

抚顺特殊钢股份有限公司

600399

2013 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：公司 2013 年半年度不进行利润分配和公积金转增股本。

六、 本半年度报告中所涉及公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述和相应的警示性陈述，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	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	10
第六节 股份变动及股东情况	18
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	21
第八节 财务报告（未经审计）	22
第九节 备查文件目录	82

第一节 释义

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、控股股东	指	东北特殊钢集团有限责任公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

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、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	2,833,512,550.95	2,721,897,907.69	4.10
归属于上市公司股东的净利润	11,246,934.74	10,767,282.84	4.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,471,717.83	9,369,912.37	-9.59
经营活动产生的现金流量净额	457,414,354.56	483,624,654.67	-5.42
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,710,451,493.96	1,699,204,559.22	0.66
总资产	10,786,695,024.89	10,077,267,954.43	7.04

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.022	0.021	4.76
稀释每股收益(元/股)	0.022	0.021	4.76
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.016	0.018	-11.11
加权平均净资产收益率(%)	0.658	0.633	增加 0.025 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.495	0.551	减少 0.056 个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	1,309,619.49	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,225,000.00	
债务重组损益	895,086.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	270,583.00	
所得税影响额	-925,072.30	
合计	2,775,216.91	

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，国内钢铁市场仍延续去年以来的需求低迷的弱势格局，企业间竞争加剧，在复杂多变的市场环境下，公司按照董事会确定的“品种、质量、效益”的工作重点，围绕创效、降耗、强化基础管理等全面深入开展整顿思想、作风、队伍活动，并将经营重点紧紧锁定在品种结构调整上，重点品种高温合金、高强钢、不锈钢、高档汽车钢等的产量均比同期有较大幅度增长，通过对外大力开拓市场，对内深化降成本和强化各项管理，使生产经营保持了平稳发展态势。报告期，公司生产钢 34.12 万吨，钢材 28.54 万吨，与去年同期相比分别增加 5.38% 和 9.52%，实现主营业务收入 27.58 亿元，实现归属于上市公司股东的净利润 1124 万元，分别比同期增长 3.81% 和 4.45%。

下半年，公司将继续在品种结构调整上下功夫，积极应对市场挑战。一是以六大品种为主攻方向，加大重点行业 and 重点用户的开发；二是加快技术改造工程建设步伐，全面打通工序瓶颈；三是加速产品升级和质量攻关，通过强化管理考核机制推动质量水平提升；四是深化经营承包，用考核导向调动全员积极性；五是思想、作风、队伍“三整顿”活动深入开展下去，使生产经营再上新台阶，以优异的业绩回馈股东。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,833,512,550.95	2,721,897,907.69	4.10
营业成本	2,466,967,442.23	2,352,213,933.66	4.88
销售费用	35,382,367.81	34,991,925.67	1.12
管理费用	95,101,522.32	100,456,446.66	-5.33
财务费用	197,864,896.85	202,690,174.30	-2.38
经营活动产生的现金流量净额	457,414,354.56	483,624,654.67	-5.42
投资活动产生的现金流量净额	-553,760,721.02	-503,893,612.79	9.90
筹资活动产生的现金流量净额	166,054,987.06	186,945,228.28	-11.17
研发支出	11,891,334.96	7,244,335.59	64.15

营业收入变动原因说明：差异较小。

营业成本变动原因说明：差异较小。

销售费用变动原因说明：差异较小。

管理费用变动原因说明：差异较小。

财务费用变动原因说明：差异较小。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：差异较小。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期技改投入有所增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期借款较上年同期有所减少。

研发支出变动原因说明：本期人工支出、材料支出有所增加。

2、其它

(1) 经营计划进展说明

报告期，公司继续强化产品结构调整，根据市场和公司实际严格控制和压缩低盈利品种和边际利润的合同，大力推行最低成本工艺路线实施，钢产量完成年计划的 49.49%，钢材产量完成年计划的 47.56%。重点品种不锈钢同比增长 26.22%、高温合金同比增长 20.02%、高强钢同比增长 107.97%、高档轴承同比增长 69%，均完成计划。

(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 (%)
特钢产品	2,758,401,671.66	2,397,909,036.61	13.07	3.81	4.59	减少 0.65 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	1,304,944,650.20	1,172,098,187.41	10.18	15.60	14.30	增加 1.02 个百分点
合金工具钢	515,536,207.23	500,046,907.99	3.00	-12.55	-8.10	减少 4.70 个百分点
不锈钢	404,288,834.91	371,005,908.53	8.23	-1.47	7.91	减少 7.98 个百分点
高温合金	356,348,170.01	182,593,519.00	48.76	13.26	-0.26	增加 6.95 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	603,585,536.76	0.68
华北	327,148,626.46	13.18
华东	872,549,372.42	4.50
西北	317,566,299.14	24.51

(三)核心竞争力分析

公司是我国特殊钢研制和生产重点骨干企业之一，是全国综合实力 500 强、科技 100 强企业之一。公司有各类专业技术人员一千余人，为国家首批批准建立的国家级企业技术中心。经过多年的发展，公司已形成以模具钢、高温合金、高强及超高强度钢、特殊用途不锈钢、钛合金、合金结构钢、轴承钢等具有规范体系的特钢产品结构，是国家重要的新材料研究基地和军工原材料生产研发基地。公司产品主要应用于模具、汽车、能源、机械、石油化工、航空、航天、兵器、舰船等领域，并获得国际多家知名企业和用户的质量信誉证书。公司总体技术装备水平居全国特钢行业前列，特别近年来不断地加快技术进步的步伐，根据市场需求，先后从国外引进了一系列相互配套世界一流的冶炼加工和检测设备，这些世界一流水平的先进设备在企业的产品研制和为国民经济建设、国防军工服务中发挥着重要作用。

(四)投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

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 万元
投资额增减幅度(%)	-100

被投资企业名称	中航特材工业（西安）有限责任公司
主要业务	黑色金属、有色金属、金属材料、刀具、工具的销售、仓储，金属型材下料；机械加工、锻件加工，销售及技术信息咨询。
占权益比例%	1.92

(1) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	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	6.66		0	0	0	长期投资	
合计	60,000,000	/	/	0	0	0	/	/

2013年4月19日,公司召开第四届董事会第二十七次会议,审议通过《关于对汉唐证券投资核销的议案》,同意将投资汉唐证券有限责任公司6,000万元损失核销。

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**

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、**4、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。

5、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	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
精快锻工程	68,309	95%	1,531	70,373	
高强钢、钛合金生产线技术改造工程	18,629	97%	1,388	26,574	
特冶技术改造工程	48,905	95%	158	15,436	
优化工艺设备提高产品质量技改工程	38,628	50%	3,755	18,233	
合计	174,471	/	6,832	130,616	/

二、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

2013年7月26日,公司实施了2012年度以每10股派送现金红利0.2元(税前)的利润分配方案。具体情况详见公司于2013年7月17日在《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上刊登的《公司2012年度利润分配实施公告》(临2013-017)。

三、其他披露事项**(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

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
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2013年6月30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;	详见上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)2012年4月27日公司公告

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、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	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
东北特钢集团有限责任公司	母公司	购买商品	原材料	按同类商品市场价格		462,471,441.44	21.59	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	购买商品	备件	按同类商品市场价格		488,430.00	0.00	货币		
东北特钢集团机电工程有限	母公司的控股子公司	接受劳务	修配	按同类商品市场价格		1,770,146.00	7.92	货币		

公司										
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		3,721,702.22	21.83	货币		
东北特钢集团大连合金线材有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	原材料	按同类商品市场价格		22,019,013.21	1.03	货币		
辽宁特殊钢集团设计院有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	设计费	按同类商品市场价格		1,564,300.00	100.00	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	技改工程	按同类商品市场价格		10,935,752.44	17.29	货币		
东北特钢集团大连信息技术有限公司	控股子公司的控股子公司	接受劳务	信息服务	按同类商品市场价格		1,227,000.00	100	货币		
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	控股子公司的控股子公司	购买商品	原材料	按同类商品市场价格		146,339,099.85	6.83	货币		
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	购买商品	原材料	按同类商品市场价格		78,943,535.35	3.69	货币		
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	销售商品	钢材	按同类商品市场价格		53,005,405.80	1.92	货币		

