

抚顺特殊钢股份有限公司

600399

2012 年半年度报告



目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	9
七、 财务会计报告（未经审计）	16
八、 备查文件目录	83

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(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：保证本半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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券处

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	抚顺特钢	600399	

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期		1999 年 6 月 7 日		
公司首次注册登记地点		辽宁省工商行政管理局		
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		

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	9,353,825,962.23	7,846,005,233.25	19.22
所有者权益(或股东权益)	1,699,878,584.97	1,689,111,302.13	0.64
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.269	3.248	0.65
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)

营业利润	13,535,618.99	14,126,171.35	-4.18
利润总额	15,498,779.62	16,908,918.21	-8.34
归属于上市公司股东的净利润	10,767,282.84	12,899,070.94	-16.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,369,912.37	10,812,010.80	-13.34
基本每股收益(元)	0.021	0.025	-16.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.018	0.021	-14.29
稀释每股收益(元)	0.021	0.025	-16.00
加权平均净资产收益率(%)	0.633	0.769	减少 0.136 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	483,624,654.67	495,113,220.47	-2.32
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.9300	0.9521	-2.32

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	110,000.00
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	850,000.00
债务重组损益	160,479.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	842,680.77
所得税影响额	-565,790.16
合计	1,397,370.47

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		49,513 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	国有法人	43.02	223,708,321	-4,940,000	0	冻 217,034,221

有限责任公司						结
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
潘国良	未知	0.58	3,035,711	2,152,811	0	0
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.37	1,924,593	-68,407	0	0
杭州青云进出口有限公司	未知	0.31	1,638,200	117,851	0	0
柯香琴	未知	0.29	1,500,000	145,800	0	0
余劲松	未知	0.25	1,301,580	0	0	0
杭州萧越燃料物资有限公司	未知	0.21	1,115,000	221,400	0	0
张斌	未知	0.19	975,000	-124,499	0	0
徐秀芬	未知	0.17	903,800	903,800	0	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	223,708,321			人民币普通股 223,708,321		
潘国良	3,035,711			人民币普通股 3,035,711		
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,924,593			人民币普通股 1,924,593		
杭州青云进出口有限公司	1,638,200			人民币普通股 1,638,200		
柯香琴	1,500,000			人民币普通股 1,500,000		
余劲松	1,301,580			人民币普通股 1,301,580		
杭州萧越燃料物资有限公司	1,115,000			人民币普通股 1,115,000		
张斌	975,000			人民币普通股 975,000		
徐秀芬	903,800			人民币普通股 903,800		
马天南	892,350			人民币普通股 892,350		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知其它前十名股东之间关联关系。					

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。

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变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期,受金融危机和国内经济结构调整影响,钢铁行业呈现出增速下滑的趋势,表现为市场竞争异常激烈,主要原材料和产品价格波动较大、市场需求不足等问题,给公司生产经营带来较大的压力和挑战。

报告期,公司生产钢 32.38 万吨,钢材 35.21 万吨,与去年同期相比分别减少-8.04%和-5.71%,实现主营收入 27.21 亿元,实现归属于上市公司股东的净利润 1076 万元,分别比同期减少-8.42%和-16.53%。

报告期,公司以"两高三线"产品作为发展的重点方向和突破口,以改革、创新为主题,以科技为先导,加快技术改造和产品调整步伐,基本保持了生产经营的持续和稳定。公司主要采取了以下措施:

一是以效益为中心,形成全员"创新、创效"的良好氛围。公司建立正向考核激励机制,对主体生产厂、子公司以产值、利润作为主要指标进行经营承包,突出效益。所有员工工资收入与创效结果挂钩。同时,建立公司绩效指标的监控体系。

二是发挥销售龙头作用,与技术中心形成一体化开发市场,保规模、保品种,以此牵动生产、技术、成本工作的全面提升。对关键品种和新增项目实行项目经理制;不断开发新用户和新产品;在品种、规模上保障全年任务的落实。

三是做好现有技改项目的快速达产达效,提高公司竞争力。建立技改项目按期完工、达产达效正激励奖励机制,明确时间节点。确保工艺的有效策划、项目顺利达产和确保产品市场同步开发。制定相应的奖励政策,充分调动工程技术人员的积极性,并严格按照计划时间节点推进实施。

四是全面推动技术创新工作,鼓励科技人员开发新产品、新用户、新工艺,以技术来保证销售,用新技术去占领市场。通过技术工艺进步、降低工序成本,提高高技术含量产品性能的

稳定性,实现产品升级。推进重大工艺攻关、重大质量改进。

五是以降低采购成本为核心,实现采购效益最大化。通过返回钢、代用料采购;备件、材料的国产代用及修复;大宗物资价格替代等方面制定好采购策略,最大限度的降低采购成本及市场风险,同时规范招标采购,实行公开竞争,公平竞价,招标采购率材料达到 100%;备件达到 90%以上。

(二)报告期末,公司资产、负债、所有者权益变化情况分析:

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(%)
无形资产	958,322,230.66	3,347,846.66	28,525.03
应付职工薪酬	21,088,192.15	2,663,642.63	691.71
其它应付款	833,567,503.04	184,462,127.50	351.89

说明:

无形资产:主要系公司本年度从东特集团购入土地使用权。

应付职工薪酬:主要系本年公司提取的应付职工薪酬待以后月份支付。

其它应付款:主要系应付东特集团土地使用款

②报告期公司权益表同比变动情况分析 (单位:元)

项目	2012 年 6 月	2011 年 6 月	变动率(%)
营业税金及附加	5,658,932.73	3,726,474.22	51.86
管理费用	100,456,446.66	64,115,080.13	56.68
财务费用	202,690,174.30	142,711,974.02	42.03
资产减值损失	9,645,072.00	5,606,907.10	72.02
投资收益	-2,705,803.68	508,011.25	
营业外支出	840,756.74	435,550.36	93.03

营业税金及附加:主要系由于本期实现的增值税增加导致税金及附加随之增加

管理费用:主要系由于本期工资薪酬增加

财务费用:主要系由于与上年同期相比本期贷款金额增加,贷款利率及贴现息提高导致利息支出增加所致。

资产减值损失:由于本期应收款增加使资产减值损失增加。

投资收益:主要系由于东北特钢集团机电工程有限公司本期净利润下降。

营业外支出:主要系由于本期其他支出增加。

(3)报告期公司现金流量权益表同比变动情况分析 (单位:元)

项目	2012 年 6 月	2011 年 6 月	变动率
投资活动产生的现金流量净额	-503,893,612.79	-178,225,862.69	182.73
筹资活动产生的现金流量净额	186,945,228.28	-313,344,091.35	

说明:

投资活动产生的现金流量净额变动是主要系由于本期购入土地使用权。

筹资活动产生的现金流量净额变动是主要系由于本期借款增加

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
特钢产品	2,657,214,732.99	2,292,772,091.84	13.72	-8.59	-13.44	增加 4.83 个百分点
分产品						
合金结构钢	1,128,882,859.18	1,025,497,247.13	9.16	-23.59	-25.08	增加 1.80 个百分点
合金工具钢	589,533,797.42	544,139,858.52	7.70	2.51	0.14	增加 2.18 个百分点
不锈钢	410,306,292.99	343,815,142.95	16.21	13.53	11.07	增加 1.86 个百分点
高温合金	314,631,669.53	183,069,939.09	41.81	9.68	-7.57	增加 10.86 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 63,042 万元。

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	599,467,179.41	-2.37
华北	376,853,399.11	6.62
华东	834,946,412.22	6.50
出口	353,047,534.97	-3.34

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

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
高强钢、钛合金生产线技术改造工程	14,059	主体设备全部安装完成，现处于调试生产阶段	报告期，公司非募集资金项目一期技改工程基本完工并投入试生产阶段，尚无法核算项目收益情况
提高国防军工产品质量、调整产品结构技术改造工程（新建精、快锻工程）	74,481	31.5/35MN 快锻机、1800T 精锻机进入正式生产，配套炉窑、煤气站建设及后部设备已大部分完成并投入使用	
提高军品质量特冶技术改造工程	15,603	一期工程内容前期工作已完成，部分真空感应炉已正式投入生产或处于安	

