

公司代码：600399

公司简称：抚顺特钢

抚顺特殊钢股份有限公司 2023 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、天职国际会计师事务所（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、公司负责人孙立国、主管会计工作负责人吴效超及会计机构负责人（会计主管人员）吴效超声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟定2023年度利润分配预案为：以截至2023年12月31日的公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.56元（含税），剩余未分配利润结转下一年度。截至2023年12月31日，公司总股本1,972,100,000股，以此计算合计拟派发现金红利110,437,600元（含税），占2023年度归属于上市公司股东的净利润比例为30.48%。本预案尚需提交公司股东大会审议批准后方可实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他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

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司可能面对的风险情况详见本报告第三节“管理层讨论与分析”六、“公司关于公司未来发展的讨论与分析”（四）“可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	25
第五节	环境与社会责任.....	39
第六节	重要事项.....	43
第七节	股份变动及股东情况.....	64
第八节	优先股相关情况.....	70
第九节	债券相关情况.....	71
第十节	财务报告.....	72

备查文件目录	一、载有公司法定代表人签名的本报告全文。
	二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	三、报告期内在《中国证券报》《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。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、抚顺特钢	指	抚顺特殊钢股份有限公司
东北特钢、东北特钢集团	指	东北特殊钢集团股份有限公司
沙钢集团	指	江苏沙钢集团有限公司
锦程沙洲	指	宁波梅山保税港区锦程沙洲股权投资有限公司
本钢板材	指	本钢板材股份有限公司
深圳兆恒	指	深圳市兆恒抚顺特钢有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
辽宁证监局	指	中国证券监督管理委员会辽宁监管局
上交所	指	上海证券交易所
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
中钢协	指	中国钢铁工业协会
抚顺中院	指	抚顺市中级人民法院
公司管理人	指	抚顺特殊钢股份有限公司管理人
《重整计划》	指	《抚顺特殊钢股份有限公司重整计划》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《抚顺特殊钢股份有限公司章程》
三高一特	指	高温合金、超高强度钢、高档工模具钢、特种冶炼不锈钢
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	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

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	孙立国

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	祁勇	朱丽平
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	024-56678441	024-56678441

传真	024-56688966	024-56688966
电子信箱	qiyong@dtsteel.com	dshbgs@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
公司注册地址的历史变更情况	未变更
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

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	董事会办公室

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	沈阳市沈河区青年大街121号企业广场A座
	签字会计师姓名	申旭 张敬 闻雨

七、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	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年
		调整后	调整前		
营业收入	8,574,586,002.96	7,814,794,222.78	7,814,794,222.78	9.72	7,414,429,093.84
归属于上市公司股东的净利润	362,338,720.59	196,468,434.63	196,508,323.71	84.43	783,392,201.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	356,058,353.50	331,099,566.22	331,139,455.30	7.54	685,106,998.60
经营活动产生的现金流量净额	180,386,798.49	44,131,450.70	44,131,450.70	308.75	340,168,389.89

	2023年末	2022年末		本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	6,417,924,859.68	6,054,333,360.13	6,054,373,249.21	6.01	5,858,984,033.66
总资产	12,390,888,484.35	11,789,677,692.73	11,787,611,253.41	5.10	10,223,592,341.25

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	0.18	0.10	0.10	80	0.40
稀释每股收益(元/股)	0.18	0.10	0.10	80	0.40
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.18	0.17	0.17	5.88	0.35
加权平均净资产收益率(%)	5.81	3.30	3.30	增加2.51个百分点	14.34
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.71	5.50	5.50	增加0.21个百分点	12.54

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

根据财政部印发的《企业会计准则解释第16号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，自2023年1月1日起施行。按照要求，公司对2022年相关财务数据追溯调整。

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)

营业收入	2,008,580,081.26	2,212,002,596.06	2,054,088,976.46	2,299,914,349.18
归属于上市公司股东的净利润	60,222,965.85	96,904,196.24	125,223,333.03	79,988,225.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,880,194.57	85,087,207.84	112,900,900.06	118,190,051.03
经营活动产生的现金流量净额	-686,998,333.63	754,063,640.85	-278,009,162.5	391,330,653.77

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-40,162,114.07		-30,595,604.45	-17,306,209.99
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	35,932,568.59		52,742,081.60	77,333,350.29
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	19,412,497.49		24,544,739.30	48,402,154.09
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,071,998.82		1,003,930.31	47,677,296.84
债务重组损益			2,565,774.01	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-11,999,906.25		123,591,431.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	656,277.40		10,544,126.78	-57,101,386.03
减: 所得税影响额	1,630,954.89		71,844,747.93	720,002.68
合计	6,280,367.09		134,631,131.59	98,285,202.52

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的, 以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目, 应说明原因。

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	554,850,000.00	625,723,032.64	70,873,032.64	19,412,497.49
其他权益工具投资	30,523,787.02	31,725,818.21	1,202,031.19	
应收款项融资	413,924,359.15	446,918,362.39	32,994,003.24	
合计	999,298,146.17	1,104,367,213.24	105,069,067.07	19,412,497.49

十二、 其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 经营情况讨论与分析

（一） 总体经营情况

2023 年是公司实施“十四五”战略规划的第三年，围绕中长期战略发展规划及年度经营目标，公司持续深化改革释放创新活力，结构调整优化战略布局。报告期，特钢产品民用市场需求恢复不及预期，主要原材料虽然震荡下行但总体仍处高位，公司盈利空间收窄。面对严峻的市场形势，公司重点布局航空航天、国防军工、核电、风电、油服等领域，对外聚焦优质客户，抢抓市场机遇，树立品牌形象；对内从产品结构调整、核心产线效率和关键品种产量提升，工艺优化降本、产品质量提升等方面开展工作。公司核心产线和关键品种产量报告期内持续提升，主要设备稳定运行，核心产品质量稳步提升，各项技改项目稳步推进，特冶产能大幅提升。

2023 年，公司全年实现钢产量 67.79 万吨，同比提高 10.42%；钢材产量 50.66 万吨，同比提高 11.10%；实现现价工业总产值 88.33 亿元，同比提高 10.72%；实现营业收入 85.75 亿元，同比提高 9.72%；实现净利润 3.62 亿元，同比提高 84.43%。

（二） 重点工作开展情况

1、 产品结构调整工作

2023 年，公司持续深入推进品种结构调整。一是积极走市场，深入品种开发，全年高温合金、超高强度钢、特冶不锈钢等核心产品订单稳步增长，核心产品全年接单量同比提高 17.4%；二是快速推进产品认证、国产替代等项目，开发油服、新能源汽车、核电、铁路轴承等领域，全年通过各类产品认证 56 项，开发新用户 216 户、新产品 181 个，其中核电产品合同量同比提升 32%，轴承钢同比增长 50%；三是强化终端客户战略协同，实现供需联动，提高品牌影响力。积极与用户推进战略合作，实现资源共享、战略协同、双方共赢，联合成立开发实验室和研发中心，分别与法士特、上海汽车变速器、中达新材、常宝股份、航天精工集团等签署战略合作协议；四是针对新增技改项目投产所带来的产能增加提前布局，开展调研，推进部分不锈钢品种的连铸试验，为后续接单做好铺垫；对电炉钢进行成本优化的管控，为多接单探寻新途径。

2、 核心产线、关键品种提产和交付率提升工作

2023 年，公司大力开展核心产线、关键品种提产和交付率提升工作，一是建立产销联动机制，以客户为中心，保证市场急需合同交付。为此，公司由生产、销售及技术条线共同组成生产策划小组，紧贴市场和用户需求，依托各产线实际运行情况开展生产排产和瓶颈工序疏通工作，持续完善生产过程管控，全力以赴保证合同交付，综合合同兑现率、急需合同交付率均有明显提升；二是强化生产组织策划，加快流动，核心产线以及高档品种入库量屡创新高。特别是特冶、锻造、轧钢以及板材等高档品种产线，实现全工序、全流程的细化管控，产量稳步提高。全年电渣钢产量同比提高 19.21%，感应钢产量同比提高 18.91%，自耗钢产量同比提高 20.09%，锻造产量同比提高 6.45%。

3、 降本增效工作

2023 年，公司持续推进“三优化”及“三率”提升工作。一是通过积极锁定市场资源、使用 2#和 3#镍代替 1#镍、开发推广使用水淬镍等措施，通过创新思路推动实施了非真空感应炉包钢水模式。在自用料成本降低方面，持续推进降低铁洗/镍洗生产炉数、推进精钢材外购以及提高精钢材成坯率等措施，使原材料成本得到了有效控制；二是通过对锭型优化设计、削皮余量控制、精整方式优化以及影响成材率关键品种合格率提升等措施，使得成材率指标持续提高；三是持续推进低成本工艺路线转移，保证产品质量的同时成本大幅度降低。

4、产品质量提升工作

2023 年，公司持续严抓产品质量提升工作。一是建立了“质量问题数据库”，规范产品质量问题的分析和控制点，每月排产后，将各排产品种与数据库及时匹配，在生产策划前做出质量警示预防，全年未发生因策划不到位导致的批量性质量问题。二是重点推进工艺细化及操作标准化工作，形成《生产厂工艺细化及操作标准化推进方案》，逐个品种梳理，细化控制参数范围，将操作细节落实到最小控制单元；三是围绕品质提升工作，全年推进重点品种质量提升项目 47 项，已全部完成攻关任务。

5、设备运行质量提高工作

2023 年，公司围绕主辅机设备运行质量提升工作，不断夯实基础，设备运行质量得到改善。一是对关键主机设备运行质量进行优化，针对锻造设备运行不稳定的问题，组建联合攻关团队，每月在锻造召开现场办公会，集中梳理和解决各类设备问题，有效遏制了锻造主机运行不稳定的局面；二是全面提高设备检维修质量，主机设备故障停机率同比降低 0.01%，其中炼钢设备故障停机率下半年连续 4 个月为“零”。

6、技改推进工作

报告期，公司为打破高端产品产能瓶颈，进一步推动公司快速发展，按策划继续积极推进各技改项目，持续加强项目施工过程进度管控及施工质量管控，严格按项目建设时间节点稳步推进，确保各项目按期并高效实施。报告期，新建 3 台真空感应炉、18 台电渣炉、9 台真空自耗炉等设备已按计划时间正式投入生产使用，高合金小棒材、2200 吨精锻机、高合金板材等项目全部按计划节点推进中。

7、党建工作持续推进

2023 年，公司继续强化党建工作，加强组织与文化建设，大力开展党员活动参与公司降本增效工作，将党建工作与生产经营深度融合。报告期内，明确以高质量党建引领企业高质量发展的工作思路，编制了 2023—2025 年党建工作规划，制定党支部“六个一”和党员“六带头”活动方案，开展各类党建活动，策划开展“再创业、再出发”主题系列活动，及员工徒步健康行、乒乓球赛、新老员工篮球赛、摄影作品征集活动、环厂区接力赛等活动。

二、报告期内公司所处行业情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年），公司属黑色金属冶炼和压延加工业（分类代码：C31）。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属黑色金属冶炼及压延加工业（分类代码：C31）。

（一）钢铁行业情况

根据世界钢铁协会数据显示，2023 年全年全球粗钢产量为 18.88 亿吨，同比基本持平。全球 71 个纳入该机构统计的国家和地区粗钢产量合计为 18.50 亿吨，同比微降 0.1%。根据中国钢铁工业协会发布数据显示，2023 年全年中国粗钢产量 10.19 亿吨，同比基本持平；钢材产量 13.63 亿吨，同比增长 5.2%。

钢铁行业是国民经济的支柱行业，2023 年，行业总体仍然呈现产能过剩且需求疲软的发展态势，房地产、汽车、工程机械、造船等主要下游行业需求恢复低于预期。在成本高企、需求减弱、价格下降的背景下，行业总体盈利能力大幅下降。

（二）特钢行业情况

特殊钢行业最初是为国防军工、航空航天领域配套而建，随着汽车工业的壮大以及机械行业向高精尖设备发展转型，我国特殊钢行业快速发展，品种日渐齐全并多样化。改革开放后，特殊钢行业进入高速发展期，产业体系不断完善，产量和质量大幅提高。在产业规模迅速扩大的同时，我国特殊钢行业设备现代化基本完成，自主创新能力不断增强。