公司										
东北特钢集团国际贸易有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	钢材	按同类商品市场价格		264,228,013.37	9.58	货币		
东北特钢集团烟台优钢有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	钢材	按同类商品市场价格		26,913,006.36	0.98	货币		
东北特钢集团上海特钢有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	钢材	按同类商品市场价格		74,181,574.39	2.69	货币		
深圳市兆恒抚顺特钢有限公司	联营公司	销售商品	钢材	按同类商品市场价格		83,386,600.96	3.02	货币		
东北特钢集团大连银材有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	钢材	按同类商品市场价格		3,744,717.75	0.14	货币		
东北特钢集团大连合金线材有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	钢材	按同类商品市场价格		36,888,983.05	1.34	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	提供劳务	能源与材料	按同类商品市场价格		13,674,771.44	21.01	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) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
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2013年6月30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；	详见上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)2012年4月27日公司公告

(三) 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
深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司	联营公司		83,386,600.96	7,319,114.78			
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	74,181,574.39	59,618,205.07			
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	264,228,013.37	125,372,804.15			
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	36,888,983.05	9,813,543.53			
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		1,432,473.81	99,762.93			
东北特钢集团大连银亮材有限公司	母公司的控股子公司		3,744,717.75	681,921.79			
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	28,353,477.24	53,005,405.80	30,401,891.68			
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			
东北特钢集团机电工程有限公司	母公司的控股子公司	20,409,369.61	13,674,771.44	13,644,609.40			
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	19,878,075.30		19,878,075.30			
合计		298,325,853.81	530,542,540.57	267,804,693.80			
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）		530,542,540.57					
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		267,804,693.80					
关联债权债务形成原因		经营性往来					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		上述关联往来对于公司降低成本、扩大市场销					

	售、增强盈利能力有益。
--	-------------

六、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）	
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	0
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（%）	52.62
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
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	86,000
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	477
上述三项担保金额合计（C+D+E）	172,477

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、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
收购报告书或权益	解决同业竞争	东北特钢集团有限责任公司	1、截至本承诺函出具日，东北特钢集团严格遵守中国证监会的相关规定，与抚顺特钢之间不存在损害抚顺特钢及其中小股东利益的实质性同业竞争情况。2、为避免在未来的生产经营过程中与抚顺特钢的经营业务产生冲突，东北特钢集团已制定了《东北特殊钢集团有限责任公司产品专业化分工管理制度》，从制度层面确	2012 年 11 月 30 日	否	是		

变动报告书中所作承诺		保东北特钢集团及其控制的企业（不含抚顺特钢）在产品类型的确定、客户选择、产品销售及采购等多方面与抚顺特钢严格区分。3、东北特钢集团将通过严格执行上述制度的方式避免与抚顺特钢发生同业竞争情形。如发生违反上述制度规定或其他因东北特钢集团原因导致的实质性同业竞争情形，东北特钢集团及其控制的企业（不含抚顺特钢）将对前述行为而给抚顺特钢造成的损失向抚顺特钢进行赔偿。					
	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（不含抚顺特钢）将尽量避免与抚顺特钢发生关联交易。2、如果抚顺特钢在今后的经营活动中必须与东北特钢集团及其控制的企业（不含抚顺特钢）发生不可避免的关联交易，东北特钢集团将促使该等关联交易严格按照国家有关法律法规、公司章程和其他有关规定履行相关程序，关联股东和关联董事在对相关交易进行审议时严格执行回避表决制度；关联交易将按照市场化原则进行，关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易的公允性和合法性；与抚顺特钢依法签订协议，保证按照有关法律、法规和公司章程的规定及时进行信息披露；抚顺特钢的独立董事对关联交易的公允性和必要性发表独立意见；保证按照正常的商业条件进行，不通过关联交易损害抚顺特钢及中小股东的合法权益。3、东北特钢集团及其控制的企业（不含抚顺特钢）将严格和善意地履行与抚顺特钢签订的各种关联交易协议，并保证不会向抚顺特钢谋求任何超出有关关联交易协议规定以外的利益或收益。若违反上述声明和保证，东北特钢集团及其控制的企业（不含抚顺特钢）将对前述行为而给抚顺特钢造成的损失向抚顺特钢进行赔偿。	2012 年 11 月 30 日	否	是	
其他承诺	其他	东北特钢集团向抚顺特钢出具了《关于确保抚顺特殊钢股份有限公司独立性的承诺函》，承诺如下：（一）保证抚顺特钢人员独立。1、保证抚顺特钢的生产经营与行政管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于东北特钢集团及其控制的企业（不含抚顺特钢）。2、保证抚顺特钢的董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程		2012 年 11 月 30 日	否	是	

	<p>的有关规定选举产生；保证抚顺特钢的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在抚顺特钢专职工作，不在东北特钢集团及其控制的企业（不含抚顺特钢）担任除董事、监事以外的其它职务。3、保证东北特钢集团推荐出任抚顺特钢董事和高级管理人员的人选都通过合法的程序产生，东北特钢集团不干预抚顺特钢董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。（二）保证抚顺特钢资产独立完整。1、保证抚顺特钢的资产全部能处于抚顺特钢的控制之下，并为抚顺特钢独立拥有和运营。2、保证东北特钢集团及其控制的企业（不含抚顺特钢）不以任何方式违法违规占有抚顺特钢的资金、资产。（三）保证抚顺特钢的财务独立。1、保证抚顺特钢建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证抚顺特钢保持自己独立的银行账户，不与东北特钢集团共用银行账户。3、保证抚顺特钢的财务人员独立，不在东北特钢集团兼职和领取报酬。4、保证抚顺特钢能够独立作出财务决策，东北特钢集团不干预抚顺特钢的资金使用调度。（四）保证抚顺特钢机构独立。1、保证抚顺特钢的机构设置独立于东北特钢集团，并能独立自主地运作。2、保证抚顺特钢办公机构和生产经营场所与东北特钢集团分开；建立健全组织机构体系，保证抚顺特钢董事会、监事会以及各职能部门独立运作，不存在与东北特钢集团职能部门之间的从属关系。（五）保证抚顺特钢业务独立。1、保证抚顺特钢拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，抚顺特钢具有面向市场独立自主经营的能力。2、保证东北特钢集团除通过行使股东权利之外，不对抚顺特钢的业务活动进行干预。3、保证尽可能减少抚顺特钢与东北特钢集团及其控制的企业（不含抚顺特钢）之间的持续性关联交易。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则依法进行，并及时进行信息披露。</p>												
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

本报告期公司及其董事、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。

九、公司治理情况

报告期，公司按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会颁布的《上市公司治理准则》等文件要求，进一步加强和完善公司治理；按照《企业内部控制基本规范》要求，继续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。报告期内，公司董事会、监事会完成换届选举，切实加强了公司治理，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。

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

2、 股份变动情况说明

2013年1月7日，中国证券监督管理委员会下发《关于核准东北特殊钢集团有限责任公司公告抚顺特殊钢股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2012]1749号），详见公司2013年1月8日在中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于东北特殊钢集团有限责任公司豁免要约收购义务申请获得中国证券监督管理委员会核准的公告》。公司原第二大股东抚顺特殊钢（集团）有限责任公司因破产事宜，经司法裁定，已将其持有的本公司总数68,150,880股的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上海证券登记结算公司办理完成股权过户