		装和调试状态	
优化工艺装备、提高产品质量技术改造工程	11,582	电力扩容中电气部分安装、66KV 高压开关 HGIS 组合电器以及 12KV 开关柜完成招标，其他设备技术协议及合同已签，部分设备处于基础建设和安装调试阶段	
合计	115,725	/	/

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

一、公司现金分红政策内容

2012 年 8 月 23 日公司第四届董事会第二十二次会议审议《关于修改公司章程部分条款的议案》。公司章程修改后的分红政策为：

公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持连续性和稳定性。

（一）决策机制与程序：公司股利分配方案由董事会制定及审议通过后报由股东大会批准。独立董事应当就公司利润分配方案的合理性发表独立意见。董事会在制定股利分配方案时应充分考虑独立董事、监事会和公众投资者的意见，通过多种渠道（包括但不限于电话、传真、提供网络投票表决、邀请中小股东参会等）与股东特别是中小股东进行沟通和交流。

公司当年盈利且符合实施现金分红条件但公司董事会未做出现金利润分配方案的，应在当年的定期报告中披露未进行现金分红的原因以及未用于现金分红的资金留存公司的用途，独立董事应该对此发表明确意见。发生上述情况时，公司还应在召开审议分红的股东大会上为股东提供网络投票方式。

（二）分配形式：公司采取现金、股票或者现金股票相结合的分配形式。在符合条件的前提下，公司应优先采取现金方式分配股利。根据公司的盈利状况及资金需求状况，公司可以进行中期现金分红。发生股东违规占用公司资金情况的，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。

（三）现金分红的具体条件和比例：在当年盈利的条件下，公司如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，应当采取现金方式分配股利。公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。

重大投资计划或重大现金支出事项是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备等（募集资金项目除外），预计支出累计达到或超过公司最近一期经审计总资产的 10% 投资事项。

（四）发行股票股利的具体条件：公司经营情况良好，董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以提出股票股利分配预案，并经公司股东大会审议通过。股票股利分配可以单独实施，也可以结合现金分红同时实施。

（五）分配政策的调整及变更：公司根据外部经营环境和自身经营状况可以对公司章程确定的利润分配政策进行调整，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。对既定利润分配政策尤其是对现金分红政策作出调整的，需经公司董事会审议后，由出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过，独立董事应对利润分配政策的调整发表独立意见。

二、公司现金分红的实施情况

2011 年度，公司共派现金红利 1040 万元（含税），现金红利于 2012 年 7 月 26 日发放。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期，公司按照中国证监会、上海证券交易所有关要求，继续加强和完善公司制度，健全内部控制体系，提升公司治理水平。公司控股股东能够严格遵循《公司法》和《公司章程》的规定，履行出资人的权利和义务；公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全“五分开”，具有独立完整的业务和自主经营能力。公司股东大会的召开严格按照《公司章程》规定的程序进行，及时披露相关信息；公司董事会、监事会能够独立运作，客观、公正地行使表决权，确保全体股东的合法利益。

报告期，根据五部委下发的《企业内部控制基本规范》和上海证券交易所《上市公司内部控制指引》的要求，结合公司实际，公司制定了《内部控制规范实施工作方案》，对公司各系统、流程进行全面梳理，对内部控制执行中的薄弱环节提出相应的整改要求和整改措施，通过不断的完善内部控制体系，公司内部控制制度已经覆盖各项业务及管理流程，已经基本建立健全并得到有效执行，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够有效防范财务风险，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012 年 5 月 25 日，公司 2011 年度股东大会审议通过《公司 2011 年利润分配方案》，公司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。2012 年 7 月 16 日，公司发布《2011 年度利润分配实施公告》，2012 年 7 月 19 日为股权登记日，2012 年 7 月 20 日为除息日，现金红利于 2012 年 7 月 26 日发放。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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
汉唐证券有限责任公司	60,000,000	60,000,000	6.66	0	0	0	长期投资	
合计	60,000,000	60,000,000	/	0	0	0	/	/

(六) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位万:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
东北特殊钢集团有限责任公司	35 宗、2169919 平米工业用地	2012 年 5 月 20 日	111,883.97			是	根据评估确定价格	否	否		控股股东

2012 年 4 月 26 日, 公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过《关于收购东北特钢集团工业用地关联交易事项的议案》, 根据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, 双方确定按评估价格交易。截止 2012 年 6 月 30 日, 交易双方共完成移交 29 宗土地, 总面积 1916155 平米, 价值 95711.36 万元, 其余土地尚在办理中; 鉴于抚顺特殊钢(集团)有限责任公司已宣告破产清算, 公司与之签订的《土地租赁合同》自动废止。

(七)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
东北特殊钢集团有限责任公司	母公司	购买商品	采购材料	按同类商品的市场价格		384,825,578.62	16.26	货币		
东北特殊钢集团国际贸易有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售钢材	按同类商品的市场价格		353,047,534.97	13.20	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	销售钢材	按同类商品的市场价格		71,281,651.52	2.66	货币		
深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司	关联人（与公司同一董事长）	销售商品	销售钢材	按同类商品的市场价格		61,616,790.01	2.30	货币		
东北特钢集团大连高合金线材有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售钢材	按同类商品的市场价格		153,861,274.34	5.75	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、 资产收购、出售发生的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
东北特殊钢集团有限责任公司	控股股东	购买除商品以外的资产	35 宗工业用地	按评估价格		111,883.97	111,883.97		货币	

3、 关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司	联营公司	72,091,644.31	1,362,589.39		

东北特钢集团上海特殊钢有限公司	母公司的控股子公司	83,399,532.28	52,473,267.00		
东北特钢集团国际贸易有限公司	母公司的控股子公司	353,047,534.97	160,511,846.21		
东北特钢集团大连高合金线材有限责任公司	母公司的控股子公司	180,017,690.98	47,206,463.05		
东北特钢集团烟台优钢有限责任公司	母公司的控股子公司	34,166,953.06	1,440,838.55		
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	13,854,273.40	14,308,528.94		
东北特钢集团大连银亮材公司	母公司的控股子公司	788,137.87			
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	500,971.33			
东北特钢集团机电工程有限公司	母公司的控股子公司	11,802,659.40	11,677,497.63		
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		974,765.17		
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	22,060,000.00	19,878,075.30		
合计		771,729,397.60	309,833,871.24		
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）					699,637,753.28
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）					308,471,281.85

(八) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

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
本公司		东北特钢集团有限责任公司	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
本公司		东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	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
本公司		齐齐哈尔北方锻钢制造有限责任公司	2,000	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
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					
公司对控股子公司的担保情况													
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					
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）								72,000					
担保总额占公司净资产的比例（%）								42.35					
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					
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）								72,000					

担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	144,000

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 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

(十一) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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
第四届董事会第十八次会议	中国证券报 B20、上海证券报 B019	2012-03-27	www.sse.com.cn
第四届董事会第十九次会议	中国证券报 A40、上海证券报 B46	2012-04-10	
第四届董事会第二十次会议	中国证券报 B068、上海证券报 60	2012-04-28	
第四届董事会第二十一次会议	中国证券报 B068、上海证券报 60	2012-04-28	

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:抚顺特殊钢股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,653,256,834.13	1,533,499,632.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		375,819,314.38	404,322,660.60
应收账款		873,894,810.16	701,951,628.57
预付款项		145,587,085.11	207,260,234.06
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		54,552,641.31	59,341,365.12
买入返售金融资产			
存货		2,465,607,484.38	2,097,609,491.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,568,718,169.47	5,003,985,012.09
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		34,801,402.07	37,757,205.75
投资性房地产		8,516,665.07	9,182,208.29
固定资产		1,558,050,239.65	1,677,505,595.22
在建工程		1,139,028,906.02	1,020,706,680.07
工程物资		23,987,875.60	29,208,967.22
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		958,322,230.66	3,347,846.66

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,341,599.73	18,664,111.99
递延所得税资产		48,058,873.96	45,647,605.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,785,107,792.76	2,842,020,221.16
资产总计		9,353,825,962.23	7,846,005,233.25
流动负债：			
短期借款		2,721,150,670.29	2,485,001,675.01
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		2,765,000,000.00	2,251,000,000.00
应付账款		820,340,505.81	704,531,494.21
预收款项		110,813,142.85	147,048,733.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		21,088,192.15	2,663,642.63
应交税费		7,429,854.89	8,358,750.30
应付利息			
应付股利			
其他应付款		833,567,503.04	184,462,127.50
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		0	
流动负债合计		7,279,389,869.03	5,783,066,422.89
非流动负债：			
长期借款		315,210,000.00	315,210,000.00
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		57,680,000.00	56,950,000.00
非流动负债合计		374,557,508.23	373,827,508.23
负债合计		7,653,947,377.26	6,156,893,931.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		520,000,000.00	520,000,000.00