特殊钢产业链上游包括铁矿石、合金等原材料制造以及废钢回收再利用环节；中游包括结构钢、工具钢以及其他如高温合金等高附加值特殊钢的生产制造；下游应用包括汽车、工程机械、航空航天等主要工业制造领域。根据中国特钢企业协会资料，从目前国内特殊钢需求领域来看，汽车工业占比约 40%，其次是工业制造，占比约 20%，汽车工业发展成为拉动国内特钢消费的主要动力。2023 年，我国宏观经济继续保持发展态势，但恢复速度不急预期，特钢行业的发展面临诸多挑战及不确定性，调整产品结构，提升产品附加值将成为未来行业发展的主要方向。

公司产品的下游应用领域主要包括国防军工、航空航天、石油石化、核电、风电等，近年来国家政策的扶持为公司发展转型提供有利契机。国务院于 2021 年 3 月发布的《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》指出“聚焦新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等战略性新兴产业，加快关键核心技术创新应用，增强要素保障能力，培育壮大产业发展新动能”，国家对国防军工、航空航天发展的政策支持为特殊钢企业的加速发展提供了较好的外部环境。2021 年 12 月，国家工业和信息化部、科技部、自然资源部联合印发的《“十四五”原材料工业发展规划》指出，我国应围绕大飞机、航空发动机等重点领域，着重推进高温合金、航空轻合金等材料创新发展。这对以高温合金为核心产品的公司提供了有利的政策支持。2022 年 1 月，国家工业和信息化部、发展和改革委员会、生态环境部联合下发了《关于促进钢铁工业高质量发展的指导意见》重点提出提升钢材的供给质量，重点发展高品质特殊钢、高端装备用特种合金钢、核心基础零部件用钢等特钢产品，引导特钢行业技术提升与发展升级。同时，我国建设“两机专项”将推动航空发动机和燃气轮机的研制，对高温合金材料的需求起到推动作用。总体来看，未来高端应用领域智能化、高端化转型升级，为行业带来新的需求，当前及未来较长一段时期，高端特钢产品仍将保持稳定增长，这些都将成为特钢行业高质量发展提供良好机遇。

三、报告期内公司从事的业务情况

(一) 公司从事的主要业务

公司以特殊钢和合金材料的研发制造为主营业务，主要产品为高温合金、超高强度钢、不锈钢、工模具钢、汽车钢、钛合金、高档机械用钢、轴承钢等。产品广泛应用于航空航天、能源电力、石油化工、交通运输、机械机电、环保节能等领域。公司经营模式为传统的特殊钢和合金材料研发、制造和销售模式。

采购模式

公司产品的主要原材料为废钢以及镍、铬、钼等合金材料，公司设有采购部门负责原材料采购工作，根据生产计划及库存情况进行采购。公司根据客户订单及生产计划采用持续分批量的形式向供应商采购，公司与主要原材料优质供应商签订了长期采购协议，建立了长期稳定的合作关系，拥有稳定的原材料供货渠道。对于部分民品订单，为合理控制生产成本，公司采用市场竞价采购模式，在保证原材料质量的前提下，优先考虑报价更低、服务更优的供应商。

生产模式

公司根据发展战略及市场需求开发和制造产品，产品主要通过自有设备生产，采用“以销定产”的生产模式，按照客户订单组织生产，并据此制定原材料采购计划和排产计划，生产管理部门根据销售部门接单情况制定生产计划并组织生产。公司适时在部分非核心工艺环节开展委托加工业务，以提高公司整体生产效率，委托加工为标准化工序，不存在对外协单位的技术依赖。

销售模式

公司按照重点用户基于国防战略需求或航空市场发展需求制定的采购计划，统筹安排整体接单情况，并组织产品的研发、生产、销售、服务等工作，销售以直销为主，部分产品由经销商代销。公司重点产品通过承担配套研发任务，研制成功后进行批量供货，与客户协商确定售价；民用产品售价通常采用市场化定价机制，以原材料采购成本、加工费等作为定价基础，根据主要原材料价格波动情况相应调整产品售价。

质量监测模式

公司已通过 ISO9001 质量体系认证、AS9100/EN9100 航空航天和国防组织质量管理体系认证等主要质量体系认证。通过管理体系的有效实施，进一步提升质量管理水平，为顾客提供更加优质、稳定的特殊钢精品。公司管理体系按过程方法确定出所需的全部过程，在生产经营中，各单位为所负责的过程提供必要的资源和信息，并对过程进行测量和分析、建立沟通渠道、收集反馈

内外部信息和数据，以实现过程的及时控制和管理，通过对信息的分析发现问题，采取必要的纠正或预防措施，以实现过程策划的结果和对过程的持续改进。

(二) 主要产品介绍

1. 高温合金

高温合金是能够在高温下抗氧化、抗腐蚀、抗蠕变，并能在较高的机械应力作用下长期工作的合金材料，是应用于航空航天领域的重要材料，更是建设战略、能源战略及国家战略的核心基础材料。1956 年，公司成功冶炼出我国第一炉高温合金 GH3030，由此拉开了我国高温合金产业从无到有，从低级到高级，从仿制到独立创新的序幕。目前，公司已经掌握高温合金和耐蚀合金核心生产技术，并在产品的研制生产中不断总结经验，对合金成分及热处理制度等进行持续改进和优化，目前已掌握了具有自身特色的生产技术，能够按照通用标准和用户特殊要求生产高温合金和耐蚀合金系列产品，涵盖锻材、锻件、轧材、冷热轧板材、冷拔材等 800 多种规格，并按照用户要求提供特定交付状态的产品，产品具有稳定的实物质量和良好的市场信誉度，产品主要用于航空发动机、舰船、燃气轮机、能源电力及石油化工等领域。

2. 超高强度钢

超高强度钢是在合金结构钢的基础上发展而来的一种高强度、高韧性合金钢，根据钢的物理冶金特点，主要分为低合金超高强度钢、二次硬化超高强度钢以及马氏体时效钢，主要用于制造承受高应力的重要构件，是国防军工领域的重要材料，大量应用于火箭发动机外壳、飞机起落架、防弹钢板等性能有特殊要求的领域，而且其使用范围正在不断地扩大到建筑、机械制造、车辆和其它军事装备上。从 1956 年生产出我国第一炉超高强度钢至今，公司通过生产工艺及技术的不断提升，持续提升超高强度钢纯净度、均匀性等综合性能，产品质量性能水平国内领先。

3. 工模具钢

公司拥有国际先进的工模具钢生产设备，包括超高功率电炉，LF、VD 精炼炉，各种吨位的电渣炉、真空感应炉、真空自耗炉、大型初轧机、连轧机，国外引进的快锻机、精锻机、扁钢精轧机以及自主开发的扁钢、模块预硬化调质设备等。公司能够按照通用标准和用户特殊要求生产冷作模具钢、热作模具钢、塑料模具钢、玻璃模具钢、热流道模具钢、无磁模具钢、芯棒、轧辊、高速工具钢、合金工具钢、碳素工具钢等系列产品，涵盖锻材、锻件、轧材、冷热轧板材、冷拔材等品种 2100 多个规格，并可按照用户要求提供调质态产品。

公司自主研发的 FS、FT 系列高品质工模具钢，具有较高的市场认可度，旗下的 160 多个牌号产品实现了工模具系列用钢的全面覆盖。

4. 不锈钢

1952 年，公司生产出我国第一炉奥氏体不锈钢，历经了七十余年的发展，公司已经形成了 EAF+LF+VOD/VHD、VIM+VAR、VIM+ESR、UHP+AOD+LF+VD+ESR、UHP+AOD+LF+VD、EAF+LF+VOD/VHD+ESR 等多条不锈钢冶炼生产线，能够生产超低碳、低碳、中高碳各种马氏体、奥氏体、铁素体、双相和沉淀硬化等不锈钢产品，涵盖锻轧棒材、方扁材、管坯、薄板材等，且产品具有质量稳定，超低杂质和有害气体含量的优势，被广泛应用于核能、汽轮机、石油石化、交通运输、工程机械、医疗、锅炉等行业和领域。

除上述重点产品外，公司高档汽车用钢、高速工具钢、钛合金、高档机械用钢以及轴承钢等产品均在各细分领域深耕多年，公司依托专业的研发团队、一流的制造设备、先进的生产技术，精准把握各个领域的发展方向，在不断提升核心竞争力的基础上保持并扩大市场占有率。

报告期，公司主营业务未发生重大变化。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

(一) 底蕴深厚

公司始建于 1937 年，是中国最早的特殊钢企业之一，是我国东北地区唯一的特殊钢行业上市公司。公司生产了我国第一炉高速钢、第一炉奥氏体不锈钢、第一炉超高强度钢、第一炉高温合金、第一炉超低碳不锈钢等，以研发生产“高、精、尖、奇、难、缺、特、新”产品引领我国特殊钢材料发展，公司具备雄厚的技术基础，拥有先进的冶金装备，长期承担国家大量特殊钢新材料的研发任务。

(二) 品类丰富

公司有高温合金、超高强度钢、特种冶炼不锈钢、高档工模具钢、高档汽车钢、高速工具钢、钛合金、减速机、增速机行业用钢等各类产品 5400 多个牌号特殊钢新材料的生产经验，主打产品高温合金、超高强度钢、特冶不锈钢具有技术壁垒高，产品质量好的特点，在国内细分领域具有较高的市场占有率。公司产品广泛服务于航空航天、国防军工、能源电力、石油化工、交通运输、机械机电、环保节能等领域，是国内重要的特殊钢新材料供应商之一。

（三）质量优异

公司坚持以客户为中心，秉承精益求精的工匠精神，不断提升产品质量和服务水平，打造高质量特钢产品。公司建立了从原材料入场到销售出厂的全过程质量检测体系，产品质量和稳定性达到国内最高水准并对标国际。

报告期，公司主持或参与起草的多项国家标准已发布实施，其中，副主编国家标准三项，副主编冶金行业标准六项，副主编团体标准一项。

报告期，获中国钢铁工业协会市场开拓奖 1 项；获中国钢铁工业协会冶金产品实物质量金杯优质产品 4 项；获省科技进步奖三等奖 2 项；省工信部发布，公司被认定为 2023 年辽宁省制造业单项冠军企业；申报并获批省揭榜挂帅科技计划项目 1 项、省科技成果转化后补助项目 1 项。

公司严格遵守《中华人民共和国产品质量法》等法律法规，制定《质量管理手册》，并通过 ISO9001 质量管理体系认证、IATF16949 汽车行业质量管理体系认证、GJB9001C 军工行业质量管理体系认证、AS/EN9100D 航空航天质量管理体系认证等，以完善的管理体系夯实产品质量基础。

公司的产品性能和质量检验实验室先后获得 NADCAP 实验室和 IOS/IEC17025 实验室认可；先后通过英国劳氏 LR、德国劳氏 GL、美国 ABS、挪威 DNV 等多家国际知名船级社认证。随着质量管理体系的不断完善，公司的质量管理水平也逐步走上新台阶。2004 年，公司荣获国防科工委颁发的质量先进单位称号；2007 年，荣获国防科工委颁发的高新工程配套先进单位称号；2015 年，公司被国家工信部授予国防科学技术进步一等奖，并在近年来多次被中国钢铁工业协会颁发特优质量奖、金杯优质产品奖、冶金科学技术奖等，多次被中国模具工业协会授予优秀供应商称号。

（四）装备精良

为契合行业发展趋势，巩固市场地位，公司在“十四五”期间投入大量资金进行设备技术改造升级，截至目前已拥有全球最大设计产能的真空感应炉、真空自耗炉，最大锻造能力的快锻机、精锻机，国内总体产能最大的特种冶炼炉群，以及配套的生产设备。

（五）竞争优势

公司在特殊钢领域实施差异化发展战略，产品定位以高端、高档特殊钢和合金材料为主，产品具有多品种、小批量的特点，能够按照不同客户的需求生产定制化产品。凭借优秀的产品品质及研发实力，在国防军工及高端民用领域积累了丰富的优质客户资源，主要客户需求稳定，为公司发展提供了可靠保障。公司是国内航空发动机及其他军工生产企业难以替代的优秀供应商，公司军用高温合金及超高强度钢具有较高的市场占有率。在民用市场，依托优质的产品与服务，公司已入选中国商飞供应商名录，并与陕西法士特、长春一汽等重要客户建立了长期稳定的合作关系。

