

抚顺特殊钢股份有限公司

600399

2013 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
独立董事	李延喜	工作原因	高岩
独立董事	赵彦志	工作原因	姚殿礼
独立董事	邵万军	工作原因	李源山
董事	魏守忠	工作原因	高炳岩

三、 中准会计师事务所(特殊普通合伙) 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）姜臣宝声明：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 2013 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 373,088,248.10 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、 前瞻性陈述的风险声明

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.....	8
第五节	重要事项.....	16
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.....	28
第八节	公司治理.....	34
第九节	内部控制.....	37
第十节	财务会计报告.....	38
第十一节	备查文件目录.....	107

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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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、东北特钢集团	指	东北特殊钢集团有限责任公司
特殊钢、特钢	指	指具有特殊的化学成分（合金化）、采用特殊的工艺生产、具备特殊的组织和性能、能够满足特殊需要的钢类。与普通钢相比，特钢具有更高的强度和韧度、物理性能、化学性能、生物相容性和工艺性能。
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日会计期间
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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行业风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险的内容。

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 2013 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(特殊普通合伙)
	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	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	5,459,539,335.97	4,911,707,818.37	11.15	5,417,539,185.91
归属于上市公司股东的净利润	23,189,368.67	20,493,257.09	13.16	25,627,447.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	18,159,530.32	19,034,978.77	-4.60	25,366,941.56
经营活动产生的现金流量净额	172,434,844.77	-63,594,800.70	不适用	313,147,258.12
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,711,993,927.89	1,699,204,559.22	0.75	1,689,111,302.13
总资产	11,508,682,138.40	10,077,267,954.43	14.20	7,846,005,233.25

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.0446	0.0394	13.20	0.0493
稀释每股收益 (元 / 股)	0.0446	0.0394	13.20	0.0493
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.0349	0.0366	-4.64	0.0488
加权平均净资产收益率 (%)	1.36	1.21	增加 0.15 个百分点	1.53
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	1.06	1.12	减少 0.06 个百分点	1.52

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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	2,409,886.09	84,656.70	-2,484,565.60
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	2,493,215.11	2,567,876.66	1,700,000
债务重组损益	1,832,027.94	52,731.71	3,211,074.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-829,767.54	-749,097.31	-2,454,675.31
所得税影响额	-875,523.25	-497,889.44	288,672.06
合计	5,029,838.35	1,458,278.32	260,505.95

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，公司紧紧围绕“品种、技术、质量、效益”为中心开展生产经营工作，并以整顿“思想、工作、作风”为契机，积极应对挑战，在品种结构调整、降本增效、质量攻关、绩效考核等方面取得明显成效。同时，面对严峻复杂的外部市场形势，公司抓住机遇，加大技改投入，大力发展技术营销的理念，科学运用绩效考核、薪酬分配模式，极大地促进了员工生产热情，使生产经营保持良性发展的态势。

全年公司加大高毛利品种的开发力度，突出产品结构调整和提高总体效益的经营理念。其中，生产高强钢 5075 吨，比去年同期增加 38%，高档汽车钢 17.7 万吨，比去年同期增加 76%，不锈钢 6.3 万吨，比去年同期增加 33%，高温合金 3023 吨，比去年同期增加 7%，实现生产钛合金 78 吨，比去年同期增加了 22%。

报告期，公司钢产量完成 66.30 万吨，比去年同期增长 10%；完成钢材 55.33 万吨，比去年同期增长 16%；主营业务收入实现 54.60 亿元，比去年同期增长 11.15%；实现利润总额 3089 万元，比同期下降 0.96%，实现净利润 2319 万元，比同期增长 13.16%。

(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	5,459,539,335.97	4,911,707,818.37	11.15
营业成本	4,752,843,857.19	4,300,400,283.20	10.52
销售费用	71,103,623.95	67,219,712.23	5.78
管理费用	191,578,314.23	163,329,329.50	17.30
财务费用	371,115,726.48	320,997,587.47	15.61
经营活动产生的现金流量净额	172,434,844.77	-63,594,800.70	
投资活动产生的现金流量净额	-803,010,355.61	-734,403,334.36	9.34
筹资活动产生的现金流量净额	906,421,719.10	699,206,105.15	29.64
研发支出	20,661,065.11	14,525,467.48	42.24

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期，公司通过加强技术营销和市场开发，产品销售比 2012 年度增加 16.53%，致使主营业务收入同比上升。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

产品类别	2013 年产量	2012 年产量	生产量变化率 (%)	2013 年销量	2012 年销量	销量变化率 (%)
钢材	553322	475965	16.25	552526	474130	16.53

(3) 订单分析

报告期，公司核电不锈钢、汽轮机叶片钢等 29 个重点行业产品订货 30.2 万吨，同比增长 38%。其中，核电不锈钢、石油石化行业用不锈钢、锅炉管坯、商用车齿轮钢等重点品种合同量同比增长 50% 以上；38 个重点用户全年订货 28.9 万吨，同比增长 33%，有 10 余家重点用户的订货

量同比增长超过 100%。

(4) 新产品及新服务的影响分析

报告期，公司加大新产品的研制和投入，共开发新用户 204 户，开发新品种 232 个。全年新产品入库 14.7 万吨，同比增加 37%，新产品总量创历史新高。全年荣获 4 项冶金产品实物质量金杯奖，其中 1 项同时荣获国家冶金产品实物质量最高奖--"特优质量奖"；荣获冶金行业品质卓越产品奖 1 项；获得 5 项国家发明专利；完成 6 项国家科研课题；新立项国家科研课题 9 项。新产品的开发对公司市场竞争和增加盈利能力起到积极作用。

(5) 主要销售客户的情况

报告期，公司向前 5 名销售客户销售产品 1,365,634,481.71 元，占 25.02%。

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		4,645,857,377.68	99.94	4,216,553,870.06	99.95	-0.01
服务业		2,897,257.66	0.06	2,129,982.01	0.05	+0.01
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	2,966,120,638.60	63.84	2,423,756,325.56	57.48	6.36
特殊钢	燃料动力	665,536,810.34	14.33	758,460,674.19	17.99	-3.66
特殊钢	工资	462,211,690.47	9.95	474,185,418.18	11.25	-1.30
特殊钢	折旧	211,934,613.32	4.56	239,302,796.42	5.68	-1.12
特殊钢	制造费用	340,053,624.96	7.32	320,848,655.71	7.60	-0.28
	合计	4,645,857,377.68	100	4,216,553,870.06	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 1,705,396,521.65 元，占采购总额的 40.93%。

4、 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位:元

本期费用化研发支出	20,661,065.11
研发支出合计	20,661,065.11
研发支出总额占净资产比例 (%)	1.21
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.38

5、 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	26,388,807.07	14,065,375.12	87.62	主要是本期应交增值税增加所致。
资产减值损失	32,144,988.26	14,759,923.21	117.79	主要是计提坏账准备和存货跌价准备大幅增加所致。
投资收益	10,618,120.24	-1,697,217.30	-725.62	主要是本期深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司分利所致
营业外收入	7,347,807.59	3,388,233.10	116.86	主要是固定资产处置及债务重组利得增加所致。

6、 现金流

本公司经营产生的现金流量净额为 1.72 亿元，主要是本期销售收入增加。

本公司投资活动产生的现金流净额为-8.03 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 9.06 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

2013 年度，公司计划钢产量 70 万吨、材 60 万吨，公司实际接近完成了钢和钢材生产计划，重点品种完成 31.08 万吨，占钢材总量的 50%以上，完成年计划的 101%，同比增长 40%，受国际市场不景气影响，出口创汇 7881 万美元，未完成计划。

(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 (%)
钢铁业	5,340,594,770.65	4,645,857,377.68	13.01	10.89	10.18	增加 1.05 个百分点
服务业	4,493,949.30	2,897,257.66	35.53	35.05	36.02	减少 9.95 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	2,542,330,277.47	2,305,035,908.16	9.33	20.24	18.65	增加 1.21 个百分点
工具钢	938,165,994.29	911,125,372.14	2.88	-11.43	-5.54	减少 6.05 个百分点
不锈钢	866,716,362.80	767,641,474.89	11.43	21.48	23.47	减少 1.43 个百分点
高温合金	670,400,857.04	340,520,748.70	49.21	19.45	4.74	增加 7.14 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	1,035,750,913.02	1.34
华北	649,378,186.44	1.16
华东	1,694,499,612.15	11.54
西北	730,608,750.21	80.48

(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 (%)
货币资金	2,717,855,916.96	23.62	1,980,065,216.45	19.65	3.97
应收票据	906,326,912.98	7.88	652,150,995.69	6.47	1.41
预付款项	75,203,347.21	0.65	158,640,205.28	1.57	-0.92
其他应收款	15,910,410.84	0.14	49,483,380.75	0.49	-0.35
投资性房地产			7,879,870.66	0.08	
固定资产	2,896,376,327.80	25.17	1,487,157,209.20	14.76	10.41
在建工程	835,489,722.14	7.26	1,300,945,097.46	12.91	-5.65
应付票据	4,815,000,000.00	41.84	3,575,000,000.00	35.48	6.36
应交税费	10,123,331.73	0.09	5,852,242.10	0.06	0.03
其他应付款	214,115,719.71	1.86	682,460,455.23	6.77	-4.91
其他非流动负债	194,440,000.00	1.69	56,080,000.00	0.56	1.13

货币资金：主要系其他货币资金及信用证保证金存款增加所致。

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。

预付款项：主要系发票结算增多所致。

其他应收款：主要系债务人偿还款项所致。

投资性房地产：2013年5月25日经公司与抚顺弘基耐火材料有限公司协商决定，原双方签订的“资产租赁协议”于2013年5月31日终止，抚顺弘基耐火材料有限公司不再租赁公司的资产。

固定资产：主要系工程转固所致。

在建工程：主要系工程转固所致。

应付票据：主要系公司增加承兑汇票支付和融资所致。

应交税费：主要是本期应交增值税增加所致。

其他应付款：主要系偿还控股股东东北特殊钢集团有限责任公司土地款所致。

其他非流动负债：主要系收到项目拨款增加所致。

(四) 核心竞争力分析

公司是我国大型特殊钢重点研发、生产企业，2013年被评为国家重点高新技术企业。

公司通过了ISO9001、AS9100B、TS16949、GJB9001B体系认证，具有国家级企业技术中心及检测中心，设有企业博士后科研基地；目前拥有各类专业技术人员1100余人，教授级高级工程师6人、高级工程师72名，工程师518名。

公司拥有超高功率电弧炉、LF炉、VD炉、VOD/VHD炉、AOD炉，4机4流连铸机等多种常规冶炼装设备；拥有真空感应炉、真空自耗炉、保护气氛电渣炉等多种特种冶炼装备；拥有2000吨、3150吨、3500吨快锻机、1000吨、1800吨精锻机、24架连轧机、WF5-40方扁钢轧机、850轧机、650轧机等多种压力加工装备；同时配套相应齐全的加热炉、热处理炉及矫直、削皮