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	68,281,294.85
一般风险准备			
未分配利润		377,022,936.22	366,255,653.38
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,699,878,584.97	1,689,111,302.13
少数股东权益			
所有者权益合计		1,699,878,584.97	1,689,111,302.13
负债和所有者权益总计		9,353,825,962.23	7,846,005,233.25

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

2012 年 6 月 30 日

编制单位：抚顺特殊钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,651,742,018.45	1,530,936,655.29
交易性金融资产			
应收票据		375,489,314.38	403,362,256.00
应收账款		888,357,301.98	714,979,509.17
预付款项		144,484,034.65	204,637,645.40
应收利息			
应收股利			
其他应收款		48,007,719.52	52,768,889.61
存货		2,427,988,007.10	2,063,675,951.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,536,068,396.08	4,970,360,907.21
非流动资产：			
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		94,194,733.01	97,150,536.69
投资性房地产		8,516,665.07	9,182,208.29
固定资产		1,525,851,778.05	1,644,772,942.79
在建工程		1,137,539,922.95	1,019,486,680.07
工程物资		23,987,875.60	29,208,967.22

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		958,322,230.66	3,347,846.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,341,599.73	18,664,111.99
递延所得税资产		47,681,236.83	45,269,968.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,810,436,041.90	2,867,083,262.54
资产总计		9,346,504,437.98	7,837,444,169.75
流动负债：			
短期借款		2,721,150,670.29	2,485,001,675.01
交易性金融负债			
应付票据		2,765,000,000.00	2,251,000,000.00
应付账款		834,162,890.63	709,410,132.32
预收款项		106,837,121.52	138,637,704.83
应付职工薪酬		21,044,714.54	2,626,773.13
应交税费		6,090,019.12	6,744,086.40
应付利息			
应付股利			
其他应付款		819,491,985.30	183,403,457.25
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,273,777,401.40	5,776,823,828.94
非流动负债：			
长期借款		315,210,000.00	315,210,000.00
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		57,680,000.00	56,950,000.00
非流动负债合计		374,557,508.23	373,827,508.23
负债合计		7,648,334,909.63	6,150,651,337.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		520,000,000.00	520,000,000.00
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	68,281,294.85

一般风险准备			
未分配利润		375,313,879.60	363,937,183.83
所有者权益（或股东权益）合计		1,698,169,528.35	1,686,792,832.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,346,504,437.98	7,837,444,169.75

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

2012 年 1—6 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		2,721,897,907.69	2,972,049,011.11
其中：营业收入		2,721,897,907.69	2,972,049,011.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,705,656,485.02	2,958,430,851.01
其中：营业成本		2,352,213,933.66	2,708,718,630.62
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		5,658,932.73	3,726,474.22
销售费用		34,991,925.67	33,551,784.92
管理费用		100,456,446.66	64,115,080.13
财务费用		202,690,174.30	142,711,974.02
资产减值损失		9,645,072.00	5,606,907.10
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）		-2,705,803.68	508,011.25
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）		13,535,618.99	14,126,171.35
加：营业外收入		2,803,917.37	3,218,297.22
减：营业外支出		840,756.74	435,550.36
其中：非流动资产处置损失			435,550.36
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		15,498,779.62	16,908,918.21

减：所得税费用		4,731,496.78	4,009,847.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,767,282.84	12,899,070.94
归属于母公司所有者的净利润		10,767,282.84	12,899,070.94
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.021	0.025
（二）稀释每股收益		0.021	0.025
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		10,767,282.84	12,899,070.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,767,282.84	12,899,070.94
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

2012 年 1—6 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		2,678,479,108.77	2,931,491,438.07
减：营业成本		2,312,389,429.82	2,674,349,458.06
营业税金及附加		4,929,841.16	2,908,899.36
销售费用		33,668,669.70	32,426,497.45
管理费用		98,340,201.27	61,862,923.81
财务费用		202,688,814.90	142,706,721.70
资产减值损失		9,645,072.00	5,606,907.10
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）		-2,705,803.68	508,011.25
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）		14,111,276.24	12,138,041.84
加：营业外收入		2,788,575.40	3,218,297.22
减：营业外支出		828,989.38	430,550.36
其中：非流动资产处置损失			430,550.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,070,862.26	14,925,788.70
减：所得税费用		4,694,166.49	3,821,782.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,376,695.77	11,104,005.87
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.022	0.021
（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
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,910,582,762.44	3,290,697,616.61
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		41,660,668.27	
收到其他与经营活动有关的现金		65,295,623.06	
经营活动现金流入小计		3,017,539,053.77	3,290,697,616.61
购买商品、接受劳务支付的现金		2,120,018,296.21	2,229,396,331.02
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		305,190,499.52	251,977,432.33
支付的各项税费		59,438,361.63	42,857,532.86
支付其他与经营活动有关的现金		49,267,241.74	271,353,099.93
经营活动现金流出小计		2,533,914,399.10	2,795,584,396.14
经营活动产生的现金流量净额		483,624,654.67	495,113,220.47
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			222,392.64
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			10,941,041.33
投资活动现金流入小计			11,163,433.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		503,893,612.79	189,389,296.66
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		503,893,612.79	189,389,296.66
投资活动产生的现金流量净额		-503,893,612.79	-178,225,862.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,883,800,670.29	1,311,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,580,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,885,380,670.29	1,311,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,477,651,675.01	1,470,930,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		214,509,288.83	150,389,745.19
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		6,274,478.17	3,524,346.16
筹资活动现金流出小计		1,698,435,442.01	1,624,844,091.35
筹资活动产生的现金流量净额		186,945,228.28	-313,344,091.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		141,481.12	-261,076.00
五、现金及现金等价物净增加额		166,817,751.28	3,282,190.43
加：期初现金及现金等价物余额		238,364,753.09	221,221,761.53
六、期末现金及现金等价物余额		405,182,504.37	224,503,951.96

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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,896,371,990.90	3,262,139,904.91
收到的税费返还		41,645,326.30	
收到其他与经营活动有关的现金		65,288,045.05	
经营活动现金流入小计		3,003,305,362.25	3,262,139,904.91
购买商品、接受劳务支付的现金		2,133,608,033.23	2,230,384,378.18
支付给职工以及为职工支付的现金		283,834,324.60	233,141,648.88
支付的各项税费		52,856,228.27	35,196,056.82
支付其他与经营活动有关的现金		48,621,923.58	269,889,960.86
经营活动现金流出小计		2,518,920,509.68	2,768,612,044.74
经营活动产生的现金流量净额		484,384,852.57	493,527,860.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			222,392.64

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			10,934,749.88
投资活动现金流入小计			11,157,142.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		503,614,586.98	188,370,824.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		503,614,586.98	188,370,824.50
投资活动产生的现金流量净额		-503,614,586.98	-177,213,681.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,883,800,670.29	1,311,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,580,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,885,380,670.29	1,311,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,477,651,675.01	1,470,930,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		214,509,288.83	150,389,745.19
支付其他与筹资活动有关的现金		6,265,540.76	3,512,802.39
筹资活动现金流出小计		1,698,426,504.60	1,624,832,547.58
筹资活动产生的现金流量净额		186,954,165.69	-313,332,547.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		141,481.12	-261,076.00
五、现金及现金等价物净增加额		167,865,912.40	2,720,554.61
加：期初现金及现金等价物余额		235,801,776.29	220,320,758.62
六、期末现金及现金等价物余额		403,667,688.69	223,041,313.23

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

合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本（或 股本）	资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他		

一、上年年末余额	520,000,000.00	734,574,353.90			68,281,294.85	366,255,653.38			1,689,111,302.13
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	520,000,000.00	734,574,353.90			68,281,294.85	366,255,653.38			1,689,111,302.13
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）						10,767,282.84			10,767,282.84
（一）净利润						10,767,282.84			10,767,282.84
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						10,767,282.84			10,767,282.84
（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									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
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、本期末 余额	520,000,000.00	734,574,353.90			68,281,294.8 5		377,022,936.22		1,699,878,584.97