登记手续。

3、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

因担保形成债务纠纷，2012 年 12 月 11，抚顺市中级人民法院依据《民事裁定书》（2011）抚中执字第 28、29 号，扣划东北特钢集团有限责任公司持有的本公司 500 万股，2013 年 5 月 10 日再次扣划 351 万股用于偿还申请人借款。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				53,491		
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	54.490	283,349,201	64,640,880	68,150,880	冻结 282,859,201
张斌	未知	0.536	2,788,885	2,788,885	0	无
中国对外经济贸易信托有限公司—新股信贷资产 1	未知	0.480	2,500,000	2,500,000	0	无
柯香琴	未知	0.377	1,962,920	584,920	0	无
余劲松	未知	0.250	1,301,580	0	0	无
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.248	1,291,150	1,291,150	0	无
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资	未知	0.239	1,244,136	1,244,136	0	无
田建军	未知	0.134	701,900	701,900	0	无
卫大愚	未知	0.117	610,400	610,400	0	无
程微	未知	0.115	599,494	599,494	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	215,198,321		人民币普通股 215,198,321			
张斌	2,788,885		人民币普通股 2,788,885			
中国对外经济贸易信托有限公司—新股信贷资产 1	2,500,000		人民币普通股 2,500,000			
柯香琴	1,962,920		人民币普通股 1,962,920			
余劲松	1,301,580		人民币普通股 1,301,580			
华泰证券股份有限公司客户信用交易	1,291,150		人民币普通股 1,291,150			

担保证券账户			
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资	1,244,136	人民币普通股	1,244,136
田建军	701,900	人民币普通股	701,900
卫大愚	610,400	人民币普通股	610,400
程微	599,494	人民币普通股	599,494
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十大股东中，东北特殊钢集团有限责任公司与其他股东之间无关联关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	东北特殊钢集团有限责任公司	68,150,880	2009年3月20日	68,150,880	东北特殊钢集团有限责任公司所持股份因质押，尚未申请办理股份的解除限售手续。

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、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
伊成贵	独立董事	离任	届满改选。
邵万军	独立董事	聘任	
王红刚	监事	聘任	
单永利	监事	聘任	
孙立国	副总经理	聘任	
崔鸿	副总经理	聘任	
张力	副总经理	聘任	
徐庆祥	副总经理	解聘	工作变动。

第八节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:抚顺特殊钢股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		2,322,124,719.40	1,980,065,216.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		763,556,111.00	652,150,995.69
应收账款		921,901,877.96	679,805,342.57
预付款项		107,818,067.79	158,640,205.28
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		52,351,433.23	49,483,380.75
买入返售金融资产			
存货		2,831,927,301.76	2,709,808,351.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,999,679,511.14	6,229,953,492.60
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		35,826,435.21	35,809,988.45
投资性房地产		7,243,076.27	7,879,870.66
固定资产		1,369,790,248.03	1,487,157,209.20
在建工程		1,388,369,037.43	1,300,945,097.46
工程物资		2,756,636.19	3,350,838.40
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		933,225,103.88	945,844,099.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,803,501.04	17,513,575.01
递延所得税资产		37,001,475.70	48,813,782.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,787,015,513.75	3,847,314,461.83
资产总计		10,786,695,024.89	10,077,267,954.43
流动负债:			
短期借款		2,984,020,000.00	2,734,546,443.05
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		4,494,000,000.00	3,575,000,000.00
应付账款		971,833,582.05	933,816,054.48
预收款项		103,130,712.18	96,240,657.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		13,891,991.42	2,768,934.94
应交税费		4,911,721.46	5,852,242.10
应付利息			
应付股利			
其他应付款		187,404,015.59	682,460,455.23
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,759,192,022.70	8,030,684,786.98
非流动负债:			
长期借款		260,529,000.00	289,631,100.00
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		54,855,000.00	56,080,000.00
非流动负债合计		317,051,508.23	347,378,608.23
负债合计		9,076,243,530.93	8,378,063,395.21
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	70,830,509.77
一般风险准备			
未分配利润		385,046,630.29	373,799,695.55
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,710,451,493.96	1,699,204,559.22
少数股东权益			
所有者权益合计		1,710,451,493.96	1,699,204,559.22
负债和所有者权益总计		10,786,695,024.89	10,077,267,954.43

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

2013 年 6 月 30 日

编制单位：抚顺特殊钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		2,319,788,240.17	1,978,803,785.82
交易性金融资产			
应收票据		763,416,111.00	651,694,821.54
应收账款		914,057,300.85	676,152,090.11
预付款项		107,136,815.91	157,845,298.99
应收利息			
应收股利			
其他应收款		46,171,418.24	43,242,913.31
存货		2,796,137,267.51	2,673,869,429.50
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,946,707,153.68	6,181,608,339.27
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		95,219,766.15	95,203,319.39
投资性房地产		7,243,076.27	7,879,870.66
固定资产		1,337,747,666.78	1,453,415,198.61
在建工程		1,388,369,037.43	1,300,945,097.46
工程物资		2,756,636.19	3,350,838.40
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		933,225,103.88	945,844,099.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,803,501.04	17,513,575.01
递延所得税资产		37,001,475.70	48,813,782.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,814,366,263.44	3,872,965,782.18
资产总计		10,761,073,417.12	10,054,574,121.45
流动负债：			
短期借款		2,944,020,000.00	2,694,546,443.05
交易性金融负债			
应付票据		4,494,000,000.00	3,575,000,000.00
应付账款		984,815,874.69	956,450,202.72
预收款项		99,297,970.19	90,910,319.91
应付职工薪酬		13,843,846.95	2,724,948.27
应交税费		4,304,553.48	5,148,188.63
应付利息			
应付股利			
其他应付款		189,252,688.13	680,530,428.84
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,729,534,933.44	8,005,310,531.42
非流动负债：			
长期借款		260,529,000.00	289,631,100.00
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		54,855,000.00	56,080,000.00
非流动负债合计		317,051,508.23	347,378,608.23
负债合计		9,046,586,441.67	8,352,689,139.65
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	70,830,509.77
一般风险准备			
未分配利润		389,082,111.78	376,480,118.13
所有者权益（或股东权益）合计		1,714,486,975.45	1,701,884,981.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,761,073,417.12	10,054,574,121.45

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

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,833,512,550.95	2,721,897,907.69
其中：营业收入		2,833,512,550.95	2,721,897,907.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,821,695,379.43	2,705,656,485.02
其中：营业成本		2,466,967,442.23	2,352,213,933.66
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		13,628,378.49	5,658,932.73
销售费用		35,382,367.81	34,991,925.67
管理费用		95,101,522.32	100,456,446.66
财务费用		197,864,896.85	202,690,174.30

资产减值损失		12,750,771.73	9,645,072.00
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）		16,446.76	-2,705,803.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,833,618.28	13,535,618.99
加：营业外收入		3,773,700.02	2,803,917.37
减：营业外支出		73,410.81	840,756.74
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,533,907.49	15,498,779.62
减：所得税费用		4,286,972.75	4,731,496.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,246,934.74	10,767,282.84
归属于母公司所有者的净利润		11,246,934.74	10,767,282.84
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.022	0.021
（二）稀释每股收益		0.022	0.021
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：赵明远

主管会计工作负责人及会计机构负责人：王勇

母公司利润表

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		2,789,720,164.75	2,678,479,108.77
减：营业成本		2,427,442,833.62	2,312,389,429.82
营业税金及附加		12,854,094.71	4,929,841.16
销售费用		34,266,573.54	33,668,669.70
管理费用		92,877,697.55	98,340,201.27
财务费用		196,470,199.92	202,688,814.90
资产减值损失		12,750,771.73	9,645,072.00
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）		16,446.76	-2,705,803.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,446.76	-2,705,803.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,074,440.44	14,111,276.24

加：营业外收入		3,773,700.02	2,788,575.40
减：营业外支出		40,000.00	828,989.38
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,808,140.46	16,070,862.26
减：所得税费用		4,206,146.81	4,694,166.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,601,993.65	11,376,695.77
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.024	0.022
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：赵明远

主管会计工作负责人及 会计机构负责人：王勇

合并现金流量表

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,862,165,518.21	2,910,912,762.44
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		290,970.12	41,660,668.27
收到其他与经营活动有关的现金		18,342,633.63	64,965,623.06
经营活动现金流入小计		2,880,799,121.96	3,017,539,053.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,694,493,330.77	2,120,018,296.21
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		314,983,556.85	305,190,499.52