等辅助装备。

目前公司形成了以"高温合金、超高强度钢、不锈钢、高档汽车钢、工模具钢、钛合金"六大品种为代表的优势产品品牌。具有完整规范的合金结构钢、轴承钢产品体系。

公司产品主要应用于航空、航天、舰船、能源、汽车、模具、机械、石油化工、核电等领域，是国家重要的新材料研发和生产基地。产品覆盖亚洲、欧洲、北美洲、南美洲、大洋洲、非洲六大洲 30 多个国家和地区。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期，公司无对外股权投资。

(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	/	/

由于汉唐证券有限责任公司经营不善并已宣告破产，根据广东省深圳市中级人民法院宣布的《破产清算公告》(深中法民七字第 16 号)，公司根据谨慎性原则和相关财务会计准则，已分别在 2004 年度按照总投资额 50% 的比例提取长期投资减值准备 3,000 万元，在 2005 年度按照总投资额 50% 的比例提取长期投资减值准备 3,000 万元，共提取长期投资减值准备 6,000 万元。2013 年 4 月 19 日公司召开的第四届董事会第二十七次会议审议将投资汉唐证券 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、 主要子公司、参股公司分析

子公司全称	子公司类型	业务性质	注册资本	经营范围	总资产	净资产	净利润
抚顺抚特宾馆有限公司	全资子公司	服务业	100	酒店、餐饮服务	84	59	12
齐齐哈尔海龙源商贸有限责任公司	全资子公司	商业	2,000	再生物资回收销售	1988	1984	-23
抚顺实林特殊钢有限公司	全资子公司	制造业	2,334	压延钢加工、金属材料加工、销售	6554	2458	-232

抚顺欣兴特钢板材有限公司	全资子公司	制造业	1,413	金属板材及机械配件加工、制造、金属材料销售	3675	394	-534
深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司	联营公司	深圳	3500	钢材经销	28931	4778	452
东北特钢集团机电工程有限公司	联营公司	抚顺	2,158	制造业	27250	6019	168

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	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
FJ07 改-39-1	68,309	已完成	38,544	115,382	
FJ07 改-39	18,629	已完成	2,494	17,937	
FJ10 改-06	48,905	已完成	12,922	24,058	
FJ10 改-07	38,628	在建	29,398	39,611	
合计	174,471	/	83,358	196,988	/

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

受全球经济发展趋缓以及国内钢铁行业产能过剩严重、产能利用率低等因素的影响，行业整体盈利能力持续降低。报告期，仍然面临市场需求减弱、钢材价格下降、原燃材料价格高企、经济效益不断下滑等严峻形势。

随着钢铁企业注重产品结构调整和技术进步，我国钢铁产业结构得到优化，主要体现在淘汰落后产能进展顺利、产业集中度不断提高和产业布局得到优化。当前，我国钢铁工业形成了大企业为主、中小企业并存的生产组织格局，国内资源为主导的钢铁工业布局逐步向国际、国内资源并举和贴近市场的战略布局转变。

根据《钢铁工业“十二五”发展规划》的要求，预计到 2015 年，中国钢铁工业结构调整将取得明显进展，基本形成比较合理的生产力布局，资源保障程度显著提高，钢铁总量和品种质量基本满足国民经济发展需求，部分企业具备较强的国际市场竞争力和影响力，初步实现钢铁工业由大到强的转变。

(二) 公司发展战略

公司坚持以“品种、质量、效益”为核心，大力推进品种结构调整和市场开发，重点发展以高温合金、高强钢、特冶不锈钢、高档汽车钢、高速钢、高档模具钢以及风电、核电、钛合金为主要品种的生产，提高国防军工、国民经济重点行业产品的保障能力，占领高端市场，向终端市场延伸，实现品种效益的显著提升，加快建成科技型一流特钢企业目标。

(三) 经营计划

2014 年公司经营目标为：钢产量 69.8 万吨；钢材产量 60 万吨；重点品种 40 万吨，出口创汇 10900 万美元。为完成公司全年生产经营计划，公司将采取如下措施：一是全面深化技术营销、大力推进产品、内外联合认证等手段，努力扩大高毛利品种的市场占有率；二是建立全面预算持续改善体系，有效规范实施全面预算，迅速提高生产经营全过程的管控水平和执行力；三是加强技术、质量基础管理，通过项目经理制等有效提高技术质量基础管理水平；四是大力推行按周期入库管理，高效、低成本组织生产。

(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

公司 2014 年计划物资采购和技改工程投资约 49.5 亿元，目前公司主要通过自有资金和金融机构贷款筹措上述资金来源。

(五) 可能面对的风险

2014 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，二期技改部分工程已在年内启动，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；同时，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；三是加强全面预算管控；四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（特殊普通合伙）审计，2013 年度本公司实现净利润 23,189,368.67 元，按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 3,100,816.12 元，加上 2012 年末未分配利润 373,799,695.55 元，扣除 2013 年已向股东分配的普通股股利 10,400,000 元后，本年可供股东分配的利润为 383,488,248.10 元。

公司拟定的利润分配方案为：

以 2013 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 373,088,248.10 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。

(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(%)
2013 年	0	0.20	0	10,400,000	23,189,368.67	44.84
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
--------	---	------	---	------------	---------------	-------

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司秉承“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，2013 年，在抚顺市 8.16 特大洪灾后，向对口帮扶单位新宾县上夹河镇五龙村投入资金达 188.16 万元。其中：公司捐款 100 万元；员工捐款 35.8 万元；出动救灾工程车辆 33.86 万元；为因灾无家可归的灾民捐赠新建住房款 4.5 万元；捐赠修建五龙村八座水泥桥梁建筑材料折合金额 13 万元，修复道路进村 5.2 公里，恢复水毁田间作业 58.5 公里，修复水井 5 处，饮水管线 19.65 公里全部恢复正常供水。

(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

2013 年度，公司坚持走可持续发展道路，大力发展循环经济，加大了环境保护治理，全年投入环保资金 3500 多万元，其中，二氧化硫排放量 925.9 吨，烟、粉尘排放量 2536.9 吨，COD 排放量 5.81 吨，危险废物合理处置 73%，重大环境污染事故为零。全年 SO₂ 排放量完成 1410 吨/年的控制指标，COD 排放量完成 9.15 吨/年的控制指标。各类污染物排放总量和浓度全部满足政府下达的控制指标要求。

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) 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
公司收购东北特殊钢集团有限责任公司 1916335 平方米工业用地关联交易事项。	详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 2012 年 4 月 10 日抚顺特钢关联交易公告（临 2012-007 号）。

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	材料	按类同商市场价格		945,985,152.43	26.95	货币		
东北特钢集团大连高	母公司的控股子公司	购买商品	材料	按类同商市场价格		38,964,270.82	1.11	货币		

金线棒材有限责任公司										
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	技改工程	按类品价格	同商市价		36,790,263.07	31.65	货币	
东北特钢集团大连贸易有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	材料	按类品价格	同商市价		93,014,196.92	2.65	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	按类品价格	同商市价		52,718,791.02	0.99	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	按类品价格	同商市价		489,449,101.21	9.16	货币	
东北特钢集团烟台钢铁有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	钢材	按类品价格	同商市价		49,835,955.32	0.93	货币	
东北特钢集团烟台钢铁有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	钢材	按类品价格	同商市价		137,446,278.64	2.57	货币	

					额		额
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	489,449,101.21	79,237,614.05			
东北特钢集团机电工程有限责任公司	母公司的控股子公司	20,409,369.61	8,182,888.37	13,474,172.03			
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	-28,773.33	5,132,039.40				
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	1,659.00	4,530,271.57	-237,231.78			
东北特钢集团大连特殊钢材贸易有限公司	母公司的控股子公司		162,532,125.34	17,354,018.62			
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	-196,655.15	778,110.02			
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	61,680,985.50	746,593.38			
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	41,278,192.26	160,812,146.00	38,066,312.54			
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	3,458,793.00	99,039,722.60	-6,328,094.80			
东北特钢集团大连高合金棒线材有限责任公司	母公司的控股子公司	59,829,521.80	84,610,582.14	17,970,233.96			
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		301,757,532.48	1,075,773,206.98	180,939,803.32			
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）					1,075,773,206.98		
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）					180,939,803.32		
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）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
		东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	30,000	2013年10月18日	2013年10月18日	2014年10月18日	连带责任担保	否	否		是	是	母公司的控股子公司
		齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	6,000	2013年7月30日	2013年7月30日	2014年7月30日	连带责任担保	否	否		是	是	母公司的控股子公司
		齐齐哈尔北方锻造制造有限责任公司	2,000	2013年11月20日	2013年11月20日	2014年5月20日	连带责任担保	否	否		是	是	母公司的控股子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											38,000		
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)											88,000		
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)											92,000		
担保总额占公司净资产的比例(%)											51.40		
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)											88,000		
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)											88,000		
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)											2,400		
上述三项担保金额合计(C+D+E)											178,400		

(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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	东北特殊钢集团有限责任公司	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	2012年11月30日	否	是		
			<p>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。</p>					

解决关联交易	东北特钢集团有限责任公司	<p>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。</p>	2012年11月30日	否	是			
其他	东北特钢集团有限责任公司	<p>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。</p>	2012年11月30日	否	是			
		<p>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：</p> <p>（一）保证抚顺特钢人员独立</p> <p>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）。</p>						

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。					
<p>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。</p>					
<p>(五) 保证抚顺特钢业务独立</p>					
<p>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。</p>					
<p>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。</p>					
<p>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>					

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(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	55
境内会计师事务所审计年限	5

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	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

报告期内公司无其他重大事项。

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
东北特殊钢集团有限责任公司	0	0	68,150,880	68,150,880	该项股份因已办理质押，尚未申请办理限售	2009年3月20日
合计	0	0	68,150,880	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

截止报告期末股东总数		50,738	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	44,119		
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	54.49	283,349,201	64,640,880	68,150,880	冻结 252,229,201
柯香琴	未知	0.35	1,850,718	4,727,718		无
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.29	1,539,220	1,205,754		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	0.26	1,358,055	1,358,055		无
余劲松	未知	0.25	1,301,580	0		无
安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.24	1,296,825	1,296,825		无
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.21	1,141,757	428,448		无
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.20	1,086,540	666,240		无
齐鲁证券有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.20	1,085,897	1,085,897		无
中融国际信托有限公司—中融增强 21 号	未知	0.20	1,045,728	1,045,728		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			
柯香琴	1,850,718		人民币普通股 1,850,718			
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,539,220		人民币普通股 1,539,220			
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	1,358,055		人民币普通股 1,358,055			
余劲松	1,301,580		人民币普通股 1,301,580			
安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,296,825		人民币普通股 1,296,825			
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,141,757		人民币普通股 1,141,757			
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,086,540		人民币普通股 1,086,540			
齐鲁证券有限公司客户信用交易担保证券账户	1,085,897		人民币普通股 1,085,897			
中融国际信托有限公司—中融增强 21 号	1,045,728		人民币普通股 1,045,728			
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知其它前十名股东之间关联关系。				