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		
一、上年年末余额	520,000,000	734,574,353.90			65,518,742.39		343,390,758.33			1,663,483,854.62
加: 会 计政策变更										
前期差 错更正										
其他										
二、本年初余额	520,000,000.00	734,574,353.90			65,518,742.39		343,390,758.33			1,663,483,854.62
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)							12,899,070.94			12,899,070.94
(一) 净利润							12,899,070.94			12,899,070.94
(二) 其他综合收 益										
上述(一)和(二) 小计							12,899,070.94			12,899,070.94
(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									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
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		356,289,829.27		1,676,382,925.56

法定代表人：赵明远 主管会计工作负责人：王勇 会计机构负责人：王勇

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 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			68,281,294.85		363,937,183.83	1,686,792,832.58
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			68,281,294.85	363,937,183.83	1,686,792,832.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						11,376,695.77	11,376,695.77
(一)净利润						11,376,695.77	11,376,695.77
(二)其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						11,376,695.77	11,376,695.77
(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							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
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	375,313,879.60	1,698,169,528.35

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	734,574,353.9			65,518,742.39		339,074,211.7	1,659,167,307.99
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	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)							11,104,005.87	11,104,005.87
(一)净利润							11,104,005.87	11,104,005.87
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							11,104,005.87	11,104,005.87
(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							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
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	350,178,217.57	1,670,271,313.86

(二)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、

4、 会计期间:

5、 本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

6、

7、 记账本位币:

8、 本公司的记账本位币为人民币。

9、

10、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

11、 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：

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和前期比较合并财务报表；同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量，并调整合并财务报表的期初数和前期比较合并财务报表。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且有能力予以弥补的，冲减少数股东权益，否则冲减归属于本公司母公司股东权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了本公司母公司股东权益承担的属于少数股东的损失之前，全部归属于本公司母公司的股东权益。

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：

(1) 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。

(2) 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

(3) 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

12、 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。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 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。

(6) 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。

(7) 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。

13、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。

14、固定资产：

(1) 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。

(2) 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%

(3) 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。

(4) 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。

15、 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；出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。

16、 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。

17、 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。

18、 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。

19、 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。

20、 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。

21、 股份支付及权益工具：

(1) 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

(2) 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。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

等待期内每个资产负债表日，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。

22、 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。

23、 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。

24、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。

25、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。

26、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。

27、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

28、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(五) 税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、13%
营业税	应税收入 5%	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%

(六) 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	再生物资回收销售	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
抚顺实林特钢有限公司	全资子公司	抚顺	制造业	2,334	压延钢加工、金属材料及机械配件加工、制造	1,836		100	100	是			

					销售等							
欣兴特钢板材有限公司	全资子公司	抚顺	制造业	1,413	金属材料及机械配件加工、制造、销售等	1,442		100	100	是		

2、本期发生的同一控制下企业合并

单位:元 币种:人民币

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
抚顺鹏路特殊钢拔材有限公司	同属于本公司的全资子公司	本公司			

(七) 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:	/	/	83,661.84	/	/	8,429.98
人民币	/	/	83,661.84	/	/	8,429.98
银行存款:	/	/	405,098,842.53	/	/	238,356,323.11
人民币	/	/	387,618,089.53	/	/	163,986,839.92
美元	2,758,546.68	6.3369	17,480,753.00	11,802,993.73	6.3009	74,369,483.19
其他货币资金:	/	/	1,248,074,329.76	/	/	1,295,134,879.00
人民币	/	/	1,248,074,329.76	/	/	1,295,134,879.00
合计	/	/	1,653,256,834.13	/	/	1,533,499,632.09

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	375,819,314.38	404,322,660.60
合计	375,819,314.38	404,322,660.60

(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				
一汽巴勒特锻造(长春)有限公司	2012年5月30日	2012年11月30日	20,000,000.00	
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	2012年2月27日	2012年8月27日	10,000,000.00	
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	2012年3月30日	2012年9月30日	10,000,000.00	
沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司	2012年5月25日	2012年11月25日	10,000,000.00	
湖州久立挤压特殊钢有限公司	2012年5月9日	2012年8月9日	10,000,000.00	
合计			60,000,000.00	

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:								
	877,558,912.65	91.53	45,268,700.85	5.16	696,574,138.97	89.56	36,227,108.76	5.2
组合小计	877,558,912.65	91.53	45,268,700.85	5.16	696,574,138.97	89.56	36,227,108.76	5.2
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	8.47	39,626,842.18	48.78	81,231,440.54	10.44	39,626,842.18	48.78
合计	958,790,353.19	/	84,895,543.03	/	777,805,579.51	/	75,853,950.94	/

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:						
	789,891,555.29	82.39	39,486,931.17	608,906,781.61	78.29	30,445,339.08
1年以内小计	789,891,555.29	82.39	39,486,931.17	608,906,781.61	78.29	30,445,339.08

1 至 2 年	73,827,454.24	7.70	4,429,647.25	73,827,454.24	9.49	4,429,647.25
2 至 3 年	1,062,262.56	0.11	74,358.38	1,062,262.56	0.14	74,358.38
3 年以上	12,777,640.56	1.33	1,277,764.05	12,777,640.56	1.64	1,277,764.05
合计	877,558,912.65	91.53	45,268,700.85	696,574,138.97	89.56	36,227,108.76

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	160,511,846.21	1 年以内	16.74
2	参股企业	140,705,767.46	1 年以内	14.68
3	同一控股股东	52,473,267.00	1 年以内	5.47
4	第三方	49,875,407.24	1 年以内	5.20
5	同一控股股东	47,206,463.05	1 年以内	4.92
合计	/	450,772,750.96	/	47.01

(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 (%)
深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司	参股企业	1,362,589.39	0.14
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	同一控股股东	52,473,267.00	5.47
东北特钢集团国际贸易有限公司	同一控股股东	160,511,846.21	16.74
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	47,206,463.05	4.92
东北特钢集团烟台优钢有限责任公司	同一控股股东	1,440,838.55	0.15
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	同一控股股东	14,308,528.94	1.49
合计	/	277,303,533.14	28.91

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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
	58,656,310.02	78.43	4,103,668.71	7.00	46,590,265.60	58.99	3,500,188.80	7.51
组合小计	58,656,310.02	78.43	4,103,668.71	7.00	46,590,265.60	58.99	3,500,188.80	7.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	16,134,465.36	21.57	16,134,465.36	100.00	32,385,753.68	41.01	16,134,465.36	49.82
合计	74,790,775.38	/	20,238,134.07	/	78,976,019.28	/	19,634,654.16	/

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：						
	29,169,247.56	39.01	1,458,640.08	17,103,203.14	21.66	855,160.17
1 年以内小计	29,169,247.56	39.01	1,458,640.08	17,103,203.14	21.66	855,160.17

1 至 2 年	6,597,736.47	8.82	395,864.19	6,597,736.47	8.35	395,864.19
2 至 3 年	1,325,605.27	1.77	92,792.37	1,325,605.27	1.68	92,792.37
3 年以上	21,563,720.72	28.83	2,156,372.07	21,563,720.72	27.3	2,156,372.07
合计	58,656,310.02	78.43	4,103,668.71	46,590,265.60	58.99	3,500,188.80

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。
合计	16,134,465.36	16,134,465.36	/	/

(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	20.94
2	第三方	14,309,630.17	1 年以内	19.13
3	第三方	4,265,614.09	1-2 年以内	5.70
4	第三方	3,776,082.79	3 年以上	5.05
5	第三方	1,316,898.03	3 年以上	1.76
合计	/	39,327,972.27	/	52.58

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	121,827,711.93	83.69	183,500,860.88	88.54
1 至 2 年	1,213,685.44	0.83	1,213,685.44	0.58
2 至 3 年	1,764,148.97	1.21	1,764,148.97	0.85
3 年以上	20,781,538.77	14.27	20,781,538.77	10.03
合计	145,587,085.11	100	207,260,234.06	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	供应商	20,494,662.74	2012 年	预付钢铁料款
2	供应商	20,003,762.80	2012 年	预付合金料款

3	供应商	14,000,000.00	2011 年	预付钢铁料款
4	供应商	6,750,669.32	2012 年	预付钢铁料款
5	供应商	6,671,097.28	2011 年	预付钢铁料款
合计	/	67,920,192.14	/	/

