

抚顺特殊钢股份有限公司

600399

2012 年年度报告

重要提示

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

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	刘伟	工作原因	朴文浩
董事	董学东	工作原因	张玉春
董事	魏守忠	工作原因	高炳岩
董事	徐德祥	工作原因	周建平
独立董事	伊成贵	工作原因	姚殿礼

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、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：公司拟以 2012 年 12 月 31 日总股本 5.2 亿股为基准，向全体股东以每 10 股派送现金红利 0.2 元（税前），共计 10,400,000 元，尚余可供分配利润 363,399,695.55 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、 本年度报告中所涉及未来计划和前瞻性陈述等，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	29
第八节 公司治理	35
第九节 内部控制	38
第十节 财务会计报告	39
第十一节 备查文件目录.....	105

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、抚顺特钢	指	抚顺特殊钢股份有限公司
东特集团	指	东北特殊钢集团有限责任公司
抚钢集团	指	抚顺特殊钢（集团）有限责任公司
辽宁省国资委	指	辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日会计期间

二、 重大风险提示：

公司已在本年度报告中描述了公司经营中可能面临的风险，详见“董事会报告”中有关章节的描述，敬请投资者予以关注。

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

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

四、 信息披露及备置地点

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	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
A 股	上海证券交易所	抚顺特钢	600399

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	1999 年 6 月 7 日
注册登记地点	辽宁省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	2100001050069
税务登记号码	A21040470181332-X
组织机构代码	70181332-x

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2012 年年度报告公司基本情况。

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

公司主营业务为钢冶炼、钢压延加工，冶金技术服务，工业气体（含液体）制造、销售。公司上市以来，主营业务未发生变化。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

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，公司原控股股东抚顺特殊钢（集团）有限责任公司将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，本次股权划转后，辽宁特殊钢集团有限责任公司为公司控股股东。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。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	中准会计师事务所有限责任公司
	办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦四层
	签字会计师姓名	臧德盛 姚军

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年 同期增减(%)	2010 年
营业收入	4,911,707,818.37	5,417,539,185.91	-9.34	5,281,593,366.01
归属于上市公司股东的净利润	20,493,257.09	25,627,447.51	-20.03	31,150,281.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,034,978.77	25,366,941.56	-24.96	25,096,116.60
经营活动产生的现金流量净额	-63,594,800.70	313,147,258.12	不适用	144,900,236.04
	2012 年末	2011 年末	本期末比上 年同期末增 减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,699,204,559.22	1,689,111,302.13	0.60	1,663,483,854.62
总资产	10,077,267,954.43	7,846,005,233.25	28.44	6,406,917,824.48

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减 (%)	2010 年
基本每股收益(元/股)	0.0394	0.0493	-20.08	0.0599
稀释每股收益(元/股)	0.0394	0.0493	-20.08	0.0599
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0366	0.0488	-25.00	0.0483
加权平均净资产收益率(%)	1.21	1.53	减少 0.32 个百分点	1.89
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.12	1.52	减少 0.4 个百分点	1.52

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

单位：元 币种：人民币

	净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	20,493,257.09	25,627,447.51	1,699,204,559.22	1,689,111,302.13

三、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	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额

非流动资产处置损益	84,656.70	-2,484,565.60	147,343.28
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	2,567,876.66	1,700,000	1,620,000
债务重组损益	52,731.71	3,211,074.80	3,479,712.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-749,097.31	-2,454,675.31	2,871,207.60
所得税影响额	-497,889.44	288,672.06	-2,064,098.58
合计	1,458,278.32	260,505.95	6,054,165.19

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期，国家经济增速放缓，钢铁市场下滑从程度和持续时间上都远超预期。市场合同量萎缩，需求不足，成本和资金占用居高不下，给公司经营带来较大压力。报告期公司生产钢 60.51 万吨、钢材 47.60 万吨，钢产量与去年同期相比基本持平，钢材产量略有减少；营业收入实现 49.11 亿元，与去年同期相比减少 9.34%；实现利润 3119 万元，实现净利润 2049 万元，分别比上年下降 15.43% 和 20.03%。出口创汇实现 9667 万美元，比去年同期减少 19.44%；虽然市场遭遇困难，但公司加大技改投入和品种结构调整取得实效，重点品种总量完成 21.26 万吨，比去年同期增长 20%。新增产能和品种在很大程度上弥补了由于规模不足和低盈利品种给公司利润水平带来的负面拉动，为公司的效益和稳定运营提供了强有力的支撑，为公司的平稳运营和和发展提供了坚实的保证。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,911,707,818.37	5,417,539,185.91	-9.34
营业成本	4,300,400,283.20	4,776,230,529.23	-9.96
销售费用	67,219,712.23	64,959,756.80	3.47
管理费用	163,329,329.50	126,702,317.60	28.91
财务费用	320,997,587.47	373,485,672.00	-14.05
经营活动产生的现金流量净额	-63,594,800.70	313,147,258.12	
投资活动产生的现金流量净额	-734,403,334.36	-481,471,482.02	52.53
筹资活动产生的现金流量净额	699,206,105.15	187,353,447.11	273.20
研发支出	14,525,467.48	13,692,522.90	6.08

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

2012 年，公司实现营业收入为 491170 万元，较同期减少 50583 万元，减少率为 9.34%，主要是钢材产品售价降低所致。

以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

产 品 类别	年度	年初库存	生产入库	销售	年末库存
钢材	2012 年	25,641.22	477,823.59	474,130.41	29,334.40
	2011 年	24,382.64	498,229.09	496,970.44	25,641.29

(2) 订单分析

公司全年钢材订货 48.16 亿元，其中军品、工模具、风电减速器行业销售收入 24.38 亿元，占 50.59%，汽车、轴承、汽轮机行业 12.57 亿元，占 26.08%。

(3) 新产品及新服务的影响分析

报告期共计开发新用户 255 户，同比增加 111 户；开发新品种 229 个，同比增加 76 个。全年实现新产品入库 10.55 万吨，同比增加 18%。

(4) 主要销售客户的情况

公司前五名销售客户销售额为 12.33 亿元，占年度销售总额的 25.11%。

3、成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
特殊钢		4,216,553,870.06	99.95	4,643,313,015.04	99.97	-9.19
服务业		2,129,982.01	0.05	1,584,304.21	0.03	34.44
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
特殊钢	原主材料	2,423,756,325.56	57.48	2,808,933,145.48	60.49	-13.71
特殊钢	燃料动力	758,460,674.19	17.99	768,567,841.14	16.55	-1.32
特殊钢	工资	474,185,418.18	11.25	402,031,667.50	8.66	17.95
特殊钢	折旧	239,302,796.42	5.68	233,814,360.70	5.04	2.35
特殊钢	修理维护费	90,438,058.52	2.14	100,838,405.74	2.17	-10.31
特殊钢	制造费用	230,410,597.19	5.46	329,127,594.48	7.09	-29.99
	合计	4,216,553,870.06	100	4,643,313,015.04	100	

(2) 主要供应商情况

报告期，公司向前 5 名供应商采购合计 1,486,620,335.33 元，占采购总额的 37.87%。

4、费用

项目	本期金额	上期金额	变动比率 (%)	情况说明
营业税金及附加	14,065,375.12	9,321,873.68	50.89	主要是本期实现的增值税增加。
资产减值损失	14,759,923.21	28,391,503.30	-48.01	主要是应收款项总额下降所致。
营业外收入	3,388,233.10	6,050,524.87	-44.00	主要是债务重组利得减少所致。
营业外支出	1,432,065.34	6,078,690.98	-76.44	主要是固定资产处置及对外捐赠减少所致。

5、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	14,525,467.48
研发支出合计	14,525,467.48
研发支出总额占净资产比例（%）	0.85
研发支出总额占营业收入比例（%）	0.30

6、 现金流

本公司经营产生的现金流量净额为-0.63 亿元，主要是本期采购的原材料增加。

本公司投资活动产生的现金流净额为-7.34 亿，主要是公司购买土地和设备。

本公司筹资活动产生的现金流量净额为 6.9 亿元，主要是公司本年度新增融资。

7、 其它

(1) 发展战略和经营计划进展说明

公司 2011 年度报告提出 2012 年公司主营业务收入 65 亿元，由于市场低迷，产品销售价格下降，报告期公司实现主营业务收入 49.11 亿元，未完成计划指标。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
钢铁业	4,816,284,625.27	4,216,553,870.06	11.96	-8.68	-10.12	增加 0.49 个百分点
服务业	3,327,513.10	2,129,982.01	45.48	14.51	25.62	减少 9.49 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	2,114,409,227.48	1,942,658,289.44	8.12	-18.29	-16.15	减少 2.35 个百分点
工具钢	1,059,204,322.52	964,565,129.45	8.93	0.21	0.02	增加 0.17 个百分点
不锈钢	713,486,398.83	621,709,229.21	12.86	-1.38	-0.82	减少 0.5 个百分点
高温合金	561,263,129.59	325,122,853.56	42.07	1.40	-8.35	增加 6.16 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	1,022,097,366.61	6.02
华北	641,918,750.81	0.77
华东	1,519,192,421.68	1.42
出口	610,262,383.88	-19.46

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
应收票据	652,150,995.69	6.47	404,322,660.60	5.15	61.29
工程物资	3,350,838.40	0.03	29,208,967.22	0.37	-88.53
无形资产	945,844,099.88	9.39	3,347,846.66	0.04	28,152.31
应付票据	3,575,000,000.00	35.48	2,251,000,000.00	28.69	58.82
应付账款	933,816,054.48	9.27	704,531,494.21	8.98	32.54
预收款项	96,240,657.18	0.96	147,048,733.24	1.87	-34.55
其他应付款	682,460,455.23	6.77	184,462,127.50	2.35	269.97

应收票据：主要系客户采用承兑汇票方式进行货款结算增多所致。

工程物资：主要是随着技改项目的陆续开工，工程领用增加所致。

无形资产：主要是收购土地使用权所致

应付票据：主要系公司增加承兑汇票支付和融资所致。

应付账款：主要系公司增加原材料采购所致。

预收款项：主要系前期预收货款本期销售所致。

其他应付款：主要系应付控股股东东北特殊钢集团有限责任公司购买土地款所致。

(四) 核心竞争力分析

公司是中国不可替代的国防军工、航空航天等高科技领域使用特殊钢材料的生产研发基地。曾为我国第一颗人造卫星、第一枚导弹、第一艘潜艇和多项国家重点工程、国防工程等，提供了大批关键的特殊钢材料。各种飞机、坦克、火箭、导弹等装备，均采用了公司生产的特殊钢新材料，还提供了“神舟”系列载人飞船及“嫦娥号”绕月卫星的部分特殊钢材料，现承担着航天、航空材料用量 50% 以上的研制任务，有“中国特殊钢摇篮”的称号。

技术优势：公司拥有雄厚的技术力量，是全国特钢行业科研的主要基地。技术中心是特钢企业中首家国家级技术中心，公司生产的特种材料一直在国内处于领先水平，技术队伍力量雄厚，具有较强的新材料、新工艺、新技术的研发能力，这也是公司发展的基本保证。多年来，公司承担着国家重点科研新产品用钢的 30%~50%，军工用钢位居全国之首，占有举足轻重的位置。另外，具有系统完善的科研试制、生产组织、质量控制和质量保证体系，有保持多年以来形成的科研、质量、品种等优势，有较丰富的研制生产特殊合金材料的经验。

同时，公司具有较丰富的真空感应炉、真空自耗炉、恒熔速电渣炉的建设、生产操作和设备维护的经验，多年来企业培育了雄厚的技术队伍，对研制开发新钢种具有较强的实力。

设备优势：公司拥有国内门类较为齐全的特殊钢冶炼设备。如：1~30t 电渣炉、3t/6t 真空感应炉、12t 真空感应炉、7t 真空自耗炉、12t 真空自耗炉、30t/60tVHD/VOD 精炼炉、50t 超高功率电炉、60t 超高功率竖井电炉、60tLF/VD 精炼炉、合金钢大方坯连铸机，以及相应的配套设备等。除此之外，还拥有 35MN 快锻机、31.5MN 快锻机、20MN 快锻机、18MN 精锻机、10MN 精锻机、850 初轧机、高精度齿轮钢连轧生产线，高精度模具扁钢生产线等加工设备。