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	

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

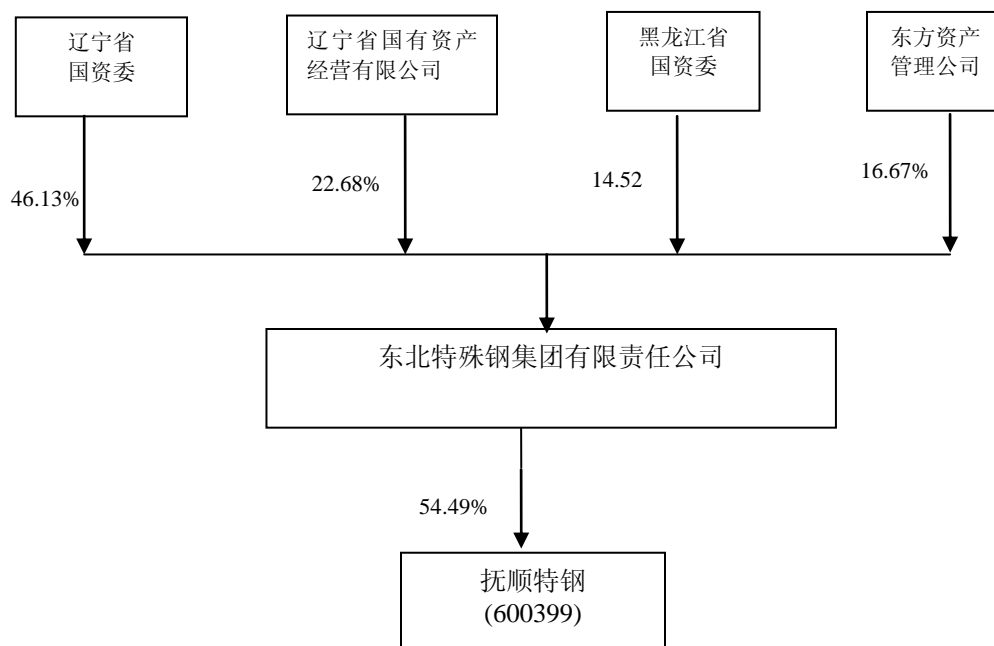
1、 法人

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。

2、 实际控制人情况

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、 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

公司无其他持股在百分之十以上的法人股东情形。

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	61	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		0	26
刘伟	董事	男	48	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		0	26
邵福群	董事	男	52	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		0	20.76
王朝义	董事	男	56	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		0	20.76
高炳岩	董事	男	55	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		0	20.76
董学东	董事	男	53	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		0	20.76
魏守忠	董事	男	49	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		0	20.76
徐德祥	董事	男	58	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		0	20.76
张玉春	董事	男	58	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		20.76	0
朴文浩	董事	男	43	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		0	20.76
周建平	董事	男	65	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		0	20.76
李源山	独立董事	男	76	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		4	0
姚殿礼	独立董事	男	77	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		4	0
赵彦志	独立董事	男	46	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		4	0
李延喜	独立董事	男	44	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		4	0
高岩	独立董事	男	44	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		4	0
邵万军	独立董事	男	51	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		2.33	0
伊成贵	独立董事	男	51	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		1.66	0
赵明锐	监事会主席	男	38	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		19.5	0
唐丽	监事	女	45	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		18.22	0
李刚	监事	男	41	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		18.13	0
王红刚	监事	男	43	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		20.73	0
单永利	监事	男	51	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		16.09	0
孙启	总经理	男	44	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		30.83	0
赵振江	副总经理	男	51	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		22.55	0
刘振天	副总经理	男	43	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		22.65	0
孙立国	副总经理	男	41	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		23.16	0
崔鸿	副总经理	男	41	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		22.23	0
鄂成松	副总经理	男	46	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		25.75	0

张力	副总经理	男	43	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		19.53	0
孔德生	董事会秘书	男	40	2013年5月24日	2015年6月30日	0	0	0		21.73	0
王勇	财务总监	男	40	2013年5月24日	2014年2月28日	0	0	0		20.1	0
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	345.95	218.08

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。

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。

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。

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。

邵万军：曾任中信证券公司购并部财务顾问、联进投资公司副总裁、北京凯思博投资管理有限公司董事和副总、中信出版集团股份有限公司副总经理。现任凯思博大中华基金董事和高级顾问，抚顺特殊钢股份有限公司独立董事。

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。

赵明锐：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，抚顺特殊钢股份有限公司监事会主席、现任抚顺特殊钢股份有限公司监事。

唐丽：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。

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。

王红刚：曾任公司企划部接待管理主管、公司办公室副主任、主任，公司人力资源处处长，现任抚顺特殊钢股份有限公司监事。

单永利：曾任抚顺特殊钢股份有限公司财务部副科长、科长，北满特殊钢有限责任公司财务部副部长助理、副部长，公司财务处副处长、审计处处长。现任抚顺特殊钢股份有限公司监事。

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。

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。

孙立国：曾任抚顺特殊钢股份有限公司第四炼钢厂炼钢车间主任、厂长助理；公司第一炼钢厂副厂长、厂长助理、厂长、党总支书记；东北大学冶金技术研究所总经理；公司项目办公室副主任、第三炼钢厂厂长、第一炼钢厂厂长，现任抚顺特殊钢股份有限公司副总经理。

崔鸿：曾任抚顺特殊钢股份有限公司连轧厂技术主管、连轧厂厂长助理、副厂长、主任工程师、连轧厂厂长，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。

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。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。抚顺特殊钢股份有限公司财务总监。

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	
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	
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	
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	
赵明远	东北特钢集团机电工程有限公司	董事长	2001年7月19日	
赵明远	东北特钢集团国际贸易有限公司	董事长	2003年6月26日	
赵明远	东北特钢集团山东鹰轮机械有限公司	董事长	1994年6月25日	
赵明远	东北特钢集团大连银亮材有限公司	董事长	2009年2月27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	2009年6月30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	
高炳岩	东北特钢集团大连特殊钢材贸易有限公司	董事长	2013年1月27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	
魏守忠	东北特钢集团上海特殊钢有限公司	董事长	2004年12月10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	
周建平	东北特钢集团大连精密有限公司	董事长	1997年3月31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	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

员报酬的应付报酬情况	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 345.95 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
邵万军	独立董事	聘任	换届选举
伊成贵	独立董事	离任	到届离任
孙立国	副总经理	聘任	工作需要
崔鸿	副总经理	聘任	工作需要
徐庆祥	副总经理	解任	工作变动
王洪刚	监事	聘任	换届选举
单永利	监事	聘任	换届选举

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	9,328
主要子公司在职员工的数量	1,246
在职员工的数量合计	10,574
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,318
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	7,979
销售人员	70
技术人员	598
财务人员	71
行政人员	610
合计	9,328
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
高中	6,400
大专	2,015
本科及以上	913
合计	9,328

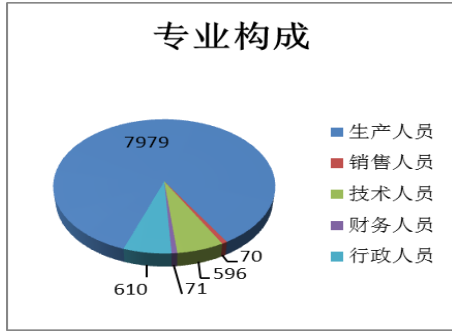
(二) 薪酬政策

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。

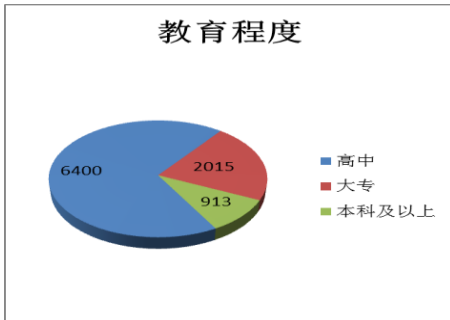
(三) 培训计划

报告期，公司积极开展对各类人员进行培训，其中一级 9 类 167 个班，二级二类 273 个班，临时培训班 25 个班。

(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	1041564
劳务外包支付的报酬总额	14159409.1

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。报告期，公司完成了董事会、监事会的换届选举和董事会专门委员会选举工作，法人治理结构更加规范合理，公司第五届董事会第二次会议和第三次会议分别审议通过了关于修订《公司信息披露管理制度》的议案和重新修订《公司信息内幕信息知情人登记管理制度》的议案。报告期，公司接受了中国证券会辽宁监管局对公司 2012 年度报告进行的现场例行检查，针对辽宁监管局本次专项检查中在公司治理、信息披露、财务核算等方面提出的问题进行认真整改，并以此次检查为契机，切实提高了公司治理水平。

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 年度	2013 年 5 月 24 日	公司 2012 年度董事会工作报告；公司 2012 年度监事会工作报告；公司 2012 年度报告及报告摘要；公司 2012 年利润分配方案；公司 2012 年度财务决算报告；关于预计 2013 年关联交易的议案；关于聘请中准会计师事务所为公司财务审计机构的议案；独立董事述职报告的议案；公司董事会换届选举的议案；公司监事会换届选举的议案；公司 2013 年投资计划的议案；	提案全部审议通过	www.sse.com.cn	2013 年 5 月 25 日
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 9 月 16 日	关于为关联方贷款提供续保的议案；关于实施专项固定资产投资项目的议案。	提案全部审议通过	www.sse.com.cn	2013 年 9 月 17 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	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	出席股东大会的次数

		数					参加会议	
赵明远	否	6	6	4		0	否	2
刘伟	否	6	5	4	1	0	否	2
邵福群	否	6	6	4		0	否	2
王朝义	否	6	6	4		0	否	2
高炳岩	否	6	6	4		0	否	2
董学东	否	6	5	4	1	0	否	2
魏守忠	否	6	5	4	1	0	否	2
徐德祥	否	6	5	4	1	0	否	2
朴文浩	否	6	6	4		0	否	2
张玉春	否	6	6	4		0	否	2
周建平	否	6	6	4		0	否	2
李源山	是	6	6	4		0	否	2
姚殿礼	是	6	6	4		0	否	2
赵彦志	是	6	6	4		0	否	2
李延喜	是	6	6	4		0	否	2
高岩	是	6	6	4		0	否	2
邵万军	是	2	2	1		0	否	2
伊成贵	是	4	4	3	1	0	否	2

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	4
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，董事会各专门委员会积极开展工作，认真履行职责，为公司规范运作、科学决策发挥了积极作用。战略与投资委员会针对公司发展战略、品种规划和 2013 年生产经营计划提出了相关意见；审计委员会在 2012 年年年报前和年报制作期间，就公司相关情况与会计师事务所进行了充分的沟通，并对公司编制的 2012 年财务报告和内控工作提出了审计委员会的专业意见，发挥了审计委员会的监督作用；薪酬与考核委员认真审查了公司董事、监事、高级管理人员的尽职情况和 2012 年度公司高级管理人员薪酬方案，并将该方案提交董事会审议；董事会提名委员会根据公司第四届董事任期届满，对候选董事、经理人员的提名、任职资格进行了审核，履行了提名委员会的职能。

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

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

建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。公司根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2013 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。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制自我评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制自我评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制自我评价报告基准日至内部控制自我评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

内部控制自我评价报告披露网址 www.sse.com.cn。

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

中准会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行了审计，并出具了审计意见，披露网址 www.sse.com.cn。

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

2010 年 4 月 15 日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（特殊普通合伙）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【2014】1424 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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 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的管理层的责任，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。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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