(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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,412,492,541.69		1,412,492,541.69	1,073,242,755.51		1,073,242,755.51
在产品	747,521,407.68		747,521,407.68	697,088,236.24		697,088,236.24
库存商品	305,593,535.01		305,593,535.01	327,278,499.90		327,278,499.90
合计	2,465,607,484.38		2,465,607,484.38	2,097,609,491.65		2,097,609,491.65

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	29.5	29.5	504,476,109.92	449,447,419.27	55,028,690.65	117,317,805.51	-10,019,673.49

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		0.6	0.6
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	25
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	19,207,205.75	-2,955,803.68	16,251,402.07		29.5	29.5

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	13,767,918.50			13,767,918.50
1.房屋、建筑物	13,767,918.50			13,767,918.50
2.土地使用权				0.00
二、累计折旧和累计摊销合计	4,585,710.21	665,543.22		5,251,253.43
1.房屋、建筑物	4,585,710.21	665,543.22		5,251,253.43
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	9,182,208.29		665,543.22	8,516,665.07
1.房屋、建筑物	9,182,208.29		665,543.22	8,516,665.07

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	9,182,208.29		665,543.22	8,516,665.07
1.房屋、建筑物	9,182,208.29		665,543.22	8,516,665.07
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：665,543.22 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：	4,309,782,475.91	5,236,373.78			4,315,018,849.69
其中：房屋及建 筑物	955,225,459.93	164,870.00			955,390,329.93
机器设备	3,259,916,656.83	5,071,503.78			3,264,988,160.61
运输工具	94,640,359.15	0.00			94,640,359.15
		本期 新增	本期计提		
二、累计折旧合 计：	2,604,241,694.33	0.00	124,691,729.35	0.00	2,728,933,423.68
其中：房屋及建 筑物	471,361,505.33	0.00	18,226,756.35	0.00	489,588,261.68
机器设备	2,055,169,919.51	0.00	104,224,873.36	0.00	2,159,394,792.87
运输工具	77,710,269.49	0.00	2,240,099.64	0.00	79,950,369.13
三、固定资产账 面净值合计	1,705,540,781.58	/		/	1,586,085,426.01
其中：房屋及建 筑物	483,863,954.60	/		/	465,802,068.25
机器设备	1,204,746,737.32	/		/	1,105,593,367.74
运输工具	16,930,089.66	/		/	14,689,990.02
四、减值准备合 计	28,035,186.36	/		/	28,035,186.36
其中：房屋及建 筑物	0.00	/		/	0.00
机器设备	28,035,186.36	/		/	28,035,186.36
运输工具		/		/	

五、固定资产账面价值合计	1,677,505,595.22	/	/	1,558,050,239.65
其中：房屋及建筑物	483,863,954.60	/	/	465,802,068.25
机器设备	1,176,711,550.96	/	/	1,077,558,181.38
运输工具	16,930,089.66	/	/	14,689,990.02

本期折旧额：124,691,729.35 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：149,681.03 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	8,264,763.36

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	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	1,139,028,906.02		1,139,028,906.02	1,020,706,680.07		1,020,706,680.07

(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	资金来源	期末数
高强度钢、钛合金生产线技术改造	186,290,000.00	230,531,823.46	12,478,369.25			130.00	95.00	17,747,409.07	1,746,390.21	企业自筹	243,010,192.71
新建高炉	400,000,000.00	1,054,132.73			10,486.12		5.00	49,132.73		企业自筹	1,043,646.61
厂区环境改造工程	1,500,000.00		114,629.19			7.00	9.00			企业自筹	114,629.19
二炼 VOD/VHD	0.00		149,681.03	149,681.03						企业自筹	

升级改造											
精快锻工程	683,090,000.00	534,925,502.17	59,654,095.83		82,329.93	103.56	90.00	32,514,193.97	3,085,770.07	企 业 自 筹	594,497,268.07
提高军品质量特冶技术改造	489,050,000.00	118,734,658.09	15,834,131.09		20,762.82	27.48	50.00	4,834,668.14	-20,762.82	企 业 自 筹	134,548,026.36
优化工艺设备提高产品质量技术改造	386,280,000.00	99,382,212.48	16,296,906.04		15,040.09	30.00	50.00	3,734,200.52	537,405.74	企 业 自 筹	115,664,078.43
一炼精炼系统升级改造	8,500,000.00	6,495,010.66	512,173.64			82.00	90.00	139,572.92		企 业 自 筹	7,007,184.30
一炼模铸线改造工程	18,000,000.00	12,740,577.90	2,647,315.34			85.50	95.00	411,898.72		企 业 自 筹	15,387,893.24
连轧后部精整完善	22,000,000.00	9,010,037.97	1,572,159.32		3,735.49	48.00	50.00	230,998.16	-3,735.49	企 业 自 筹	10,578,461.80
3/6 吨真空感应炉电源改造	6,520,000.00	1,224,042.50				20.00	50.00	6,093.80		企 业 自 筹	1,224,404.25
动力型煤改造工程	1,000,000.00	1,008,840.71	120,460.14				95.00			企 业 自 筹	1,129,300.85
预付工程款	0.00	3,146,000.00	702,983.07							企 业 自 筹	3,848,983.07
连轧两台双曲线矫直机改造	1,500,000.00	713,076.98				47.00	50.00			企 业 自 筹	713,076.98
零星工程	0.00	1,740,764.42	8,521,357.49							企 业 自 筹	10,262,121.91
合计		1,020,706,680.07	118,604,261.43	149,681.03	132,354.45	/	/	59,668,168.03	5,345,067.71	/	1,139,902,890.62

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	2,618,638.58	3,269,453.34		5,888,091.92
工程设备	26,590,328.64		8,490,544.96	18,099,783.68
合计	29,208,967.22	3,269,453.34	8,490,544.96	23,987,875.60

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	5,048,617.86	957,363,600.00		962,412,217.86
土地使用权	1,296,000.00	957,113,600.00		958,409,600.00
集成化经营管理信息系统	3,752,617.86	250,000.00		4,002,617.86
二、累计摊销合计	1,700,771.20	2,389,216.00		4,089,987.20
土地使用权	105,840.00	2,062,960.00		2,168,800.00
集成化经营管理信息系统	1,594,931.20	326,256.00		1,921,187.20
三、无形资产账面净值合计	3,347,846.66	954,974,384		958,322,230.66
土地使用权	1,190,160.00	955,050,640.00		956,240,800.00
集成化经营管理信息系统	2,157,686.66	-76,256.00		2,081,430.66
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	3,347,846.66	954,974,384		958,322,230.66
土地使用权	1,190,160.00	955,050,640.00		956,240,800.00
集成化经营管理信息系统	2,157,686.66	-76,256.00		2,081,430.66

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	18,664,111.99		4,322,512.26		14,341,599.73
合计	18,664,111.99		4,322,512.26		14,341,599.73

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	48,058,873.96	45,647,605.96
小计	48,058,873.96	45,647,605.96
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	192,235,495.84
小计	192,235,495.84

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	95,488,605.10	9,645,072.00			105,133,677.10

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	28,035,186.36				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	183,523,791.46	9,645,072.00			193,168,863.46

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	60,000,000.00	414,151,675.01
信用借款	2,661,150,670.29	2,070,850,000.00
合计	2,721,150,670.29	2,485,001,675.01

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	2,765,000,000.00	2,251,000,000.00

合计	2,765,000,000.00	2,251,000,000.00
----	------------------	------------------

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
	820,340,505.81	704,531,494.21
合计	820,340,505.81	704,531,494.21

(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
东北特殊钢集团有限责任公司	30,088,953.12	25,744,703.09
合计	30,088,953.12	25,744,703.09

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
	110,813,142.85	147,048,733.24
合计	110,813,142.85	147,048,733.24

(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
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

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		215,685,117.68	215,685,117.68	0.00
二、职工福利费		29,362,427.76	9,115,309.56	20,247,118.20
三、社会保险费	332,346.00	64,417,793.01	66,174,183.00	-1,424,043.99
其中：医疗保险费		11,852,674.71	11,967,511.67	-114,836.96
基本养老保险费		40,521,555.52	41,845,696.58	-1,324,141.06
年金缴费		0.00	0.00	0.00
失业保险费		4,013,935.47	4,165,005.68	-151,070.21
工伤保险费		8,029,627.31	8,195,969.07	-166,341.76
生育保险费	332,346.00			332,346.00
四、住房公积金		12,309,807.81	12,505,020.70	-195,212.89
五、辞退福利				