产品优势：公司生产的高温合金、超高强度钢、特种不锈钢、高档模具钢、高档汽车用齿轮钢一直保持着高的市场占有率，高温合金、军工用钢在国内占有举足轻重的位置，军工用钢位居全国之首，具有垄断的市场优势，高档汽车用钢、轴承钢覆盖了国内主要汽车生产企业和轴承生产企业，合金模具钢产品（包括冷作模具钢、热作模具钢、塑料模具钢三个系列）在国内市场中由于品种齐全、质量优良，一直享有较好的声誉。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位:万元

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

(1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(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	/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

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。

3、 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。

4、 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	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
精快锻工程	68,309	95%	15,350	68,842	
高强钢、钛合金生产线技术改造工程	18,629	95%	2,132	25,185	
特冶技术改造工程	48,905	85%	3,404	15,278	
优化工艺设备提高产品质量技改工程	38,628	40%	4,540	14,478	
合计	174,471	/	25,426	123,783	/

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

优质特殊钢的生产消费水平是衡量一个国家钢铁工业实力的重要标志。世界特钢产量占钢总产量的比例为 9%~10%，而工业发达国家的特钢产量一般占比约为 20%。近年来，随着我国钢铁工业整体水平的迅猛提升，优特钢的生产也呈现快速上升的势头。一方面，中国制造业的增长为国内钢铁行业发展提供了空间，制造行业的持续快速发展，特别是机械、汽车、机电、造船等行业，对优质特钢的需求强劲，成为支撑优特钢市场的直接动力，为中国钢铁行业提供了广阔的市场前景和难得的发展机遇。

另一方面，我国的特殊钢生产与国际水平相比仍有较大差距，主要体现在冶炼水平、产品结构两个方面。一是一般产品的生产能力过剩、高附加值产品生产能力不足。二是优特钢的生产品种结构不尽合理，整体工艺技术和装备水平仍落后于先进发达国家，产品质量差、成本高，缺乏市场竞争力。三是国内特殊钢产业的集中度低。四是由于专业分工不明确，行业内部恶性竞争难以避免和消除，导致优特钢钢材始终在低价位徘徊运行。优质产品得不到应有市场份额。由于国内市场有限，且面对的又是一个中低档需求、专业化强，辐射面窄，多品种、小批量，竞争激烈的市场环境；由于历史原因，劳动生产率低下；原料价格持续上涨，制造成本不断上升，环保投资和运行费用持续增加；专业化生产难以展开，特钢企业小而全的格局基本没有改观，为争夺市场占有率，导致低价无序竞争，在全球经济前景不明朗以及钢铁产能过剩等情况下，经济效益下滑的形势依然严峻。

尽管如此，随着我国钢铁工业结构调整政策的逐步实施，生产力的合理布局，产品结构调整完善，部分企业具备较强的国际市场竞争力和影响力，将初步实现钢铁工业由大到强的转变。

(二) 公司发展战略

公司将以“品种、质量、技术、效益”为核心，以“两高三线”为主要发展方向，以品种、品牌占领市场；全力推进以经营承包为主要方式的各项改革；扎实推进品种调整、质量改进、技术发展、效益提升等各项工作，加快建成科技型一流特钢企业目标。

(三) 经营计划

2013 年，公司将进一步扩大经营规模，计划钢产量 70 万吨、材 60 万吨，重点品种合计 30.98 万吨，出口创汇 1.24 亿美元。为全面完成 2013 年经营目标，公司将采取以下措施：一是全力加强销售和市场开发力度，抢占市场，保规模，保品种，为全面实现公司效益目标提供合同保障；二是技改项目快速达产达效；三是生产组织科学合理，实现内部顺畅高效、低成本运行；四是加强产品质量控制和质量考核，推动技术管理和工艺进步；五是效益预算为导向，以班组核算为支撑，全过程、全员落实创效措施，确保公司整体效益目标的实现。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2013 年开始，公司百亿技改二期工程将陆续开工建设，全年预计投资 16 亿元。项目主要有节能环保型纯净钢技术改造工程、AOD 炉技术改造工程、优化工艺，产品升级技术改造工程、提高军品生产能力特冶技术改造工程和连轧厂增加精整后部产能技术改造项目。目前公司主要通过经营回款和金融机构贷款筹措上述资金来源。

(五) 可能面对的风险

- 1、2013 年，随着公司经营规模的不断扩大、品种结构调整需求增加，将继续增加产能和加大技改投入，二期技改工程将在年内启动，公司资金情况更趋紧张，致使资产负债率居高不下；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、公司生产所必需的原燃材料市场价格居高波动较大，人工成本、制造成本不断上升，环保投资和运行费用持续增加，导致公司生产成本加大，风险成本增加；

为确保公司稳定运营，规避和降低风险，公司将采取如下保证措施：一是加快品种调整和技改工程达产达效，以品种、品牌占领市场；二是通过充分利用现有资源多种渠道融资，缓解资金

紧张局面，同时，加强资金管理和控制；三是生产组织科学合理，实现内部顺畅高效，加强质量控制，推动技术工艺进步，实现低成本运行。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

经中准会计师事务所有限公司审计，2012 年度本公司实现净利润 20,493,257.09 元，按净利润的 10%提取法定盈余公积金，加上 2011 年末未分配利润 366,255,653.38 元，本年可供股东分配的利润为 373,799,695.55 元。

公司拟定的利润分配方案为：

以 2012 年 12 月 31 日总股本 5.2 亿股为基准，向全体股东以每 10 股派送现金红利 0.2 元(税前)，共计 10,400,000 元，尚余可供分配利润 363,399,695.55 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。

2012 年 8 月 23 日，公司第四届董事会第二十二次会议审议通过《关于修改公司章程部分条款的议案》，公司对章程部分条款进行修改，主要内容如下：

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。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。

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%。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

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(%)
2012 年	0	0.20	0	10,400,000	20,493,257.09	50.74
2011 年	0	0.20	0	10,400,000	25,627,447.51	40.58
2010 年	0	0	0	0	31,150,281.79	0

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司倡导“争国内特钢第一，创世界特钢一流”的企业精神和不断开拓创新，持续发展，以优质产品、良好效益回报股东，回报社会的经营理念，致力于实现经济效益和社会责任的统一。公司在对股东、政府、客户、供应商、员工、社区等利益相关者履行积极的社会责任，以实现企业与经济社会可持续发展的协调统一。

公司成立以来，以对股东负责和国有资产保值增值的责任感，连续几年进行了大规模的技术改造，使公司的装备水平不断提高，许多产品替代进口，为我国国防军工和国民经济建设提供大量优质产品。在对待政府方面，公司守法经营，严格按照国家的法律法规、社会公德、商业道德和行业规则经营企业，依法纳税，诚信经营；在对待消费者和供应商方面，公司以提供优质合格产品、优质服务和遵守合同，为客户服务保持值得信赖的程度，保证产品的价值产品或服务的方便程度。在对待员工方面，公司根据《劳动法》要求依法保护职工的合法权益，建立和完善公开、平等、竞争、择优的选人用人机制，按国家规定和标准建立了完整的包括社保、医保等在内的薪酬福利体系，所有在册员工均签署《劳动合同》，办理社保手续和医疗保险。公司把提高员工收入水平，为员工提供安全良好的工作环境和提升职业规划作为重要事项，近几年，员工的收入每年达到 20% 的增长，通过实施质量、安全、环境三体系项目建设和每年的职工体检，确保职工作业安全；在环保方面，公司在自身发展的同时，认真履行社会责任，坚持走可持续发展道路，大力发展循环经济。先后建成了污水处理厂，实现了污水零排放；完成了一炼钢、二炼钢除尘改造工程；实施了对废钢渣、废焦油进行深加工和综合利用，全面实施资源节约型、环境友好型发展战略。公司每年都加大投入，使废弃物排放标准达到国家政策要求；在社区方面，公司积极参加社区活动，为受灾地区和贫困地区开展各种捐献活动，并多次组织参加抗洪救灾工作。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司始终坚持把环境保护工作作为第一要务，以国家、省、市相关环保工作要求指导企业的生产经营发展和企业战略规划的制定，从企业发展战略定位的角度谋划和实施环境保护工作，把发展清洁生产、实现节能减排作为企业发展的重大战略并严格贯彻实施，通过生产工艺优化和装备技术改造、能源结构调整、工业炉窑综合治理和节能改造、开展电炉粉尘治理和污水处理厂建设、固废综合利用等一系列工程的实施，公司的环境保护工作取得了历史性的进步，各类污染物排放总量和浓度全部满足国家要求。此外，通过环境管理体系建设工作，建立了环境管理文件、法律法规和应急体系，大大提高了基础管理工作。

1、环保指标完成情况

报告期，公司二氧化硫排放量 768.11 吨，在政府下达的 1410.09 吨控制指标内；烟、粉尘排放量 2611.55 吨，在政府下达的 3748.9 吨控制指标内；化学耗氧量（COD）排放量 5.54 吨，在政府下达的 9.15 吨控制指标内；无重大环境污染事故发生。

2、环保设施建设运行情况

公司在进行优化工艺改造的基础上，投入大量资金进行工艺和设备的改造。同时也非常注重环保治理工作，主要从做好“老污染源治理”和环保“三同时”建设两方面入手。先后投入约 2.2 亿元进行废水、大气、固废等治理项目 20 余项，取得了良好的环境效益和社会效益。截止 2012 年，外排废水量由过去的年 1000 余万吨下降到 16 万吨，削减 98%。COD 由过去的年 500 余吨下降到 5.5 吨，削减 98%。二氧化硫由过去的年 1280 吨下降到 760 余吨，削减 41%。

公司所有的电弧炉全部配套安装了布袋除尘器，通过不断的维护、升级工作，电弧炉排放的粉尘浓度全部满足国家法律法规要求的 50mg/m³。此外，燃煤锅炉也全部配套安装了除尘设施，各类加热炉通过蓄热式高风温燃烧新技术，退火炉通过高速调温自控烧嘴、脉冲燃烧技术，大大降低了污染物的排放浓度和排放量，全部满足国家新标准要求。

公司已建成日处理能力 22000 吨的污水处理厂，将全部废水进行收集处理后回用于生产中，实现了污水“零排放”，基本消除水污染。

报告期，公司继续加强环保投入，相继投入 971.8 万元对新建的第三煤气站配套脱硫设施和

线监测设备,降低第三煤气站产煤气中 80%的硫份;投入 65 万元完成锻造厂酸雾治理净化设施,实现了酸雾的收集、净化;对第一炼钢厂白灰窑实施淘汰,彻底解决了白灰窑无组织排放现象。

3、同行业环保参数比较

对照《清洁生产标准钢铁行业 HJ / T189-2006》我公司主要能源消耗和污染物排放指标与标准相比详见下表:

序号	类别	单位	2012 年排放量	清洁生产水平
1	生产取水量	m ³ /t	8.13	国内先进
2	生产水复用率	%	96	国际先进
3	污水排放量	m ³ /t	0.28	国际先进
4	COD 排放量	Kg/t	0.01	国际先进

4、环境污染事故应急预案

为预防次生污染事故的发生,公司先后组织进行了环保综合应急预案、辐射和危险化学品专项应急预案以及废酸泄露、除尘设备、放射源现场处置方案的制定,并定期组织进行应急演练工作和应急预案的修订,完善了环境应急预案体系。

5、可持续发展

近年来,持续开展循环经济建设,实现固体废弃物循环综合利用,为创建循环经济型企业,按照减量、再用、循环的原则,对各类固体废弃物进行深度治理,通过自身利用和相关方合作方式,全面推进资源综合利用。先后投资约 460 万元,建设了电炉钢渣处理生产线、砂轮沫处理生产线、海绵铁生产线、布道砖生产线等,实现了钢渣、炉渣、氧化铁皮、砂轮沫、废耐火砖、电炉除尘灰、白灰粉尘等各类固体废弃物的综合利用,固体废物综合利用率达到了 94.8%,变废为宝,大大降低固体废物外排量。

6、环境管理体系的建立运行

为引进国际先进的环境管理经验,对公司环境进行系统性的策划管理工作,公司启动实施了 GB/T24001:2004 环境管理体系认证工作,并于 2011 年顺利通过认证工作。此外,每年还进行内部审核和外部聘请专家审核的形式,对企业环境管理进行排查、整改,确保环境安全。