中国·北京

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：臧德盛

中国注册会计师：姚 军

二〇一四四月二十三日

二、

合并资产负债表
2013 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		2,717,855,916.96	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		906,326,912.98	652,150,995.69
应收账款		864,022,429.03	679,805,342.57
预付款项		75,203,347.21	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		2,000,000.00	
其他应收款		15,910,410.84	49,483,380.75
买入返售金融资产			
存货		2,173,258,700.53	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		6,754,577,717.55	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		40,055,852.63	35,809,988.45
投资性房地产			7,879,870.66
固定资产		2,896,376,327.80	1,487,157,209.20
在建工程		835,489,722.14	1,300,945,097.46
工程物资		2,905,029.73	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		920,606,107.88	945,844,099.88
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		16,999,872.82	17,513,575.01
递延所得税资产		41,671,507.85	48,813,782.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,754,104,420.85	3,847,314,461.83
资产总计		11,508,682,138.40	10,077,267,954.43
流动负债：			
短期借款		3,325,830,000.00	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		4,815,000,000.00	3,575,000,000.00
应付账款		934,066,429.47	933,816,054.48
预收款项		78,540,633.78	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		2,846,087.59	2,768,934.94
应交税费		10,123,331.73	5,852,242.10
应付利息			
应付股利			
其他应付款		214,115,719.71	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		9,380,522,202.28	8,030,684,786.98
非流动负债：			
长期借款		220,058,500.00	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		194,440,000.00	56,080,000.00
非流动负债合计		416,166,008.23	347,378,608.23

负债合计		9,796,688,210.51	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		73,931,325.89	70,830,509.77
一般风险准备			
未分配利润		383,488,248.10	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		1,711,993,927.89	1,699,204,559.22
少数股东权益			
所有者权益合计		1,711,993,927.89	1,699,204,559.22
负债和所有者权益总计		11,508,682,138.40	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：姜臣宝

母公司资产负债表

2013 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		2,714,923,231.88	1,978,803,785.82
交易性金融资产			
应收票据		905,325,147.72	651,694,821.54
应收账款		861,589,516.05	676,152,090.11
预付款项		76,939,986.48	157,845,298.99
应收利息			
应收股利		2,000,000.00	
其他应收款		10,069,738.23	43,242,913.31
存货		2,139,705,735.72	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		6,710,553,356.08	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		99,949,183.57	95,203,319.39

投资性房地产			7,879,870.66
固定资产		2,864,454,618.77	1,453,415,198.61
在建工程		835,489,722.14	1,300,945,097.46
工程物资		2,905,029.73	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		920,606,107.88	945,844,099.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,999,872.82	17,513,575.01
递延所得税资产		41,671,507.85	48,813,782.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,782,076,042.76	3,872,965,782.18
资产总计		11,492,629,398.84	10,054,574,121.45
流动负债：			
短期借款		3,285,830,000.00	2,694,546,443.05
交易性金融负债			
应付票据		4,815,000,000.00	3,575,000,000.00
应付账款		911,485,122.57	956,450,202.72
预收款项		94,309,876.52	90,910,319.91
应付职工薪酬		2,774,339.48	2,724,948.27
应交税费		8,285,785.90	5,148,188.63
应付利息			
应付股利			
其他应付款		236,285,123.17	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		9,353,970,247.64	8,005,310,531.42
非流动负债：			
长期借款		220,058,500.00	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		194,440,000.00	56,080,000.00
非流动负债合计		416,166,008.23	347,378,608.23

负债合计		9,770,136,255.87	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		73,931,325.89	70,830,509.77
一般风险准备			
未分配利润		393,987,463.18	376,480,118.13
所有者权益（或股东权益）合计		1,722,493,142.97	1,701,884,981.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,492,629,398.84	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：姜臣宝

合并利润表

2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,459,539,335.97	4,911,707,818.37
其中：营业收入		5,459,539,335.97	4,911,707,818.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,445,175,317.18	4,880,772,210.73
其中：营业成本		4,752,843,857.19	4,300,400,283.20
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		26,388,807.07	14,065,375.12
销售费用		71,103,623.95	67,219,712.23
管理费用		191,578,314.23	163,329,329.50
财务费用		371,115,726.48	320,997,587.47
资产减值损失		32,144,988.26	14,759,923.21
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）		10,618,120.24	-1,697,217.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		495,864.18	-1,947,217.30

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,982,139.03	29,238,390.34
加：营业外收入		7,347,807.59	3,388,233.10
减：营业外支出		1,442,445.99	1,432,065.34
其中：非流动资产处置损失		33,410.81	155,439.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,887,500.63	31,194,558.10
减：所得税费用		7,698,131.96	10,701,301.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,189,368.67	20,493,257.09
归属于母公司所有者的净利润		23,189,368.67	20,493,257.09
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0446	0.0394
（二）稀释每股收益		0.0446	0.0394
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		23,189,368.67	20,493,257.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,189,368.67	20,493,257.09
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：姜臣宝

母公司利润表

2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		5,425,909,465.19	4,881,291,605.51
减：营业成本		4,722,680,386.64	4,274,633,066.79
营业税金及附加		24,842,542.93	12,471,146.03
销售费用		67,727,899.92	63,881,504.00
管理费用		188,486,415.04	160,203,268.61
财务费用		368,323,829.69	320,367,803.88
资产减值损失		31,713,207.24	14,325,255.76
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）		10,618,120.24	-1,697,217.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		495,864.18	-1,947,217.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,753,303.97	33,712,343.14
加：营业外收入		7,304,592.48	3,270,356.44
减：营业外支出		1,402,303.75	1,220,182.26
其中：非流动资产处置损失			141,192.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,655,592.70	35,762,517.32
减：所得税费用		7,647,431.53	10,270,368.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,008,161.17	25,492,149.22

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		31,008,161.17	25,492,149.22

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：姜臣宝

合并现金流量表
2013 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		5,603,872,075.14	5,300,571,332.48
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		334,185.23	44,205,921.79
收到其他与经营活动有关的现金		58,440,797.61	46,868,586.46
经营活动现金流入小计		5,662,647,057.98	5,391,645,840.73
购买商品、接受劳务支付的现金		4,527,087,281.94	4,366,909,217.53
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		597,520,289.84	583,025,210.57
支付的各项税费		254,412,719.34	139,561,256.91
支付其他与经营活动有关的现金		111,191,922.09	365,744,956.42
经营活动现金流出小计		5,490,212,213.21	5,455,240,641.43
经营活动产生的现金流量净额		172,434,844.77	-63,594,800.70
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		4,372,256.06	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		874,654.43	153,289.21
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		5,246,910.49	403,289.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		808,257,266.10	734,806,623.57
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		808,257,266.10	734,806,623.57
投资活动产生的现金流量净额		-803,010,355.61	-734,403,334.36
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		4,287,290,000.00	4,375,713,041.26
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,298,550,000.00	718,395,000.00
筹资活动现金流入小计		5,585,840,000.00	5,094,108,041.26
偿还债务支付的现金		3,765,579,043.05	3,751,747,173.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		492,769,655.16	385,034,582.98
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		421,069,582.69	258,120,179.91
筹资活动现金流出小计		4,679,418,280.90	4,394,901,936.11
筹资活动产生的现金流量净额		906,421,719.10	699,206,105.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-420,090.44	-86,449.55
五、现金及现金等价物净增加额		275,426,117.82	-98,878,479.46
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		414,912,391.45	139,486,273.63

法定代表人：赵明远

主管会计工作负责人及会计机构负责人：姜臣宝

母公司现金流量表
2013 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		5,652,611,671.52	5,354,548,063.38
收到的税费返还		290,970.12	44,088,045.13
收到其他与经营活动有关的现金		167,320,811.98	89,762,438.89
经营活动现金流入小计		5,820,223,453.62	5,488,398,547.40
购买商品、接受劳务支付的现金		4,640,999,300.85	4,477,125,722.79
支付给职工以及为职工支付的现金		549,193,599.39	543,499,950.20
支付的各项税费		242,822,607.12	125,211,248.31
支付其他与经营活动有关的现金		219,068,338.09	365,991,218.71
经营活动现金流出小计		5,652,083,845.45	5,511,828,140.01
经营活动产生的现金流量净额		168,139,608.17	-23,429,592.61
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		4,372,256.06	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		874,654.43	153,289.21
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		5,246,910.49	403,289.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		807,920,050.61	734,217,018.83
投资支付的现金		500,000.00	
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		808,420,050.61	734,217,018.83
投资活动产生的现金流量净额		-803,173,140.12	-733,813,729.62
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		4,247,290,000.00	4,335,713,041.26
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,298,550,000.00	718,395,000.00
筹资活动现金流入小计		5,545,840,000.00	5,054,108,041.26
偿还债务支付的现金		3,725,579,043.05	3,751,747,173.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		489,982,888.50	384,487,849.64
支付其他与筹资活动有关的现金		421,069,582.69	258,120,179.91
筹资活动现金流出小计		4,636,631,514.24	4,394,355,202.77

筹资活动产生的现金流量净额		909,208,485.76	659,752,838.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-420,090.44	-86,449.55
五、现金及现金等价物净增加额		273,754,863.37	-97,576,933.29
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		411,979,706.37	138,224,843.00

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：姜臣宝

合并所有者权益变动表

2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益							其他		
	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										
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）					3,100,816.12		9,688,552.55			12,789,368.67
（一）净利润							23,189,368.67			23,189,368.67
（二）其他综合收益										
上述							23,189,368.67			23,189,368.67

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	373,799,695.55		1,699,204,559.22

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：姜臣宝

母公司所有者权益变动表

2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	520,000,000.00	734,574,353.90			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）					3,100,816.12		17,507,345.05	20,608,161.17
（一）净利润							31,008,161.17	31,008,161.17
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							31,008,161.17	31,008,161.17
（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					3,100,816.12		-13,500,816.12	-10,400,000.00
1. 提取盈余公积					3,100,816.12		-3,100,816.12	
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			73,931,325.89		393,987,463.18	1,722,493,142.97

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：	专项	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计

			库 存 股	储 备		准 备		
一、上年 年 末 余 额	520,000,000.00	734,574,353.90			68,281,294.85		363,937,183.83	1,686,792,832.58
加 ：会计政 策变更								
前期差 错更正								
其他								
二、本年 年 初 余 额	520,000,000.00	734,574,353.90			68,281,294.85		363,937,183.83	1,686,792,832.58
三、本期 增 减 变 动 金 额 (减少 以“-” 号填列)					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							-10,400,000.00	-10,400,000.00

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			70,830,509.77		376,480,118.13	1,701,884,981.80

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：姜臣宝

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。公司于 1999 年 6 月 7 日领取营业执照，注册资本 40,000 万元。

经中国证券监督管理委员会(证监发行 2000 年第 169 号文)核准，公司于 2000 年 12 月 13 日通过上海证券交易所上网定价发行“抚顺特钢”普通股(A 股)12,000 万股，每股发行价 5.50 元。发行后，注册资本增至 52,000 万元，其中有法人股 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。其中 12,000 万股流通股于 2000 年 12 月 29 日起在上海证券交易所上市挂牌交易，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。

