.28	1,040,808,688.06	907,641,021.75

华北	603,292,503.30	518,881,502.62	581,422,427.52	519,346,402.76
华东	1,467,192,935.00	1,257,857,519.75	1,574,433,821.73	1,435,644,949.96
华南	452,124,458.00	415,117,517.55	561,236,233.88	540,124,986.66
西南	141,785,607.30	123,373,273.61	194,188,597.17	173,408,172.12
西北	796,820,359.70	735,524,221.53	682,514,590.80	672,838,910.42
出口	757,798,267.69	701,174,241.27	444,232,391.48	435,689,009.42
合计	5,192,692,498.13	4,561,028,056.61	5,078,836,750.64	4,684,693,453.09

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	757,798,267.69	14.11
2	412,325,725.43	7.68
3	284,865,602.05	5.30
4	147,926,379.44	2.75
5	130,105,812.59	2.42
合计	1,733,021,787.20	32.26

## 5、投资收益：

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,535,048.87	4,157,950.11
合计	-1,535,048.87	4,157,950.11

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东北特钢集团机电工程有限公司	-1,535,048.87	4,157,950.11	该公司本期经营亏损
合计	-1,535,048.87	4,157,950.11	/

## 6、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	27,625,524.59	29,753,022.28
加：资产减值准备	28,263,535.86	11,925,541.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	241,845,895.17	233,335,075.40

无形资产摊销	628,440.00	214,364.00
长期待摊费用摊销	8,806,427.74	8,551,252.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,484,367.43	-146,653.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	381,419,834.85	178,792,441.45
投资损失（收益以“-”号填列）	1,535,048.87	-4,157,950.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,990,353.65	-2,595,917.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-338,553,437.50	-207,743,679.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-107,324,100.24	-437,730,176.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	88,673,543.63	335,946,416.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	328,414,726.75	146,143,735.67
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	235,801,776.29	220,320,758.62
减：现金的期初余额	220,320,758.62	233,803,168.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,481,017.67	-13,482,410.26

## (十一) 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-2,484,565.60	147,343.28	912,489.57
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	1,700,000.00	1,620,000.00	448,471.68
债务重组损益	3,211,074.80	3,479,712.89	772,169.41

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,454,675.31	2,871,207.60	-292,353.29
所得税影响额	288,672.06	-2,064,098.58	-417,160.29
合计	260,505.95	6,054,165.19	1,423,617.08

## 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	1.53	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.52	0.05	0.05

## 十二、备查文件目录

- 1、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会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、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。

## 十三、监管信息采集

关于抚顺特殊钢股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

**中准会计师事务所有限公司**

**Zonzun Certified Public Accountants Co., Ltd.**

## 关于抚顺特殊钢股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

中准专审字[2012]1181 号

## 抚顺特殊钢股份有限公司董事会：

我们接受委托，依据《中国注册会计师审计准则》审计了抚顺特殊钢股份有限公司（以下简称“贵公司”）截止 2011 年 12 月 31 日的年度财务报表，包括公司及合并资产负债表，2011 年度的公司及合并利润表、公司及合并现金流量表、公司及合并股东权益变动表。并于 2012 年 4 月 26 日签发了中准审字 [2012] 1315 号标准无保留意见的审计报告。

我所作为贵公司 2011 年度财务报表审计的注册会计师，根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号）的规定，就贵公司编制的 2011 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任。我们对汇总表所载资料与我所审计贵公司截止 2011 年 12 月 31 日的年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施截止 2011 年 12 月 31 日的年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对资金占用情况表所载资料执行额外的审计程序。

本专项说明是本所根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附：上市公司 2011 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

中准会计师事务所有限公司

中国注册会计师：刘璐

中国注册会计师：臧德胜

中国·北京

二〇一二年四月二十六日

董事长：赵明远  
抚顺特殊钢股份有限公司  
2012年4月26日

(二) 上市公司 2011 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2011 年期初往来资金余额	2011 年度往来累计发生金额（不含占用资金利息）	2011 年度往来资金的利息	2011 年度偿还累计发生金额	2011 年度期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
现控股股东及其附属企业	东北特钢集团国际贸易有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	88,595,263.01	757,798,267.69	-	724,321,782.15	122,071,748.55	代理出口	经营性往来
	抚顺特殊钢（集团）有限责任公司（破产管理人）	公司第二大股东	其他应收款		12,353,515.93		12,353,515.93		职工工资薪酬	经营性往来
	东北特钢集团机电工程有限责任公司	控股股东控制的企业	预付账款	9,168,010.12	20,097,610.58	-	17,552,918.00	11,712,702.70	采购货物	经营性往来
	东北特钢集团大连精密合金有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	-13,843.13	514,522.50	-	479,948.37	20,731.00	销售货物	经营性往来
	东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	控股股东控制的企业	应收账款	369,938.93	65,462.17	-	624,380.02	-188,978.92	销售货物	经营性往来
	东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	控股股东控制的企业	预付账款	11,871.17	962,894.00	-	-	974,765.17	采购货物	经营性往来

东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	控股股东控制的企业	应收账款	-	3,868,787.78	-	401,518.16	3,467,269.62	销售货物	经营性往来
东北特钢集团上海特殊钢有限责任公司	控股股东控制的企业	应收账款	58,604,302.11	144,478,710.11	-	163,382,220.80	39,700,791.42	销售货物	经营性往来
齐齐哈尔北满冷拔热处理有限责任公司	控股股东控制的企业	应收账款	-	-	-	-	-	销售货物	经营性往来
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	控股股东控制的企业	应收账款	99,700.88	-	-	2,247,591.55	-2,147,890.67	销售货物	经营性往来
东北特钢集团大连高合金线材有限责任公司	控股股东控制的企业	应收账款	-	28,770,115.30	-	10,000,000.00	18,770,115.30	销售货物	经营性往来
东北特钢集团林西金域铝制品加工有限公司	控股股东控制的企业	预付账款	-	25,000,000.00	-	17,056,237.20	7,943,762.80	采购货物	经营性往来
<b>小计</b>			<u>156,835,243.09</u>	<u>993,909,886.06</u>	<u>—</u>	<u>948,420,112.18</u>	<u>202,325,016.97</u>		