（六）技术领先

公司设立有国家级技术中心，是辽宁省博士后科研基地。公司与中国钢研科技集团、中国科学院金属物理研究所、清华大学、北京科技大学、北京钢铁研究总院、大连理工大学、东北大学等科研机构 and 高等院校建立了稳定的战略合作机制，同时与世界同行业先进企业建立了良好的交流合作关系。公司是国家认定的高新技术企业，是国防军工、航空航天等高科技领域特殊钢新材料的研发、生产基地，常年承担国家国防军工特殊钢新材料科研课题。

报告期，获得发明专利授权 5 项，实用新型专利授权 2 项。

（七）产品创新

公司在国内特殊钢行业的竞争优势源于公司重视新产品、新技术研发储备及产品技术、工艺创新。公司长期承担国家特殊钢新材料多项重大科研课题，与国内特殊钢行业主要科研部门建立了长期的战略合作关系。公司连续多年研发投入达到营业收入的 4% 以上，持续进行产品迭代创新及国产化替代技术攻关。2023 年公司继续深入推进新产品研发及产品质量攻关工作，在科研课题共计 42 项。2023 年，公司研发支出共计 3.57 亿元。

报告期，完成首试制产品 181 个，其中多项高精尖产品已达到国际先进水平。

五、报告期内主要经营情况

2023 年，公司全年实现钢产量 67.79 万吨，同比提高 10.42%；钢材产量 50.66 万吨，同比提高 11.10%；实现现价工业总产值 88.33 亿元，同比提高 10.72%；实现营业收入 85.75 亿元，同比提高 9.72%；实现净利润 3.62 亿元，同比提高 84.43%。

(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	8,574,586,002.96	7,814,794,222.78	9.72
营业成本	7,416,281,136.82	6,667,203,936.11	11.24
销售费用	58,461,654.67	51,707,609.83	13.06
管理费用	250,023,813.73	209,752,656.96	19.20
财务费用	32,659,718.32	27,496,019.00	18.78
研发费用	356,714,018.82	382,631,072.78	-6.77
经营活动产生的现金流量净额	180,386,798.49	44,131,450.70	308.75
投资活动产生的现金流量净额	-736,256,219.45	68,602,827.40	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	90,696,489.52	53,326,714.86	70.08

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系银行承兑汇票贴现业务较上年增加，以及存入保证金减少导致经营活动产生的现金流量增加，同时存货等资金占用增加导致经营活动产生的现金流量减少，这两个因素共同影响致使经营活动产生的现金流量总体增加；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系项目投资增加、理财减少等原因所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本年净融资额比上年同期增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

公司收入和成本分析如下：

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

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	8,461,403,982.18	7,331,907,644.38	13.35	9.31	11.03	减少 1.34 个百分点
服务业	5,894,741.64	5,147,065.72	12.68	-30.35	-37.94	增加 10.69 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	3,034,243,695.69	2,522,062,555.02	16.88	8.79	6.73	增加 1.61 个百分点

合金工具钢	1,127,881,812.83	1,146,355,427.85	-1.64	-6.32	-2.65	减少 3.83 个百分点
不锈钢	1,774,367,349.22	1,573,786,642.84	11.30	9.83	14.05	减少 3.29 个百分点
高温合金	1,821,794,452.41	1,382,871,950.36	24.09	12.51	18.24	减少 3.68 个百分点
其他	709,011,413.67	711,978,134.03	-0.42	35.97	36.41	减少 0.33 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)
东北	1,034,672,550.10	994,647,616.00	3.87	-6.49	5.35	减少 10.80 个百分点
华北	1,691,891,053.72	1,356,283,800.85	19.84	8.21	8.61	减少 0.29 个百分点
华东	2,650,583,256.55	2,516,874,700.60	5.04	5.04	7.21	减少 1.92 个百分点
华南	651,946,544.62	621,418,370.63	4.68	24.17	28.73	减少 3.38 个百分点
西北	1,186,382,446.94	947,972,473.64	20.10	45.36	41.09	增加 2.42 个百分点
西南	1,038,929,492.42	690,487,757.89	33.54	7.69	3.27	增加 2.85 个百分点
出口	212,893,379.47	209,369,990.49	1.66	-14.83	-15.68	增加 1.0 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	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 (%)
直销	5,998,634,868.26	5,169,158,292.23	13.83	17.58	22.45	减少 3.42 个百分点
经销	2,468,663,855.56	2,167,896,417.87	12.18	-6.75	-9.32	增加 2.48 个百分点

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
特殊钢	吨	507,231	497,774	55,078	11.07	7.32	20.73

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 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 (%)	情况说明
特殊钢	原主材料	4,956,718,675.27	67.56	4,537,355,890.16	68.62	9.24	
特殊钢	燃料动力	848,975,402.32	11.57	758,440,807.14	11.47	11.94	
特殊钢	工资	475,278,896.70	6.48	461,710,260.05	6.98	2.94	
特殊钢	折旧	188,690,053.24	2.57	134,790,485.87	2.04	39.99	注 1
特殊钢	制造费用	862,244,616.85	11.75	711,490,527.82	10.76	21.19	
特殊钢	小计	7,331,907,644.38	99.93	6,603,787,971.04	99.87	11.03	
服务业	小计	5,147,065.72	0.07	8,293,990.72	0.13	-37.94	
合计		7,337,054,710.10	100	6,612,081,961.76	100	10.96	
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 (%)	情况说明
合金结构钢	原主材料	1,622,894,358.45	22.12	1,535,627,077.54	23.22	5.68	
合金结构钢	燃料动力	311,073,006.55	4.24	300,769,578.55	4.55	3.43	
合金结构钢	工资	175,855,315.92	2.4	180,662,355.48	2.73	-2.66	
合金结构钢	折旧	76,366,624.50	1.04	59,851,897.21	0.91	27.59	
合金结构钢	制造费用	335,873,249.60	4.58	286,213,828.51	4.33	17.35	
合金结构钢	合计	2,522,062,555.02	34.37	2,363,124,737.29	35.74	6.73	
合金工具钢	原主材料	754,388,614.15	10.28	745,949,544.22	11.64	1.13	
合金工具钢	燃料动力	143,961,350.64	1.96	162,201,648.87	2.3	-11.25	
合金工具钢	工资	84,478,660.20	1.15	102,057,197.00	1.39	-17.22	
合金工具钢	折旧	29,842,733.93	0.41	27,591,154.19	0.36	8.16	
合金工具钢	制造费用	133,684,068.91	1.82	139,743,360.65	2.11	-4.34	
合金工具钢	合计	1,146,355,427.83	15.62	1,177,542,904.93	17.8	-2.65	

不锈钢	原主材料	1,019,590,888.08	13.9	882,446,708.13	13.35	15.54	
不锈钢	燃料动力	210,267,949.98	2.87	185,306,749.06	2.8	13.47	
不锈钢	工资	108,666,301.05	1.48	109,582,942.03	1.66	-0.84	
不锈钢	折旧	38,162,196.80	0.52	28,596,122.76	0.43	33.45	注 1
不锈钢	制造费用	197,099,306.93	2.69	173,957,336.10	2.63	13.3	
不锈钢	合计	1,573,786,642.84	21.45	1,379,889,858.08	20.87	14.05	
高温合金	原主材料	1,190,603,319.97	16.23	1,050,549,047.09	15.89	13.33	
高温合金	燃料动力	66,115,626.73	0.9	42,423,360.70	0.64	55.85	注 2
高温合金	工资	37,669,109.78	0.51	24,533,942.64	0.46	53.54	注 3
高温合金	折旧	18,851,161.24	0.26	10,445,015.04	0.16	80.48	注 1
高温合金	制造费用	69,632,732.64	0.95	41,641,509.00	0.54	67.22	注 4
高温合金	合计	1,382,871,950.36	18.85	1,169,592,874.72	17.69	18.24	
碳结碳工高工 弹簧轴承钢	原主材料	369,241,494.62	5.03	298,783,513.18	4.52	23.58	
碳结碳工高工 弹簧轴承钢	燃料动力	117,557,468.42	1.6	77,739,469.96	1.18	51.22	注 2
碳结碳工高工 弹簧轴承钢	工资	68,609,509.75	0.94	48,873,822.90	0.74	40.38	注 3
碳结碳工高工 弹簧轴承钢	折旧	25,467,336.77	0.35	12,306,296.67	0.19	106.95	注 1
碳结碳工高工 弹簧轴承钢	制造费用	125,955,258.75	1.72	75,934,493.31	1.15	65.87	注 4
碳结碳工高工 弹簧轴承钢	合计	706,831,068.31	9.63	513,637,596.02	7.78	37.61	

成本分析其他情况说明

注 1：本期折旧成本较上期变动的主要原因系报告期内公司重要技改项目转固造成折旧大幅上升；

注 2：本期部分产品燃料动力成本较上期变动的主要原因系报告期内公司使用的电、天然气价格上升，同时由于公司品种结构调整使高温合金、轴承钢产品增量，导致燃料动力成本增加；

注 3：本期部分产品工资成本较上期变动的主要原因系由于公司品种结构调整使高温合金、轴承钢产品增量，导致工资成本增加；

注 4：本期部分产品制造费用较上期变动的主要原因系由于公司品种结构调整使高温合金、轴承钢产品增量，导致制造费用增加；

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 272,542.51 万元，占年度销售总额 29.09%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 146,242.45 万元，占年度采购总额 25.95%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

3. 费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上期数	变动比例
销售费用	58,461,654.67	51,707,609.83	13.06
管理费用	250,023,813.73	209,752,656.96	19.20
研发费用	356,714,018.82	382,631,072.78	-6.77
财务费用	32,659,718.32	27,496,019.00	18.78

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	356,714,018.82
本期资本化研发投入	
研发投入合计	356,714,018.82
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.16
研发投入资本化的比重 (%)	0

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	900
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	13.4%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数

博士研究生	4
硕士研究生	71
本科	501
专科	324
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	58
30-40岁(含30岁,不含40岁)	365
40-50岁(含40岁,不含50岁)	267
50-60岁(含50岁,不含60岁)	206
60岁及以上	4

(3). 情况说明

适用 不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	180,386,798.49	44,131,450.70	308.75
投资活动产生的现金流量净额	-736,256,219.45	68,602,827.40	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	90,696,489.52	53,326,714.86	70.08

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

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(%)	情况 说明
货币资金	794,666,034.25	6.41	1,783,106,313.81	15.12	-55.43	注1
应收票据	933,326,748.92	7.53	626,298,760.25	5.31	49.02	注2
应收账款	560,717,706.79	4.53	372,954,793.99	3.16	50.34	注3
预付款项	28,457,967.32	0.23	68,400,142.51	0.58	-58.39	注4
其他流动资产	54,054,29	0.44	99,800,47	0.85	-45.84	注5

	9.68		4.77			
长期待摊费用	198,330.08	0.0016	1,533,554.13	0.01	-87.07	注 6
其他非流动资产	139,154,447.74	1.12	5,362,255.24	0.05	2,495.07	注 7
预收款项	26,340.00	不适用			不适用	注 8
应付职工薪酬	27,715,173.93	0.22			不适用	注 9
一年内到期的非流动负债	708,689,517.88	5.72	33,133,324.39	0.28	2,038.90	注 10
租赁负债	4,197,968.00	0.03	6,542,788.87	0.06	-35.84	注 11
长期应付款	128,260,185.81	1.04	82,800,000.00	0.70	54.90	注 12
预计负债	1,254,961.87	0.01	104,770,102.07	0.89	-98.80	注 13