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，公司注册资本仍为 52,000 万元。

公司原第二大股东抚顺特殊钢(集团)有限责任公司 2010 年 12 月 30 日已宣告破产。2011 年 10 月 14 日由转让方抚顺特殊钢(集团)有限责任公司破产管理人和受让方东北特殊钢集团有限责任公司、辽宁省国有资产经营有限公司共同签署《抚顺市产权交易合同》。根据转让方抚顺特殊钢(集团)有限责任公司破产管理人和受让方东北特殊钢集团有限责任公司、辽宁省国有资产经营有限公司共同签署的《抚顺市产权交易合同》约定：东北特殊钢集团有限责任公司采用偿还职工内欠，全面接收、安置破产企业职工和各类人员，并承担职工和各类人员安置费用等方式受让抚顺特殊钢(集团)有限责任公司破产财产，转让的成交价为：123,239 万元，按辽通评报字[2011]第 1207 号评估报告书所列资产，其中包括抚顺特殊钢(集团)有限责任公司持有的公司 68,150,880 股限售流通股。2012 年 12 月 31 日，中国证券监督管理委员会出具《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)，核准豁免东北特殊钢集团有限责任公司因受让破产财产而增持公司 68,150,880 股股份。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。

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公司所需的机械设备、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。

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编制基础。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：

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	3%-5	3.17-4.85
机器设备	5-15	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：

- 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。

														期初所有者权益中所有份额后的余额
抚顺特 宾有限 公司	全资 子公 司	抚顺	服务 业	100	酒店、 餐、饮 服务			100	100	是				
齐齐哈 海龙源 贸有限 责任公 司	全资 子公 司	抚顺	商业	2,000	再生 资源 回收 销售			100	100	是				
抚顺鑫 朗有限 公司	全资 子公 司	抚顺	物业 管理	50	房地 产业 管理、 房屋 维修			100	100	是				

2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位: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	实质构 成对子 公司净 投资其 他项目 余额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	是否并 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 中所有 份额后 的余额
抚顺	全资	抚顺	制造	2,334	压延	1,836		100	100	是			

实林 特钢 有限 公司	子公 司		业		钢加 工、 金属 材料								
抚顺 欣兴 钢板 有限 公司	控股 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			

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：	/	/	43,802.10	/	/	134,790.31
人民币	/	/	43,802.10	/	/	134,790.31
银行存款：	/	/	414,868,589.35	/	/	139,351,483.32
人民币	/	/	412,920,199.97	/	/	125,369,226.53
美元	319,570.50	6.0969	1,948,389.38	2,224,525.78	6.2855	13,982,256.79
其他货币资金：	/	/	2,302,943,525.51	/	/	1,840,578,942.82
人民币	/	/	2,302,943,525.51	/	/	1,840,578,942.82
合计	/	/	2,717,855,916.96	/	/	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	906,326,912.98	652,150,995.69
合计	906,326,912.98	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				
第一名	2013年8月30日	2014年2月28日	10,000,000.00	
第二名	2013年7月28日	2014年1月28日	9,000,000.00	
第三名	2013年11月29日	2014年5月29日	9,000,000.00	

第四名	2013 年 11 月 22 日	2014 年 2 月 22 日	5,000,000.00	
第五名	2013 年 11 月 29 日	2014 年 5 月 29 日	5,000,000.00	
合计	/	/	38,000,000.00	/

(三) 应收股利:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		2,000,000.00		2,000,000.00		
其中:						
其中: 深圳市兆恒抚顺特钢有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00	分期支付	否
合计		2,000,000.00		2,000,000.00	/	/

(四) 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 (%)
组合小计	856,132,448.94	89.02	43,004,143.00	5.02	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	105,598,457.78	10.98	54,704,334.69	51.80	91,044,800.74	11.97	46,553,778.35	51.13
合计	961,730,906.72	/	97,708,477.69	/	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 年以内小计	836,618,317.64	97.72	41,830,915.88	631,526,240.62	94.32	31,576,312.04
1 至 2 年	19,276,206.32	2.25	1,156,572.38	9,400,165.13	1.40	564,009.91
2 至 3 年	237,924.98	0.03	16,654.74	25,478,369.24	3.81	1,783,485.86

3 年以上				3,148,170.00	0.47	314,817.00
合计	856,132,448.94	100.00	43,004,143.00	669,552,944.99	100.00	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	70,555,640.52	28,222,256.21	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	24,459,253.66	15,898,514.88	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	8,726,399.19	8,726,399.19	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。
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,857,164.41	1,857,164.41	100.00	该类应收货款账龄为 3 年以上，回收可能性小。
合计	105,598,457.78	54,704,334.69	/	/

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 (%)
第一名	第三方	132,779,604.49	1 年以内	13.81
第二名	第三方	111,227,771.68	1 年以内	11.57
第三名	同一控股股东	79,237,614.05	1 年以内	8.24
第四名	第三方	52,220,785.99	1 年以内	5.43
第五名	同一控股股东	38,066,312.54	1 年以内	3.96
合计	/	413,532,088.75	/	43.01

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
东北特钢集团上海特殊钢有限公司		38,066,312.54	3.96

东北特钢集团国际贸易有限公司		79,237,614.05	8.24
东北特钢集团大连高合金棒线材有限责任公司		17,970,233.96	1.87
东北特钢集团大连特殊钢材贸易有限公司		17,354,018.62	1.80
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司		746,593.38	0.08
合计	/	153,374,772.55	15.95

(五) 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 (%)
组合小计	17,063,150.76	33.05	1,152,739.92	6.76	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	34,564,521.51	66.95	34,564,521.51	100.00	25,886,994.58	32.79	25,886,994.58	100.00
合计	51,627,672.27	/	35,717,261.43	/	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年以内小计	10,882,479.03	63.78	544,123.95	17,621,660.79	33.21	881,083.04
1至2年	162,232.08	0.95	9,733.92	16,433,382.32	30.98	986,002.94
2至3年	98,730.55	0.58	6,911.14	6,594,891.87	12.43	461,786.96
3年以上	5,919,709.10	34.69	591,970.91	12,402,576.34	23.38	1,240,257.63
合计	17,063,150.76	100.00	1,152,739.92	53,052,511.32	100.00	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	34,564,521.51	34,564,521.51	100	三年以上账龄，回收可能性小。
合计	34,564,521.51	34,564,521.51	/	/

- 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(%)
第一名	第三方	6,671,097.28	3 年以上	12.92
第二名	第三方	4,927,696.61	3 年以上	9.54
第三名	第三方	3,776,082.79	3 年以上	7.31
第四名	第三方	1,316,898.03	3 年以上	2.55
第五名	第三方	1,225,356.89	3 年以上	2.37
合计	/	17,917,131.60	/	34.69

(六) 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	36,646,684.16	48.73	129,100,156.19	81.38
1 至 2 年	26,599,802.58	35.37	28,397,244.32	17.90
2 至 3 年	11,956,860.47	15.90	1,142,804.77	0.72
合计	75,203,347.21	100.00	158,640,205.28	100.00

- 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
第一名	同一控股股东	19,878,075.30	2012 年	预付材料款
第二名	第三方	17,065,921.78	2013 年	预付能源款
第三名	同一控股股东	13,846,120.06	2012 年-2013 年	预付材料款
第四名	第三方	8,385,081.88	2013 年	预付材料款
第五名	第三方	6,003,762.17	2012 年-2013 年	预付能源款
合计	/	65,178,961.19	/	/

- 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。

(七) 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	1,141,662,238.29		1,141,662,238.29	1,640,073,022.99		1,640,073,022.99
在产品	738,558,063.80		738,558,063.80	728,899,339.17		728,899,339.17
库存商品	302,006,175.89	8,967,777.45	293,038,398.44	340,835,989.70		340,835,989.70
合计	2,182,226,477.98	8,967,777.45	2,173,258,700.53	2,709,808,351.86		2,709,808,351.86

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品		8,967,777.45			8,967,777.45
合计		8,967,777.45			8,967,777.45

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
库存商品	成本高于可变现净值		

(八) 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	272,502,847.72	212,313,516.77	60,189,330.95	227,817,874.56	1,680,895.52

(九) 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	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(%)
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			0.60	0.60
深圳市兆恒抚顺特钢有限公司	12,000,000.00	8,250,000.00	3,750,000.00	12,000,000.00		6,250,000.00	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		122,256.06	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	17,259,988.45	495,864.18	17,755,852.63			29.50	29.50

(十) 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			
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				

(十一) 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	1,664,078,729.49		29,505,000.54	5,999,593,930.16
其中: 房屋及建 筑物	975,605,283.47	13,767,918.50		9,247,077.00	980,126,124.97
机器设备	3,291,855,933.28	1,647,531,665.37		18,398,288.54	4,920,989,310.11
运输工具	97,558,984.46	2,779,145.62		1,859,635.00	98,478,495.08
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合 计:	2,849,977,805.65	6,524,842.23	244,864,219.63	25,752,144.58	3,075,614,722.93
其中: 房屋及建 筑物	507,658,603.55	6,524,842.23	38,596,424.50	8,411,713.23	544,368,157.05
机器设备	2,262,714,238.41		202,391,098.05	15,737,487.03	2,449,367,849.43
运输工具	79,604,963.69		3,876,697.08	1,602,944.32	81,878,716.45
三、固定资产账 面净值合计	1,515,042,395.56	/		/	2,923,979,207.23
其中: 房屋及建 筑物	467,946,679.92	/		/	435,757,967.92
机器设备	1,029,141,694.87	/		/	2,471,621,460.68
运输工具	17,954,020.77	/		/	16,599,778.63
四、减值准备合 计	27,885,186.36	/		/	27,602,879.43
其中: 房屋及建 筑物		/		/	
机器设备	27,885,186.36	/		/	27,602,879.43
运输工具		/		/	
五、固定资产账	1,487,157,209.20	/		/	2,896,376,327.80

面价值合计				
其中：房屋及建筑物	467,946,679.92	/	/	435,757,967.92
机器设备	1,001,256,508.51	/	/	2,444,018,581.25
运输工具	17,954,020.77	/	/	16,599,778.63

2、暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	8,802,840.00	3,415,502.12		5,387,337.88	