六、其他披露事项

报告期,公司无其他披露事项。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

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	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年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
东北特钢集团有限责任公司	1916335平米工业用地	2012年5月20日	95,771.36			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12月31日,交易双方共完成转让的土地面积为1,916,335米,评估价格为95,711.36万元;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。

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、临时公告未披露的事项

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	关联交易结算	市场价格	交易价格与市
-------	------	--------	--------	----------	--------	--------	--------	--------	------	--------

							额的比例 (%)	方式		场参考价格差异较大的原因
东北特钢集团大连特殊钢有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	钢材	按同类商品市场价格		63,368,646.74	1.31	货币		
东北特钢集团国际贸易有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	钢材	按同类商品市场价格		610,262,383.88	12.66	货币		
东北特钢集团烟台特殊钢有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	钢材	按同类商品市场价格		48,653,360.95	1.01	货币		
东北特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		101,352,249.68	2.10	货币		
深圳市兆恒特殊钢有限公司	联营公司	销售商品	钢材	按同类商品市场价格		79,252,539.28	1.64	货币		
东北特钢集团大连高合金材料有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	钢材	按同类商品市场价格		186,207,828.86	3.86	货币		
东北特钢集团机电工程有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	能源材料与	按同类商品市场价格		26,035,070.94	28.27	货币		
东北特钢集团	母公司	购买	原材料	按同类		32,490,931.09	0.96	货币		

钢集团大连高合金线材有限公司	公司的控股子公司	商品	料	商品市场价格					
东北特钢集团机电工程有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	技改工程	按同类商品市场价格		38,446,424.25	34.96	货币	
东北特钢集团责任有限公司	控股股东	购买商品	原材料	按同类商品市场价格		676,134,381.38	19.91	货币	
东北特钢集团机电工程有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	加工费	按同类商品市场价格		15,648,696.64	28.88	货币	
东北特钢集团机电工程有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	修配	按同类商品市场价格		12,190,751.68	13.04	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。

(二) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
东北特钢集团国际贸易有限公司	母公司的控股子公司	122,071,748.55	610,262,383.88	127,602,452.43			
抚顺特殊钢(集团)有限	其他关联人		9,310,000.00				

责任公司（破产管理人）							
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	11,712,702.70	12,208,821.91	20,409,369.61			
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	20,731.00	1,452,086.17	-28,773.33			
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		121,331.00	1,659.00			
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	974,765.17		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	3,467,269.62	74,141,316.46	28,353,477.24			
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	39,700,791.42	121,363,546.51	41,278,192.26			
东北特钢集团大连物资贸易有限公司	母公司的控股子公司		5,089,291.00	3,458,793.00			
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	18,770,115.30	217,863,159.78	59,829,521.80			
东北特钢集团林西金域铝制品加工有限公司	母公司的控股子公司	7,943,762.80	22,060,000.00	19,878,075.30			
合计		204,661,886.56	1,073,871,936.71	301,757,532.48			
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）			1,073,871,936.71				
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）			301,757,532.48				
关联债权债务形成原因			经营性往来				

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保	担保方与上市	被担保方	担保金额	担保发生日期	担保起始	担保到期	担保类型	担保是否	担保是否	担保逾期	是否存在	是否为关	关联关系

方	公司的关系			(协议签署日)	日	日		已经履行完毕	逾期	金额	反担保	关联方担保	
		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	2013年11月23日	连带责任担保	否	否		是	是	控股股东
		东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	30,000	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	股东的子公司
		齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	6,000	2012年9月25日	2012年9月25日	2013年7月18日	连带责任担保	否	否		是	是	股东的子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）												16,000	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）												86,000	
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计												4,000	
报告期末对子公司担保余额合计（B）												4,000	
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）												90,000	
担保总额占公司净资产的比例（%）												52.96	
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）												86,000	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）												5,039	
上述三项担保金额合计（C+D+E）												91,039	

（三）其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或	解决同业竞争	东北特钢集团有限	1、东北特钢集团承诺	2012年11月29日	否	是		

权益变动报告书中所作承诺		责任公司	以抚顺特钢为东北特钢集团整体上市的唯一平台，对东北特钢集团与特殊钢冶炼、加工和销售的资产进行整合，完成整体上市。				
	解决关联交易	东北特钢集团有限责任公司	1、本次收购完成后，东北特钢集团及其控制的企业将尽量避免与抚顺特钢发生关联交易。	2012年11月29日	否	是	

九、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	4

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中准会计师事务所有限责任公司	40

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

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。

十一、其他重大事项的说明

1、因抚顺特殊钢(集团)有限责任公司破产重组事项，经司法裁定，公司原第二大股东抚顺特殊钢(集团)有限责任公司已将其持有的公司股份 68,150,880 股国有法人股过户给东北特殊钢集团有限责任公司。2013 年 2 月 27 日，东北特殊钢集团有限责任公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股权过户登记手续。本次股权过户完成后，东北特殊钢集团有限责任公司持有公司股份 286,859,201 股，占公司总股份的 55.16%，为公司第一大股东，抚顺特殊钢(集团)有限责任公司不再持有公司股份。

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。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股	68,150,880	13.10						68,150,880	13.10
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									
1、人民币普通股	451,849,120	86.90						451,849,120	86.90
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

(二) 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
抚顺特殊钢（集团）有限责任公司	68,150,880	0	0	68,150,880	破产清算	2009年3月20日
合计	68,150,880	0	0	68,150,880	/	/

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 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。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

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。

(三) 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

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	51,105	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	55,597			
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	42.06	218,708,321	-9,940,000	0	218,708,321 冻结
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	无
潘国良	未知	0.66	3,433,899	2,550,999	0	无
杭州青云进出口有限公司	未知	0.32	1,662,500	142,151	0	无
杭州萧越燃料物资有限公司	未知	0.30	1,540,000	646,400	0	无
柯香琴	未知	0.27	1,378,000	0	0	无
余劲松	未知	0.25	1,301,580	0	0	无
周文	未知	0.22	1,120,000	1,120,000	0	无
张斌	未知	0.21	1,100,800	1,301	0	无
马天南	未知	0.18	923,650	67,350	0	无
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	218,708,321	人民币普通股	218,708,321			
潘国良	3,433,899	人民币普通股	3,433,899			
杭州青云进出口有限公司	1,662,500	人民币普通股	1,662,500			
杭州萧越燃料物资有限公司	1,540,000	人民币普通股	1,540,000			
柯香琴	1,378,000	人民币普通股	1,378,000			

余劲松	1,301,580	人民币普通股	1,301,580
周文	1,120,000	人民币普通股	1,120,000
张斌	1,100,800	人民币普通股	1,100,800
马天南	923,650	人民币普通股	923,650
李冲聪	914,700	人民币普通股	914,700
上述股东关联关系或一致行动的说明	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 68150880 股限售流通股。2013 年 2 月 27 日，该项股份的转让过户手续已办理完毕。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			抚顺特殊钢（集团）有限责任公司因破产清算，所持股份转让给东北特殊钢集团有限责任公司，尚未申请办理股份的解除限售手续。
			2009 年 3 月 20 日	68,150,880	

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

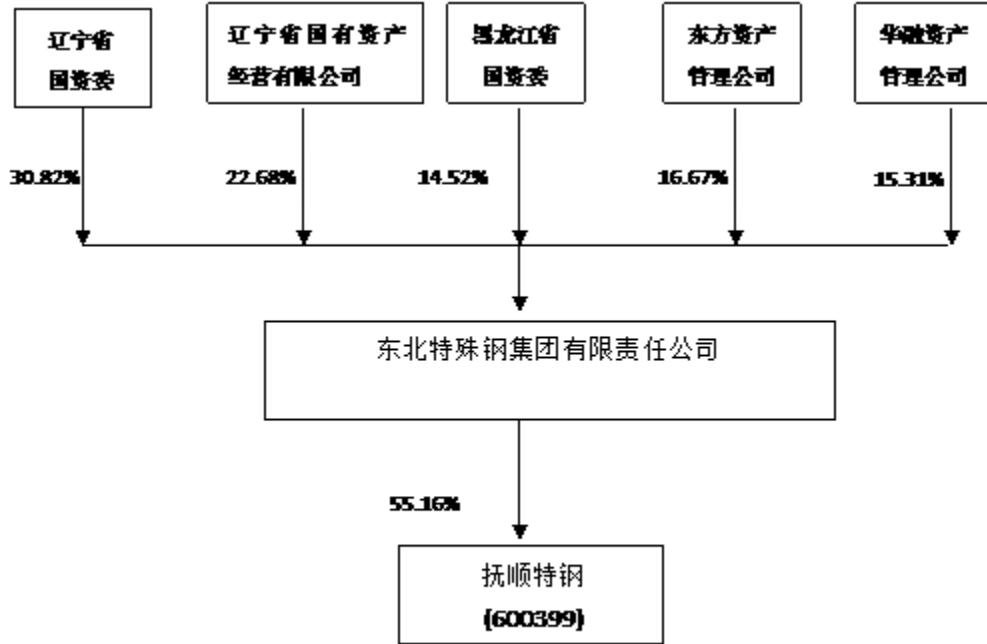
1、法人

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
组织机构代码	210000004932066
注册资本	3,644,171,500
主要经营业务	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。

(二) 实际控制人情况

1、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

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。

五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

抚顺特殊钢（集团）有限责任公司所持公司股份划转东北特殊钢集团有限责任公司后，公司无其他持股 10% 以上股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
赵明远	董事长	男	60	2009年7月1日	2015年6月30日	0	0	0		0	
刘伟	董事	男	47	2009年7月1日	2015年6月30日	0	0	0		0	
邵福群	董事	男	51	2009年7月1日	2015年6月30日	0	0	0		0	
王朝义	董事	男	55	2009年7月1日	2015年6月30日	0	0	0		0	
高炳岩	董事	男	54	2009年7月1日	2015年6月30日	0	0	0		0	
董学东	董事	男	52	2009年7月1日	2015年6月30日	0	0	0		0	
魏守忠	董事	男	48	2009年7月1日	2015年6月30日	0	0	0		0	
徐德祥	董事	男	57	2009年7月1日	2015年6月30日	0	0	0		0	
朴文浩	董事	男	42	2011年5月25日	2015年6月30日	0	0	0		0	
张玉春	董事	男	57	2009年7月1日	2015年6月30日	0	0	0		0	
周建平	董事	男	64	2009年7月1日	2015年6月30日	0	0	0		0	
李源山	独立董事	男	75	2009年7月1日	2015年6月30日	0	0	0		4	0
姚殿礼	独立董事	男	76	2009年7月1日	2015年6月30日	0	0	0		4	0
伊成贵	独立董事	男	50	2009年7月1日	2015年6月30日	0	0	0		4	0
赵彦志	独立董事	男	45	2009年7月1日	2015年6月30日	0	0	0		4	0
李延喜	独立董事	男	43	2009年7月1日	2015年6月30日	0	0	0		4	0
高岩	独立董事	男	43	2009年7月1日	2015年6月30日	0	0	0		4	0
唐丽	监事会主席	女	44	2009年7月1日	2015年6月30日	0	0	0		17.18	0
赵明锐	监事	男	37	2009年7月1日	2015年6月30日	0	0	0		15.71	0
张力	职工监事	男	42	2009年7月1日	2015年6月30日	0	0	0		17.44	0
李刚	职工监事	男	40	2009年7月1日	2015年6月30日	0	0	0		18	0
国长虹	监事	女	44	2009年7月1日	2012年9月11日	0	0	0		0	0

单志强	总 经 理	男	50	2009 年 7 月 1 日	2012 年 10 月 15 日	0	0	0		28.09	0
孙启	总 经 理	男	43	2012 年 10 月 15 日	2015 年 6 月 30 日	0	0	0		28.95	0
徐庆祥	副 总 经 理	男	50	2009 年 7 月 1 日	2013 年 4 月 28 日	0	0	0		20.26	0
赵振江	副 总 经 理	男	50	2011 年 3 月 10 日	2015 年 6 月 30 日	0	0	0		20.45	0
刘振天	副 总 经 理	男	42	2009 年 7 月 1 日	2015 年 6 月 30 日	0	0	0		20.51	0
鄂成松	副 总 经 理	男	45	2009 年 7 月 1 日	2015 年 6 月 30 日	0	0	0		18.7	0
孔德生	董 事 会 书 记	男	39	2009 年 7 月 1 日	2015 年 6 月 30 日	0	0	0		21.07	0
王勇	财 务 总 监	男	39	2009 年 7 月 1 日	2015 年 6 月 30 日	0	0	0		19.28	0
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	269.64	