其他说明

注 1: 货币资金变动的的原因主要系本期销售回款现汇减少, 项目投资及采购支出现汇增加。

注 2: 应收票据变动的的原因主要系本期销售回款商业承兑汇票占比增加所致。

注 3: 应收账款变动的的原因主要系本期赊销户订货量增加导致应收账款余额增加。

注 4: 预付款项变动的的原因主要系本期发票未报账预付款减少所致。

注 5: 其他流动资产变动的的原因主要系本期待抵扣、待认证进项税额减少所致。

注 6: 长期待摊费用变动的的原因主要系本期费用转出增加所致。

注 7: 其他非流动资产变动的的原因主要系本期工程预付款增加所致。

注 8: 预收款项变动的的原因主要系子公司预收的房屋租金。

注 9: 应付职工薪酬变动的的原因主要系预提职工薪酬所致。

注 10: 一年内到期的非流动负债变动的的原因主要系长期借款在一年内到期额增加所致。

注 11: 租赁负债变动的的原因主要系本期交纳无锡、北仑两地厂房租金所致。

注 12: 长期应付款变动的的原因主要系本期确认的破产债权从预计负债调至长期应付款所致。

注 13: 预计负债期末变动的的原因主要系本期诉讼判决后金额调整所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	219,847,470.99	银行承兑汇票保证金、信用证保证金及计提的利息等
应收票据(质押)	23,250,589.86	应付票据质押
应收票据(未到期)	78,353,866.04	已背书未到期票据未终止确认
固定资产	492,521,122.00	见注
无形资产	507,246,804.67	见注
合计	1,321,219,853.56	

注: 公司以房屋建筑物、机器设备和土地使用权抵押取得国家开发银行辽宁分行借款 238,006,025.30 元, 且由东北特殊钢集团股份有限公司提供保证担保; 公司以房屋建筑物和土地使用权抵押取得朝阳银行抚顺分行借款 200,940,775.39 元。

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

特殊钢指具有特殊化学成分、采用特殊生产工艺、具备特殊微观组织、满足特殊需求的钢铁等产品。特殊钢具有更高的物理性能、化学性能、工艺性能或生物相容性等，因此高品质特殊钢在汽车、核电、军工以及高速铁路等重大装备制造、重大工程建设和战略新兴产业中起到关键作用。特殊钢是国家高端制造业发展必须的重要原材料，其研发制造能力是高端制造业发展水平的重要标志。

钢铁行业经营性信息分析

1. 按加工工艺分类的钢材制造和销售情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

按加工工艺 区分的种类	产量（吨）		销量（吨）		营业收入		营业成本		毛利率（%）	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
冷轧钢材	2,046	2,273	2,113	2,285	24,134	26,763	17,799	17,900	26.25	33.12
热轧钢材	389,835	344,790	382,225	353,277	411,057	389,984	388,889	356,149	5.39	8.68
其他	115,351	109,609	113,436	108,261	410,949	357,318	326,503	286,330	20.55	19.87

2. 按成品形态分类的钢材制造和销售情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

按成品形态 区分的种类	产量（吨）		销量（吨）		营业收入		营业成本		毛利率（%）	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
型材	483,749	430,887	473,919	437,453	770,851	693,044	665,072	595,414	13.72	14.09
板带材	3,076	3,109	3,171	3,042	30,947	32,218	23,971	22,332	22.54	30.68
其他	20,407	22,677	20,683	23,328	44,342	48,804	44,148	42,633	0.44	12.65

3. 按销售渠道分类的钢材销售情况

□适用 √不适用

4. 特殊钢铁产品制造和销售情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

特殊	应用	主要	主要	产量（吨）	销量（吨）	营业收入	毛利率	市场占有率

钢铁产品名称	领域	客户	销售区域							（%）		率（%）	
				本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
合金结构钢	汽车齿轮、风电减速机	汽车零部件企业	西北、东北	262,009	231,679	257,712	236,123	303,424	278,898	16.88	15.27		
工具钢	模具制造	热作模具、冷作模具、压铸模具企业	华南、华东、出口	71,298	71,217	68,576	72,030	112,788	120,393	1.64	2.19		
不锈钢	机械制造	设备制造企业	东北、华南、华东	93,807	92,470	94,017	92,198	177,437	161,552	11.30	14.59		
高温合金	航空、航天发动机,核电	航空、航天发动机制造企业,核电设备制造企业	西北、东北	8,234	7,174	8,030	7,336	182,179	161,924	24.09	27.77		
其他特钢产品				71,884	54,133	69,439	56,136	70,312	51,299	0.53	0.13		
合计				507,231	456,673	497,774	463,823	846,140	774,065	13.35	14.69		

5. 铁矿石供应情况

适用 不适用

6. 废钢供应情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

废钢供应来源	供应量（吨）		支出金额	
	本年度	上年度	本年度	上年度

自供	9,851	8,674	2,672.71	2,712.84
国内采购	429,110	417,692	125,710.95	129,591.56
合计	438,961	426,366	128,383.66	132,304.40

7. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	554,850,000.00	10,873,032.64	15,723,032.64		590,000,000.00	530,000,000.00		625,723,032.64
其他权益工具投资	30,523,787.02	1,202,031.19	924,583.53					31,725,818.21
应收款项融资	413,924,359.15						32,994,003.24	446,918,362.39
合计	999,298,146.17	12,075,063.83	16,647,616.17		590,000,000.00	530,000,000.00	32,994,003.24	1,104,367,213.24

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

子公司名称	子公司类型	注册资本	经营范围	总资产	净资产	净利润
抚顺实林特殊钢有限公司	控股子公司	10,100	压延钢加工、金属材料加工、销售	10,121.64	6,775.27	23.85
抚顺欣兴特钢板材有限公司	全资子公司	4,350	金属板材及机械配件加工、制造、金属材料销售	2,331.58	2,165.08	745.76
宁波北仑抚钢模具技术有限公司	全资子公司	1,000	模具制造、销售、技术服务	3,053.57	1,684.30	203.03
深圳兆恒抚顺特殊钢有限公司	参股公司	3,500	钢材经销	30,911.87	8,620.63	1,280.15

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

我国特殊钢行业整体呈现国有专业特殊钢企业、混合所有制特殊钢企业、地方专业特殊钢企业和大型钢铁集团下属特殊钢企业并存的现状。我国特殊钢企业的总体技术水平和竞争实力进入世界先进行列，但与发达国家相比，我国特殊钢行业集中度较低，主要是由于特钢品种丰富，市场特征存在差异，且下游应用行业极多，因此规模化优势较弱，同时，部分特钢产品因技术壁垒较低而面临激烈的竞争格局，也因此存在供给矛盾，即低端产品产能过剩，高技术含量产品不能满足国内高端制造业发展的情况。在我国全面实施“中国制造 2025”政策的背景下，特殊钢行业在产品结构和市场应用方面还有较大的优化和提升空间，特钢需求量仍将持续增长。

在民品市场方面，预计未来短期内国内外宏观经济仍错综复杂，钢铁行业进入周期性调整，仍将面临传统需求恢复不足、阶段性供需矛盾仍在加大、全行业盈利能力下降等困难，运行回升基础尚不牢固，尤其是短流程炼钢企业，能源价格的持续高位，将压缩企业利润空间，保持稳定运行、推动高质量发展的任务仍然非常艰巨。但是，随着我国“双循环”新发展格局逐步构建，将加快推动新基建、新型城镇化、新能源汽车等领域的发展，国家政策支持也为公司产品加速转型提供有利契机，公司面临的机遇与挑战并存。

在军工及航空航天市场方面，“十四五”期间，我国将聚力国防科技自主创新，加快武器装备自主化和现代化，加速武器装备升级换代和智能化武器装备发展。作为行业中高温合金、超高

强度钢等高端原材料生产的头部企业，国家政策的持续支持及行业快速发展预计将为公司提供广阔的市场空间。同时，根据中国商飞公司市场预测年报（2022-2041），预计未来二十年，中国航空运输市场将接收喷气客机九千余架，到 2041 年，中国的机队规模将达到万架，因此，我国民用航空市场未来增长空间巨大。2023 年，我国航天全年 67 次发射，连续三年刷新发射数量记录。不仅发射数量，我国航天近年来在载人航天、可复用航天器、重型卫星、巨型互联网星座等前沿领域也取得了令人瞩目的成就，作为世界第二航天大国，未来发展增速可期。

（二）公司发展战略

√适用 □不适用

“十四五”期间，我国坚定不移建设制造强国，制造业转型升级以及高端制造业的加速发展进一步促进高端特钢产品的研发生产，公司以国家发展战略的需求为导向，持续加大研发和技术改造投入，聚焦高温合金、超高强度钢、特种冶炼不锈钢等战略产品，致力提高航空航天、国防军工、国民经济重点行业原材料需求的保障能力。未来，公司将快速推进技改项目实施，持续提升高端特殊钢新材料产能，在目前优势产品的基础上，重点从航空航天，尤其是商飞、商发等民用领域、以及油服、半导体、核电、舰船用钢等领域，积极参与新项目认证、产品试验，开拓新产品、新市场，进一步优化高毛利、高性能产品品种结构，逐步提升重点产品产量及占比，更好的满足重要领域发展对高端特殊钢的需求。此外，公司将继续加强与科研院所及军工、航空航天等单位的技术合作，不断提升产品质量、市场竞争力和行业影响力，形成特有的技术和品牌优势，致力打造中国第一特种冶炼生产企业及最具投资价值的特钢上市公司。

（三）经营计划

√适用 □不适用

根据公司 2023 年实际经营情况、财务状况和经营成果，并结合当前主要原材料价格波动和能源动力价格高位的实际及公司未来发展规划，2024 年公司计划实现钢产量 72 万吨至 79 万吨、钢材产量 56 万吨至 62 万吨，其中“三高一特”核心产品 8 万吨至 9 万吨；实现营业收入 90 亿元至 110 亿元，实现净利润 4 亿元至 7 亿元。

（四）可能面对的风险

√适用 □不适用

1、原材料价格波动风险

公司使用的镍、钴、钼等主要原材料价格波动较大，进而影响公司成本，原材料成本在公司产品成本构成中占比约 60%-70%。2023 年，虽然镍价总体震荡下行，但平均价格仍处于高位，对公司业绩产生一定影响。公司采取“以销定产”的营销模式，在订单确认后锁定相应原材料价格，以原材料采购成本、加工费等作为定价基础，虽然公司根据主要原材料价格波动情况相应调整产品售价、通过技术创新和工艺优化降低生产成本、通过技术改造项目的实施扩大产能实现规模效益，但仍存在原材料价格大幅波动给公司盈利能力带来不利影响的风险。

2、经济环境风险

2022 年初至今，国内经济增速放缓，需求恢复延续弱势，钢铁行业全面进入下行周期，整体呈现下游需求不振、钢材价格下跌、原材料成本高企等不利形势，在供强需弱的背景下延续“高成本、低利润”的局面，行业发展形势十分严峻。汽车行业受经济下行影响低迷运行，对公司部分产品需求明显降低。公司在报告期持续调整产品结构，但仍无法对冲部分民品产品市场低迷对盈利能力造成的不利影响。

3、竞争风险

国内特殊钢行业竞争激烈，行业集中度在国家政策和市场的驱动下正在加速提升，但总体仍呈现产能过剩，中低端产品同质化程度较高的形势。近年来，市场需求及高毛利驱使我国从事生产高温合金企业逐渐增多，随着我国航空航天、燃气轮机及相关领域发展壮大，可能还会存在新的投资者进入，将给公司带来竞争风险。

4、行业风险

公司高温合金、超高强度钢等重点产品占销售收入比重较高，是公司收入的重要来源，公司生产的军用产品是我国国防军工及航空航天领域不可或缺的核心材料。近年来，我国国防军工及航空航天领域加速发展的外部环境是公司高端产品需求旺盛的主要原因，如果未来相关产业政策发生变化，导致对原材料的需求发生周期性波动甚至大幅下降，可能导致公司业绩发生较大波动甚至大幅下降。

5、资金周转风险

公司高温合金、超高强度钢等重点产品市场需求主要来自军工领域，该部分产品研发周期长，下游客户结算方式以商业承兑汇票为主，回款周期通常在半年左右，虽然该商业承兑汇票信用风险较低，但对公司短期现金流仍造成一定影响。

6、环境保护风险

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》等国家环境保护法律法规和技术要求，加强对能源使用和排放物的管理，但随着国家对节能减排要求日趋严格，将加大公司在环境保护方面的投入以及对环境治理和管控方面的难度。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的公司治理架构，形成决策、监督、执行的制衡机制，制定《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等相关制度，不断完善公司治理结构，保证公司规范运作。