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	

(十二) 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	835,489,722.14		835,489,722.14	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	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
FJ07改-39-1	683,090.00	768,380,324.76	385,444,113.10	1,153,824,437.86		168.92	100%	113,255,564.99	49,561,318.59	6.7538	自筹、贷款	
FJ07改-39	186,290.00	154,429,360.03	24,942,180.51	179,371,540.54		96.29	100%	32,956,175.61	9,645,904.61	6.7538	自筹、贷款	
FJ10改-01	15,000.00	13,516,500.67	1,924,207.76	15,440,708.43		102.94	100%	1,519,748.54	877,013.30	6.7538	自筹、贷款	
FJ10改-06	489,050.00	111,363,003.92	129,224,324.84	240,587,328.76		49.20	100%	15,946,111.55	7,017,556.01	6.7538	自筹、贷款	
FJ10改-07	386,280.00	102,132,400.54	293,981,360.06			102.55	70%	16,195,083.03	8,339,300.20	6.7538	自筹、贷款	396,113,760.60
FS11改-20	22,000.00	2,484,481.03	9,491,897.38			54.45	80%	497,751.87	157,181.97	6.7538	自筹、贷款	11,976,378.41
FS-12改-13	2,840,000.00	2,191,403.73	1,767,865.95	3,959,269.68		139.41	100%	26,691.81	26,691.81	6.7538	自筹、贷款	
FJ08改-30	1,141,850.00	1,054,132.73	36,966,327.72			3.33	10%	233,399.85	184,267.12	6.7538	自筹、贷款	38,020,460.45
FS12改-24	970,740.00		203,919,131.02			21.01	20%		266,729.50	6.7538	自筹、贷款	203,919,131.02
零星工程		145,393,490.05	79,631,609.39	32,637,077.48	6,928,030.30			2,043,194.16	1,814,386.44	6.7538	自筹、贷款	185,459,991.66
合计	3,897,140,000.00	1,300,945,097.46	1,167,293,017.73	1,625,820,362.75	6,928,030.30	/	/	182,673,721.41	77,890,349.55	/	/	835,489,722.14

(十三) 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	924,057,539.24	924,503,347.91	2,759,568.53
工程设备	145,461.20			145,461.20
合计	3,350,838.40	924,057,539.24	924,503,347.91	2,905,029.73

(十四) 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	25,237,992.00		41,956,109.98
土地使用权	14,481,760.00	24,625,920.00		39,107,680.00
集成化经营管理信息系统	2,236,357.98	612,072.00		2,848,429.98
三、无形资产账面净值合计	945,844,099.88		25,237,992.00	920,606,107.88
土地使用权	943,927,840.00		24,625,920.00	919,301,920.00
集成化经营管理信息系统	1,916,259.88		612,072.00	1,304,187.88
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	945,844,099.88		25,237,992.00	920,606,107.88
土地使用权	943,927,840.00		24,625,920.00	919,301,920.00
集成化经营管理信息系统	1,916,259.88		612,072.00	1,304,187.88

本期摊销额：25,237,992.00 元。

(十五) 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	6,928,030.30	7,441,732.49		16,999,872.82
合计	17,513,575.01	6,928,030.30	7,441,732.49		16,999,872.82

(十六) 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	41,671,507.85	48,813,782.77
小计	41,671,507.85	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	3,310,364.61	2,878,583.59
可抵扣亏损	26,229,531.47	19,169,285.25
开办费	62,574.05	125,148.10
合计	29,602,470.13	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	1,762,107.12	1,768,514.74	
2016 年	4,877,722.76	4,928,769.80	
2017 年	4,095,156.97	4,095,156.97	
2018 年	7,117,700.88		
合计	26,229,531.47	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	166,686,031.39
小计	166,686,031.39

(十七) 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	23,177,210.81			133,425,739.12
二、存货跌价准备		8,967,777.45			8,967,777.45
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	27,885,186.36			282,306.93	27,602,879.43
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	32,144,988.26		60,282,306.93	169,996,396.00

(十八) 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	464,830,000.00	471,546,443.05
保证借款	2,861,000,000.00	2,263,000,000.00
合计	3,325,830,000.00	2,734,546,443.05

质押借款主要为与中国银行抚顺分行办理的附追索权应收账款保理融资 214,830,000.00 元及在交通银行抚顺分行用应收票据质押取得借款 250,000,000.00 元。

(十九) 应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	400,000,000.00	
银行承兑汇票	4,415,000,000.00	3,575,000,000.00
合计	4,815,000,000.00	3,575,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 4,815,000,000.00 元。

(二十) 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
	934,066,429.47	933,816,054.48
合计	934,066,429.47	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

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

(二十一) 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
	78,540,633.78	96,240,657.18
合计	78,540,633.78	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。

(二十二) 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		409,815,769.11	409,815,769.11	
二、职工福利费		27,076,639.62	27,076,639.62	
三、社会保险费	332,346.00	122,169,704.22	122,169,704.22	332,346.00
其中：医疗保险费		26,858,763.39	26,858,763.39	
基本养老保险费		80,627,177.91	80,627,177.91	
年金缴费				
失业保险费		7,688,252.19	7,688,252.19	
工伤保险费		6,836,092.98	6,836,092.98	
生育保险费	332,346.00	159,417.75	159,417.75	332,346.00
四、住房公积金		32,673,969.79	32,673,969.79	
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费	2,436,588.94	9,258,684.35	9,181,531.70	2,513,741.59
合计	2,768,934.94	600,994,767.09	600,917,614.44	2,846,087.59

工会经费和职工教育经费金额 2,513,741.59 元。

(二十三) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	4,228,911.34	794,273.97
营业税	2,311.85	28,737.86
企业所得税	3,828,039.49	3,864,932.92
个人所得税	149,837.92	96,809.55
城市维护建设税	546,219.78	68,474.63
印花税	314,307.88	342,685.02
房产税	627,475.02	571,346.23
教育费附加	234,295.19	29,547.27
地方教育费附加	155,700.62	19,202.01
其他	36,232.64	36,232.64
合计	10,123,331.73	5,852,242.10

(二十四) 其他应付款：

项目	期末数	期初数
	214,115,719.71	682,460,455.23
合计	214,115,719.71	682,460,455.23

1、 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
 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(二十五) 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	220,058,500.00	289,631,100.00
合计	220,058,500.00	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
					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	7,058,500.00
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	/	/	/	/	220,058,500.00

(二十六) 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	194,440,000.00	56,080,000.00
合计	194,440,000.00	56,080,000.00

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
FJ07 改-37 等	6,400,000.00		800,000.00	5,600,000.00
2001 改-3	5,000,000.00		500,000.00	4,500,000.00
FJ08 改-16 等	4,000,000.00		400,000.00	3,600,000.00
FJ07 改-39-1	20,000,000.00	88,910,000.00		108,910,000.00
FJ10 改-03	8,250,000.00		750,000.00	7,500,000.00
FJ10 改-07	8,650,000.00	9,900,000.00		18,550,000.00
FJ10 改-06	3,780,000.00			3,780,000.00
FJ07 改-39		42,000,000.00		42,000,000.00
合 计	56,080,000.00	140,810,000.00	2,450,000.00	194,440,000.00

(二十七) 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

(二十八) 专项储备：

项目	期初数	本期增加	本期费用性支出	本期资本性支出	期末数
安全生产费		21,702,273.37	21,702,273.37		
合计		21,702,273.37	21,702,273.37		

(二十九) 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

(三十) 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	3,100,816.12		68,907,372.48
任意盈余公积	5,023,953.41			5,023,953.41
合计	70,830,509.77	3,100,816.12		73,931,325.89

(三十一) 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	23,189,368.67	/
减：提取法定盈余公积	3,100,816.12	
应付普通股股利	10,400,000.00	
期末未分配利润	383,488,248.10	/

(三十二) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,345,088,719.95	4,819,612,138.37
其他业务收入	114,450,616.02	92,095,680.00
营业成本	4,752,843,857.19	4,300,400,283.20

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁业	5,340,594,770.65	4,645,857,377.68	4,816,284,625.27	4,216,553,870.06
服务业	4,493,949.30	2,897,257.66	3,327,513.10	2,129,982.01
合计	5,345,088,719.95	4,648,754,635.34	4,819,612,138.37	4,218,683,852.07

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
特钢产品	5,340,594,770.65	4,645,857,377.68	4,816,284,625.27	4,216,553,870.06
餐饮物业服务	4,493,949.30	2,897,257.66	3,327,513.10	2,129,982.01
合计	5,345,088,719.95	4,648,754,635.34	4,819,612,138.37	4,218,683,852.07

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	1,035,750,913.02	877,655,433.27	1,022,097,366.61	875,203,360.46
华北	649,378,186.44	530,378,292.01	641,918,750.81	531,918,269.68
华东	1,694,499,612.15	1,444,606,202.29	1,519,192,421.68	1,297,627,670.54
华南	411,145,664.09	374,769,665.64	396,681,979.56	361,594,161.78
西南	334,256,492.83	287,566,744.27	224,644,760.77	192,936,066.25
西北	730,608,750.21	669,036,701.68	404,814,475.06	371,190,048.00
出口	489,449,101.21	464,741,596.18	610,262,383.88	588,214,275.36
合计	5,345,088,719.95	4,648,754,635.34	4,819,612,138.37	4,218,683,852.07

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（%）
第一名	489,449,102.21	8.97
第二名	427,389,686.25	7.83
第三名	164,630,533.16	3.02
第四名	145,248,813.65	2.66
第五名	138,916,346.44	2.54
合计	1,365,634,481.71	25.02

(三十三) 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	415,159.70	500,648.55	应税收入 5%
城市维护建设税	15,151,295.13	7,912,757.12	应纳流转税 7%
教育费附加	6,493,411.33	3,391,181.65	应纳流转税 3%
地方教育费附加	4,328,940.91	2,260,787.80	应纳流转税 2%

合计	26,388,807.07	14,065,375.12	/
----	---------------	---------------	---

(三十四) 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	2,027,120.73	2,054,494.32
运杂费	25,211,423.05	25,635,476.95
办公费	1,154,707.05	1,386,377.16
折旧费	321,018.66	388,065.12
物料消耗	423,492.00	464,019.60
差旅费	6,173,941.36	5,576,636.31
工资薪酬	23,453,530.12	18,481,660.28
商标使用费	5,271,759.19	4,750,729.42
代理费	2,936,694.59	3,661,574.30
价调基金	3,000,000.00	4,000,000.00
其他	1,129,937.20	820,678.77
合计	71,103,623.95	67,219,712.23

(三十五) 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	2,321,721.06	2,334,457.65
零修费	9,147,144.95	500,370.00
物料消耗	1,733,627.68	1,317,325.03
差旅费	2,823,766.24	2,166,368.77
税费	42,977,813.09	27,947,159.72
折旧费	4,894,409.54	5,258,084.59
无形资产摊销	25,237,992.00	15,017,346.78
长期待摊摊销	7,441,732.49	8,986,154.05
租赁费		12,637,500.00
业务招待费	3,342,709.94	4,388,058.01
工资薪酬	77,104,747.97	75,725,725.37
其他	14,552,649.27	7,050,779.53
合计	191,578,314.23	163,329,329.50

(三十六) 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	404,479,305.61	350,385,660.87
减：利息收入	-54,385,730.92	-44,302,247.39
汇兑损益	7,617,482.04	1,220,362.64
手续费	13,404,669.75	13,693,811.35
合计	371,115,726.48	320,997,587.47

(三十七) 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	10,122,256.06	250,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	495,864.18	-1,947,217.30
合计	10,618,120.24	-1,697,217.30

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	122,256.06	250,000.00	
深圳市兆恒抚顺特钢有限公司	10,000,000.00		
合计	10,122,256.06	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	495,864.18	-1,947,217.30	
合计	495,864.18	-1,947,217.30	/

(三十八) 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	23,177,210.81	14,759,923.21
二、存货跌价损失	8,967,777.45	
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	32,144,988.26	14,759,923.21