支付的各项税费		105,750,356.48	59,438,361.63
支付其他与经营活动有关的现金		308,157,523.30	49,267,241.74
经营活动现金流出小计		2,423,384,767.40	2,533,914,399.10
经营活动产生的现金流量净额		457,414,354.56	483,624,654.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		553,760,721.02	503,893,612.79
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		553,760,721.02	503,893,612.79
投资活动产生的现金流量净额		-553,760,721.02	-503,893,612.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,889,380,000.00	1,883,800,670.29
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,580,000.00
筹资活动现金流入小计		1,889,380,000.00	1,885,380,670.29
偿还债务支付的现金		1,519,013,053.27	1,477,651,675.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		204,311,959.67	214,509,288.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			6,274,478.17
筹资活动现金流出小计		1,723,325,012.94	1,698,435,442.01
筹资活动产生的现金流量净额		166,054,987.06	186,945,228.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,667,704.71	141,481.12
五、现金及现金等价物净增加额		74,376,325.31	166,817,751.28
加：期初现金及现金等价物余额		139,486,273.63	238,364,753.09
六、期末现金及现金等价物余额		213,862,598.94	405,182,504.37

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
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,875,968,136.06	2,896,371,990.90
收到的税费返还		290,970.12	41,645,326.30
收到其他与经营活动有关的现金		18,213,908.59	65,288,045.05
经营活动现金流入小计		2,894,473,014.77	3,003,305,362.25
购买商品、接受劳务支付的现金		1,740,583,908.78	2,133,608,033.23
支付给职工以及为职工支付的现金		291,953,351.27	283,834,324.60
支付的各项税费		99,118,675.40	52,856,228.27
支付其他与经营活动有关的现金		307,887,426.19	48,621,923.58
经营活动现金流出小计		2,439,543,361.64	2,518,920,509.68
经营活动产生的现金流量净额		454,929,653.13	484,384,852.57
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		553,746,321.02	503,614,586.98
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		553,746,321.02	503,614,586.98
投资活动产生的现金流量净额		-553,746,321.02	-503,614,586.98
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,889,380,000.00	1,883,800,670.29
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,580,000.00
筹资活动现金流入小计		1,889,380,000.00	1,885,380,670.29
偿还债务支付的现金		1,519,008,543.05	1,477,651,675.01

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		202,921,426.34	214,509,288.83
支付其他与筹资活动有关的现金			6,265,540.76
筹资活动现金流出小计		1,721,929,969.39	1,698,426,504.60
筹资活动产生的现金流量净额		167,450,030.61	186,954,165.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,667,913.99	141,481.12
五、现金及现金等价物净增加额		73,301,276.71	167,865,912.40
加：期初现金及现金等价物余额		138,224,843.00	235,801,776.29
六、期末现金及现金等价物余额		211,526,119.71	403,667,688.69

法定代表人：赵明远

主管会计工作负责人及会计机构负责人：王勇

合并所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本（或 股本）	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
一、上年年末余额	520,000,000.00	734,574,353.90			70,830,509.77		373,799,695.55		1,699,204,559.22
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			70,830,509.77		373,799,695.55		1,699,204,559.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							11,246,934.74		11,246,934.74
（一）净利润							11,246,934.74		11,246,934.74
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							11,246,934.74		11,246,934.74

(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	520,000,000.00	734,574,353.90			70,830,509.77		385,046,630.29		1,710,451,493.96

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							少数股东权	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		

			股		准 备		益	
一、上年年末余额	520,000,000.00	734,574,353.90		68,281,294.85		366,255,653.38		1,689,111,302.13
加： ：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	520,000,000.00	734,574,353.90		68,281,294.85		366,255,653.38		1,689,111,302.13
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）						10,767,282.84		10,767,282.84
（一）净利润						10,767,282.84		10,767,282.84
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						10,767,282.84		10,767,282.84
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
（五）所有								

者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	520,000,000.00	734,574,353.90			68,281,294.85	377,022,936.22		1,699,878,584.97

法定代表人：赵明远 主管会计工作负责人：王勇 会计机构负责人：王勇

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	520,000,000.00	734,574,353.90			70,830,509.77		376,480,118.13	1,701,884,981.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	520,000,000.00	734,574,353.90			70,830,509.77		376,480,118.13	1,701,884,981.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							12,601,993.65	12,601,993.65
(一) 净利润							12,601,993.65	12,601,993.65
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							12,601,993.65	12,601,993.65
(三) 所有者投入和减少资本								

1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期期末余额	520,000,000.00	734,574,353.90			70,830,509.77	389,082,111.78	1,714,486,975.45

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			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)							11,376,695.77	11,376,695.77
(一) 净利润							11,376,695.77	11,376,695.77
(二) 其他综合收								

益								
上述(一)和(二)小计							11,376,695.77	11,376,695.77
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	520,000,000.00	734,574,353.90			68,281,294.85		375,313,879.60	1,698,169,528.35

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

二、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。

三、 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编制基础。

(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：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

(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:**1、**

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，其余额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:

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(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，计入当期损益。

当有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- A.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- B.本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- C.即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- D.本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- E.租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁

期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(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

四、 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%
消费税	应税收入	5%
营业税	应税收入 5%	5%
城市维护建设税	应纳流转税 7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、 企业合并及合并财务报表

(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	实质上构成对子公司净投资的其他项目余	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

							额						
抚顺抚特宾馆有限公司	全资子公司	抚顺	服务业	100	酒店、餐饮服务	100		100	100	是			
齐齐哈尔海龙源商贸有限责任公司	全资子公司	齐齐哈尔	商业	2,000	再生资源回收销售	2,000		100	100	是			

2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
抚顺特殊钢有限公司	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			
抚顺兴钢板材有限公司	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			

六、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：	/	/	36,121.01	/	/	134,790.31
人民币	/	/	36,121.01	/	/	134,790.31

银行存款：	/	/	213,826,477.93	/	/	139,351,483.32
人民币	/	/	165,297,518.59	/	/	125,369,226.53
美元	7,795,029.66	6.2256	48,528,959.34	2,224,525	6.285	13,982,256.79
其他货币资金：	/	/	2,108,262,120.46	/	/	1,840,578,942.82
人民币	/	/	2,108,262,120.46	/	/	1,840,578,942.82
合计	/	/	2,322,124,719.40	/	/	1,980,065,216.45

(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	763,556,111.00	652,150,995.69
合计	763,556,111.00	652,150,995.69

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				
宁波市成龙特殊钢有限公司	2013 年 2 月 28 日	2013 年 8 月 28 日	10,000,000.00	
辽宁五一八内燃机配件有限公司	2013 年 2 月 28 日	2013 年 8 月 28 日	9,000,000.00	
宁波市成龙特殊钢有限公司	2013 年 1 月 28 日	2013 年 7 月 28 日	7,600,000.00	
常州常宝精特钢管有限公司	2013 年 3 月 5 日	2013 年 9 月 5 日	6,000,000.00	
烟台东北特钢经营有限公司	2013 年 1 月 25 日	2013 年 7 月 25 日	4,382,125.13	
合计	/	/	36,982,125.13	/

(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：								
	924,246,681.87	91.03	46,835,826.30	5.06	669,552,944.99	88.03	34,238,624.81	5.11
组合小计	924,246,681.87	91.03	46,835,826.30	5.06	669,552,944.99	88.03	34,238,624.81	5.11
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	8.97	46,553,778.35	51.13	91,044,800.74	11.97	46,553,778.35	51.13

款								
合计	1,015,291,482.61	/	93,389,604.65	/	760,597,745.73	/	80,792,403.16	/

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：						
	879,692,278.50	95.18	43,775,047.71	631,526,240.62	83.03	31,576,312.04
1 年以内小计	879,692,278.50	95.18	43,775,047.71	631,526,240.62	83.03	31,576,312.04
1 至 2 年	15,247,475.17	1.65	914,848.51	9,400,165.13	1.24	564,009.91
2 至 3 年	26,158,758.20	2.83	1,831,113.08	25,478,369.24	3.35	1,783,485.86
3 年以上	3,148,170.00	0.34	314,817.00	3,148,170.00	0.41	314,817.00
合计	924,246,681.87	100.00	46,835,826.30	669,552,944.99	88.03	34,238,624.81