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，抚顺特殊钢（集团）有限责任公司董事长。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，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。现任东北特殊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。现任东北特殊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：曾任东北特殊钢集团有限责任公司副总经理、采购管理处处长；东北特殊钢集团有限责任公司副总经理、战略管理处处长，东北特殊钢集团有限责任公司副总经理；现任东北特殊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。现任东北特殊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。

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。现任东北特殊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、东北特殊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。现任东北特殊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，东北特殊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。现任东北特殊钢集团有限责任公司总经理助理、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、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，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，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，抚顺特殊钢股份有限公司总经理。现任东北特殊钢集团有限责任公司总经理助理，

孙启：曾任大连特钢集团动力厂厂长、书记，大连金牛股份有限公司制造部副总工程师、副部长、副总调度长，大连金牛股份有限公司副总经理、总经理，东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司总经理、党委副书记。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，抚顺特殊钢股份有限公司副总经理。

赵振江：曾任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。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。

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。

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。

报告期，公司监事国长虹因工作变动离职，未在公司领取报酬。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
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	
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	
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	
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	
高炳岩	东北特殊钢集团有限责任公司	董事、副总经理	2004年8月31日	
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	
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	
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	
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	
张玉春	东北特殊钢集团有限责任公司	董事	2004年9月1日	
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	

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
朴文浩	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	副总经理	2010年12月16日	
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	
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	

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应付报酬情况	公司根据经营业绩完成情况，参照《公司高级管理人员年薪制管理暂行办法》等的规定支付了报酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期，公司已向高管人员支付报酬总计 269.64 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
孙启	总经理	聘任	工作需要
单志强	总经理	离任	工作需要
国长虹	监事	解任	工作变动

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队和关键技术人员未发生变化。

六、 母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	8,602
主要子公司在职员工的数量	1,750
在职员工的数量合计	10,352
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	878
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	7,252
销售人员	69
技术人员	614
财务人员	69
行政人员	598
合计	8,602
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大学以上	883
大专	1,995
中专	781
高中	4,943
合计	8,602

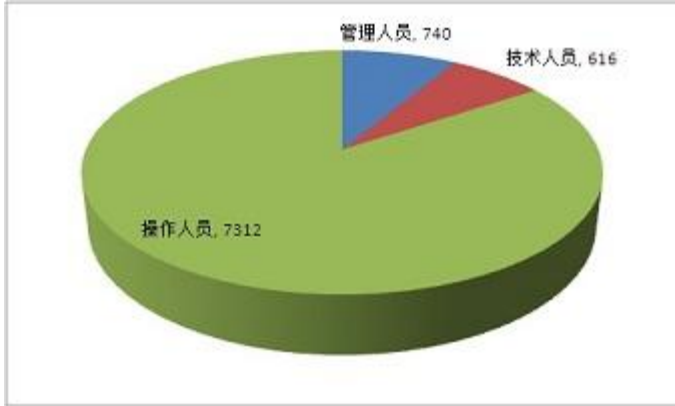
(二) 薪酬政策

公司实行岗位工资与绩效考核相结合的薪酬政策,同时体现效率优先, 兼顾公平。

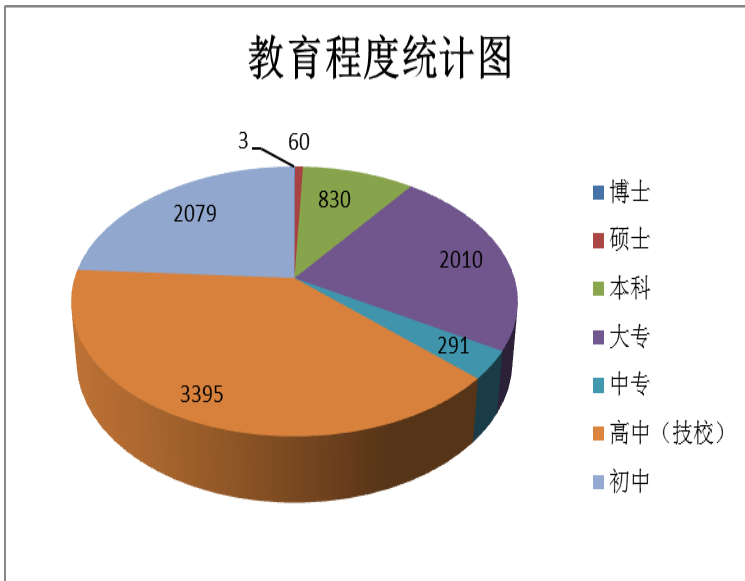
(三) 培训计划

公司根据生产经营实际开展各级各类培训, 其中, 一级培训 10 类, 举办 156 个培训班, 二级培训 2 类, 举办 173 个培训班, 全年共开展 379 个培训班。

(四) 专业构成统计图:



(五) 教育程度统计图:



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	1,248,625
劳务外包支付的报酬总额	14,322,962.04

第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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；公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，各司其职，相互制衡，相互协调。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。

公司按照中国证监会《关于进一步开展上市公司治理相关工作的通知》要求，认真进行了公司治理专项活动的自查及制定整改计划，并均已按照整改报告提出的整改措施及整改时间完成整改。公司专项治理活动使得公司治理结构更为科学、合理，公司运作更为规范。公司第四届董事会第六次会议审议通过了《公司内幕信息知情人登记制度》的议案（详见 2010 年 4 月 19 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公司公告），报告期内，公司按照《公司内幕信息知情人登记制度》的相关规定，切实做好了内幕知情人登记管理工作。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 4 月 26 日	一、关于收购东北特钢集团工业用地关联交易事项的议案；二、关于签署《供货协议》的关联交易议案。	上述议案经审议均全部通过。	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2012 年 4 月 27 日
二〇一一年度股东大会	2012 年 5 月 25 日	1、审议公司 2011 年度董事会工作报告；2、审议公司 2011 年度监事会工作报告；3、审议公司 2011 年度报告及报告摘要；4、审议公司 2011 年利润分配方案；5、审议公司 2011 年度财务决算报告；6、审议关于预计 2012 年关联交易的议案；7、审议关于聘请中准会计师事务所为公司财务审计机构的议案；8、审议独立董事述职报告的议案。	上述议案经审议均全部通过。	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2012 年 5 月 26 日
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 9 月 11 日	一、关于修改公司章程部分条款的议案；二、关于审议公司对外投资管理制度的议案；三、审议关于监事辞职的议案。	上述议案经审议均全部通过。	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2012 年 9 月 12 日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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	出席股东大会的次数
赵明远	否	8	7	6	1	0	否	3
刘伟	否	8	8	6	0	0	否	3
邵福群	否	8	8	6	0	0	否	3
王朝义	否	8	8	6	0	0	否	3
高炳岩	否	8	8	6	0	0	否	3
董学东	否	8	8	6	0	0	否	3
魏守忠	否	8	8	6	0	0	否	3
徐德祥	否	8	8	6	0	0	否	3
朴文浩	否	8	7	6	1	0	否	3
张玉春	否	8	7	6	1	0	否	3
周建平	否	8	7	6	1	0	否	3
李源山	是	8	8	6	0	0	否	3
姚殿礼	是	8	8	6	0	0	否	3
伊成贵	是	8	8	6	0	0	否	3
赵彦志	是	8	8	6	0	0	否	3
李延喜	是	8	8	6	0	0	否	3
高岩	是	8	8	6	0	0	否	3

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 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。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设的专门委员会未提出重要意见和建议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，监事会对公司所监督的事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司具有独立完整的业务和自主经营能力，拥有独立的生产、辅助系统及采购、销售、财务、人事系统等。公司产权清晰，资产独立完整。但由于企业重组原因，公司与控股股东及所属子公司存在稳定的关联交易业务，并签订相关的关联交易协议，每年由股东大会审议日常关联交易事项，价格全部市场化，坚持关联董事、股东表决回避制度，确保了关联交易操作规范，价格公允。

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

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，最终将通过整体上市彻底解决同业竞争问题。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司建立了高级管理人员的选聘、考评、激励和约束机制，制订了《公司高级管理人员年薪制管理暂行办法》，同时，根据《公司高级管理人员年薪制管理暂行办法》，《公司经营目标绩效考核方案》、《公司领导干部考核办法》等的规定，董事会每一年度对公司高级管理人员的业绩和履行职责情况进行考评，并以考评结果作为确定报酬、决定奖惩以及聘用与否的依据。公司对高级管理人员实施年薪制，奖励与效益挂钩。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司内部控制建设工作依据财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》相关要求，梳理公司及下属主要子公司的财务报告相关重要业务流程及关键控制点，分析现有的公司政策、制度及控制措施，识别公司重要的风险点及控制缺陷，推进对公司内部控制缺陷的整改。着力规范业务流程，明确岗位职责，强化权力制约，落实责任追究，确保内部控制制度贯穿公司决策、执行和监督全过程，覆盖公司及下属主要子公司的各项业务流程。同时，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司及下属主要子公司截至 2012 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2012 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

内部控制自我评价报告详见附件。

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

内部控制审计报告详见附件。

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司第四届董事会第六次会议审议通过《关于公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》，对年报信息披露重大差错的适用情形和责任处罚做出明确规定，详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn；报告期内，公司未发生年度报告信息披露出现重大差错的情形。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经中准会计师事务所有限公司注册会计师臧德盛、姚军审计，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[2013]1354 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 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 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所有者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 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 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：臧德盛

中国·北京

中国注册会计师：姚军

二〇一三年四月十九日

二、财务报表

合并资产负债表

2012 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
流动资产:			
货币资金		1,980,065,216.45	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		652,150,995.69	404,322,660.60
应收账款		679,805,342.57	701,951,628.57
预付款项		158,640,205.28	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		49,483,380.75	59,341,365.12
买入返售金融资产			
存货		2,709,808,351.86	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		6,229,953,492.60	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		35,809,988.45	37,757,205.75
投资性房地产		7,879,870.66	9,182,208.29
固定资产		1,487,157,209.20	1,677,505,595.22
在建工程		1,300,945,097.46	1,020,706,680.07
工程物资		3,350,838.40	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		945,844,099.88	3,347,846.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		17,513,575.01	18,664,111.99
递延所得税资产		48,813,782.77	45,647,605.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,847,314,461.83	2,842,020,221.16
资产总计		10,077,267,954.43	7,846,005,233.25
流动负债：			
短期借款		2,734,546,443.05	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		3,575,000,000.00	2,251,000,000.00
应付账款		933,816,054.48	704,531,494.21
预收款项		96,240,657.18	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		2,768,934.94	2,663,642.63
应交税费		5,852,242.10	8,358,750.30
应付利息			
应付股利			
其他应付款		682,460,455.23	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			
流动负债合计		8,030,684,786.98	5,783,066,422.89
非流动负债：			
长期借款		289,631,100.00	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		56,080,000.00	56,950,000.00
非流动负债合计		347,378,608.23	373,827,508.23
负债合计		8,378,063,395.21	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		70,830,509.77	68,281,294.85
一般风险准备			
未分配利润		373,799,695.55	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		1,699,204,559.22	1,689,111,302.13
少数股东权益			
所有者权益合计		1,699,204,559.22	1,689,111,302.13
负债和所有者权益总计		10,077,267,954.43	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 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
流动资产：			
货币资金		1,978,803,785.82	1,530,936,655.29
交易性金融资产			
应收票据		651,694,821.54	403,362,256.00
应收账款		676,152,090.11	714,979,509.17
预付款项		157,845,298.99	204,637,645.40
应收利息			
应收股利			
其他应收款		43,242,913.31	52,768,889.61
存货		2,673,869,429.50	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		6,181,608,339.27	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		95,203,319.39	97,150,536.69
投资性房地产		7,879,870.66	9,182,208.29
固定资产		1,453,415,198.61	1,644,772,942.79
在建工程		1,300,945,097.46	1,019,486,680.07
工程物资		3,350,838.40	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		945,844,099.88	3,347,846.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		17,513,575.01	18,664,111.99
递延所得税资产		48,813,782.77	45,269,968.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,872,965,782.18	2,867,083,262.54
资产总计		10,054,574,121.45	7,837,444,169.75
流动负债:			
短期借款		2,694,546,443.05	2,485,001,675.01
交易性金融负债			
应付票据		3,575,000,000.00	2,251,000,000.00
应付账款		956,450,202.72	709,410,132.32
预收款项		90,910,319.91	138,637,704.83
应付职工薪酬		2,724,948.27	2,626,773.13
应交税费		5,148,188.63	6,744,086.40
应付利息			
应付股利			
其他应付款		680,530,428.84	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		8,005,310,531.42	5,776,823,828.94
非流动负债:			
长期借款		289,631,100.00	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		56,080,000.00	56,950,000.00
非流动负债合计		347,378,608.23	373,827,508.23
负债合计		8,352,689,139.65	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		70,830,509.77	68,281,294.85
一般风险准备			
未分配利润		376,480,118.13	363,937,183.83
所有者权益（或股东权益）合计		1,701,884,981.80	1,686,792,832.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,054,574,121.45	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—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		4,911,707,818.37	5,417,539,185.91
其中：营业收入		4,911,707,818.37	5,417,539,185.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,880,772,210.73	5,379,091,652.61
其中：营业成本		4,300,400,283.20	4,776,230,529.23
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		14,065,375.12	9,321,873.68
销售费用		67,219,712.23	64,959,756.80
管理费用		163,329,329.50	126,702,317.60