(三十九) 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	2,443,296.90	240,096.33	2,443,296.90
其中：固定资产处置利得	2,443,296.90	240,096.33	2,443,296.90
债务重组利得	1,832,027.94	346,330.95	1,832,027.94
政府补助	2,493,215.11	2,567,876.66	2,493,215.11
其他	579,267.64	233,929.16	579,267.64
合计	7,347,807.59	3,388,233.10	7,347,807.59

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
FJ07 改-37 等	800,000.00	800,000.00	
2001 改-3	500,000.00	500,000.00	
FJ08 改-16 等	400,000.00	400,000.00	
FJ10 改-03	750,000.00	750,000.00	
其他补助	43,215.11	117,876.66	
合计	2,493,215.11	2,567,876.66	/

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
FJ07 改-37 等	800,000.00	800,000.00	与资产相关的政府补助
2001 改-3	500,000.00	500,000.00	与资产相关的政府补助
FJ08 改-16 等	400,000.00	400,000.00	与资产相关的政府补助
FJ10 改-03	750,000.00	750,000.00	与资产相关的政府补助
其他补助	43,215.11	117,876.66	与收益相关的政府补助
合计	2,493,215.11	2,567,876.66	/

(四十) 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	155,439.63	33,410.81
其中：固定资产处置损失	33,410.81	155,439.63	33,410.81
债务重组损失		293,599.24	
对外捐赠	1,100,000.00	200,000.00	1,100,000.00
其他	309,035.18	783,026.47	309,035.18
合计	1,442,445.99	1,432,065.34	

(四十一) 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	555,857.04	13,867,477.82

递延所得税调整	7,142,274.92	-3,166,176.81
合计	7,698,131.96	10,701,301.01

公司获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合批准并颁发《高新技术企业证书》(编号: GR201321000177), 有效期自 2013 年 1 月至 2015 年 12 月。但由于截止报告日未获得主管税务机关批复, 本期仍执行 25% 的企业所得税率。

(四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

1、基本每股收益

项 目	序号	本期发生额	上期发生额	
期初股份总数	a	520,000,000.00	520,000,000.00	
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d			
报告期月份数	e			
报告期因回购等减少股份数	f			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g			
报告期缩股数	h			
发行在外的普通股加权平均数	$i = a + b + c \times d \div e - f \times g \div e - h$	520,000,000.00	520,000,000.00	
归属于公司普通股股东的净利润	j	23,189,368.67	20,493,257.09	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	18,159,530.32	19,034,978.77	
基本每股 股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l = j \div i$	0.0446	0.0394
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m = k \div i$	0.0349	0.0366

2、稀释每股收益

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	520,000,000.00	520,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		
报告期月份数	e		
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i = a + b + c \times d \div e - f \times g \div e - h$	520,000,000.00	520,000,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通	j		

股加权平均数			
归属于公司普通股股东的净利润	K	23,189,368.67	20,493,257.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	18,159,530.32	19,034,978.77
稀 释 每 股 收 益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div (i+j)$	0.0446
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$n=l \div (i+j)$	0.0349
		0.0394	0.0366

(四十三) 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	54,385,730.92
收到往来款	4,055,066.69
合计	58,440,797.61

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	13,404,669.75
商标使用费	4,862,961.49
代理费	2,936,694.59
运杂费	15,937,287.14
差旅费	7,461,656.52
业务招待费	6,261,698.91
捐赠支出	1,100,000.00
办公费	2,808,142.58
其他费用性支出	14,485,322.51
支付往来款	638,488.60
用于经营性票据支付所冻结的货币资金净增加	41,295,000.00
合计	111,191,922.09

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	141,140,000.00
票据融资所收到的资金净额	1,157,410,000.00
合计	1,298,550,000.00

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	421,069,582.69
合计	421,069,582.69

(四十四) 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	23,189,368.67	20,493,257.09
加: 资产减值准备	32,144,988.26	14,759,923.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	245,501,014.02	251,070,669.32
无形资产摊销	25,237,992.00	15,017,346.78
长期待摊费用摊销	7,441,732.49	8,986,154.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-2,443,296.90	-84,656.70
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)	404,899,396.05	374,548,133.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,618,120.24	1,697,217.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	7,142,274.92	-3,921,451.07
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)	527,581,873.88	-612,198,860.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-455,813,205.41	-209,915,883.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-631,862,583.78	75,953,350.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	172,434,844.77	-63,594,800.70
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	414,912,391.45	139,486,273.63
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	275,426,117.82	-98,878,479.46

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	414,912,391.45	139,486,273.63
其中: 库存现金	43,802.10	134,790.31
可随时用于支付的银行存款	414,868,589.35	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	414,912,391.45	139,486,273.63

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
东北特钢集团	有限责任公司	辽宁大连	赵明远	冶炼、钢压延加工、特殊钢产品、深加工及副产品、销售等	364,417	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: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	
抚顺鑫朗物业有限公司	有限责任公司	抚顺		服务业	50	100	100	
抚顺实林特殊钢有限公司	有限责任公司	抚顺		制造业	2,334	100	100	
抚顺欣兴特钢板材	有限责任公司	抚顺		制造业	1,413	100	100	

有限公司								
------	--	--	--	--	--	--	--	--

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

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

(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
深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司	参股股东	70848251-9
东北特钢集团大连精密合金有限公司	股东的子公司	24182732-4
东北特钢集团国际贸易有限公司	股东的子公司	74978401-1
东北特钢集团机电工程有限公司	联营公司	72886233-2
东北特钢集团大连冷拔材有限公司	股东的子公司	70218347-0
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	股东的子公司	12851191-8
齐齐哈尔北满冷拔热处理有限责任公司	股东的子公司	76924329-8
齐齐哈尔市今源机械铸造有限责任公司	股东的子公司	74966126-5
齐齐哈尔北方锻钢制造有限责任公司	股东的子公司	75235270-3
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	股东的子公司	72134859-2
东北特钢集团北满特殊钢进出口有限公司	股东的子公司	77787203-5
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	股东的子公司	67754210-0
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	股东的子公司	75756966-1
东北特钢集团大连特殊钢丝有限公司	股东的子公司	68302873-0
东北特钢集团烟台优钢有限责任公司	股东的子公司	74243839-4
东北特钢集团抚顺诚达规划设计有限公司	股东的子公司	75910365-4
东北特钢集团韩国株式会社	股东的子公司	
东北特钢集团山东鹰轮机械有限公司	股东的子公司	16522356-0
东北特钢集团大连银亮材有限公司	股东的子公司	68302874-9
东北特钢集团大连特殊钢制品有限公司	股东的子公司	11837532-6
东北特钢集团鞍山东亚精密不锈钢有限责任公司	股东的子公司	77778082-7
东北特钢集团大连泰隆再生资源利用有限公司	股东的子公司	57609352-9
东北特钢集团大连高合金棒线材有限责任公司	股东的子公司	57085780-7
东北特钢集团林西金域钼制品加工有限公司	股东的子公司	69947461-2
东北特钢集团林西金域矿业有限公司	股东的子公司	66405907-2
东北特钢集团大连物资贸易有限公司	股东的子公司	59443553-7

东北特钢集团大连信息技术有限公司	股东的子公司	59443552-9
东北特钢集团大连特殊钢材贸易有限公司	股东的子公司	05808113-0
东北特钢集团大连先科石灰有限责任公司	股东的子公司	05114629-6
东北特钢集团大连广告有限公司	股东的子公司	58204778-0

(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	材料		945,985,152.43	26.95	676,134,381.38	19.91
齐齐哈尔北兴特殊钢有限公司	材料		15,842,605.15	0.45	313,135.02	0.01
齐齐哈尔市今源机械铸造有限责任公司	材料				950,600.77	0.03
东北特钢集团机电工程有限公司	备件		12,921,440.99	10.63	3,124,044.44	3.07
东北特钢集团机电工程有限公司	修配		9,017,912.83	14.49	12,190,751.68	13.04
东北特钢集团机电工程有限公司	加工费		5,073,063.91	19.33	15,648,696.64	28.88
东北特钢集团林西金域钼制品加工有限公司	材料				8,654,433.76	0.25
东北特钢集团大连特殊钢丝有限公司	材料				27,500.85	
东北特钢集团大连高合金棒线材有限责任公司	材料		38,964,270.82	1.11	32,490,931.09	0.96
东北特钢集团大连高合金棒线材有限责任公司	加工费		83,194.57	0.32		
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	材料		9,004,272.51	0.26	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		2,131,347.60	8.12	669,822.81	1.24
东北特钢集团大连物资贸易有限	材料		93,014,196.92	2.65	1,393,588.03	0.04

公司						
东北特钢集团大连精密合金有限公司	材料		4,076,207.14	0.12	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
东北特钢集团抚顺诚达规划设计有限公司	设计费		1,564,300.00	32.70	1,481,000.00	47.27
东北特钢集团大连银亮材有限公司	加工费		2,058,868.32	7.85	2,413,281.03	4.45
东北特钢集团机电工程有限公司	技改工程		36,790,263.07	31.65	38,446,424.25	34.96
东北特钢集团大连信息技术有限公司	材料		352,119.66	0.01		
东北特钢集团大连信息技术有限公司	技改工程		1,123,608.40	0.59		
东北特钢集团大连信息技术有限公司	信息服务		2,208,218.87	100.00	1,022,500.00	100.00
深圳兆恒抚顺特殊钢有限公司	材料		8,048,353.16	0.23		
东北特钢集团大连先科石灰有限责任公司	材料		3,307,331.11	0.09		
东北特钢集团大连广告有限公司	材料		929,074.87	0.03		
东北特钢集团大连特殊钢制品有限公司	材料		1,584,947.86	0.05		
东北特钢集团国际贸易有限公司	材料		1,429,800.54	0.04		
齐齐哈尔北满冷拔热处理有限责任公司	材料		281,216.59	0.01		

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		52,718,791.02	0.99	63,368,646.74	1.31
东北特殊钢集 团国际贸易有 限公司	钢材		489,449,101.21	9.16	610,262,383.88	12.66
东北特殊钢集 团烟台优钢有 限责任公司	钢材		49,835,955.32	0.93	48,653,360.95	1.01
齐齐哈尔北满 冷拔热处理有 限责任公司	钢材		153,288.22		588,588.55	0.01
东北特殊钢集 团上海特殊钢 有限公司	钢材		137,446,278.64	2.57	101,352,249.68	2.1
深圳市兆恒抚 顺特殊钢有限 公司	钢材		95,503,984.95	1.79	79,252,539.28	1.64
东北特钢集团 山东鹰轮机械 有限公司	钢材		66,481.59			
东北特殊钢集 团大连银亮材 有限公司	钢材		7,186,637.01	0.13	768,982.19	0.02
东北特钢集团 大连精密合金 有限公司	钢材		4,386,358.46	0.08	1,259,109.05	0.03
东北特钢集团 大连高合金棒 线材有限责任 公司	钢材		72,316,736.87	1.35	186,207,828.86	3.86
东北特殊钢集 团机电工程有 限公司	能源与 材料		24,837,202.28	21.70	26,035,070.94	28.27
齐齐哈尔北方 锻钢制造有限 责任公司	钢材		340,618.04	0.01		
东北特钢集团 大连特殊钢材 贸易有限公司	钢材		138,916,346.44	2.60		