报告期，公司严格履行《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》《公司章程》等有关法律、法规赋予的职责，从维护公司全体股东和公司整体利益出发，本着对全体股东及利益相关方负责的态度，恪尽职守、勤勉尽责，不断提升公司内控管理水平，保障了公司良好运作和可持续发展。

1、股东大会

报告期内，公司严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》的相关规定和程序召集、召开股东大会。公司能确保所有股东，尤其是中小股东的平等地位及合法权益，充分行使权利。报告期，公司共召开两次股东大会，会议的召开和表决程序规范，均经律师现场见证并出具法律意见书，股东大会决议合法有效。报告期内公司未发生股东和内幕信息知情人员进行内幕交易以及损害公司和股东利益的事项。

2、董事会及独立董事

公司董事会现有董事9名，其中独立董事3名。董事会下设战略与投资委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。

公司重视发挥董事会专门委员会决策咨询作用，报告期内多次组织各专门委员会召开相关会议，涉及审议财务预决算、重大投融资方案、日常关联交易等事项，为董事会科学决策提供了专业咨询意见。报告期，公司召开董事会7次，审议议案34项。

3、监事会

公司全体监事按照《公司章程》《监事会议事规则》以及相关法律法规的规定，以全体股东利益为出发点，本着对股东负责的精神，认真履行职责，对公司财务状况、关联交易以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。报告期，公司召开监事会5次，审议议案16项。

4、控股股东

公司与控股股东东北特钢完全做到资产、财务、人员、机构及业务的独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运行，控股股东不干预公司的日常运营。控股股东严格遵守对公司作出的避免同业竞争的相关承诺，没有占用上市公司资金或要求为其担保或替他人担保。

报告期，沙钢集团基于对公司未来发展的坚定看好，与东北特钢通过股份协议转让，在缓解控股股东资金压力的同时，有效解决了东北特钢高比例质押公司股份的问题。

5、利益相关方沟通

公司各职能部门根据业务范围，识别利益相关方并负责日常维护，全面收集各方诉求，董事会对重要利益相关方及信息进行识别并纳入公司运营决策过程。公司及时掌握国际、国家及行业有关政策或发展议题，倾听利益相关方的诉求、意见或建议并及时回应，与全体利益相关方已经形成常态化沟通机制。

6、绩效评价与激励约束机制

公司已经建立起较为合理的绩效评价体系，公司各岗位均有明确的绩效考评指标。公司严格按照董事会、监事会和高级管理人员的绩效评价标准和程序，建立了目标、责任、绩效评价标准与激励约束机制，并不断地进行修正，使其更具科学性和激励性。

7、信息披露

公司制定并严格执行《信息披露制度》，明确信息披露责任人，信息披露真实、准确、完整、及时、公平。公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询，指定《中国证券报》《上海证券报》为公司信息披露媒体；公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的企业，有独立完整的自主经营能力，公司独立性未受控股股东、实际控制人影响。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

公司与控股股东东北特钢集团及部分关联方同为特殊钢生产企业，部分产品存在同业竞争。为此，东北特钢集团制定了《产品专业化分工制度》，根据各自企业的设备、产品、销售地域等不同的优势组织生产和销售，从一定程度上避免了同业竞争。未来公司将推进产品结构调整、要求实际控制人按期履行相关承诺等措施有效解决同业竞争。

公司于2023年9月28日召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于间接控股股东及实际控制人避免同业竞争承诺延期履行的议案》，将关于避免同业竞争的原承诺延期至2028年12月31日，具体内容详见公司《2023年第一次临时股东大会决议公告》（临2023-045）

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023-05-19	http://www.sse.com.cn ；公告编号：2023-028	2023-05-20	详见《抚顺特钢：2022 年年度股东大会决议公告》

2023 年第一次临时股东大会	2023-09-28	http://www.sse.com.cn ; 公告编号: 2023-045	2023-09-29	详见《抚顺特钢: 2023 第一次临时股东大会决议公告》
-----------------	------------	--	------------	------------------------------

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内, 公司共召开股东大会 2 次, 为公司 2022 年年度股东大会及 2023 年第一次临时股东大会。公司 2023 年召开的股东大会未出现议案未获投票通过或变更前次股东大会决议的情形。会议决议具体内容详见公司于 2023 年 5 月 20 日披露的《抚顺特钢: 2022 年年度股东大会决议公告》及 2023 年 9 月 29 日披露的《抚顺特钢: 2023 年第一次临时股东大会决议公告》。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(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

√适用 □不适用

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	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
孙立国	董事长、总经理	男	51	2023年5月19日	2025年9月4日	0	0	0		261.48	否
钱正	董事	男	67	2022年9月5日	2025年9月4日	0	0	0		0	是
孙久红	董事	男	58	2022年9月5日	2025年9月4日	0	0	0		0	是
曹斌	董事、副总经理	男	56	2022年9月5日	2025年9月4日	0	0	0		162.53	否
祁勇	董事、董事会秘书、副总经理	男	49	2022年9月5日	2025年9月4日	0	0	0		186.81	否
景向	董事、副总经理	男	39	2022年9月5日	2025年9月4日	0	0	0		72.07	否
葛敏	独立董事	女	55	2022年9月5日	2025年9月4日	0	0	0		7.2	否
兆文军	独立董事	男	58	2022年9月5日	2025年9月4日	0	0	0		7.2	否
姚宏	独立董事	女	51	2022年9月5日	2025年9月4日	0	0	0		7.2	否
杜欣	监事会主席	男	42	2022年9月5日	2025年9月4日	0	0	0		0	是
刘晓斌	职工代表监事	男	41	2022年9月5日	2025年9月4日	0	0	0		54.24	否
孙峰	监事	男	42	2022年9月5日	2025年9月4日	0	0	0		47.64	否
崔鸿	副总经理	男	51	2022年5月19日	2025年9月4日	0	0	0		177.84	否
孙大利	副总经理	男	55	2022年5月19日	2025年9月4日	0	0	0		179.88	否
吴效超	财务总监	男	57	2022年9月5日	2025年9月4日	0	0	0		173.25	否
龚盛	董事长	男	66	2022年4月22日	2023年5月19日	0	0	0			是
孙德石	副总经理	男	57	2022年9月5日	2023年3月15日	0	0	0		171.77	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	1,509.12	/

姓名	主要工作经历
孙立国	孙立国先生，1973 年 7 月出生，曾任抚顺特殊钢股份有限公司第一炼钢厂厂长、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，抚顺特殊钢股份有限公司副总经理。现任沙钢东北特钢集团副总经理，抚顺特殊钢股份有限公司董事长，总经理。
钱 正	钱正先生，1957 年 10 月出生，曾任江苏沙钢集团有限公司副总经济师、工会主席，江苏沙钢集团董事局执行董事、总裁助理、投资部部长，江苏沙钢集团董事局党总支书记。现任江苏沙钢集团董事局董事、总裁助理，江苏沙钢集团有限公司监事会主席，江苏沙钢集团投资控股有限公司董事长，江苏沙钢股份有限公司董事，东北特殊钢集团股份有限公司董事，苏州华芯微电子股份有限公司董事长，宁波梅山保税港区锦程沙洲股权投资有限公司董事长，抚顺特殊钢股份有限公司董事。
孙久红	孙久红先生，1966 年 9 月出生，曾任抚顺特殊钢股份有限公司技术中心主任、副总工程师，抚顺特殊钢股份有限公司副总经理，北满特殊钢有限责任公司副总经理，东北特殊钢集团股份有限公司副总工程师，大连金牛股份有限公司董事、总经理，东北特殊钢集团大连特殊钢有限责任公司董事、副总经理。现任沙钢东北特钢集团副总经理，抚顺特殊钢股份有限公司董事。
曹 斌	曹斌先生，1968 年出生，曾任淮钢特钢股份有限公司董事、常务副总经理、党委委员，江苏利淮钢铁有限公司董事，东北特殊钢集团大连特殊钢有限责任公司常务副总经理，东北特殊钢集团股份有限公司常务副总经理。现任抚顺特殊钢股份有限公司董事、党委书记、第一副总经理。
祁 勇	祁勇先生，1975 年 7 月出生，曾任北满特殊钢有限责任公司办公室主任，东北特殊钢集团股份有限公司工会副主席，东北特殊钢集团股份有限公司办公室主任，东北特殊钢集团大连特殊钢有限责任公司党委书记、副总经理、纪委书记。现任抚顺特殊钢股份有限公司董事、常务副总经理、董事会秘书、党委副书记、纪委书记、工会主席。
景 向	景向先生，1985 年 7 月出生，曾任江苏沙钢集团有限公司国际贸易有限公司设备贸易处处长协理，江苏沙钢集团有限公司团委副书记，沙钢国际新加坡公司审核处主管，江苏沙钢集团有限公司供应处合同执行负责人，江苏沙钢集团有限公司供应处业务洽谈负责人。现任抚顺特殊钢股份有限公司董事、副总经理、供应处处长。
葛 敏	葛敏女士，1969 年 11 月出生，曾任中国政法大学首届博士后研究人员、江苏沙钢股份有限公司独立董事，中国法学会证券法研究会、银行法研究会理事。现任中国农业大学法律系副教授，杭州大自然科技股份有限公司董事，中国科技法研究会常务理事，北京市经济法研究会常务理事，中国商业法研究会理事，百宸律师事务所律师，甘肃青少年助学基金会法律顾问，抚顺特殊钢股份有限公司独立董事。
兆文军	兆文军先生，1966 年 11 月出生，大连理工大学金融与会计研究所副教授，管理科学与工程博士，研究领域公司治理。曾任大连显像管厂经济师，大连市体改委副主任科员，中信证券企业并购部高级经理，大连理工大学经济系副教授、副主任，大连理工大学经济学院副院长，大连理工大学管理学部金融与会计研究所副所长。现任大连理工大学管理学部金融与会计研究所副教授，抚顺特殊钢股份有限公司独立董事。
姚 宏	姚宏女士，1973 年 4 月出生，毕业于大连理工大学管理学院，管理学博士。曾任职中国建设银行锦州分行。现任大连理工大学经济管理学院副教授、硕士生导师，冰山冷热科技股份有限公司独立董事、哈尔滨投资控股股份有限公司独立董事，智达科信技术股份有限公司独立董事（拟上市），抚顺特殊钢股份有限公司独立董事。

杜欣	杜欣先生，1982年5月出生，曾任东北特殊钢集团股份有限公司总经理办公室秘书，东北特殊钢集团股份有限公司董事长办公室秘书，东北特殊钢集团股份有限公司资产管理处副处长，东北特殊钢集团股份有限公司董事长秘书，东北特殊钢集团搬迁改造指挥部综合管理部部长，东北特殊钢集团股份有限公司资本运营部部长，东北特殊钢集团股份有限公司监事，抚顺特殊钢股份有限公司证券处处长，东北特殊钢集团股份有限公司债务重组和破产重整办公室主任。现任东北特殊钢集团股份有限公司投资管理部部长；抚顺特殊钢股份有限公司监事会主席。
刘晓斌	刘晓斌先生，1983年12月出生，曾任抚顺特殊钢股份有限公司质量处处长助理，抚顺特殊钢股份有限公司质量处副处长，抚顺特殊钢股份有限公司企业管理处副处长，抚顺特殊钢股份有限公司公司办公室副主任。现任抚顺特殊钢股份有限公司公司办公室常务副主任，抚顺特殊钢股份有限公司职工代表监事。
孙峰	孙峰先生，1982年10月出生，曾任江苏沙钢集团有限公司纪审法务处处长助理。现任抚顺特殊钢股份有限公司纪审法务处常务副处长、抚顺特殊钢股份有限公司非职工代表监事。
崔鸿	崔鸿先生，1973年11月出生，曾任公司连轧厂厂长、副总经理、销售总监。现任公司副总经理、党委委员、销售公司总经理。
孙大利	孙大利先生，1969年11月出生，曾任公司第二炼钢厂副厂长、主任工程师，抚顺实林特殊钢有限公司总经理，公司第三炼钢厂厂长，公司制造部部长兼总调度长，公司副总工程师兼制造部部长、总调度长，公司锻造厂厂长，公司副总工程师兼制造处处长、总调度长，公司副总工程师兼技术处处长，公司副总经理。现任公司副总经理、党委委员、技术总监。
吴效超	吴效超先生，1967年8月出生，曾任安阳永兴钢铁有限公司财务处处长，沙钢财务有限公司总经理助理。现任抚顺特殊钢股份有限公司财务总监兼财务处处长。
龚盛	龚盛先生，1958年出生，曾任江苏沙钢集团有限公司副董事长、常务副总裁、党委副书记、总经理，沙钢东北特钢集团董事长，抚顺特殊钢股份有限公司董事长等职。现任江苏沙钢集团董事局常务执行董事、总裁。
孙德石	孙德石先生，1966年11月出生，曾任沙钢集团经贸公司经贸办副主任、党总支副书记，江苏沙钢集团有限公司供应处处长、党支部书记，沙钢集团新材料公司董事长、党总支书记，江苏沙钢集团有限公司治安保卫处处长、行政第一党支部书记，张家港市锦丰轧花剥绒有限责任公司监事，江苏沙钢集团有限公司治安保卫处处长、行政党总支委员、行政第一党支部书记。报告期任抚顺特殊钢股份有限公司副总经理。