财务费用		320,997,587.47	373,485,672.00
资产减值损失		14,759,923.21	28,391,503.30
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）		-1,697,217.30	-1,535,048.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,947,217.30	-1,535,048.87
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		29,238,390.34	36,912,484.43
加：营业外收入		3,388,233.10	6,050,524.87
减：营业外支出		1,432,065.34	6,078,690.98
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		31,194,558.10	36,884,318.32
减：所得税费用		10,701,301.01	11,256,870.81
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		20,493,257.09	25,627,447.51
归属于母公司所有者的净利润		20,493,257.09	25,627,447.51
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0394	0.0493
（二）稀释每股收益		0.0394	0.0493
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		20,493,257.09	25,627,447.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,493,257.09	25,627,447.51
归属于少数股东的综合收益总额			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-1,707,379.43 元。

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—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		4,881,291,605.51	5,372,232,171.52
减：营业成本		4,274,633,066.79	4,737,066,903.40
营业税金及附加		12,471,146.03	7,753,656.44
销售费用		63,881,504.00	61,721,119.82
管理费用		160,203,268.61	124,297,029.90
财务费用		320,367,803.88	373,476,286.91
资产减值损失		14,325,255.76	28,263,535.86
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）		-1,697,217.30	-1,535,048.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,947,217.30	-1,535,048.87
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		33,712,343.14	38,118,590.32
加：营业外收入		3,270,356.44	6,050,522.17
减：营业外支出		1,220,182.26	5,975,012.09
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		35,762,517.32	38,194,100.40
减：所得税费用		10,270,368.10	10,568,575.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		25,492,149.22	27,625,524.59
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		25,492,149.22	27,625,524.59

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—12 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		5,300,571,332.48	5,797,011,388.14
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		44,205,921.79	22,238,886.56
收到其他与经营活动有关的现金		46,868,586.46	27,046,329.96
经营活动现金流入小计		5,391,645,840.73	5,846,296,604.66
购买商品、接受劳务支付的现金		4,366,909,217.53	4,639,865,103.09
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		583,025,210.57	508,875,499.69
支付的各项税费		139,561,256.91	86,181,595.47
支付其他与经营活动有关的现金		365,744,956.42	298,227,148.29
经营活动现金流出小计		5,455,240,641.43	5,533,149,346.54
经营活动产生的现金流量净额		-63,594,800.70	313,147,258.12
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		250,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		153,289.21	191,225.00
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		403,289.21	191,225.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		734,806,623.57	471,662,707.02
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		734,806,623.57	481,662,707.02
投资活动产生的现金流量净额		-734,403,334.36	-481,471,482.02
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		4,375,713,041.26	3,367,923,071.82
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		718,395,000.00	1,002,775,000.00
筹资活动现金流入小计		5,094,108,041.26	4,370,698,071.82
偿还债务支付的现金		3,751,747,173.22	3,281,623,620.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		385,034,582.98	412,880,127.97
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		258,120,179.91	488,840,876.73
筹资活动现金流出小计		4,394,901,936.11	4,183,344,624.71
筹资活动产生的现金流量净额		699,206,105.15	187,353,447.11

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-86,449.55	-1,886,231.65
五、现金及现金等价物净增加额		-98,878,479.46	17,142,991.56
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		139,486,273.63	238,364,753.09

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—12 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		5,354,548,063.38	5,802,064,855.14
收到的税费返还		44,088,045.13	22,238,886.56
收到其他与经营活动有关的现金		89,762,438.89	47,182,364.97
经营活动现金流入小计		5,488,398,547.40	5,871,486,106.67
购买商品、接受劳务支付的现金		4,477,125,722.79	4,700,130,035.17
支付给职工以及为职工支付的现金		543,499,950.20	472,263,832.33
支付的各项税费		125,211,248.31	71,764,254.24
支付其他与经营活动有关的现金		365,991,218.71	298,913,258.18
经营活动现金流出小计		5,511,828,140.01	5,543,071,379.92
经营活动产生的现金流量净额		-23,429,592.61	328,414,726.75
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		250,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		153,289.21	191,225.00
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		403,289.21	191,225.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		734,217,018.83	468,592,149.54
投资支付的现金			30,000,000.00
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		734,217,018.83	498,592,149.54
投资活动产生的现金流量净额		-733,813,729.62	-498,400,924.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,335,713,041.26	3,367,923,071.82
发行债券收到的现金			

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)					2,549,214.92		12,542,934.30	15,092,149.22
(一)净利润							25,492,149.22	25,492,149.22
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							25,492,149.22	25,492,149.22
(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					2,549,214.92		-12,949,214.92	-10,400,000.00
1. 提取盈余公积					2,549,214.92		-2,549,214.92	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-10,400,000.00	-10,400,000.00
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			70,830,509.77	376,480,118.13	1,701,884,981.80

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			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					2,762,552.46		-2,762,552.46	

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			68,281,294.85	363,937,183.83	1,686,792,832.58

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、公司基本情况

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：

(一) 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》”)。

(二) 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。

(三) 会计期间：

本公司采用公历年度，即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计期间。

(四) 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 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。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。

(六) 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、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，其余部分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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

可供出售金融资产，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。

(十) 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
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	对于单项金额非重大以及单项金额重大但经减值测试未发生减值的非内部单位应收款项, 按账龄确定信用风险组合。
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
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	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。

(十一) 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

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

(十二) 长期股权投资：

1、 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。

2、 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所有者权益。

3、 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。

(十三) 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。

(十四) 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，本公司对固定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：

- 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 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。
- 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。
- 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。
- 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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法律规定的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。

(十八) 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。

(十九) 附回购条件的资产转让：

本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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 收入:

一、 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。

二、 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

融资租入的固定资产：按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用，公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

公司将不满足融资租赁条件的租赁，认定为经营租赁。

作为承租人支付的租金，公司在不扣除免租期的整个租赁期内，按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

(二十六) 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。

(二十七) 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

(二十八) 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：

(一) 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

(一) 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 于子 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
-----------	-----------	---------	----------	----------	----------	-----------------	--	-----------------	----------------------	----------------	----------------	--	--

																		中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
抚顺特 有 限 公 司	抚顺 宾 馆 公 司	全 资 公 司	抚 顺	服 务 业	100	酒 店 、 餐 饮 服 务	100		100	100	是							
齐 尔 海 源 有 限 责 任 公 司	齐 哈 尔 商 贸 有 限 公 司	全 资 公 司	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 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 殊 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	1,836		100	100	是			
抚 顺 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			

(二) 合并范围发生变更的说明

公司全资子公司抚顺实林特殊钢有限公司吸收合并公司全资子公司抚顺鹏路特殊钢拔材有限公司，并于 2012 年 11 月 13 日取得抚顺市工商行政管理局(辽抚工商核注通内字[2012]第 1200158275 号)核准注销登记通知书。本期公司将抚顺鹏路特殊钢拔材有限公司不再纳入合并范围。

(三) 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、 本期不再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	处置日净资产	期初至处置日净利润
抚顺鹏路特殊钢拔材有限公司	7,836,415.03	-1,707,379.43

七、 合并财务报表项目注释**(一) 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:	/	/	134,790.31	/	/	8,429.98
人民币	/	/	134,790.31	/	/	8,429.98
银行存款:	/	/	139,351,483.32	/	/	238,356,323.11
人民币	/	/	125,369,226.53	/	/	163,986,839.92
美元	2,224,525	6.285	13,982,256.79	11,802,993	6.300	74,369,483.19
其他货币资金:	/	/	1,840,578,942.82	/	/	1,295,134,879
人民币	/	/	1,840,578,942.82	/	/	1,295,134,879
合计	/	/	1,980,065,216.45	/	/	1,533,499,632.09

注:截止 2012 年 12 月 31 日,使用受到限制的货币资金余额为 1,840,578,942.82 元,全部为银行承兑汇票及信用证保证金存款;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。

(二) 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	652,150,995.69	404,322,660.60
合计	652,150,995.69	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				

中国第二重型机械集团(德阳)万航模锻厂	2012年9月28日	2013年3月28日	10,000,000.00	
东北特钢集团大连高合金线材有限责任公司	2012年11月28日	2013年5月28日	5,000,000.00	
中航特材工业(西安)有限公司	2012年11月30日	2013年5月30日	5,000,000.00	
北京北方万宝特殊钢销售有限公司	2012年8月24日	2013年2月24日	4,250,000.00	
上海天鸣贸易有限公司	2012年8月31日	2013年2月28日	4,000,000.00	
合计	/	/	28,250,000.00	/

(三) 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:								
	669,552,944.99	88.03	34,238,624.81	5.11	696,574,138.97	89.56	36,227,108.76	5.20
组合小计	669,552,944.99	88.03	34,238,624.81	5.11	696,574,138.97	89.56	36,227,108.76	5.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	91,044,800.74	11.97	46,553,778.35	51.13	81,231,440.54	10.44	39,626,842.18	48.78
合计	760,597,745.73	/	80,792,403.16	/	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:						
	631,526,240.62	83.03	31,576,312.04	608,906,781.61	78.29	30,445,339.08
1年以内小计	631,526,240.62	83.03	31,576,312.04	608,906,781.61	78.29	30,445,339.08
1至2年	9,400,165.13	1.24	564,009.91	73,827,454.24	9.49	4,429,647.25
2至3年	25,478,369.24	3.35	1,783,485.86	1,062,262.56	0.14	74,358.38
3年以上	3,148,170.00	0.41	314,817.00	12,777,640.56	1.64	1,277,764.05
合计	669,552,944.99	88.03	34,238,624.81	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	57,077,197.93	22,830,879.17	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	29,270,581.80	19,025,878.17	65	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	3,223,398.63	3,223,398.63	100	该类应收货款3年以内未发生新的销售业务及回款记录，本公司已经对该类客户积欠货款进行法律诉讼，回收可能性小。
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,473,622.38	1,473,622.38	100	该类应收货款账龄为3年以上，回收可能性小。
合计	91,044,800.74	46,553,778.35	/	/

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	127,602,452.43	1年以内	16.78
2	参股企业	72,014,343.90	1年以内	9.47
3	同一控股股东	59,829,521.80	1年以内	7.87
4	同一控股股东	41,278,192.26	1年以内	5.43
5	第三方	38,310,940.30	1年以内	5.04
合计	/	339,035,450.69	/	44.59

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(%)
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	母公司的控股子公司	41,278,192.26	5.43
东北特钢集团国际贸易有限公司	母公司的控股子公司	127,602,452.43	16.78
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	59,829,521.80	7.87
东北特钢集团大连特殊	母公司的控股子公司	28,353,477.24	3.73