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	参股企业	134,815,668.56	一年以内	13.28
2	同一控股股东	125,372,804.15	一年以内	12.35
3	第三方	97,785,338.00	一年以内	9.63
4	同一控股股东	61,968,205.07	一年以内	6.10
5	第三方	42,062,682.43	一年以内	4.14
合计	/	462,004,698.21	/	45.50

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司	合营公司	7,319,114.78	0.72
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	母公司控股子公司	59,618,205.07	5.87
东北特钢集团国际贸易有限公司	母公司控股子公司	125,372,804.15	12.35
东北特钢集团大连高合金线材有限责任公司	母公司控股子公司	9,813,543.53	0.97
东北特钢集团大连精密合金有限公司	母公司控股子公司	99,762.93	0.01
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	母公司控股子公司	30,401,891.68	2.99
东北特钢集团大连银亮材有限公司	母公司控股子公司	681,921.79	0.07
合计	/	233,307,243.93	22.98

(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 (%)						
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
	56,074,134.04	68.42	3,722,700.81	6.60	53,052,511.32	67.21	3,569,130.57	6.73
组合小计	56,074,134.04	68.42	3,722,700.81	6.60	53,052,511.32	67.21	3,569,130.57	6.73
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	31.58	25,886,994.58	100	25,886,994.58	32.79	25,886,994.58	100
合计	81,961,128.62	/	29,609,695.39	/	78,939,505.90	/	29,456,125.15	/

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：						
	20,643,283.51	36.81	1,030,236.81	17,621,660.79	22.32	881,083.04
1 年以内小计	20,643,283.51	36.81	1,030,236.81	17,621,660.79	22.32	881,083.04
1 至 2 年	15,991,734.07	28.52	959,504.04	16,433,382.32	20.82	986,002.94
2 至 3 年	7,036,540.12	12.55	492,702.33	6,594,891.87	8.35	461,786.96
3 年以上	12,402,576.34	22.12	1,240,257.63	12,402,576.34	15.72	1,240,257.63
合计	56,074,134.04	100.00	3,722,700.81	53,052,511.32	67.21	3,569,130.57

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	4.61
2	第三方	2,743,980.11	1 年以内	3.35
3	第三方	2,712,510.81	1 年以内	3.31
4	第三方	1,316,898.03	3 年以上	1.61
5	第三方	1,225,356.89	3 年以上	1.50
合计	/	11,774,828.63	/	14.38

(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	98,867,035.56	91.70	129,100,156.19	81.38
1 至 2 年	8,205,358.00	7.61	28,397,244.32	17.9
2 至 3 年	745,674.23	0.69	1,142,804.77	0.72
合计	107,818,067.79	100	158,640,205.28	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	22,398,068.99	1 年以内	预付钢铁料款

2	同一控股股东	20,003,762.80	1 年以内	预付合金料款
3	同一控股股东	13,644,609.40	2 年以内	预付备件款
4	第三方	6,000,000.00	1 年以内	预付钢铁料款
5	第三方	4,366,169.50	1 年以内	预付钢铁料款
合计	/	66,412,610.69	/	/

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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,770,615,537.82		1,770,615,537.82	1,640,073,022.99		1,640,073,022.99
在产品	775,115,100.21		775,115,100.21	728,899,339.17		728,899,339.17
库存商品	286,196,663.73		286,196,663.73	340,835,989.70		340,835,989.70
合计	2,831,927,301.76		2,831,927,301.76	2,709,808,351.86		2,709,808,351.86

(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	29.5	29.5	280,947,626.16	222,059,787.01	58,887,839.15	111,688,884.27	55,751.73

(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	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值	在被投	在被投
------	------	------	------	------	----	-----	-----

位					准备	资单位 持股比 例(%)	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			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		0.6	0.6
深圳市兆 恒抚顺特 钢有限公 司	8,250,000.00	8,250,000.00		8,250,000.00		25	25
中航特材 工业(西 安)有限 公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00		2.4275	2.4275

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单 位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准 备	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)
东北特钢 集团机电 工程有限 公司	6,940,368.33	17,259,988.45	16,446.76	17,276,435.21		29.5	29.5

(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	5,888,047.84	636,794.39		6,524,842.23
1.房屋、建筑物	5,888,047.84	636,794.39		6,524,842.23
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	7,879,870.66		636,794.39	7,243,076.27
1.房屋、建筑物	7,879,870.66		636,794.39	7,243,076.27
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：636,794.39 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：	4,365,020,201.21	7,858,551.13		859,227.00	4,372,019,525.34
其中：房屋及建筑物	975,605,283.47	0.00		0.00	975,605,283.47
机器设备	3,291,855,933.28	6,781,131.22		89,415.00	3,298,547,649.50
运输工具	97,558,984.46	1,077,419.91		769,812.00	97,866,592.37
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	2,849,977,805.65	0.00	125,039,342.63	673,057.33	2,974,344,090.95
其中：房屋及建筑物	507,658,603.55	0.00	19,291,225.50		526,949,829.05
机器设备	2,262,714,238.41	0.00	103,639,945.63	56,004.19	2,366,298,179.85
运输工具	79,604,963.69	0.00	2,108,171.50	617,053.14	81,096,082.05
三、固定资产账面净值合计	1,515,042,395.56	/		/	1,397,675,434.39
其中：房屋及建筑物	467,946,679.92	/		/	448,655,454.42
机器设备	1,029,141,694.87	/		/	932,249,469.65
运输工具	17,954,020.77	/		/	16,770,510.32
四、减值准备合计	27,885,186.36	/		/	27,885,186.36
其中：房屋及建筑物	0.00	/		/	0.00
机器设备	27,885,186.36	/		/	27,885,186.36
运输工具		/		/	
五、固定资产账面价值合计	1,487,157,209.20	/		/	1,369,790,248.03
其中：房屋及建筑物	467,946,679.92	/		/	448,655,454.42
机器设备	1,001,256,508.51	/		/	904,364,283.29
运输工具	17,954,020.77	/		/	16,770,510.32

本期折旧额：125,039,342.63 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	1,388,369,037.43		1,388,369,037.43	1,300,945,097.46		1,300,945,097.46

2、重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	资金来源	期末数
精快锻工程	683,090,000.00	688,428,416.78	15,306,216.70	5,644.83	103.02	95.00	66,991,547.20	3,297,300.80	企业自筹	703,728,988.65
高强度钢、钛合金生产线技术改造	186,290,000.00	251,857,056.16	13,881,958.23		142.65	97.00	24,660,894.14	1,350,623.14	企业自筹	265,739,014.39
一炼精炼系统升级改造	15,000,000.00	13,516,500.67	207,400.00		91.50	95.00	642,735.24		企业自筹	13,723,900.67
特冶技术改造	489,050,000.00	152,783,853.61	1,579,479.58		31.56	95.00	8,923,865.95		企业自筹	154,358,643.60
优化工艺设备提高产品质量技术改造	386,280,000.00	144,784,496.34	37,546,079.50	4,048.18	47.20	50.00	8,359,359.65	503,576.82	企业自筹	182,326,527.66
连轧后部精整完善	22,000,000.00	10,756,381.03	259,245.74		50.00	30.00	340,080.23		企业自筹	11,015,137.10
锻造新建电退火炉	2,840,000.00	2,191,403.73	1,427,244.80		127.40	95.00			企业自筹	3,618,648.53
节能环保型纯净钢技术改造	485,180,000.00		4,047,548.83		1.00	5.00	49,132.73		企业自筹	4,047,548.83
特种冶炼设备技术改造二期工程	712,200,000.00		5,763,718.58		1.00	5.00			企业自筹	5,763,718.58
连轧厂增加	59,900,000.00		830,38		1.00	10.00			企业	830,386.1

精整后部产能	0		6.16			0			自筹	6
军工精品棒材生产线改造	98,000,000.00		29.06						企业自筹	29.06
零星工程	0.00	36,626,989.14	6,589,505.06				228,807.72		企业自筹	43,216,494.20
合计	3,139,830,000.00	1,300,945,097.46	87,438,812.24	9,693.01	/	/	110,196,422.86	5,151,500.76	/	1,388,369,037.43

(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	3,205,377.20		594,202.21	2,611,174.99
工程设备	145,461.20			145,461.20
合计	3,350,838.40		594,202.21	2,756,636.19