其它情况说明

适用 不适用

(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**1. 在股东单位任职情况**

□适用 √不适用

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

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
钱正	江苏沙钢集团有限公司	监事	2015年1月	
钱正	宁波梅山保税港区锦程沙洲股权投资有限公司	董事长	2019年9月	
钱正	江苏沙钢集团投资控股有限公司	董事长	2016年3月	
钱正	苏州华芯微电子股份有限公司	董事长	2022年7月	
龚盛	江苏沙钢集团有限公司	董事局常务执行董事、总裁	2009年1月	
在其他单位任职情况的说明	上述任职情况为任职人员在其他单位担任的主要职务。			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会薪酬与考核委员会依据《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，并结合相关财务指标完成情况对相关人员进行评估考核。董事、监事、高级管理人员报酬确定依据符合《上市公司治理准则》《公司董事会专门委员会实施细则》《公司高级管理人员薪酬考核暂行办法》等有关规定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司第八届董事会薪酬与考核委员会 2024 年第一次会议审议通过《关于公司 2023 年度董事、高级管理人员薪酬的议案》，薪酬与考核委员会认为：公司 2023 年董事、高级管理人员的薪酬方案符合绩效管理的要求和公司目前生产经营实际状况的，该方案客观合理，且符合有关法律法规和《公司章程》的规定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司非独立董事不领取董事津贴，监事不领取监事津贴，独立董事津贴为 7.2 万元/年（已经股东大会审议通过），兼任高级管理人员的董事薪酬情况按照高级管理人员薪酬方案执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	高级管理人员薪酬根据 2023 年度公司净利润等主要指标完成情况，结合个人绩效评价及对业绩完成情况的贡献程度进行发放。
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	1509.12 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
----	-------	------	------

孙立国	董事长	选举	工作原因
崔 鸿	副总经理	聘任	工作原因
孙大利	副总经理	聘任	工作原因
景 向	副总经理	聘任	工作原因
龚 盛	董事长	离任	工作原因
孙德石	副总经理	离任	离世

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第三次会议	2023 年 4 月 19 日	审议通过了《公司 2022 年度董事会工作报告》《公司 2022 年度总经理工作报告》《公司 2022 年年度报告及报告摘要》《公司 2022 年度社会责任报告》《公司 2022 年度利润分配方案》《2022 年度财务决算报告和 2023 年财务预算报告》《公司关于 2022 年日常关联交易执行情况及 2023 年日常关联交易预计的议案》《2022 年度独立董事述职报告》《董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告》《2022 年度内部控制评价报告》《公司关于继续开展委托理财投资的议案》《公司关于继续以理财产品质押开立信用证的议案》《公司关于聘请 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》《关于 2023 年度申请综合授信的议案》《公司关于继续开展票据池业务的议案》《公司关于计提资产减值准备的议案》《公司关于投资建设技术改造项目的议案》《公司关于会计政策变更的议案》《公司社会责任管理制度》《公司重大事项报告制度》《公司 2023 年第一季度报告》《公司关于召开 2022 年年度股东大会的议案》
第八届董事会第四次会议	2023 年 5 月 8 日	《公司关于补选董事的议案》《关于 2022 年年度股东大会延期暨增加临时提案的议案》
第八届董事会第五次会议	2023 年 5 月 19 日	《公司关于选举董事长的议案》《公司关于聘任副总经理的议案》《公司关于调整董事会专业委员会委员的议案》
第八届董事会第六次会议	2023 年 6 月 12 日	《关于增加 2023 年度日常关联交易的议案》
第八届董事会第七次会议	2023 年 8 月 18 日	《公司 2023 年半年度报告及报告摘要》
第八届董事会第八次会议	2023 年 9 月 12 日	《公司关于间接控股股东及实际控制人避免同业竞争承诺延期履行的议案》
第八届董事会第九次会议	2023 年 10 月 30 日	《公司 2023 年第三季度报告》《公司关于增加 2023 年度日常关联交易预计额度的议案》

六、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 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
孙立国	否	5	5	1	0	0	否	1
钱正	否	7	7	1	0	0	否	2
孙久红	否	7	7	1	0	0	否	2
曹斌	否	7	7	1	0	0	否	2
祁勇	否	7	7	1	0	0	否	2
景向	否	7	7	1	0	0	否	2
葛敏	是	7	7	1	0	0	否	2
兆文军	是	7	7	1	0	0	否	2
姚宏	是	7	7	1	0	0	否	2
龚盛	否	2	2	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	5

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	姚宏、孙立国、祁勇、葛敏、兆文军
提名委员会	葛敏、孙立国、祁勇、兆文军、姚宏
薪酬与考核委员会	兆文军、孙立国、祁勇、葛敏、姚宏
战略委员会	孙立国、钱正、葛敏、兆文军、姚宏

(二) 报告期内审计委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 1 月 15 日	审计委员会与公司财务负责人及年度报告审计会计师讨论了关于 2022 年年度报告审计工作计划安排、	在年度报告审计期间，审计委员会多次与审计会计师及财务负责人沟通，听取审计工作进展情况，要求审计工	在公司年审机构正式进场前，审计委员会审阅了审计会计师提交的审计计划，确定了 2022 年

	审计工作存在的问题、解决办法以及变更会计师事务所等事项。	作及选聘会计师事务所工作应当按计划时间节点完成。	度审计报告的初稿完成时间和正式报告出具时间，持续对审计机构执行的 2022 年度财务报表审计工作及内部控制审计工作情况进行监督。
2023 年 4 月 10 日	审议《2022 年年度报告》《2023 年第一季度报告》《关于聘请 2023 年度财务报表审计机构及内部控制审计机构的议案》《2022 年日常关联交易执行情况》及 2023 年日常关联交易预计的议案》《内部控制评价报告》等事项。	对提交第八届董事会第三次会议的部分议案进行预审议，同意将前述议案提交董事会审议。要求公司在披露相关公告前对相关数据认真核实，避免出现任何错误及遗留。	对公司聘请的审计机构执行的 2022 年度财务报表审计工作及内部控制审计工作情况进行监督及评价，认为中准会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供了较好的审计服务，审计工作专业、认真，工作成果客观、公正。
2023 年 6 月 9 日	审议《关于增加 2023 年度关联交易预计的议案》	公司增加 2023 年度日常关联交易遵循了公允的市场价格与条件，不会影响公司独立性，不会造成对公司利益的损害。公司增加日常关联交易能够保证公司经营的正常进行，关联交易体现了公平、公正、公开的市场原则，符合公司的整体利益及全体股东利益。	无
2023 年 8 月 14 日	审议公司《2023 年半年度报告》	对提交第八届董事会第七次会议的《2023 年半年度报告》进行预审议，同意将该议案提交董事会审议。要求公司在披露定期报告前对相关数据认真核实，避免出现任何错误及遗留。	听取财务负责人对定期报告相关事项的汇报，及时掌握公司财务状况。指导公司内部审计部门组织开展内控体系建设，并对关联交易执行情况进行监督。
2023 年 10 月 26 日	审议公司《2023 年第三季度报告》《关于增加 2023 年度日常关联交易预计额度的议案》	同意将公司《2023 年第三季度报告》提交董事会审议，要求公司在披露定期报告前对相关数据认真核实，避免出现任何错误及遗留。认为公司增加 2023 年度与东北特殊钢集团股份有限公司及其关联方的日常关联交易遵循了公允的市场价格与条件，不会影响公司独立性，不会造成对公司利益的损害。增加 2023 年日常关联交易预计额度对交易双方是公平合理的，体现了公平、公正、公开的市场原则，符合公司的整体利益及全体股东利益。	听取财务负责人对定期报告相关事项的汇报，及时掌握公司财务状况。同时，指导公司内部审计部门组织开展内控体系建设，并对关联交易执行情况进行监督。

(三) 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 5 月 6 日	对补选董事任职资格进行审核。	提名委员会认为：孙立国先生具有相关工作经历，具备相应的专业知识，能够胜任其所担任的职务。孙立国先生最近三年未受过中国证监会和其他有关部门的处罚以及证券交易所惩戒，符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》规定的任职资格。	无
2023 年 5 月 14 日	对董事长、副总经理任职资格进行审核。	提名委员会认为：孙立国先生、崔鸿先生、孙大利先生、景向先生均具有相关工作经历，具备相应的专业知识，能够胜任其所担任的职务。上述人员最近三年未受过中国证监会和其他有关部门的处罚以及证券交易所惩戒，符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》规定的任职资格。	无

(四) 报告期内战略与投资委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 10 日	审议并讨论《公司关于投资建设技术改造项目的议案》	要求自项目开工建设后，公司应当积极推进项目各项事务的开展，科学规划、统筹实施，确保按期完成。	无

(五) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 2 月 5 日	审议并讨论 2022 年度董事及高级管理人员薪酬事项	要求薪酬考核情况应严格按照《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》的规定执行，并结合相关财务指标完成情况对相关人员进行评估考核。	无

(六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末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	6,126
主要子公司在职员工的数量	589

在职员工的数量合计	6,715
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	5,617
销售人员	92
技术人员	501
财务人员	31
行政人员	474
合计	6,715
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	4
硕士研究生	88
本科	1,145
大专	2,039
高中及以下	3,439
合计	6,715

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司建立了以基本薪酬为主体，绩效奖金、津贴及福利相配套的整体薪酬结构。公司中高层管理人员以经营效益及贡献为导向实行年薪制，对员工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

适用 不适用

公司认真贯彻落实年度员工培训计划，围绕发展战略目标和员工需求，开展了多形式、多层次、多岗位、多类别的培训工作。2023年，公司举办各类培训952次，其中：一级培训133次，二级培训819次，共计35607人次接受培训。培训工作有力地支持了公司基础管理水平和员工技能水平的提升。

2024年，公司将以员工技能水平提升为目标，以培训基地为依托，继续开展多层次培训工，进一步提升员工综合素质，服务企业发展。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、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

适用 不适用

公司拟定2023年度利润分配预案为：以截至2023年12月31日的公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.56元（含税），剩余未分配利润结转下一年度。截至2023年12月31日，公司总股本1,972,100,000股，以此计算合计拟派发现金红利110,437,600元（含税），占2023年度归属于上市公司股东的净利润比例为30.48%。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，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

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.56
每 10 股转增数 (股)	0
现金分红金额 (含税)	110,437,600
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	362,338,720.59
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	30.48
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额 (含税)	110,437,600
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	30.48

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 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√适用 不适用

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，董事会薪酬与考核委员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。

公司高级管理人员的薪酬由基薪和绩效年薪两部分构成。基薪每月发放，绩效年薪根据考评情况年终发放。在公司董事会领导下，薪酬与考核委员会已经指导公司建立起了公正透明的高级管理人员的绩效评定标准和程序。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况√适用 不适用

公司深入贯彻国家监管部门、沙钢集团对上市公司规范治理、高质量发展的政策要求，紧跟监管重点及政策变化，深入推进合规管理与业务相融合，不断健全完善公司治理体系。报告期内，董事会共修订三项制度，并多次组织公司中高层管理人员开展上市公司相关制度培训，在完善风险管理的同时，进一步提高规范运作水平。公司不断深化、完善股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的治理结构，能够有效发挥权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间相互制衡、各司其职的公司治理体系，保障了公司良好运作和可持续发展。