钢有限责任公司			
合计	/	257,063,643.73	33.81

(四) 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:								
	53,052,511.32	67.21	3,569,130.57	6.73	46,590,265.60	58.99	3,500,188.80	7.51
组合小计	53,052,511.32	67.21	3,569,130.57	6.76	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	25,886,994.58	32.79	25,886,994.58	100	32,385,753.68	41.01	16,134,465.36	49.82
合计	78,939,505.90	/	29,456,125.15	/	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:						
	17,621,660.79	22.32	881,083.04	17,103,203.14	21.66	855,160.17
1 年以内小计	17,621,660.79	22.32	881,083.04	17,103,203.14	21.66	855,160.17
1 至 2 年	16,433,382.32	20.82	986,002.94	6,597,736.47	8.35	395,864.19
2 至 3 年	6,594,891.87	8.35	461,786.96	1,325,605.27	1.68	92,792.37
3 年以上	12,402,576.34	15.72	1,240,257.63	21,563,720.72	27.30	2,156,372.07
合计	53,052,511.32	67.21	3,569,130.57	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	25,886,994.58	25,886,994.58	100	三年以上账龄, 回收可能性小。
合计	25,886,994.58	25,886,994.58	/	/

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	3,776,082.79	3 年以上	4.78
2	第三方	1,892,200.50	1 年以内	2.40
3	第三方	1,327,396.17	1 年以内	1.68
4	第三方	1,316,898.03	3 年以上	1.67
5	第三方	1,225,356.89	3 年以上	1.55
合计	/	9,537,934.38	/	12.08

(五) 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	129,100,156.19	81.38	183,500,860.88	88.54
1 至 2 年	28,397,244.32	17.90	1,213,685.44	0.58
2 至 3 年	1,142,804.77	0.72	1,764,148.97	0.85
3 年以上			20,781,538.77	10.03
合计	158,640,205.28	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	第三方	36,369,127.13	2012 年	预付钢铁料款
2	同一控股股东	20,409,369.61	2012 年	预付备件款
3	同一控股股东	19,878,075.30	2012 年	预付铁合金款
4	第三方	15,830,985.80	2012 年	预付电费
5	第三方	13,565,786.69	2012 年	预付钢铁料款
合计	/	106,053,344.53	/	/

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。

(六) 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	1,640,073,022.99		1,640,073,022.99	1,073,242,755.51		1,073,242,755.51
在产品	728,899,339.17		728,899,339.17	697,088,236.24		697,088,236.24
库存商品	340,835,989.70		340,835,989.70	327,278,499.90		327,278,499.90
合计	2,709,808,351.86		2,709,808,351.86	2,097,609,491.65		2,097,609,491.65

(七) 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	244,212,987.21	185,704,551.78	58,508,435.43	279,871,300.23	-6,600,736.61

(八) 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
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	-1,947,217.30	17,259,988.45			29.50	29.50

(九) 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				
二、累计折旧和累计摊销合计	4,585,710.21	1,302,337.63		5,888,047.84
1.房屋、建筑物	4,585,710.21	1,302,337.63		5,888,047.84
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计				
1.房屋、建筑物				
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		1,302,337.63	7,879,870.66
1.房屋、建筑物	9,182,208.29		1,302,337.63	7,879,870.66
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：1,302,337.63 元。

投资性房地产本期减值准备计提额：0 元。

(十) 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		59,877,897.78	4,640,172.48	4,365,020,201.21
其中: 房屋及建筑物	955,225,459.93		21,010,483.54	630,660.00	975,605,283.47
机器设备	3,259,916,656.83		33,411,428.54	1,472,152.09	3,291,855,933.28
运输工具	94,640,359.15		5,455,985.70	2,537,360.39	97,558,984.46
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	2,604,241,694.33		249,768,331.69	4,032,220.37	2,849,977,805.65
其中: 房屋及建筑物	471,361,505.33		36,684,235.90	387,137.68	507,658,603.55
机器设备	2,055,169,919.51		208,776,237.57	1,231,918.67	2,262,714,238.41
运输工具	77,710,269.49		4,307,858.22	2,413,164.02	79,604,963.69
三、固定资产账面净值合计	1,705,540,781.58		/	/	1,515,042,395.56
其中: 房屋及建筑物	483,863,954.60		/	/	467,946,679.92
机器设备	1,204,746,737.32		/	/	1,029,141,694.87
运输工具	16,930,089.66		/	/	17,954,020.77
四、减值准备合计	28,035,186.36		/	/	27,885,186.36
其中: 房屋及建筑物			/	/	
机器设备	28,035,186.36		/	/	27,885,186.36
运输工具			/	/	
五、固定资产账面价值合计	1,677,505,595.22		/	/	1,487,157,209.20
其中: 房屋及建筑物	483,863,954.60		/	/	467,946,679.92
机器设备	1,176,711,550.96		/	/	1,001,256,508.51
运输工具	16,930,089.66		/	/	17,954,020.77

本期折旧额: 249,768,331.69 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 46,883,344.73 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	7,510,867.98

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	

(十一) 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	1,300,945,097.46		1,300,945,097.46	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 (万元)	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
精快锻工程	68,309	534,925,502.17	153,502,914.61			100.78	95%	49,873,100.97	20,444,677.07	6.7942	自筹	688,428,416.78
高强度钢、钛合金生产线技术改造	18,629	230,531,823.46	21,325,232.70			135.20	95%	17,331,172.44	1,330,153.58	6.7942	自筹	251,857,056.16
一炼精炼系统升级改造	1,500	6,495,010.66	7,021,490.01			90.11	85%	642,735.24	503,162.32	6.7942	自筹	13,516,500.67
特冶技术改造	48,905	118,734,658.09	34,049,195.52			31.48	85%	8,928,555.54	4,073,124.58	6.7942	自筹	152,783,853.61
优化工艺设备提高产品质量技术改造	38,628	99,382,212.48	45,402,283.86			37.48	40%	5,642,468.94	2,445,674.16	6.7942	自筹	144,784,496.34
一炼模铸线改造工程	2,125	12,740,577.90	9,500,501.63	22,241,079.53		104.66	100%	1,438,302.03	1,026,403.31	6.7942	自筹	
连轧后部精整完善	2,200	9,010,037.97	1,746,343.06			48.89	20%	340,569.90	105,836.25	6.7942	自筹	10,756,381.03
动力型煤改造工程	160	1,008,840.71	575,856.35	1,584,697.06			100%				自筹	
锻造新建电退火炉	284		2,191,403.73				80%				自筹	2,191,403.73
零星工程		7,878,016.63	59,642,157.72	23,057,568.14	7,835,617.07	135.20		277,940.45	222,713.92	6.7942	自筹	36,626,989.14
合计	180,740	1,020,706,680.07	334,957,379.19	46,883,344.73	7,835,617.07	/	/	84,474,845.51	30,151,745.19	/	/	1,300,945,097.46

A. 本期在建工程利息资本化金额为 30,151,745.19 元, 综合利息资本化率 6.7942%。

B. 期末在建工程无减值迹象。

(十二) 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	120,444,214.80	119,857,476.18	3,205,377.20
工程设备	26,590,328.64		26,444,867.44	145,461.20
合计	29,208,967.22	120,444,214.80	146,302,343.62	3,350,838.40

期末数较期初数减少 25,858,128.82 元，主要是随着技改项目的陆续开工，工程领用增加所致。

(十三) 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	957,513,600.00		962,562,217.86
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	400,000.00		4,152,617.86
二、累计摊销合计	1,700,771.20	15,017,346.78		16,718,117.98
土地使用权	105,840.00	14,375,920.00		14,481,760.00
集成化经营管理信息系统	1,594,931.20	641,426.78		2,236,357.98
三、无形资产账面净值合计	3,347,846.66	942,496,253.22		945,844,099.88
土地使用权	1,190,160.00	942,737,680		943,927,840.00
集成化经营管理信息系统	2,157,686.66	-241,426.78		1,916,259.88
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	3,347,846.66	942,496,253.22		945,844,099.88
土地使用权	1,190,160.00	942,737,680		943,927,840.00
集成化经营管理信息系统	2,157,686.66	-241,426.78		1,916,259.88

本期摊销额：15,017,346.78 元。

(十四) 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	7,835,617.07	8,986,154.05		17,513,575.01
合计	18,664,111.99	7,835,617.07	8,986,154.05		17,513,575.01

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债：**1、 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	48,813,782.77	45,647,605.96
小计	48,813,782.77	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	2,878,583.59	933,367.61
可抵扣亏损	19,169,285.25	15,074,128.28
开办费	125,148.10	188,122.13
合计	22,173,016.94	16,195,618.02

(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
2013 年			
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	4,928,769.80	
2017 年	4,095,156.97		
合计	19,169,285.25	15,074,128.28	/

(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	195,255,131.08
小计	195,255,131.08

(十六) 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	14,759,923.21			110,248,528.31
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			150,000.00	27,885,186.36
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	14,759,923.21		150,000.00	198,133,714.67

(十七) 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	471,546,443.05	414,151,675.01
保证借款	2,263,000,000.00	2,070,850,000.00
合计	2,734,546,443.05	2,485,001,675.01

(十八) 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	3,575,000,000.00	2,251,000,000.00
合计	3,575,000,000.00	2,251,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 3,575,000,000.00 元。

期末数较期初数增加 1,324,000,000.00 元，增长比例为 58.82%，主要系公司增加承兑汇票支付和融资所致。

(十九) 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
1 年以内	795,535,143.42	455,660,685.82
1 至 2 年	50,312,211.28	191,691,104.18
2 至 3 年	47,506,462.88	14,885,235.47
3 年以上	40,462,236.90	42,294,468.74
合计	933,816,054.48	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	57,221,517.49	25,744,703.09
合计	57,221,517.49	25,744,703.09

(二十) 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
1 年以内	74,210,307.75	126,428,868.13
1 至 2 年	3,320,007.28	3,063,058.99
2 至 3 年	2,272,615.27	1,329,656.00
3 年以上	16,437,726.88	16,227,150.12
合计	96,240,657.18	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。

(二十一) 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		413,856,296.84	413,856,296.84	
二、职工福利费		39,454,622.53	39,454,622.53	
三、社会保险费	332,346.00	128,955,266.32	128,955,266.32	332,346.00
其中：医疗保险费		25,191,942.71	25,191,942.71	
基本养老保险费		82,263,459.15	82,263,459.15	
年金缴费				
失业保险费		8,200,938.72	8,200,938.72	
工伤保险费		13,207,204.93	13,207,204.93	
生育保险费	332,346.00	91,720.81	91,720.81	332,346.00
四、住房公积金		28,539,618.13	28,539,618.13	
五、辞退福利				
六、其他	2,331,296.63	8,893,381.12	8,788,088.81	2,436,588.94
合计	2,663,642.63	619,699,184.94	619,593,892.63	2,768,934.94

工会经费和职工教育经费金额 2,436,588.94 元。

(二十二) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	794,273.97	-1,152,927.26
营业税	28,737.86	15,895.83
企业所得税	3,864,932.92	8,554,389.75
个人所得税	96,809.55	38,151.44
城市维护建设税	68,474.63	76,715.42
印花税	342,685.02	196,797.69
房产税	571,346.23	575,095.89
教育费附加	29,547.27	32,878.04
地方教育费附加	19,202.01	21,753.50
其他	36,232.64	

合计	5,852,242.10	8,358,750.30
----	--------------	--------------

(二十三) 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
1 年以内	602,293,486.57	115,393,431.47
1 至 2 年	33,627,953.01	33,401,067.34
2 至 3 年	17,969,897.64	9,356,826.04
3 年以上	28,569,118.01	26,310,802.65
合计	682,460,455.23	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	473,548,216.88	
合计	473,548,216.88	

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。

4、 对于金额较大的其他应付款, 应说明内容

其他应付东北特殊钢集团有限责任公司 473,548,216.88 主要系应付控股股东东北特殊钢集团有限责任公司购买土地款所致。

(二十四) 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	289,631,100.00	315,210,000.00
合计	289,631,100.00	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
					本币金额
中国银行抚顺分行	2010 年 4 月 22 日	2017 年 4 月 15 日	人民币	5.94	76,631,100.00
中国银行抚顺分行	2010 年 6 月 1 日	2017 年 4 月 15 日	人民币	5.94	102,000,000.00
中国银行抚顺分行	2010 年 12 月 1 日	2016 年 11 月 30 日	人民币	6.14	31,000,000.00
中国银行抚顺分行	2011 年 1 月 5 日	2017 年 4 月 15 日	人民币	6.14	40,000,000.00
中国银行抚顺分行	2011 年 7 月 19 日	2017 年 4 月 15 日	人民币	7.05	40,000,000.00
合计	/	/	/	/	289,631,100.00