六、其他				
工会经费和职工教育经费	2,331,296.63	4,660,808.40	4,531,774.20	2,460,330.83
合计	2,663,642.63	326,435,954.66	308,011,405.14	21,088,192.15

工会经费和职工教育经费金额 2,460,330.83 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	2,750,067.52	-1,152,927.26
营业税	33,724.54	15,895.83
企业所得税	3,287,991.54	8,554,389.75
个人所得税	179,295.25	38,151.44
城市维护建设税	250,892.51	76,715.42
印花税	175,723.71	196,797.69
房产税	573,112.06	575,095.89
教育费附加	107,525.33	32,878.04
地方教育费附加	71,522.43	21,753.50
合计	7,429,854.89	8,358,750.30

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
	833,567,503.04	184,462,127.50
合计	833,567,503.04	184,462,127.50

(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
东北特殊钢集团有限责任公司	659,343,672.21	
合计	659,343,672.21	

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	315,210,000.00
合计	315,210,000.00	315,210,000.00

(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	6.4	40,000,000.00	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	40,000,000.00
合计	/	/	/	/	315,210,000.00	315,210,000.00

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	57,680,000.00	56,950,000.00
合计	57,680,000.00	56,950,000.00

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	7,200,000.00		400,000.00	6,800,000.00
污水处理项目补助	5,500,000.00		250,000.00	5,250,000.00
能量系统优化改造项目	4,400,000.00		200,000.00	4,200,000.00
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	9,000,000.00			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	1,580,000.00		10,230,000.00
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	56,950,000.00	1,580,000.00	850,000.00	57,680,000.00

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	63,257,341.44			63,257,341.44
任意盈余公积	5,023,953.41			5,023,953.41
合计	68,281,294.85			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	366,255,653.38	/
调整后 年初未分配利润	366,255,653.38	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,767,282.84	/
期末未分配利润	377,022,936.22	/

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	2,674,970,229.14	2,907,068,483.25
其他业务收入	46,927,678.55	64,980,527.86
营业成本	2,352,213,933.66	2,708,718,630.62

(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	2,657,214,732.99	2,292,772,091.84	2,905,646,372.54	2,648,110,493.11
贸易	16,172,346.65	15,572,022.43		
服务业	1,583,149.50	1,490,992.45	1,422,110.71	708,992.05
合计	2,674,970,229.14	2,309,835,106.72	2,907,068,483.25	2,648,819,485.16

(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
碳素结构钢	59,144,406.61	62,553,090.06	87,459,635.28	95,633,663.37
碳素工具钢	6,596,413.26	7,331,312.43	3,766,934.00	4,294,308.18
合金结构钢	1,128,882,859.18	1,025,497,247.13	1,477,448,841.99	1,368,740,319.63
合金工具钢	589,533,797.42	544,139,858.52	575,076,470.27	543,358,465.69
弹簧钢	6,508,183.32	4,762,535.84	4,921,539.88	4,804,775.30
轴承钢	165,924,144.47	146,980,637.03	97,061,487.88	105,828,684.20
不锈钢	410,306,292.99	343,815,142.95	361,411,569.24	309,559,271.29
高速工具钢	15,106,634.34	13,559,174.93	35,147,289.94	38,535,124.52
高温合金	314,631,669.53	183,069,939.09	286,869,511.07	198,068,806.23
带料加工	802,896.50	1,285,718.49	35,581,635.48	38,385,617.19
分部间抵销	-40,222,564.63	-40,222,564.63	-59,098,542.49	-59,098,542.49
餐饮服务	1,583,149.50	1,490,992.45	1,422,110.71	708,992.05
贸易收入	16,172,346.65	15,572,022.43		
合计	2,674,970,229.14	2,309,835,106.72	2,907,068,483.25	2,648,819,485.16

(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	599,467,179.42	524,054,576.39	614,007,735.18	558,025,762.40
华北	376,853,399.11	314,190,714.76	353,467,005.12	328,185,678.55
华东	834,946,412.22	750,287,979.55	784,018,040.03	724,672,410.62
华南	189,887,320.01	153,803,610.09	251,682,738.06	222,824,171.41
西南	105,943,608.60	86,209,522.48	76,075,165.96	62,194,957.32
西北	255,047,339.44	206,407,182.49	521,668,633.92	467,137,883.99
出口	353,047,534.97	315,104,085.59	365,247,707.47	344,877,163.36
分部间抵消	-40,222,564.63	-40,222,564.63	-59,098,542.49	-59,098,542.49
合计	2,674,970,229.14	2,309,835,106.72	2,907,068,483.25	2,648,819,485.16

(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	353,047,534.97	12.97
2	131,505,362.68	4.83
3	123,510,797.71	4.54
4	72,422,487.03	2.66
5	65,252,167.93	2.40
合计	745,738,350.32	27.40

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	79,157.48	71,105.53	应税收入 5%
城市维护建设税	3,254,868.91	2,179,078.96	应纳流转税 7%
教育费附加	1,394,943.79	933,891.02	应纳流转税 3%
地方教育费附加	929,962.55	542,398.71	应纳流转税 2%
合计	5,658,932.73	3,726,474.22	/

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	609,134.19	728,943.60
运杂费	13,143,785.42	8,869,697.95
办公费	878,869.97	440,154.83
印刷费	16,539.94	34,975.41
折旧费	186,612.54	185,223.06
修理费	186,220.00	253,149.00
物料消耗	245,555.11	196,624.00
劳动保护费	7,378.25	40,518.11
差旅费	2,738,881.74	3,149,310.38
会议费	600,000.00	118,287.00
工资薪酬	9,854,250.91	7,646,990.03
展览费	37,975.70	340,060.00
商标使用费	2,167,130.00	2,857,000.00
代理费	2,118,285.20	5,834,522.54
价调基金	2,201,306.70	2,856,329.01
合计	34,991,925.67	33,551,784.92

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	1,018,079.45	1,221,176.30
零修费	390,823.96	289,928.93
物料消耗	736,609.27	628,222.11
劳动保护费	4,414.30	28,684.70
差旅费	522,130.47	496,391.78
审计费	559,765.00	
税费	9,617,220.28	7,103,391.17
折旧费	2,698,767.62	2,711,177.17
无形资产摊销	2,389,216.00	314,220.00
长期待摊摊销	4,322,512.26	4,425,768.31
租赁费	11,637,500.00	13,965,000.00

保险费	272,094.02	18,537.99
水电费	317,893.81	312,263.71
电话费	291,398.91	178,100.00
业务招待费	3,822,183.34	2,442,637.78
车辆费用	201,286.48	10,535.78
排污费	118,696.00	8,839.00
绿化费	52,061.00	227,238.20
技术开发费	425,222.33	125,731.07
检验试验费	1,580.00	424,663.00
劳务费	1,090,475.77	362,686.12
诉讼费	128,058.50	261,966.91
人防武装费	75,686.00	332,772.58
工资薪酬	59,762,771.89	28,225,147.52
合计	100,456,446.66	64,115,080.13

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	214,509,288.83	150,389,745.19
利息收入	-18,235,073.82	-10,941,041.33
汇兑损益	141,481.12	-261,076.00
手续费	6,274,478.17	3,524,346.16
合计	202,690,174.30	142,711,974.02

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
成本法核算的长期股权投资收益	250,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,955,803.68	508,011.25
合计	-2,705,803.68	508,011.25

(2) 按成本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
中航特材工业(西安)有限公司	250,000.00		该公司本期分红
合计	250,000.00		/

(3) 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	-2,955,803.68	508,011.25	该公司本期亏损
合计	-2,955,803.68	508,011.25	/

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	9,645,072.00	5,606,907.10
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	9,645,072.00	5,606,907.10

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	110,000.00	652,943.00	110,000.00
其中：固定资产处置利得	110,000.00	652,943.00	110,000.00
债务重组利得	160,479.86	1,591,577.42	160,479.86
政府补助	850,000.00	850,000.00	850,000.00
其他	1,683,437.51	123,776.80	1,683,437.51
合计	2,803,917.37	3,218,297.22	

(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	850,000.00	850,000.00	
合计	850,000.00	850,000.00	/