报告期，公司持续加强上市公司风险防控，按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，按期评价其有效性，如实披露内部控制评价报告，保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整。公司本年度内部控制体系总体运行有效，不存在重大缺陷。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

 适用 不适用**十三、 报告期内对子公司的管理控制情况**√适用 不适用

报告期内，公司在各全资及控股子公司整体层面内部控制、采购与付款流程、销售与收款流程、财务报表的编制流程、在建工程流程、安全生产及环境保护流程等方面对子公司实施管理控制。公司管理层制定阶段性经营目标后细化分解至各子公司，并对子公司的重大决策、重要岗位人员选聘、经营业绩激励考核等方面建立了全覆盖管控体系。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明√适用 不适用

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，审计了公司 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。认为，公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

详见公司与本报告同日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《抚顺特殊钢股份有限公司 2023 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司在上市公司治理专项行动中自查存在 10 项问题，包括：2018 年，受公司资产失实影响，董事会对 2017 年年度报告未能按期形成有效决议；2018 年，董事会及监事会届满未能按期

换届以及公司曾被出具非标准审计意见等。截至目前，公司曾在 2018 年至 2020 年期间存在的问题均已整改完成。

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	21,893

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

2023 年，公司废气中主要污染许可总量：颗粒物 373.54 吨/年、二氧化硫 56.43 吨/年、氮氧化物 516.59 吨/年。2023 年实际排放量：颗粒物排放量 146.24 吨、二氧化硫排放量 12.27 吨、氮氧化物 254.10 吨。废水中主要污染物许可总量：化学耗氧量 40.06 吨/年、氨氮 4.01 吨/年、总磷 0.37 吨/年。2023 年实际排放量：化学耗氧量排放量 10.6 吨、氨氮排放量 0.93 吨、总磷排放量 0.04 吨，指标均符合排污许可证总量控制指标。

经环保部门监督性监测及企业自测，公司各类污染物排放均符合国家《钢铁工业水污染物排放标准》（GB13456-2012）《炼钢工业大气污染物排放标准》（GB28664-2012）《轧钢工业大气污染物排放标准》（GB28665-2012）《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）等规定的污染物排放限值。

公司污染物排放情况详见下表：

主要污染物及特征污染物	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	2023 年年排放量（吨/年）	许可排放总量（吨/年）
颗粒物	有组织排放	182	炼钢、轧钢	均符合相关标准	《钢铁工业水污染物排放标准》（GB13456-2012）；《炼钢工业大气污染物排放标准》（GB28664-2012）；《轧钢工业大气污染物排放标准》（GB28665-2012）；《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）；《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）	146.24	373.54
二氧化硫						12.27	56.43
氮氧化物						254.10	516.59
COD	废水排放	1	废水排放			10.6	40.06
氨氮						0.93	4.01
总磷						0.04	0.37

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司在环境治理方面以加强环境保护、防治大气、废水、固废、噪声等环境污染为目标，通过完善制度、落实责任，加大宣传、提高意识，加强监督、狠抓严治等形式提高员工环保意识，杜绝环保事件。

公司通过加强环保设施运行管理，建立环保责任制度，明确各部门环保管理职能；建立了完整的管理体系，制定并完善管理制度，严格按照 ISO14001 环境管理体系标准开展工作。公司持

续关注环保设备管理，从“关注结果”向“关注过程”进一步转变，推进环保设施分级管控制度建设，制定了清单及管理指标，强化了管理要求。目前公司环保治理设施已全面覆盖废气、废水、噪声及固体废弃物，各类污染防治设施运行正常。

为加强污染治理工作，确保员工工作环境得到改善，公司聘请冶金工业规划院为我公司制定《抚顺特殊钢股份有限公司超低排放改造规划》，从有组织、无组织、清洁运输三方面进行超低排放推进工作，实施第一炼钢厂除尘系统改造、连轧厂轧线除尘系统改造、物资管理处渣场新建钢渣处理及抑尘系统、废钢置场新建降尘系统、物流公司厂内柴油运输车辆升级改造、非道路移动机械升级改造、建立全厂有组织、无组织、清洁运输管控平台等项目，完成超低排放改造。提升了公司污染物排放控制、环境管理水平，打造绿色钢铁行业。公司现有污染防治设备设施运行情况良好，未发生重大环境保护责任事故。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司所有新建、改建、扩建项目均符合国家及地方建设项目环境保护“三同时”相关规定，项目办理了环境影响评价手续及竣工验收手续。2023年，根据国家《建设项目环境影响评价分类管理目录》和《建设项目环境保护管理条例》完成公司项目竣工环保验收工作。

根据国家《排污许可证管理办法》《排污许可证申请与核发技术规范-钢铁一业》等要求，公司获得属地生态环境保护部门颁发的《排放许可证》。公司持续严格按照排污许可规范要求，做到持证排污，开展自行监测、建立台账、定期报告和信息公开。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

为保证公司、社会及职工生命财产的安全，防止突发环境污染事件的发生，在环境突发事件发生后迅速有效地控制和处置，公司根据《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》

《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）》《企业突发环境事件风险评估报告编制指南（试行）》等相关规定的要求，并结合公司实际情况对环境风险进行评估，编制应急预案、重污染应急预案及分厂级现场处置方案，并向属地生态环境保护部门备案。通过各预案的应急演练，应急响应、环境监测、应急处置及体系运作与应急预案不断磨合，进一步防范和有效应对突发环境污染事件。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司严格按照排污许可证、排污单位自行监测技术指南的要求，设立专人组织制定自行监测方案，并委托有资质单位开展自行监测工作，对监测频次、点位、结果进行跟踪、统计，以确保监测的时效性、有效性，做到合法合规管理。同时，按辽宁省生态环境厅要求，将监测数据及时在辽宁重点排污单位自行监测信息发布平台上进行信息公开。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

公司始终致力于提升环境保护的相关工作，不断加强环保管理措施，加大环保投入，提升员工的环保意识，制定了严格的作业规范，对生产过程中产生的污染源均采取相应的治理措施，所处理污染物均符合排放标准，同时具有健全的环境监测机制和管理制度，保证自行监测方案的有效实施。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	14328
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	公司开展同步磁阻电机改造项目、引进中控智慧照明系统、大力推动余热回收利用技术的应用、推进超低排放改造等项目，开展减碳项目、增强减碳意识，倡导低碳工作和生活方式。

具体说明

√适用 □不适用

抚顺特钢围绕节能降耗、“碳达峰、碳中和”、超低排放改造、循环利用、信息化建设、智能制造等方面系统性地开展技术改造，以此提升企业的绿色低碳发展水平，打造企业核心竞争力。

1. 同步磁阻电机改造项目。组织电炉炼钢厂一车间和轧钢厂初轧车间，通过对标成员企业，引进节能电机“四新”项目。把电炉炼钢厂一车间四环水泵房冷却水塔电机和连铸水泵房1#精炼冷却水电机、轧钢厂850扒皮厂房除尘电机换成磁阻电机。通过测试均达到了预期的节电率目标，节约电耗，降低二氧化碳排放。

2. 组织特冶炼钢厂对标成员企业，引进中控智慧照明系统。在特冶炼钢厂安装180盏节能灯，截至目前已经完成108盏的安装，在相同平均照度下，功率下降64.4%，节约电耗，降低二氧化碳排放。

3. 炉窑节能改造项目。2023年，在炉窑管理方面，通过外出对标学习，积极推动先进节能技术的应用，共推动全厂14台炉窑进行节能改造，节约天然气使用量。

4. 积极开展对标，大力推动余热回收利用技术的应用，降低全厂天然气消耗。连轧车间加热炉烟气余热产蒸汽项目已于2023年9月份投产；东厂区及中厂区循环水余热利用代替锅炉蒸汽采暖，节约天然气消耗量，降低二氧化碳排放。

5. 推进超低排放改造。实施第一炼钢厂除尘系统改造、第一炼钢厂窗户更换及部分路面修复项目、第三炼钢厂切片机、修磨机等单点设备安装点式除尘器项目、连轧厂热锯新建除尘器项目、锻造厂新线圆钢新上除尘器项目、连轧厂轧线除尘系统改造、物资管理处渣场新建钢渣处理及抑尘系统、废钢置场新建降尘系统、物流公司厂内柴油运输车辆升级改造、非道路移动机械升级改造、建立全厂有组织、无组织、清洁运输管控平台等项目，完成超低排放改造。

二、社会责任工作情况**(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

√适用 □不适用

详见公司于2024年3月30日披露的《抚顺特钢：2023年社会责任报告》。

(二) 社会责任工作具体情况

□适用 √不适用

具体说明

√适用 □不适用

关于公司社会责任工作具体情况详见《抚顺特钢：2023年社会责任报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	东北特殊钢集团股份有限公司	1、东北特钢集团严格遵守中国证监会的相关规定，不存在损害抚顺特钢及其中小股东利益的实质性同业竞争情况。2、为避免在未来的生产经营过程中与抚顺特钢的经营业务产生冲突，制定了《东北特殊钢集团股份有限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。3、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。	2012年11月30日	否	是	是
	解决关联交易	东北特殊钢集团股份有限公司	1、本次收购完成后，东北特钢集团及其控制的企业（不含抚顺特钢）将尽量避免与抚顺特钢发生关联交易。2、如果抚顺特钢在今后的经营活动中必须与东北特钢集团及其控制的企业（不含抚顺特钢）发生不可避免的关联交易，东北特钢集团将促使该等关联交易严格按照国家有关法律法规、公司章程和其他有关规定履行相关程序，关联股东和关联董事在对相关交易进行审议时严格执行回避表决制度；关联交易将按照市场化原则进行，关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易的公允性和合法性；与抚顺特钢依法签订协议，保证按照有关法律、法规和公司章程的规定及时进行信息披露；抚顺特钢的独立董事对关联交易的公允性和必要性发表独立意见；保证按照正常的商业条件进行，不通过关联交易损害抚顺	2012年11月30日	否	是	是

			特钢及中小股东的合法权益。3、东北特钢集团及其控制的企业（不含抚顺特钢）将严格和善意地履行与抚顺特钢签订的各种关联交易协议，并保证不会向抚顺特钢谋求任何超出有关关联交易协议规定以外的利益或收益。若违反上述声明和保证，东北特钢集团及其控制的企业（不含抚顺特钢）将对前述行为而给抚顺特钢造成的损失向抚顺特钢进行赔偿。				
解决同业竞争	宁波梅山保税港区锦程沙洲股权投资有限公司		1、锦程沙洲、锦程沙洲所控制的子公司等下属单位（东北特钢集团、沙钢集团及其所控制的子公司等下属单位除外）不得以任何形式直接或间接从事与抚顺特钢相同或类似业务，亦不得以任何形式直接或间接从事与抚顺特钢产生实质同业竞争关系的钢铁产品的生产。2、锦程沙洲不利用对抚顺特钢的控制关系谋求不正当利益，进而损害抚顺特钢其他股东的利益。3、自东北特钢集团本次重整完成之日起的五年内，锦程沙洲将在符合相关法律、法规要求的前提下，通过行使股东权利采用包括但不限于资产出售、重组、吸收合并等方式对所控制的特殊钢业务进行彻底整合，最终消除锦程沙洲所控制的特殊钢业务间所存在的同业竞争。	2018年10月12日至2028年12月31日	是	是	是
解决同业竞争	沈文荣		1、锦程沙洲实际控制人沈文荣先生将继续保持抚顺特钢的独立性，在东北特钢集团本次重整完成之日并在彻底解决竞争之前，在符合法律法规要求的前提下维持本人及本人所控制的子公司等下属单位（江苏沙钢集团有限公司及其所控制的子公司等下属单位除外）与抚顺特钢的生产经营格局。2、锦程沙洲实际控制人沈文荣先生不利用对抚顺特钢的控制关系谋求不正当利益，进而损害抚顺特钢其他股东的利益。3、自东北特钢集团本次重整完成之日起的五年内，本人将在符合相关法律、法规要求的前提下，通过行使股东权利采用包括但不限于资产托管、出售、重组、吸收合并等方式对所控制的特殊钢业务进行彻底整合，最终消除本人所控制的特殊钢业务间所存在的同业竞争。	2018年10月12日至2028年12月31日	是	是	是
解决关联交易	宁波梅山保税港区锦程沙洲股权投资有限公司		锦程沙洲及关联方在与抚顺特钢进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行，并将严格按照有关法律、法规、规范性文件以及上市公司章程的相关规定，履行关联交易决策程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害公司	2017年11月28日	否	是	是