(二十五) 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	56,080,000.00	56,950,000.00
合计	56,080,000.00	56,950,000.00

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	7,200,000.00		800,000.00	6,400,000.00
污水处理项目补助	5,500,000.00		500,000.00	5,000,000.00
能量系统优化改造项目	4,400,000.00		400,000.00	4,000,000.00
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		750,000.00	8,250,000.00
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	1,580,000.00		3,780,000.00
合 计	56,950,000.00	1,580,000.00	2,450,000.00	56,080,000.00

截止 2012 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。

(二十六) 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

(二十七) 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

(二十八) 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	2,549,214.92		65,806,556.36
任意盈余公积	5,023,953.41			5,023,953.41
合计	68,281,294.85	2,549,214.92		70,830,509.77

(二十九) 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	20,493,257.09	/
减: 提取法定盈余公积	2,549,214.92	10
应付普通股股利	10,400,000.00	
期末未分配利润	373,799,695.55	/

(三十) 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	4,819,612,138.37	5,276,746,922.66
其他业务收入	92,095,680.00	140,792,263.25
营业成本	4,300,400,283.20	4,776,230,529.23

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	4,816,284,625.27	4,216,553,870.06	5,273,841,134.95	4,643,313,015.04
服务业	3,327,513.10	2,129,982.01	2,905,787.71	1,584,304.21
合计	4,819,612,138.37	4,218,683,852.07	5,276,746,922.66	4,644,897,319.25

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	4,816,284,625.27	4,216,553,870.06	5,273,841,134.95	4,643,313,015.04
餐饮服务	3,327,513.10	2,129,982.01	2,905,787.71	1,584,304.21
合计	4,819,612,138.37	4,218,683,852.07	5,276,746,922.66	4,644,897,319.25

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	1,022,097,366.61	875,203,360.46	963,988,452.38	801,666,876.85
华北	641,918,750.81	531,918,269.68	636,963,777.07	551,683,933.24
华东	1,519,192,421.68	1,297,627,670.54	1,497,809,326.49	1,288,638,855.15
华南	396,681,979.56	361,594,161.78	463,488,183.64	425,985,826.80
西南	224,644,760.77	192,936,066.25	147,775,157.13	128,857,540.84

西北	404,814,475.06	371,190,048.00	808,923,758.26	746,890,045.10
出口	610,262,383.88	588,214,275.36	757,798,267.69	701,174,241.27
合计	4,819,612,138.37	4,218,683,852.07	5,276,746,922.66	4,644,897,319.25

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	610,262,384.77	12.42
2	193,012,295.60	3.93
3	186,207,828.86	3.79
4	124,516,574.61	2.54
5	119,259,980.22	2.43
合计	1,233,259,064.06	25.11

(三十一) 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	500,648.55	452,139.03	应税收入 5%
城市维护建设税	7,912,757.12	5,220,951.73	应纳流转税 7%
教育费附加	3,391,181.65	1,554,717.70	应纳流转税 3%
地方教育费	2,260,787.80	2,094,065.22	应纳流转税 2%
合计	14,065,375.12	9,321,873.68	/

(三十二) 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	2,054,494.32	1,915,794.07
运杂费	25,635,476.95	20,608,312.91
办公费	1,386,377.16	1,231,399.28
印刷费	15,531.46	41,455.02
折旧费	388,065.12	383,849.73
修理费	32,503.00	468,084.17
物料消耗	464,019.60	229,060.28
劳动保护费	17,142.61	80,762.46
差旅费	5,576,636.31	5,701,704.29
会议费	620,214.00	654,454.07
工资薪酬	18,481,660.28	15,582,656.12
广告费	100,000.00	30,000.00
展览费	35,287.70	649,706.00
商标使用费	4,750,729.42	5,192,692.50
代理费	3,661,574.30	8,189,825.90
价调基金	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	67,219,712.23	64,959,756.80

(三十三) 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	2,334,457.65	4,531,825.36
零修费	500,370.00	535,177.54
物料消耗	1,317,325.03	1,483,643.41
劳动保护费	200,000.00	150,288.60
差旅费	2,166,368.77	2,522,494.25
审计费	559,765.00	550,000.00
税费	27,947,159.72	11,851,253.16
折旧费	5,258,084.59	5,210,801.76
无形资产摊销	15,017,346.78	628,440.00
长期待摊摊销	8,986,154.05	8,806,427.74
租赁费	12,637,500.00	27,930,000.00
保险费	784,951.64	59,312.78
水电费	526,529.30	447,604.14
电话费	388,209.40	300,914.41
业务招待费	4,388,058.01	2,326,954.88
车辆费用	345,407.82	338,946.70
排污费	104,804.04	145,371.00
绿化费	52,961.00	62,087.00
技术开发费	752,213.01	730,196.06
检验试验费	674,111.58	645,203.72
劳务费	1,637,228.74	788,326.98
诉讼费	-152.00	387,294.91
人防武装费	1,024,750.00	138,151.00
工资薪酬	75,725,725.37	56,131,602.20
合计	163,329,329.50	126,702,317.60

(三十四) 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	350,385,660.87	379,661,820.80
减：利息收入	-44,302,247.39	-25,001,019.11
汇兑损益	1,220,362.64	10,039,396.37
手续费	13,693,811.35	8,785,473.94
合计	320,997,587.47	373,485,672.00

(三十五) 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	-1,947,217.30	-1,535,048.87
合计	-1,697,217.30	-1,535,048.87

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		
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	-1,947,217.30	-1,535,048.87	
合计	-1,947,217.30	-1,535,048.87	/

(三十六) 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	14,759,923.21	28,391,503.30
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	14,759,923.21	28,391,503.30

(三十七) 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	240,096.33	879,059.66	240,096.33
其中：固定资产处置利得	240,096.33	879,059.66	240,096.33
债务重组利得	346,330.95	3,211,074.80	346,330.95
政府补助	2,567,876.66	1,700,000.00	2,567,876.66
其他	233,929.16	260,390.41	233,929.16

合计	3,388,233.10	6,050,524.87	3,388,233.10
----	--------------	--------------	--------------

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	2,450,000.00	1,700,000.00	
其他补助	117,876.66		
合计	2,567,876.66	1,700,000.00	/

本期发生额较上期减少 2,662,291.77 元，降低比例为 44.00%，主要是债务重组利得减少所致。

(三十八) 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	155,439.63	3,363,625.26	155,439.63
其中：固定资产处置损失	155,439.63	3,363,625.26	155,439.63
债务重组损失	293,599.24		
非货币性资产交换损失			293,599.24
对外捐赠	200,000.00	2,000,000.00	200,000.00
其他	783,026.47	715,065.72	783,026.47
合计	1,432,065.34	6,078,690.98	1,432,065.34

本期发生额较上期减少 4,646,625.64 元，降低比例为 76.44%，主要是固定资产处置及对外捐赠减少所致。

(三十九) 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	13,867,477.82	18,482,469.61
递延所得税调整	-3,166,176.81	-7,225,598.80
合计	10,701,301.01	11,256,870.81

(四十) 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	44,303,873.62
收到往来款	2,564,712.84
合计	46,868,586.46

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	13,695,103.39
商标使用费	4,750,729.42
代理费	3,661,574.30
土地租赁费	11,637,500.00
运杂费	13,584,432.32
差旅费	6,657,512.76
业务招待费	7,136,730.10
捐赠支出	200,000.00
办公费	3,189,276.82
其他费用性支出	12,750,281.24
支付往来款	1,157,932.16
用于经营性票据支付所冻结的货币资金净增加	287,323,883.91
合计	365,744,956.42

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
票据融资所收到的资金净额	716,815,000.00
合计	718,395,000.00

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
用于筹资所冻结的货币资金净增加	258,120,179.91
合计	258,120,179.91

(四十一) 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	20,493,257.09	25,627,447.51
加：资产减值准备	14,759,923.21	28,391,503.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	251,070,669.32	245,200,445.37
无形资产摊销	15,017,346.78	628,440.00
长期待摊费用摊销	8,986,154.03	8,806,427.74
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）	-84,656.70	2,484,565.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0	0
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0	0
财务费用（收益以“-”号填列）	374,548,133.43	381,419,834.85
投资损失（收益以“-”号填列）	1,697,217.30	1,535,048.87

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,921,451.07	-7,225,598.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	0
存货的减少（增加以“-”号填列）	-612,198,860.21	-332,328,198.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-209,915,883.96	-114,179,891.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	75,953,350.08	72,787,233.45
其他	0	0
经营活动产生的现金流量净额	-63,594,800.70	313,147,258.12
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	139,486,273.63	238,364,753.09
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	-98,878,479.46	17,142,991.56

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	139,486,273.63	238,364,753.09
其中：库存现金	134,790.31	8,429.98
可随时用于支付的银行存款	139,351,483.32	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	139,486,273.63	238,364,753.09

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位：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	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	3,644,170,000	42.06	42.06	辽宁省国有资产监督管理委员会	74977165-9

				加产品生产、销售等				
--	--	--	--	-----------	--	--	--	--

(二) 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	
抚顺实林特殊钢有限公司	有限责任公司	抚顺	单志强	制造业	2,334	100	100	
抚顺欣兴特钢板材有限公司	有限责任公司	抚顺	单志强	制造业	1,413	100	100	

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位: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								
东北特钢集团机电工程有限公司	有限责任公司	抚顺		制造业	2,158	29.50	29.50	
二、联营企业								
深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司	有限责任公司	深圳		钢材经销		25	25	

(四) 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	参股股东	11941317-9
深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司	其他	70848251-9
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	24182732-4
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	11837532-6
东北特钢集团国际贸易有限公司	母公司的控股子公司	74978401-1
东北特钢集团机电工程有限公司	母公司的控股子公司	72886233-2

东北特钢集团大连冷拔材有限公司	母公司的控股子公司	70218347-0
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	12851191-8
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	76924329-8
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	74966126-5
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	75235270-3
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	母公司的控股子公司	72134859-2
东北特钢集团北满特殊钢进出口有限公司	母公司的控股子公司	77787203-5
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	67754210-0
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	母公司的控股子公司	75756966-1
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	68302873-0
东北特钢集团烟台优钢有限责任公司	母公司的全资子公司	74243839-4
辽宁特殊钢集团规划设计有限公司	母公司的控股子公司	75910365-4
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	16522356-0
东北特钢集团大连银亮材有限公司	母公司的全资子公司	68302874-9
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	11837532-6
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	77778082-7
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	57609352-9
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	57085780-7
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	69947461-2
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	66405907-2
东北特钢集团大连物资贸易有限公司	母公司的控股子公司	59443553-7
东北特钢集团大连信息技术有限公司	母公司的控股子公司	59443552-9

(五) 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		676,134,381.38	19.91	746,932,944.67	20.22
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
齐齐哈尔北兴特殊钢有限公司	原材料		313,135.02	0.01		
齐齐哈尔市今源机械铸造有限责任公司	原材料		950,600.77	0.03		
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	原材料					
东北特钢集团机	备件		3,124,044.44	3.07	15,002,494.02	12.13

电工程有限公司						
东北特钢集团机电工程有限公司	修配		12,190,751.68	13.04	19,968,421.84	18.19
东北特钢集团机电工程有限公司	加工费		15,648,696.64	28.88	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		8,654,433.76	0.25	17,167,724.09	0.45
东北特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		27,500.85		2,792.79	
东北特钢集团大连高合金线材有限责任公司	原材料		32,490,931.09	0.96		
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	原材料		3,171,926.77	0.09		
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	加工费		669,822.81	1.24		
东北特钢集团大连物资贸易有限公司	原材料		1,393,588.03	0.04		
东北特钢集团大连精密合金有限公司	原材料		58,864.96			
东北特钢集团大连精密合金有限公司	加工费		44,273.50	0.08	2,435.90	
辽宁特殊钢集团规划设计院有限公司	设计费		1,481,000.00	47.27	150,000.00	100.00
东北特钢集团大连银亮材有限公司	加工费		2,413,281.03	4.45	3,750,244.11	10.90
东北特钢集团机电工程有限公司	技改工程		38,446,424.25	34.96	26,449,545.36	100.00
东北特钢集团大连信息技术有限公司	信息服务		1,022,500.00	100.00		