(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	962,562,217.86			962,562,217.86
土地使用权	958,409,600.00			958,409,600.00
集成化经营管理信息系统	4,152,617.86			4,152,617.86
二、累计摊销合计	16,718,117.98	12,618,996.00		29,337,113.98
土地使用权	14,481,760.00	12,312,960.00		26,794,720.00
集成化经营管理信息系统	2,236,357.98	306,036.00		2,542,393.98
三、无形资产账面净值合计	945,844,099.88		12,618,996.00	933,225,103.88
土地使用权	943,927,840.00		12,312,960.00	931,614,880.00
集成化经营管理信息系统	1,916,259.88		306,036.00	1,610,223.88
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	945,844,099.88		12,618,996.00	933,225,103.88
土地使用权	943,927,840.00		12,312,960.00	931,614,880.00
集成化经营管理信息系统	1,916,259.88		306,036.00	1,610,223.88

(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	17,513,575.01		4,710,073.97		12,803,501.04
合计	17,513,575.01		4,710,073.97		12,803,501.04

(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	37,001,475.70	48,813,782.77
小计	37,001,475.70	48,813,782.77
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	2,878,583.59
可抵扣亏损	19,169,285.25	19,169,285.25
开办费	125,148.10	125,148.10
合计	22,173,016.94	22,173,016.94

(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
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	4,095,156.97	
合计	19,169,285.25	19,169,285.25	/

(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	148,005,902.80
小计	148,005,902.80

(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	110,248,528.31	12,750,771.73			122,999,300.04
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	60,000,000.00			60,000,000.00	
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	27,885,186.36				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	198,133,714.67	12,750,771.73		60,000,000.00	150,884,486.40

(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	380,020,000.00	471,546,443.05
保证借款	2,604,000,000.00	2,263,000,000.00
合计	2,984,020,000.00	2,734,546,443.05

(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	4,494,000,000.00	3,575,000,000.00
合计	4,494,000,000.00	3,575,000,000.00

下一会计期间（下半年）将到期的金额 4,494,000,000 元。

(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
	971,833,582.05	933,816,054.48
合计	971,833,582.05	933,816,054.48

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	26,973,342.61	57,221,517.49
合计	26,973,342.61	57,221,517.49

(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
	103,130,712.18	96,240,657.18
合计	103,130,712.18	96,240,657.18

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		213,775,507.32	213,775,507.32	0.00
二、职工福利费		29,443,388.81	18,343,681.72	11,099,707.09
三、社会保险费	332,346.00	63,561,266.52	63,561,266.52	332,346.00
其中：医疗保险费		13,241,387.87	13,241,387.87	
基本养老保险费		41,505,700.07	41,505,700.07	
年金缴费		0.00	0.00	
失业保险费		4,147,186.29	4,147,186.29	
工伤保险费		4,564,348.48	4,564,348.48	
生育保险费	332,346.00	102,643.81	102,643.81	332,346.00
四、住房公积金		16,602,956.50	16,602,956.50	
五、辞退福利				
六、其他	2,436,588.94	4,282,343.97	4,258,994.58	2,459,938.33
合计	2,768,934.94	327,665,463.12	316,542,406.64	13,891,991.42

工会经费和职工教育经费金额 2,459,938.33 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	6,464,821.30	794,273.97
消费税		
营业税	12,972.81	28,737.86
企业所得税	-4,205,597.40	3,864,932.92
个人所得税	124,876.91	96,809.55
城市维护建设税	978,378.84	68,474.63
印花税	174,871.56	342,685.02
房产税	626,483.96	571,346.23
教育费附加	419,305.17	29,547.27
地方教育费附加	279,375.67	19,202.01
其他	36,232.64	36,232.64
合计	4,911,721.46	5,852,242.10

(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
	187,404,015.59	682,460,455.23
合计	187,404,015.59	682,460,455.23

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。

(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	260,529,000.00	289,631,100.00
合计	260,529,000.00	289,631,100.00

2、 金额前五名的长期借款:

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
行	2010 年 4 月 22 日	2017 年 4 月 15 日	人民币	5.94	51,052,200.00	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	102,000,000.00
中国银行抚顺分行	2010 年 12	2016 年 11 月 30	人民	6.14	27,476,800.00	31,000,000.00

	月 1 日	日	币			
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	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	40,000,000.00
合计	/	/	/	/	260,529,000.00	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	54,855,000.00	56,080,000.00
合计	54,855,000.00	56,080,000.00

项 目	期初余额	本期增加	本期分配 计入损益	期末余额
国债补助项目“工业窑炉采用节能及清洁生产技术改造替代重油工程	6,400,000.00		400,000.00	6,000,000.00
污水处理项目补助	5,000,000.00		250,000.00	4,750,000.00
能量系统优化改造项目	4,000,000.00		200,000.00	3,800,000.00
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	8,250,000.00		375,000.00	7,875,000.00
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	3,780,000.00			3,780,000.00
合 计	56,080,000.00			54,855,000.00

(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	65,806,556.36			65,806,556.36
任意盈余公积	5,023,953.41			5,023,953.41

合计	70,830,509.77		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	373,799,695.55	/
调整后 年初未分配利润	373,799,695.55	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	11,246,934.74	/
期末未分配利润	385,046,630.29	/

(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	2,772,402,566.36	2,674,970,229.14
其他业务收入	61,109,984.59	46,927,678.55
营业成本	2,466,967,442.23	2,352,213,933.66

2、 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁业	2,758,401,671.66	2,397,909,036.61	2,657,214,732.99	2,292,772,091.84
贸易	12,074,190.70	11,929,519.47	16,172,346.65	15,572,022.43
服务业	1,926,704.00	1,767,009.19	1,583,149.50	1,490,992.45
合计	2,772,402,566.36	2,411,605,565.27	2,674,970,229.14	2,309,835,106.72

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	2,758,401,671.66	2,397,909,036.61	2,657,214,732.99	2,292,772,091.84
餐饮服务	1,926,704.00	1,767,009.19	1,583,149.50	1,490,992.45
贸易收入	12,074,190.70	11,929,519.47	16,172,346.65	15,572,022.43
合计	2,772,402,566.36	2,411,605,565.27	2,674,970,229.14	2,309,835,106.72

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	603,585,536.76	523,350,042.41	599,467,179.42	524,054,576.39
华北	327,148,626.46	280,544,065.84	376,853,399.11	314,190,714.76
华东	872,549,372.42	748,955,151.37	834,946,412.22	750,287,979.55
华南	225,856,121.55	194,837,196.75	189,887,320.01	153,803,610.09

西南	193,841,977.76	166,809,256.82	105,943,608.60	86,209,522.48
西北	317,566,299.14	272,208,481.26	255,047,339.44	206,407,182.49
出口	264,228,013.37	257,274,751.92	353,047,534.97	315,104,085.59
分部间抵消	-32,373,381.10	-32,373,381.10	-40,222,564.63	-40,222,564.63
合计	2,772,402,566.36	2,411,605,565.27	2,674,970,229.14	2,309,835,106.72

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	264,228,013.72	9.53
2	174,551,464.48	6.30
3	88,375,316.99	3.19
4	78,412,974.89	2.83
5	69,283,514.79	2.50
合计	674,851,284.87	24.35

(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
消费税			应税收入
营业税	102,262.31	79,157.48	应税收入 5%
城市维护建设税	7,890,234.44	3,254,868.91	应纳流转税 7%
教育费附加	3,381,529.04	1,394,943.79	应纳流转税 3%
地方教育费	2,254,352.70	929,962.55	应纳流转税 2%
合计	13,628,378.49	5,658,932.73	/

(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	606,514.20	609,134.19
运杂费	13,767,124.05	13,143,785.42
办公费	771,798.20	878,869.97
印刷费		16,539.94
折旧费	158,233.42	186,612.54
修理费	28,659.35	186,220.00
物料消耗	210,420.96	245,555.11
劳动保护费	5,068.65	7,378.25
差旅费	3,432,745.77	2,738,881.74
会议费	42,200.00	600,000.00
工资薪酬	10,323,498.69	9,854,250.91
展览费		37,975.70
商标使用费	2,323,736.45	2,167,130.00
代理费	1,585,368.07	2,118,285.20
价调基金	2,127,000.00	2,201,306.70
合计	35,382,367.81	34,991,925.67