2、 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 (%)
			占同类交 易金额的

比例(%)

东北特钢集团国际贸易有限公司 出口代理费 2,936,694.59 100.00 3,661,574.30 100.00

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。

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	5,271,759.19	100.00	4,750,729.42	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。

(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
应收股利	深圳市兆恒抚顺特钢有限公司	2,000,000.00			
应收账款	东北特钢集团上海特殊钢有限公司	38,066,312.54	1,903,315.63	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	79,237,614.05	3,961,880.70	127,602,452.43	6,380,122.62
应收账款	东北特钢集团大连高合金棒线材有限责任公司	17,970,233.96	898,511.70	59,829,521.80	2,991,476.09
应收账款	东北特钢集团大连特殊钢材贸易有限公司	17,354,018.62	867,700.93		
应收账款	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	746,593.38	37,329.67	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	778,110.02		974,765.17	
预付账款	东北特钢集团机电工程有限公司	13,474,172.03		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	齐齐哈尔市今源机械铸造有限责任公司	15,191.90	
应付账款	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	1,870,463.95	1,571,154.32
应付账款	齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	2,537,927.86	785,625.75
应付账款	东北特钢集团有限责任公司		57,221,517.49
应付账款	东北特钢集团大连高合金棒线材有限责任公司		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
应付账款	东北特钢集团大连精密合金有限公司	237,231.78	
应付账款	东北特钢集团大连广告有限公司	693,673.60	
应付账款	东北特钢集团大连特殊钢制品有限公司	1,854,389.00	
应付账款	东北特钢集团大连物资贸易有限公司	6,328,094.80	
应付账款	东北特钢集团大连先科石灰有限责任公司	1,698,087.40	
应付账款	东北特钢集团大连信息技术有限公司	7,500.00	
应付账款	东北特钢集团国际贸易有限公司	300,713.31	
应付账款	深圳市兆恒抚顺特钢有限公司	1,222,643.20	
应付票据	东北特殊钢集团有限责任公司	234,570,000.00	240,480,000.00
应付票据	东北特钢集团大连物资贸易有限公司	25,550,000.00	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
预收账款	东北特钢集团大连特殊钢丝有限公司		0.04
预收账款	东北特钢集团烟台优钢有限责任公司	198,767.06	24,613.95
预收账款	东北特钢集团大连银亮材有限公司	1,003,044.71	77,754.89
预收账款	深圳市兆恒抚顺特钢有限公司	637,174.28	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
预收账款	齐齐哈尔北方锻钢制造有限责任公司	319,235.89	
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	2,399,474.21	3,041,456.11
其他应付款	东北特钢集团机电工程有限公司	14,704,759.31	23,002,313.37
其他应付款	东北特殊钢集团抚顺诚达规划设计有限公司	85,573.58	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	469,425.54	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
其他应付款	东北特钢集团大连信息技术有限公司	430,780.69	

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：

截止 2013 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
齐齐哈尔北方锻钢制造有限责任公司	20,000,000.00
合 计	880,000,000.00

十一、 承诺事项：

无

十二、 资产负债表日后事项：

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	10,400,000.00
-----------	---------------

(二) 其他资产负债表日后事项说明

依据 2014 年 4 月 23 日召开的公司第五届董事会第六次会议通过的利润分配预案，公司按照 2013 年度母公司实现的净利润 31,008,161.17 元，提取 10% 的法定盈余公积 3,100,816.12 元，以 2013 年 12 月 31 日股本总数为基准，向全体股东以每 10 股派发现金红利 0.2 元(含税)，本年资本公积不转增股本，上述利润分配预案尚待公司股东大会审议通过。

十三、 其他重要事项：

(一) 其他

1、公司获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合批准并颁发《高新技术企业证书》(编号：GR201321000177)，有效期自 2013 年 1 月至 2015 年 12 月。

2、除上述事项外，截止报告日公司不存在其他应披露的重要事项。

十四、 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	852,155,057.57	89.02	42,800,578.10	5.02	665,697,272.67	88.14	34,036,204.95	5.11

内部单位组合	1,340,913.49	0.14						
组合小计	853,495,971.06	89.16	42,800,578.10	5.01	665,697,272.67	88.14	34,036,204.95	5.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	103,741,293.37	10.84	52,847,170.28	50.94	89,571,178.36	11.86	45,080,155.97	50.33
合计	957,237,264.43	/	95,647,748.38	/	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 年以内小计	833,103,741.13	97.76	41,655,187.06	628,243,770.38	94.38	31,412,188.52
1 至 2 年	18,820,110.84	2.21	1,129,206.65	9,217,383.64	1.38	553,043.02
2 至 3 年	231,205.60	0.03	16,184.39	25,087,948.65	3.77	1,756,156.41
3 年以上				3,148,170.00	0.47	314,817.00
合计	852,155,057.57	100.00	42,800,578.10	665,697,272.67	100.00	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	70,555,640.52	28,222,256.21	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	24,459,253.66	15,898,514.88	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	8,726,399.19	8,726,399.19	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	103,741,293.37	52,847,170.28	/	/

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(%)
第一名	第三方	132,779,604.49	1 年以内	13.87
第二名	第三方	111,227,771.68	1 年以内	11.62
第三名	同一控股股东	79,237,614.05	1 年以内	8.28
第四名	第三方	52,220,785.99	1 年以内	5.46
第五名	同一控股股东	38,066,312.54	1 年以内	3.98
合计	/	413,532,088.75	/	43.21

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	同一控股股东	38,066,312.54	3.98
东北特钢集团国际贸易有限公司	同一控股股东	79,237,614.05	8.28
东北特钢集团大连高合金棒线材有限责任公司	同一控股股东	17,970,233.96	1.88
东北特钢集团大连特殊钢材贸易有限公司	同一控股股东	17,354,018.62	1.81
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	同一控股股东	746,593.38	0.08
合计	/	153,374,772.55	16.03

(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：								
其中：账龄分析组合	10,153,850.05	22.80	508,564.56	5.01	46,145,544.02	64.54	3,101,630.71	6.72
内部单位组合	424,452.74	0.95			199,000.00	0.28		
组合小计	10,578,302.79	23.75	508,564.56	4.81	46,344,544.02	64.82	3,101,630.71	6.69
单项金额虽不重大但单项计	33,959,061.57	76.25	33,959,061.57	100.00	25,151,953.09	35.18	25,151,953.09	100.00

提 坏 账 准 备 的 其 他 应 收 账 款								
合计	44,537,364.36	/	34,467,626.13	/	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 年以内小计	10,092,780.92	99.40	504,639.05	16,860,326.36	36.53	843,016.32
1 至 2 年	34,932.08	0.34	2,095.92	16,342,813.95	35.42	980,568.84
2 至 3 年	26,137.05	0.26	1,829.59	539,827.37	1.17	37,787.92
3 年以上				12,402,576.34	26.88	1,240,257.63
合计	10,153,850.05	100.00	508,564.56	46,145,544.02	100.00	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	33,959,061.57	33,959,061.57	100	三年以上账龄，回收可能性小。
合计	33,959,061.57	33,959,061.57	/	/

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(%)
第一名	第三方	6,671,097.28	3 年以上	14.98
第二名	第三方	4,927,696.61	3 年以上	11.06
第三名	第三方	3,776,082.79	3 年以上	8.48
第四名	第三方	1,316,898.03	3 年以上	2.96
第五名	第三方	1,225,356.89	3 年以上	2.75
合计	/	17,917,131.60	/	40.23

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(%)
齐齐哈尔海龙源商贸有限责任公司	子公司	275,452.74	0.62
抚顺抚特宾馆有限公司	子公司	149,000.00	0.33
合计	/	424,452.74	0.95

(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			0.60	0.60
深圳市兆恒抚顺特钢有限公司	12,000,000.00	8,250,000.00	3,750,000.00	12,000,000.00			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
抚顺实林特殊钢有限公司	18,264,513.04	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		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
抚顺抚顺特宾馆有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100.00	100.00

抚顺鑫朗物 业有限公 司	500,000.00		500,000.00	500,000.00			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	495,864.18	17,755,852.63				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	5,271,759,194.45	4,750,729,419.91
其他业务收入	154,150,270.74	130,562,185.60
营业成本	4,722,680,386.64	4,274,633,066.79

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁业	5,271,759,194.45	4,573,912,180.77	4,750,729,419.91	4,150,442,882.95
合计	5,271,759,194.45	4,573,912,180.77	4,750,729,419.91	4,150,442,882.95

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
特钢产品	5,271,759,194.45	4,573,912,180.77	4,750,729,419.91	4,150,442,882.95
合计	5,271,759,194.45	4,573,912,180.77	4,750,729,419.91	4,150,442,882.95

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	1,021,269,207.52	863,741,418.55	1,019,749,145.39	874,434,884.03
华北	628,621,376.96	509,183,315.34	617,657,612.00	507,923,594.03
华东	1,675,951,705.30	1,424,558,949.51	1,499,876,754.30	1,277,048,737.27
华南	401,335,719.16	364,890,128.75	385,924,720.95	350,878,614.57
西南	333,516,091.46	286,823,838.66	223,790,250.15	192,085,737.37
西北	721,615,992.84	659,972,933.78	393,468,553.24	359,857,040.32
出口	489,449,101.21	464,741,596.18	610,262,383.88	588,214,275.36
合计	5,271,759,194.45	4,573,912,180.77	4,750,729,419.91	4,150,442,882.95

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 (%)
第一名	489,449,102.20	9.02
第二名	427,389,686.25	7.88
第三名	164,630,533.16	3.03
第四名	145,248,813.65	2.68
第五名	138,916,346.98	2.56
合计	1,365,634,482.24	25.17

(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	10,122,256.06	250,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	495,864.18	-1,947,217.30
合计	10,618,120.24	-1,697,217.30

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	122,256.06	250,000.00	
深圳市兆恒抚顺特钢有限公司	10,000,000.00		
合计	10,122,256.06	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	495,864.18	-1,947,217.30	
合计	495,864.18	-1,947,217.30	/

(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	31,008,161.17	25,492,149.22
加：资产减值准备	31,713,207.24	14,325,255.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	241,469,404.49	247,521,010.55
无形资产摊销	25,237,992.00	15,017,346.78
长期待摊费用摊销	7,441,732.49	8,986,154.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,443,296.90	-98,903.45
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）	402,112,629.39	374,001,400.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,618,120.24	1,697,217.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,142,274.92	-3,543,813.94
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）	525,195,916.33	-610,193,477.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-390,719,430.12	-195,965,242.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-699,400,862.60	99,331,311.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	168,139,608.17	-23,429,592.61
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	411,979,706.37	138,224,843.00
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	273,754,863.37	-97,576,933.29

十五、 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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	2,409,886.09	84,656.70	-2,484,565.60
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	2,493,215.11	2,567,876.66	1,700,000
债务重组损益	1,832,027.94	52,731.71	3,211,074.80

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-829,767.54	-749,097.31	-2,454,675.31
所得税影响额	-875,523.25	-497,889.44	288,672.06
合计	5,029,838.35	1,458,278.32	260,505.95

(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	1.36	0.0446	0.0446
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.06	0.0349	0.0349

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
2014 年 4 月 23 日