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	钢材		63,368,646.74	1.31	2,645,842.55	0.05
东北特钢集团国际贸易有限公司	钢材		610,262,383.88	12.66	757,798,267.69	14.36
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	钢材				55,950.57	
东北特钢集团烟台优钢有限责任公司	钢材		48,653,360.95	1.01	69,201,650.41	1.31
齐齐哈尔北满冷拔热处理有限责任公司	钢材		588,588.55	0.01	221,879.71	
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	钢材		101,352,249.68	2.10	119,008,732.43	2.26
深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司	钢材		79,252,539.28	1.64	130,105,812.59	2.47
东北特钢集团山东鹰轮机械有限公司	钢材				5,226,943.57	0.10
东北特钢集团大连银亮材有限公司	钢材		768,982.19	0.02	2,414,498.44	0.05
东北特钢集团大连精密合金有限公司	钢材		1,259,109.05	0.03	457,580.94	0.01
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	钢材					
东北特钢集团大连特殊钢丝有限公司	钢材				665,172.02	0.01
东北特钢集团大连高合金线材有限责任公司	钢材		186,207,828.86	3.86	24,589,842.14	0.47
东北特钢集团机电工程有限公司	能源与材料		26,035,070.94	28.27	35,579,950.71	25.27

2、关联租赁情况

公司出租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种	租赁起始	租赁终止	租赁收益	年度确认的租
-------	-------	-------	------	------	------	--------

		类	日	日	定价依据	赁收益
东北特殊钢集团有限责任公司		土地使用权	2003年3月1日	2012年5月31日		

3、 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
	东北特殊钢集团有限责任公司	50,000	2011年11月24日~2013年11月23日	否
	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	30,000	2010年10月22日~2013年10月21日	否
	齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	6,000	2012年9月25日~2013年7月18日	否

4、 其他关联交易

A. 代理

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	3,661,574.30	100.00	3,640,000.00	100.00
东北特殊钢集团有限责任公司	销售代理费			4,549,825.90	100.00

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，公司原按代理销售产品收入0.5%支付的代理费自2012年起取消。

B. 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	4,750,729.42	100.00	5,192,692.50	100.00

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。

C. 土地使用权

本报告期公司购买了东北特殊钢集团有限责任公司所属位于辽宁省抚顺市的 29 宗国有工业用地,根据辽宁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),此次转让的土地面积为 1,916,335 米,评估价格为 95,711.36 万元。

(六) 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				
应收账款	东北特钢集团上海特殊钢有限公司	41,278,192.26	2,063,909.61	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	127,602,452.43	6,380,122.62	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	59,829,521.80	2,991,476.09	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				
应收账款	齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司				
应收账款	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	28,353,477.24	1,427,926.91	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	20,409,369.61		11,712,702.70	
预付账款	东北特钢集团林西金域钼制	19,878,075.30		7,943,762.80	

	品加工有限公司				
预付账款	东北特钢集团大连物资贸易有限公司	3,458,793.00			
预付账款	东北特钢集团大连精密合金有限公司	1,659.00			

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
应付账款	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	1,571,154.32	
应付账款	齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	785,625.75	419,257.78
应付账款	东北特殊钢集团有限责任公司	57,221,517.49	25,744,703.09
应付账款	东北特钢集团大连高合金线材有限责任公司	24,635,562.68	
应付账款	齐齐哈尔市今源机械铸造有限责任公司	115,191.90	
应付票据	东北特殊钢集团有限责任公司	2,792,070,000.00	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
应付票据	东北特钢集团大连物资贸易有限公司	1,600,000.00	
预收账款	东北特钢集团大连精密合金有限公司	28,773.33	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	齐齐哈尔北满冷拔热处理有限责任公司		
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	东北特钢集团烟台优钢有限责任公司	24,613.95	83,561.88
预收账款	东北特钢集团山东鹰轮机械有限公司		
预收账款	东北特钢集团大连银亮材有限公司	77,754.89	34,528.29
预收账款	深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司	1,653,722.06	7,003,405.75
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	东北特殊钢集团有限责任公司	473,548,216.88	
其他应付款	东北特钢集团国际贸易有限公司	3,041,456.11	4,056,918.08
其他应付款	东北特钢集团机电工程有限公司	23,002,313.37	9,377,040.73
其他应付款	辽宁特殊钢集团规划设计有限公司	474,272.90	512,711.58
其他应付款	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	407,849.35	
其他应付款	东北特钢集团大连银亮材有限公司	7,161.81	

九、 股份支付:

无

十、 或有事项:

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

1、截止 2012 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	300,000,000.00
东北特殊钢集团有限责任公司	500,000,000.00
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	60,000,000.00
合计	860,000,000.00

十一、 承诺事项：

无

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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：								
其中：账龄分析组合	665,697,272.67	88.14	34,036,204.95	5.11	690,882,117.59	87.53	35,930,053.73	5.20
内部单位组合					18,611,008.91	2.35		
组合小计	665,697,272.67	88.14	34,036,204.95	5.11	709,493,126.50	89.88	35,930,053.73	5.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	89,571,178.36	11.86	45,080,155.97	50.33	79,859,229.24	10.12	38,442,792.84	48.14
合计	755,268,451.03	/	79,116,360.92	/	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：						

	628,243,770.38	83.18	31,412,188.52	603,912,322.41	76.51	30,195,616.12
1 年以内小计	628,243,770.38	83.18	31,412,188.52	603,912,322.41	76.51	30,195,616.12
1 至 2 年	9,217,383.64	1.22	553,043.02	73,362,831.03	9.29	4,401,769.86
2 至 3 年	25,087,948.65	3.32	1,756,156.41	934,288.61	0.12	65,400.20
3 年以上	3,148,170.00	0.42	314,817.00	12,672,675.54	1.61	1,267,267.55
合计	665,697,272.67	88.14	34,036,204.95	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	57,077,197.93	22,830,879.17	40.00	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	29,270,581.80	19,025,878.17	65.00	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	3,223,398.63	3,223,398.63	100.00	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，回收可能性小。
合计	89,571,178.36	45,080,155.97	/	/

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	127,602,452.43	1 年以内	16.89
2	参股企业	72,014,343.90	1 年以内	9.53
3	同一控股股东	59,829,521.80	1 年以内	7.92
4	同一控股股东	41,278,192.26	1 年以内	5.47
5	第三方	38,310,940.30	1 年以内	5.07
合计	/	339,035,450.69	/	44.88

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	127,602,452.43	16.89
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	同一控股股东	41,278,192.26	5.47
东北特钢集团大连高合	同一控股股东	59,829,521.80	7.92

金线材有限责任公司			
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	同一控股股东	28,353,477.24	3.75
合计	/	257,063,643.73	34.03

(二) 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:								
	46,145,544.02	64.54	3,101,630.71	6.72	39,346,166.75	55.08	3,028,565.46	7.70
	199,000.00	0.28			200,000.00	0.28		
组合小计	46,344,544.02	64.82	3,101,630.71	6.69	39,546,166.75	55.36	3,028,565.46	7.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	25,151,953.09	35.18	25,151,953.09	100.00	31,894,565.25	44.64	15,643,276.93	49.05
合计	71,496,497.11	/	28,253,583.80	/	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:						
	16,860,326.36	23.58	843,016.32	16,895,086.88	23.65	844,754.35
1 年以内小计	16,860,326.36	23.58	843,016.32	16,895,086.88	23.65	844,754.35
1 至 2 年	16,342,813.95	22.86	980,568.84	539,827.37	0.76	32,389.64
2 至 3 年	539,827.37	0.75	37,787.92	1,323,459.27	1.85	92,642.15
3 年以上	12,402,576.34	17.35	1,240,257.63	20,587,793.23	28.82	2,058,779.32
合计	46,145,544.02	64.54	3,101,630.71	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	25,151,953.09	25,151,953.09	100	三年以上账龄, 回收可能性小。
合计	25,151,953.09	25,151,953.09	/	/

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	3,776,082.79	3 年以上	5.28
2	第三方	1,892,200.50	1 年以内	2.65
3	第三方	1,327,396.17	1 年以内	1.86
4	第三方	1,316,898.03	3 年以上	1.84
5	第三方	1,225,356.89	3 年以上	1.71
合计	/	9,537,934.38	/	

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	199,000.00	0.28
合计	/	199,000	0.28

(三) 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
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
抚顺实林特殊钢有	12,155,041.35	12,155,041.35	6,109,471.69	18,264,513.04			100.00	100.00

有限公司								
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
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
抚顺抚特宾馆有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100.00	100.00

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	-1,947,217.30	17,259,988.45				29.50	29.50

(四) 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	4,750,729,419.91	5,192,692,498.13
其他业务收入	130,562,185.60	179,539,673.39
营业成本	4,274,633,066.79	4,737,066,903.40

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	4,750,729,419.91	4,150,442,882.95	5,192,692,498.13	4,561,028,056.61
合计	4,750,729,419.91	4,150,442,882.95	5,192,692,498.13	4,561,028,056.61

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	4,750,729,419.91	4,150,442,882.95	5,192,692,498.13	4,561,028,056.61
合计	4,750,729,419.91	4,150,442,882.95	5,192,692,498.13	4,561,028,056.61

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	1,019,749,145.39	874,434,884.03	973,678,367.14	809,099,780.28
华北	617,657,612.00	507,923,594.03	603,292,503.30	518,881,502.62
华东	1,499,876,754.30	1,277,048,737.27	1,467,192,935.00	1,257,857,519.75
华南	385,924,720.95	350,878,614.57	452,124,458.00	415,117,517.55
西南	223,790,250.15	192,085,737.37	141,785,607.30	123,373,273.61
西北	393,468,553.24	359,857,040.32	796,820,359.70	735,524,221.53
出口	610,262,383.88	588,214,275.36	757,798,267.69	701,174,241.27
合计	4,750,729,419.91	4,150,442,882.95	5,192,692,498.13	4,561,028,056.61

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	610,262,384.77	12.50
2	193,012,295.60	3.95
3	186,207,828.86	3.81
4	124,516,574.61	2.55
5	119,259,980.22	2.44
合计	1,233,259,064.06	25.25

(五) 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	-1,947,217.30	-1,535,048.87
合计	-1,697,217.30	-1,535,048.87

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		
合计	250,000		/

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	-1,947,217.30	-1,535,048.87	
合计	-1,947,217.30	-1,535,048.87	/

(六) 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	25,492,149.22	27,625,524.59
加：资产减值准备	14,325,255.76	28,263,535.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	247,521,010.55	241,845,895.17
无形资产摊销	15,017,346.78	628,440.00
长期待摊费用摊销	8,986,154.03	8,806,427.74
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）	-98,903.45	2,484,367.43
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）	374,001,400.09	381,419,834.85
投资损失（收益以“-”号填列）	1,697,217.30	1,535,048.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,543,813.94	-6,990,353.65
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）	-610,193,477.76	-338,553,437.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-195,965,242.61	-107,324,100.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	99,331,311.42	88,673,543.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,429,592.61	328,414,726.75
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	138,224,843.00	235,801,776.29
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	-97,576,933.29	15,481,017.67

十三、 补充资料**(一) 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	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	84,656.70	-2,484,565.60	147,343.28

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	2,567,876.66	1,700,000	1,620,000
债务重组损益	52,731.71	3,211,074.80	3,479,712.89
其他符合非经常性损益定义 的损益项目	-749,097.31	-2,454,675.31	2,871,207.60
所得税影响额	-497,889.44	288,672.06	-2,064,098.58
合计	1,458,278.32	260,505.95	6,054,165.19

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

1、 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	20,493,257.09	25,627,447.51	1,699,204,559.22	1,689,111,302.13

(三) 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	1.21	0.0394	0.0394
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	1.12	0.0366	0.0366

第十一节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、 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；
- 三、 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
2013 年 4 月 19 日