(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	978,261.51	1,018,079.45
零修费	236,207.38	390,823.96
物料消耗	923,204.70	736,609.27
劳动保护费	784.00	4,414.30
差旅费	1,021,969.58	522,130.47
审计费	0.00	559,765.00
税费	24,525,561.34	9,617,220.28
折旧费	2,534,034.96	2,698,767.62
无形资产摊销	12,618,996.00	2,389,216.00
长期待摊摊销	5,232,787.93	4,322,512.26
租赁费		11,637,500.00
保险费	0.00	272,094.02
水电费	434,607.13	317,893.81
电话费	163,487.27	291,398.91
业务招待费	2,317,885.90	3,822,183.34
车辆费用	270,452.32	201,286.48
排污费	0.00	118,696.00
绿化费	12,900.00	52,061.00
技术开发费	305,079.24	425,222.33
检验试验费	347,216.06	1,580.00
劳务费	1,712,764.66	1,090,475.77
诉讼费	34,877.00	128,058.50
人防武装费	0.00	75,686.00
工资薪酬	41,430,445.34	59,762,771.89
合计	95,101,522.32	100,456,446.66

(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	204,311,959.67	214,509,288.83
利息收入	-18,220,516.54	-18,235,073.82
汇兑损益	4,667,704.71	141,481.12
手续费	7,105,749.01	6,274,478.17
合计	197,864,896.85	202,690,174.30

(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	16,446.76	-2,955,803.68

合计	16,446.76	-2,705,803.68
----	-----------	---------------

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	16,446.76	-2,955,803.68	
合计	16,446.76	-2,955,803.68	/

(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	12,750,771.73	9,645,072.00
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	12,750,771.73	9,645,072.00

(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	1,343,030.30	110,000.00	1,343,030.30
其中：固定资产处置利得	1,343,030.30	110,000.00	1,343,030.30

债务重组利得	895,086.72	160,479.86	895,086.72
政府补助	1,225,000.00	850,000.00	1,225,000.00
其他	310,583.00	1,683,437.51	310,583.00
合计	3,773,700.02	2,803,917.37	3,773,700.02

2、政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
环保及其他项目	1,225,000.00	850,000.00	
合计	1,225,000.00	850,000.00	/

(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	33,410.81		
其中：固定资产处置损失	33,410.81		
对外捐赠		200,000.00	
其他	40,000.00	640,756.74	
合计	73,410.81	840,756.74	

(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	-7,525,334.32	7,142,764.78
递延所得税调整	11,812,307.07	-2,411,268.00
合计	4,286,972.75	4,731,496.78

(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	18,220,516.54
收到往来款	122,117.09
合计	18,342,633.63

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	7,105,749.01
商标使用费	2,323,736.45
代理费	1,585,368.07
运杂费	13,767,124.05
差旅费	4,454,715.35

业务招待费	2,924,400.10
办公费	1,750,059.71
其他费用性支出	6,563,192.92
用于经营性票据支付所冻结的货币资金净增加	267,683,177.64
合计	308,157,523.30

(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	11,246,934.74	10,767,282.84
加: 资产减值准备	12,750,771.73	9,645,072.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	125,039,342.63	124,684,309.33
无形资产摊销	12,618,996.00	2,389,216.00
长期待摊费用摊销	5,232,787.93	4,322,512.26
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)	-1,343,030.30	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	33,410.81	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	208,979,664.38	202,690,174.30
投资损失(收益以“-”号填列)	-16,446.76	2,705,803.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,812,307.07	-2,411,268.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-123,649,861.60	-367,561,008.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-321,499,449.04	-114,630,250.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	516,208,926.97	563,962,262.37
其他		47,060,549.24
经营活动产生的现金流量净额	457,414,354.56	483,624,654.67
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	213,862,598.94	405,182,504.37
减: 现金的期初余额	139,486,273.63	238,364,753.09
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	74,376,325.31	166,817,751.28

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	213,862,598.94	139,486,273.63
其中：库存现金	36,121.01	134,790.31
可随时用于支付的银行存款	213,826,477.93	139,351,483.32
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	213,862,598.94	139,486,273.63

七、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、深加工产品及附加产品生产、销售等	3,644,170,000	54.49	54.49	辽宁省国有资产监督管理委员会	74977165-9

(二) 本企业的子公司情况

单位: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	29.5	29.5	
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
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		462,471,441.44	21.59	384,825,578.62	16.26
齐齐哈尔市今源机械铸造有限责任公司	原材料				904,692.06	0.04
东北特钢集团机电工程有限公司	备件		488,430.00	0.00	3,289,625.00	0.14
东北特钢集团机电工程有限公司	修配		1,770,146.00	7.92	3,990,882.29	11.66
东北特钢集团机电工程有限公司	加工费		3,721,702.22	21.83	9,138,890.70	24.13
东北特钢集团林西金域铝制品加工有限公司	原材料				10,125,687.50	0.43
东北特钢集团大连高合金线材有限责任公司	原材料		22,019,013.21	1.03		
辽宁特殊钢集团规划设计院有限公司	设计费		1,564,300.00	100.00	371,500.00	100
东北特钢集团机电工程有限公司	技改工程		10,935,752.44	17.29	15,053,467.14	100
东北特钢集团大连信息技术有限公司	信息服务		1,227,000.00	100		
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	原材料		146,339,099.85	6.83		
东北特钢集团大连物资贸易有限公司	原材料		78,943,535.35	3.69		

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		53,005,405.80	1.92	11,841,259.32	0.44

东北特殊钢集团国际贸易有限公司	钢材		264,228,013.37	9.58	353,047,534.97	13.2
东北特殊钢集团烟台优钢有限责任公司	钢材		26,913,006.36	0.98	29,202,523.98	1.09
东北特殊钢集团上海特殊钢有限公司	钢材		74,181,574.39	2.69	71,281,651.52	2.66
深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司	钢材		83,386,600.96	3.02	61,616,790.01	2.3
东北特殊钢集团大连银亮材有限公司	钢材		3,744,717.75	0.14	673,622.11	0.03
东北特钢集团大连精密合金有限公司	钢材		1,432,473.81	0.05	428,180.62	0.02
东北特钢集团大连高合金线材有限责任公司	钢材		36,888,983.05	1.34	153,861,274.34	5.75
东北特殊钢集团机电工程有限公司	能源与材料		13,674,771.44	21.01	10,087,743.08	17.11

2、 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
	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

3、 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额 金额	占同类 交易金 额的比例 (%)	上期发生额 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	1,585,368.07		1002,118,285.20	100
东北特殊钢集团有限责任公司	商标使用费	2,323,736.45		2,167,130.00	100

(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	7,319,114.78	365,955.74		

款	有限公司				
应收账款	东北特钢集团上海特殊钢有限公司	59,618,205.07	2,980,910.25	41,278,192.26	2,063,909.61
应收账款	东北特钢集团国际贸易有限公司	125,372,804.15	6,268,640.21	127,602,452.43	6,380,122.62
应收账款	东北特钢集团大连高合金线材有限责任公司	9,813,543.53	490,677.18	59,829,521.80	2,991,476.09
应收账款	东北特钢集团大连精密合金有限公司	99,762.93	4,988.15		
应收账款	东北特钢集团大连银亮材有限公司	681,921.79	34,096.09		
应收账款	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	30,401,891.68	1,520,094.58	28,353,477.24	1,427,926.91
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	13,644,609.40		20,409,369.61	
预付账款	东北特钢集团林西金域钼制品加工有限公司	19,878,075.30		19,878,075.30	
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	东北特钢集团大连物资贸易有限公司	16,102,441.32	
应付账款	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	32,578,505.35	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	785,625.75
应付账款	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	26,973,342.61	57,221,517.49
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	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	3,241,000,000.00	2,792,070,000.00
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
预收账款	东北特钢集团机电工程有限公司		254,837.83
预收账款	齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	2,147,890.67	2,147,890.67
预收账款	东北特钢集团大连特殊钢丝有限公司	0.04	0.04
预收账款	东北特钢集团烟台优钢有限责任公司	91,859.59	24,613.95
预收账款	东北特钢集团大连银亮材有限公司		77,754.89
预收账款	深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司		1,653,722.06
预收账款	东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	196,655.15	196,655.15
预收账款	齐齐哈尔北方锻钢制造有限责任公司	300,000.00	