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		430,550.36	
其中：固定资产处置损失		430,550.36	
对外捐赠	200,000.00		200,000.00
其他	640,756.74	5,000.00	340,756.74
合计	840,756.74	435,550.36	540,756.74

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	7,142,764.78	5,411,574.04
递延所得税调整	-2,411,268.00	-1,401,726.77
合计	4,731,496.78	4,009,847.27

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	18,235,073.82
用于经营性票据支付所冻结的货币资金净减少	47,060,549.24
合计	65,295,623.06

(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
商标使用费	2,167,130.00
代理费	2,118,285.20
土地租赁费	11,637,500.00
运杂费	13,143,785.42
差旅费	3,261,012.21
业务招待费	4,431,317.53
其他费用性支出	10,611,261.96
办公费	1,896,949.42
合计	49,267,241.74

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到与资产相关的政府补助	1,580,000.00
合计	1,580,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
银行手续费	6,274,478.17
合计	6,274,478.17

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,767,282.84	12,899,070.94
加：资产减值准备	9,645,072.00	5,606,907.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	124,684,309.33	121,999,753.25
无形资产摊销	2,389,216.00	314,220.00
长期待摊费用摊销	4,322,512.26	4,425,768.31
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）		
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）	202,690,174.30	142,711,974.02
投资损失（收益以“-”号填列）	2,705,803.68	-508,011.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,411,268.00	
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）	-367,561,008.46	-167,447,163.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-114,630,250.89	-63,747,635.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	563,962,262.37	660,317,348.31
其他	47,060,549.24	-221,459,010.69
经营活动产生的现金流量净额	483,624,654.67	495,113,220.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	405,182,504.37	224,503,951.96
减：现金的期初余额	238,364,753.09	221,221,761.53
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	166,817,751.28	3,282,190.43

(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	405,182,504.37	238,364,753.09
其中：库存现金	83,661.84	8,429.98
可随时用于支付的银行存款	405,098,842.53	238,356,323.11
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	405,182,504.37	238,364,753.09

(八) 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
抚顺实林特殊	有限责任公司	抚顺		制造业	1,728	100	100	

钢有限公司								
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	
抚顺抚顺特宾馆有限公司	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	国有控股	大连市	大连	制造业	2,158	29.5	29.5	

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	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	50,447.610992	44,944.741927	5,502.869065	11,731.780551	-1,001.967349

公司					
----	--	--	--	--	--

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
深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司	关联人（与公司同一董事长）	
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	
大连经济技术开发区特殊钢制品有限公司	母公司的控股子公司	
东北特钢集团国际贸易有限公司	母公司的控股子公司	
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	
东北特钢集团大连冷拔材有限公司	母公司的控股子公司	
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	
齐齐哈尔北满冷拔热处理有限责任公司	母公司的控股子公司	
齐齐哈尔市今源机械铸造有限责任公司	母公司的控股子公司	
齐齐哈尔北方锻钢制造有限责任公司	母公司的控股子公司	
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	母公司的控股子公司	
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	
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	
东北特钢集团大连特殊钢丝有限公司	母公司的控股子公司	
东北特钢集团烟台优钢有限责任公司	母公司的控股子公司	
辽宁特殊钢集团规划设计有限公司	母公司的控股子公司	
东北特钢集团韩国株式会社	母公司的控股子公司	
东北特钢集团山东鹰轮机械有限公司	母公司的控股子公司	
东北特钢集团大连银亮材有限公司	母公司的控股子公司	
东北特钢集团大连特殊钢制品有限公司	母公司的控股子公司	
东北特钢集团鞍山东亚精密不锈钢有限责任公司	母公司的控股子公司	
东北特钢集团大连泰隆再生资源利用有限公司	母公司的控股子公司	
东北特钢集团大连高合金线材有限责任公司	母公司的控股子公司	
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	
东北特钢集团林西金域矿业有限公司	母公司的控股子公司	

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		384,825,578.62	16.26	571,249,285.86	21.68

东北特钢集团机电工程有限公司	备件		3,289,625.00	0.14	11,537,832.00	0.44
东北特钢集团机电工程有限公司	修配		3,990,882.29	11.66	7,634,737.96	24.6
齐齐哈尔市今源机械铸造有限责任公司	备件		904,692.06	0.04		
东北特钢集团机电工程有限公司	加工费		9,138,890.70	24.13		
东北特钢集团林西金域钼制品加工有限公司	原材料		10,125,687.50	0.43		
辽宁特殊钢集团规划设计院有限公司	设计费		371,500.00	100		
东北特钢集团机电工程有限公司	技改工程		15,053,467.14	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 (%)
东北特殊钢集团国际贸易有限公司	钢材		353,047,534.97	13.20	365,247,707.47	12.57
东北特钢集团北满特殊钢有	钢材				57,785.94	0

限 责 任 公 司						
东北特殊 钢集团烟 台优钢有 限责任公 司	钢材		29,202,523.98	1.09	51,164,726.56	1.76
齐 齐 哈 尔 北 满 冷 拔 热 处 理 有 限 责 任 公 司	钢材				225,830.01	0.01
东北特殊 钢集团上 海特殊钢 有限公司	钢材		71,281,651.52	2.66	68,609,882.91	2.36
深 圳 市 兆 恒 抚 顺 特 殊 钢 有 限 公 司	钢材		61,616,790.01	2.30	82,423,515.41	2.84
东北特钢 集团山东 鹰轮机械 有限公司	钢材				6,125,623.98	0.21
东北特殊 钢集团大 连银亮材 公司	钢材		673,622.11	0.03	2,741,564.97	0.09
东北特钢 集团大连 精密合金 有限公司	钢材		428,180.62	0.02	469,542.00	
东北特殊 钢集团机 电工程有 限公司	能源与材 料		10,087,743.08	17.11	13,445,966.27	18.92
东北特钢 集团大连 高合金线 材有限责 任公司	钢材		153,861,274.34	5.75		
东北特钢 集团大连 特殊钢有	钢材		11,841,259.32	0.44	1,186,495.20	0.04

限 责 任 公 司						
-----------	--	--	--	--	--	--

(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	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
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	2012年4月30日		9,310,000.00

鉴于抚顺特殊钢（集团）有限责任公司已宣告破产，签订的土地租赁协议废止

(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	2010年10月22日~2013年10月21日	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	2011年11月25日~2012年11月25日	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	2010年10月22日~2013年10月21日	否

(4) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	占同类交易金额的比例(%)	上期发生额	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	2,118,285.20	100	2,194,522.54	100
东北特钢集团有限责任公司	销售代理费		100	3,640,000.00	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。

商标许可使用费

关联方	关联交易内容	本期发生额	占同类交易金额的比例(%)	上期发生额	占同类交易金额的比例(%)
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
东北特钢集团有限责任公司	商标使用费	2,167,130.00	100	2,857,000	100

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	1,362,589.39	68,129.47	-7,003,405.75	
应收账款	东北特钢集团上海特殊钢有限公司	52,473,267.00	2,623,663.35	39,700,791.42	1,985,039.57
应收账款	东北特钢集团国际贸易有限公司	160,511,846.21	8,025,592.31	122,071,748.55	6,103,587.43
应收账款	东北特钢集团大连高合金线材有限责任公司	47,206,463.05	2,360,323.15	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	东北特殊钢集团烟台优钢有限责任公司	1,440,838.55	72,041.93	-83,561.88	
应收账款	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	14,308,528.94	715,426.45	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		974,765.17	
预付账款	东北特钢集团机电工程有限公司	11,677,497.63		11,712,702.70	
预付账款	东北特钢集团林西金域钼制品加工有限公司	19,878,075.30		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	17,606.16
应付账款	齐齐哈尔市今源机械铸造有限责任公司	907,681.06	2,989.00
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	1,650,000,000.00	1,833,175,000.00
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	10,952.80

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	齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	2,147,890.67	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	0.04
预收账款	东北特钢集团大连银亮材有限公司	3,841.93	34,528.29
预收账款	东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	196,655.15	188,978.92
其他应付款	东北特钢集团国际贸易有限公司	1,790,558.54	4,056,918.08
其他应付款	东北特钢集团机电工程有限公司	9,628,349.83	9,377,040.73
其他应付款	东北特钢集团有限责任公司	659,343,672.21	
其他应付款	辽宁特殊钢集团规划设计有限公司	89,371.34	512,711.58
应付账款	东北特钢集团有限责任公司	30,088,953.12	25,744,703.09