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	1,293,715.28	3,041,456.11
其他应付款	东北特钢集团机电工程有限公司		23,002,313.37
其他应付款	辽宁特殊钢集团规划设计有限公司	1,084,499.28	474,272.90
其他应付款	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	122,233.51	407,849.35
其他应付款	东北特钢集团大连银亮材有限公司	149,688.83	7,161.81
其他应付款	东北特钢集团大连信息技术有限公司	538,898.77	

八、 股份支付：

无

九、 或有事项：

无

十、 承诺事项：

无

十一、 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款：								
	916,199,684.90	91.09	46,633,406.44	5.09	665,697,272.67	88.14	34,036,204.95	5.11
组合小计	916,199,684.90	91.09	46,633,406.44	5.09	665,697,272.67	88.14	34,036,204.95	5.11
单项金额虽不大但单项计提坏账	89,571,178.36	8.91	45,080,155.97	50.33	89,571,178.36	11.86	45,080,155.97	50.33

账 准 备 的 应 收 账 款								
合计	1,005,770,863.26	/	91,713,562.41	/	755,268,451.03	/	79,116,360.92	/

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：						
	872,218,483.61	95.20	43,610,924.19	628,243,770.38	83.18	31,412,188.52
1 年以内小计	872,218,483.61	95.20	43,610,924.19	628,243,770.38	83.18	31,412,188.52
1 至 2 年	15,064,693.68	1.65	903,881.62	9,217,383.64	1.22	553,043.02
2 至 3 年	25,768,337.61	2.81	1,803,783.63	25,087,948.65	3.32	1,756,156.41
3 年以上	3,148,170.00	0.34	314,817.00	3,148,170.00	0.42	314,817.00
合计	916,199,684.90	100.00	46,633,406.44	665,697,272.67	88.14	34,036,204.95

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	参股企业	134,815,668.56	一年以内	13.40

2	同一控股股东	125,372,804.15	一年以内	12.47
3	第三方	97,785,338.00	一年以内	9.72
4	同一控股股东	61,968,205.07	一年以内	6.16
5	第三方	42,062,682.43	一年以内	4.18
合计	/	462,004,698.21	/	45.93

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司	合营公司	7,319,114.78	0.73
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	母公司控股子公司	59,618,205.07	5.93
东北特钢集团国际贸易有限公司	母公司控股子公司	125,372,804.15	12.47
东北特钢集团大连高合金线材有限责任公司	母公司控股子公司	9,813,543.53	0.98
东北特钢集团大连精密合金有限公司	母公司控股子公司	99,762.93	0.01
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	母公司控股子公司	30,401,891.68	3.02
东北特钢集团大连银亮材有限公司	母公司控股子公司	681,921.79	0.07
合计	/	233,307,243.93	23.21

(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 (%)						
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
	49,127,619.19	65.87	3,255,200.95	6.63	46,145,544.02	64.54	3,101,630.71	6.72
	299,000.00	0.40			199,000.00	0.28		
组合小计	49,426,619.19	66.27	3,255,200.95	6.59	46,344,544.02	64.82	3,101,630.71	6.69
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	33.73	25,151,953.09	100	25,151,953.09	35.18	25,151,953.09	100.00
合计	74,578,572.28	/	28,407,154.04	/	71,496,497.11	/	28,253,583.80	/

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：						
	19,842,401.53	40.39	992,170.09	16,860,326.36	23.58	843,016.32
1 年以内小计	19,842,401.53	40.39	992,170.09	16,860,326.36	23.58	843,016.32
1 至 2 年	15,901,165.70	32.37	954,069.94	16,342,813.95	22.86	980,568.84
2 至 3 年	981,475.62	2.00	68,703.29	539,827.37	0.75	37,787.92
3 年以上	12,402,576.34	25.24	1,240,257.63	12,402,576.34	17.35	1,240,257.63
合计	49,127,619.19		3,255,200.95	46,145,544.02	64.54	3,101,630.71

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	6.73
2	第三方	2,743,980.11	1 年以内	4.89
3	第三方	2,712,510.81	1 年以内	4.84
4	第三方	1,316,898.03	3 年以上	2.35
5	第三方	1,225,356.89	3 年以上	2.19
合计	/	11,774,828.63	/	21.00

(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					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						0.6	0.6
深圳市兆 恒抚顺特 钢有限公 司	8,250,000.00	8,250,000.00						25	25
中航特材 工业(西 安)有限公 司	10,000,000.00	10,000,000.00						2.4275	2.4275
抚顺实林 特殊钢有 限公司	18,264,513.04	18,264,513.04						100.00	100.00
抚顺欣兴 特钢板材 有限公司	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						100.00	100.00
抚顺抚特 宾馆有限 公司	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	17,259,988.45	16,446.76	17,276,435.21				29.5	29.5

(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	2,719,696,283.12	2,619,535,449.78

其他业务收入	70,023,881.63	58,943,658.99
营业成本	2,427,442,833.62	2,312,389,429.82

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁业	2,719,696,283.12	2,360,265,245.31	2,619,535,449.78	2,255,870,037.12
合计	2,719,696,283.12	2,360,265,245.31	2,619,535,449.78	2,255,870,037.12

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	2,719,696,283.12	2,360,265,245.31	2,619,535,449.78	2,255,870,037.12
合计	2,719,696,283.12	2,360,265,245.31	2,619,535,449.78	2,255,870,037.12

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	539,072,756.43	459,320,422.58	563,852,882.03	489,365,698.36
华北	318,962,054.96	273,323,797.08	331,403,266.30	268,769,636.69
华东	864,274,481.70	740,030,219.96	822,540,689.90	738,264,863.23
华南	222,766,923.62	192,289,441.08	189,063,207.91	153,043,821.59
西南	193,614,144.70	166,588,141.88	105,675,962.45	85,950,944.43
西北	316,777,908.34	271,438,470.81	253,951,906.22	205,370,987.23
出口	264,228,013.37	257,274,751.92	353,047,534.97	315,104,085.59
合计	2,719,696,283.12	2,360,265,245.31	2,619,535,449.78	2,255,870,037.12

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	264,228,013.72	9.72
2	174,551,464.48	6.42
3	88,375,316.99	3.25
4	78,412,974.89	2.88
5	69,283,514.79	2.55
合计	674,851,284.87	24.82

(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	16,446.76	-2,955,803.68
合计	16,446.76	-2,705,803.68

2、按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东北特钢集团机电工程有限公司	16,446.76	-2,955,803.68	
合计	16,446.76	-2,955,803.68	/

(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	12,601,993.65	11,376,695.77
加：资产减值准备	12,750,771.73	9,645,072.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	123,221,630.65	123,369,713.33
无形资产摊销	12,618,996.00	2,389,216.00
长期待摊费用摊销	5,232,787.93	4,322,512.26
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）	-1,343,030.30	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	207,589,131.05	202,688,814.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,446.76	2,705,803.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,812,307.07	-2,411,268.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-122,267,838.01	-364,312,055.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-318,811,318.24	-117,198,840.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	511,540,668.362	564,748,639.19
其他		47,060,549.24
经营活动产生的现金流量净额	454,929,653.13	484,384,852.57
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	211,526,119.71	403,667,688.69
减：现金的期初余额	138,224,843.00	235,801,776.29
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	73,301,276.71	167,865,912.40

十二、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	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	1,309,619.49	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,225,000.00	
债务重组损益	895,086.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	270,583.00	
所得税影响额	-925,072.30	
合计	2,775,216.91	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.658	0.022	0.022
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.495	0.016	0.016

第九节备查文件目录

- 一、载有公司董事长签名的《公司 2013 年中期报告》及摘要；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有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 8 月 26 日