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

1、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

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

(十一) 承诺事项:

无

(十二) 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	871,713,959.26	89.70	44,971,645.82	5.16	690,882,117.59	87.53	35,930,053.73	5.2
内部单	20,198,552.14	2.08			18,611,008.91	2.35		

位组合								
组合小计	891,912,511.40	91.78	44,971,645.82	5.04	709,493,126.50	89.88	35,930,053.73	5.2
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	8.22	38,442,792.84	48.14	79,859,229.24	10.12	38,442,792.84	48.14
合计	971,771,740.64	/	83,414,438.66	/	789,352,355.74	/	74,372,846.57	/

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：						
	784,744,164.08	80.75	39,237,208.21	603,912,322.41	76.51	30,195,616.12
1 年以内小计	784,744,164.08	80.75	39,237,208.21	603,912,322.41	76.51	30,195,616.12
1 至 2 年	73,362,831.03	7.55	4,401,769.86	73,362,831.03	9.29	4,401,769.86
2 至 3 年	934,288.61	0.10	65,400.20	934,288.61	0.12	65,400.20
3 年以上	12,672,675.54	1.30	1,267,267.55	12,672,675.54	1.61	1,267,267.55
合计	871,713,959.26	89.70	44,971,645.82	690,882,117.59	87.53	35,930,053.73

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	160,511,846.21	1 年以内	16.52
2	参股企业	140,705,767.46	1 年以内	14.48
3	同一控股股东	52,473,267.00	1 年以内	5.40
4	第三方	49,875,407.24	1 年以内	5.13
5	同一控股股东	47,206,463.05	1 年以内	4.86
合计	/	450,772,750.96	/	46.39

(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(%)
深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司	同一控股股东	1,362,589.39	0.14
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	同一控股股东	52,473,267.00	5.40
东北特钢集团国际贸易有限公司	同一控股股东	160,511,846.21	16.52
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	47,206,463.05	4.86
东北特钢集团烟台优钢有限责任公司	同一控股股东	1,440,838.55	0.15
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	同一控股股东	14,308,528.94	1.47
抚顺欣兴特钢板材有限公司	子公司	12,223,070.73	1.26
抚顺实林特殊钢有限公司	子公司	7,975,481.41	0.82
齐齐哈尔海龙源商贸有限责任公司	子公司	19,959,345.96	2.05
合计	/	317,461,431.24	32.67

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	金额	比	金额	比例	金额	比例	

		(%)		例 (%)		(%)		(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析组合	51,415,764.89	76.42	3,632,045.37	7.06	39,346,166.75	55.08	3,028,565.46	7.7
内部单位组合	224,000.00	0.33			200,000.00	0.28		
组合小计	51,639,764.89	76.75	3,632,045.37	7.03	39,546,166.75	55.36	3,028,565.46	7.7
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	15,643,276.93	23.25	15,643,276.93	100	31,894,565.25	44.64	15,643,276.93	49.05
合计	67,283,041.82	/	19,275,322.30	/	71,440,732.00	/	18,671,842.39	/

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：						
	28,964,685.02	43.05	1,448,234.26	16,895,086.88	23.65	844,754.35
1 年以内小计	28,964,685.02	43.05	1,448,234.26	16,895,086.88	23.65	844,754.35
1 至 2 年	539,827.37	0.80	32,389.64	539,827.37	0.76	32,389.64
2 至 3 年	1,323,459.27	1.97	92,642.15	1,323,459.27	1.85	92,642.15
3 年以上	20,587,793.23	30.60	2,058,779.32	20,587,793.23	28.82	2,058,779.32
合计	51,415,764.89	76.42	3,632,045.37	39,346,166.75	55.08	3,028,565.46

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。
合计	15,643,276.93	15,643,276.93	/	/

(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	23.27
2	第三方	14,309,630.17	1 年以内	21.27
3	第三方	4,265,614.09	3 年以上	6.34
4	第三方	3,776,082.79	2 年以内	5.61
5	第三方	1,316,898.03	3 年以上	1.96
合计	/	39,327,972.27	/	58.45

(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	224,000.00	0.33
合计	/	224,000.00	0.33

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			0.6	0.6
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	25
抚顺实林特殊钢有限公司	12,155,041.35	12,155,041.35		12,155,041.35			100	100
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	100
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	100

抚顺抚特宾馆有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100	100
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	100
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	本期计提减值准备	现金红利	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	19,207,205.75	-2,955,803.68	16,251,402.07				29.5	29.5

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	2,619,535,449.78	2,856,157,700.21
其他业务收入	58,943,658.99	75,333,737.86
营业成本	2,312,389,429.82	2,674,349,458.06

(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	2,619,535,449.78	2,255,870,037.12	2,856,157,700.21	2,600,619,457.18
合计	2,619,535,449.78	2,255,870,037.12	2,856,157,700.21	2,600,619,457.18

(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
碳素结构钢	56,860,725.38	59,688,728.27	76,755,282.20	84,131,194.04
碳素工具钢	5,990,570.82	6,786,239.06	3,479,973.49	4,005,868.83
合金结构钢	1,120,607,401.44	1,017,454,944.07	1,457,413,541.63	1,351,466,126.04
合金工具钢	569,385,670.94	520,337,020.80	560,610,752.75	528,910,764.57
弹簧钢	6,496,507.19	4,748,951.05	4,878,036.29	4,749,428.77
轴承钢	164,887,718.35	145,896,260.98	94,012,375.02	102,922,472.97
不锈钢	373,283,084.66	312,596,497.34	344,559,509.27	295,242,654.00
高速工具钢	13,144,554.09	12,120,784.65	27,933,314.50	31,472,576.25
高温合金	308,879,216.91	176,240,610.90	286,514,915.06	197,718,371.71
合计	2,619,535,449.78	2,255,870,037.12	2,856,157,700.21	2,600,619,457.18

(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	563,852,882.03	489,365,698.36	328,196,903.95	303,963,655.43
华北	331,403,266.30	268,769,636.69	546,788,818.60	492,237,682.80
华东	822,540,689.90	738,264,863.23	773,002,568.54	713,784,133.33
华南	189,063,207.91	153,043,821.59	250,982,420.02	222,159,162.31
西南	105,675,962.45	85,950,944.43	75,143,750.76	61,283,492.75
西北	253,951,906.22	205,370,987.23	516,795,530.87	462,314,167.20
出口	353,047,534.97	315,104,085.59	365,247,707.47	344,877,163.36
合计	2,619,535,449.78	2,255,870,037.12	2,856,157,700.21	2,600,619,457.18

(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	353,047,534.97	13.18
2	131,505,362.68	4.91
3	123,510,797.71	4.61
4	72,422,487.03	2.70
5	65,252,167.93	2.44
合计	745,738,350.32	27.84

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
成本法核算的长期股权投资收益	250,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,955,803.68	508,011.25
合计	-2,705,803.68	508,011.25

(2)按成本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
中航特材工业（西安）有限公司	250,000.00		该公司本期分红
合计	250,000.00		/

(3) 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	-2,955,803.68	508,011.25	该公司本期经营亏损

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,376,695.77	11,104,005.87
加：资产减值准备	9,645,072.00	5,606,907.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	123,369,713.33	120,383,612.95
无形资产摊销	2,389,216.00	314,220.00
长期待摊费用摊销	4,322,512.26	4,425,768.31
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）	0.00	-222,392.64
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	202,688,814.90	142,706,721.70
投资损失（收益以“－”号填列）	2,705,803.68	-508,011.25
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,411,268.00	0.00
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）	-364,312,055.36	-172,236,409.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-117,198,840.44	-59,762,694.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	564,748,639.19	663,175,142.80
其他	47,060,549.24	-221,459,010.69
经营活动产生的现金流量净额	484,384,852.57	493,527,860.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	403,667,688.69	223,041,313.23
减: 现金的期初余额	235,801,776.29	220,320,758.62
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	167,865,912.40	2,720,554.61

(十三) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	110,000.00
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	850,000.00
债务重组损益	160,479.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	842,680.77
所得税影响额	-565,790.16
合计	1,397,370.47

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	0.633	0.021	0.021
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.551	0.018	0.018

八、 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。

董事长: 赵明远
抚顺特殊钢股份有限公司
2012 年 8 月 23 日