			或其他股东的合法利益。上述承诺于锦程沙洲作为东北特钢集团的控股股东，且东北特钢集团作为公司的控股股东期间持续有效。如因锦程沙洲未履行上述承诺而给上市公司造成损失，锦程沙洲将承担相应的赔偿责任。				
解决关联交易	沈文荣		锦程沙洲及其关联方在与抚顺特钢进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行，并将严格按照有关法律、法规、规范性文件以及公司章程的相关规定，履行关联交易决策程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害公司或其他股东的合法利益。上述承诺于本人作为锦程沙洲的实际控制人，锦程沙洲作为东北特钢集团的控股股东，且东北特钢集团作为公司的控股股东期间持续有效。如因本人未履行上述所作承诺而给公司造成损失，本人将承担相应的赔偿责任。	2017年11月28日	否	是	是
其他	东北特殊钢集团股份有限公司		（一）1、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。2、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，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。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，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。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。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。保证抚顺特钢能够独立作出财务决策，东北特钢集团不干预抚顺特钢的资金使用调度。（四）保证抚顺特钢机构独立 1、保证抚顺特钢的机构设置独立于东北特钢集团，并能独立自主地运作。2、保证抚顺特钢办公机构和生产经营场所与东北特钢集团分开；建立健全组织机构体系，保证	2012年11月30日	否	是	是

			抚顺特钢董事会、监事会以及各职能部门独立运作，不存在与东北特钢集团职能部门之间的从属关系。（五）保证抚顺特钢业务独立 1、保证抚顺特钢拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，抚顺特钢具有面向市场独立自主经营的能力。2、保证东北特钢集团除通过行使股东权利之外，不对抚顺特钢的业务活动进行干预。3、保证尽可能减少抚顺特钢与东北特钢集团及其控制的企业（不含抚顺特钢）之间的持续性关联交易。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则依法进行，并及时进行信息披露。				
其他	宁波梅山保税港区锦程沙洲股权投资有限公司		沈文荣先生在通过锦程沙洲间接控制公司期间，锦程沙洲将持续在人员、资产、业务、财务、机构等方面与公司保持相互独立，并严格遵守中国证监会关于公司独立性的相关规定，不利用控制地位违反上市公司规范运作程序，干预公司经营决策，损害公司和其他股东的合法权益。锦程沙洲及沈文荣先生控制的其他企业保证不以任何方式占用公司及其子公司的资金。	2017年11月28日	否	是	是
其他	沈文荣		沈文荣先生在通过锦程沙洲间接控制公司期间，锦程沙洲将持续在人员、资产、业务、财务、机构等方面与公司保持相互独立，并严格遵守中国证监会关于公司独立性的相关规定，不利用控制地位违反上市公司规范运作程序，干预公司经营决策，损害公司和其他股东的合法权益。锦程沙洲及沈文荣先生控制的其他企业保证不以任何方式占用公司及其子公司的资金。	2017年11月28日	否	是	

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用 不适用

公司自 2023 年 1 月 1 日起施行《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。解释 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时即不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初至解释 16 号施行日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，企业应当按照相关规定进行调整，报表调整情况详见附注。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

公司第八届董事会第三次会议及第八届监事会第三次会议审议通过上述会计政策变更事项。

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	原聘任	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）	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	60	57
境内会计师事务所审计年限	13	1

境内会计师事务所注册会计师姓名	/	申旭 张敬 闻雨
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	/	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	37

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于聘请 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》，决定聘任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务会计报告、内部控制审计报告的审计机构。详见公司于 2023 年 5 月 20 日披露的《公司 2022 年年度股东大会决议公告》（临 2023-028 号）以及 2023 年 4 月 20 日披露的《公司关于变更会计师事务所的公告》（临 2023-013 号）。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉（申请）方	应诉（被申请人）	承担连带	诉讼仲裁类型	诉讼（仲裁）基本情况	诉讼（仲裁）涉及金额	诉讼（仲裁）是否	诉讼（仲裁）进展情况	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况

	方	责任方				形成预计负债及金额			
吉林银行股份有限公司大连分行	抚顺特钢股份有限公司		普通破产债权确认纠纷	要求确认对抚顺特钢享有的为抚顺特钢普通破产债权。	409,979,743.38		2023年7月17日收到终审判决，最高院判决驳回我司上诉，维持原判。	判决确认吉林银行对我司享有普通破产债权数额为246,606,047.74元，案件受理费由我司承担1,255,019.40元。	针对如何偿还案款双方于2024年1月25日签订《协议书》，首期款已支付。
北京宝赢国际贸易发展有限公司	抚顺特钢股份有限公司		债权人代位权纠纷	要求抚顺特钢代替辽宁汇丰炉料有限公司偿还其债务10,081,964.55元。	10,081,964.550		1. 2020年12月，望花法院判决我司向原告支付2,694,485.74元。 2. 2021年10月8日收到抚顺中院终审判决书，抚顺中院判决驳回上诉，维持原判。 3. 北京宝赢申请再审，省高院于2024年1月2日提审本案。 4. 省高院于2024年1月16日组织双方进行了调解。	经法院调解，我司需于2024年1月31日前支付债权2,540,254.43元。	公司已按调解书支付债权，案件已完结。
臧华顺	抚顺特钢股份有限公司	辽宁茂华建	劳务合同纠纷	原告请求法院判令我司及辽宁茂	621,198.00		一审已于2023年12月8日审理。	现等待一审判决。	

	司	筑工程 有限公司		华向其 偿还工 程款及 农民工 工资合 计 621198 元并承 担案件 诉讼费。					
抚顺特殊钢股份有限公司	抚顺华茂建筑工程有限公司		承揽合同纠纷	因抚顺华茂工期，我司起诉其各项损失 7,732,500.00 元。	7,732,500.00		2023 年 11 月 2 日收到一审判决，判决我司向抚顺华茂支付工程款 1,125,294.87 元，鉴定费 50,000.00 元，驳回我司诉讼请求，驳回抚顺华茂其他反诉请求。 2. 二审已分于 2024 年 1 月 17 日、2 月 26 日开庭审理。	等待审判决	
抚顺特殊钢股份有限公司	李开军		不当得利纠纷	我司诉请法院依法判令被告向我司归还不当得利货款 100 万元、支付利息 88,363.01 元，并承担案件受理费及	1,108,363.01		2023 年 1 月 12 日，收到本溪市明山区法院邮寄送达的一审判决书。双方均未上诉，我司已申请法院执行。	法院判令被告返还我司本金 100 万元及利息 88,363.01 元，并承担案件受理费。	已执行回款 20 万元。

				保全费用2万元。					
建龙北满特钢有限责任公司	抚顺特钢股份有限公司		合同纠纷	原告请求法院判令我司支付剩余货款本金2,309,099.10元、利息155,081.66元。	2,464,180.76		2024年1月15日收到建龙北满案一审判决书。	富拉尔基法院判决确认建龙北满对我司享有1,689,726.92元普通债权，案件受理费由我司承担20,007.54元。	双方达成和解，我司将于2024年4月30日前支付破产债权1,346,814.12元。
黑龙江山政工程有限公司	抚顺特钢股份有限公司		建设工程施工合同纠纷	原告诉讼请求判令我司工程款及设备款1310万元及利息、赔偿经济损失220万元、承担案件受理费。	15,300,000.00		一审已于2023年3月24日开庭审理。	现等待判决。	
抚顺特钢股份有限公司	河北鑫节能环保科技有限公司	中国建设银行股份有限公司石家庄中山	建设工程施工合同纠纷	1. 请求人民法院判令被告返还原告预付款1313.49万元，并实际完成工程扣履约保证金除保证的增增值税	33,270,200.00		一审已于2024年1月5日开庭审理。	现等待法院复庭审理通知。	

		东路支行		票、被 告一前 支终止 付同违 金约 1854 万、 被一 支告 期延 交交 违金 159.53 万 元， 合 计： 3327.02 万 元。 2. 被 告二 在保 定规 定最 高金 额 2781 万 元 内 连 带 保 证 责 任。 3. 本 案 费 用 全 由 两 被 告 承 担。				
京鑫 建设 集团 (辽 宁) 有限 公司	抚顺 特殊 钢股 份有 限公 司		建设 工程 施工 合同 纠纷	原告 诉 请 法 院 判 令 我 司 支 付 工 程 款 90 万 元 ， 并 承 担 诉 讼 费。	900,000 .00		原告 于 2024 年 3 月 12 日 撤 诉。	已结案。
沈阳 瑞丰 精细 化学 有限 公司	抚顺 特殊 钢股 份有 限公 司		合同 纠纷	原告 诉 请 法 院 判 令 我 司 支 付 款 753,857 .81 元	753,857 .81		公司 于 2024 年 3 月 5 日 收 到 一 审 判 决 。法 院 判 决 我 司 向 原告 支	我司 已上 诉。

				及利息；承担案件受理费、保全费、律师费等。			付货款753,857.81元及利息，并承担受理费、保全费15,628.00元。		
大连环球矿产股份有限公司	抚顺特殊钢股份有限公司		合同纠纷案	原告诉讼请求判令我司给付货款234721.25元并支付逾期付款利息，并承担诉讼费。	234,721.25		1. 2023年12月11日收到大连环球一案的判决书，法院支持我司的诉讼时效抗辩，判决驳回大连环球的诉讼请求，2. 二审于2024年2月28日开庭审理。	现等待二审判决。	
王佳	抚顺特殊钢股份有限公司		劳动争议纠纷案件	申请人请求我司支付克扣工资30,928元。	30,928		2024年1月2日，收到望花区法院判决，判决王佳败诉，王佳现已提起上诉。2. 二审于2024年3月5日开庭。	现等待二审判决。	
鹿啸南	抚顺特殊钢股份有限公司		劳动争议纠纷案件	申请人要求我司赔偿工伤待遇损失合计2,633,607.78元	2,633,607.78		前期该案经过一审、二审、再审，法院均驳回其诉讼请求。2024年1月30日收到抚	要求我司提交相关证据等材料。	

							顺市检察院邮寄送达的受理通知书。		
王佳	抚顺特殊钢股份有限公司		劳动争议纠纷案件	申请人请求我司支付其工伤等损失合计 299,059.30 元	299,059.30		2024 年 2 月 26 日仲裁开庭审理。	2024 年 3 月 13 日收到仲裁裁决书，裁决我司向王佳支付 99,795 元	裁决未生效。
山东通安装有限公司	河北泰环节能科技有限公司、抚顺特殊钢股份有限公司		合同纠纷及执行纠纷	原告诉讼请求判令河泰支付工程款 346 万元及利息等 30 万元。判令在欠付款范围内对原告承担责任。	3,800,000.00		开庭时间为 2024 年 4 月 18 日。	一审暂未开庭。	
山东通安装有限公司	抚顺特殊钢股份有限公司		排除妨害纠纷	原告申请法院确认我厂内机械设备为原告所有，价值为 35 万元，赔偿损失 20 万元并承担诉讼费及律师费。	550,000.00		一审已于 2024 年 3 月 25 日开庭。	现等待一审判决。	

(三) 其他说明

□适用 √不适用

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等影响诚信状况的情况。

十二、重大关联交易**(一)与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
东北特殊钢集团股份有限公司	控股股东	购买商品	材料	同类商品或服务市场价格		25,819,251.46	0.44			
东北特殊钢集团股份有限公司	控股股东	接受劳务	修理及加工	同类商品或服务市场价格		8,413,272.08	2.93			
东北特殊钢集团股份有限公司	控股股东	接受劳务	劳务费	同类商品或服务市场价格		4,984,011.71	1.73			
东北特殊钢集团股份有限公司	控股股东	接受代理	代理及其他	产品销售收入的千分		1,367,994.34	100			

有限公司				之六						
东北特殊钢集团机电工程有限公司	联营公司	接受劳务	加工及其他	同类商品或服务市场价格		22,675,112.22	7.89			
东北特殊钢集团抚顺诚达规划设计有限公司	股东的子公司	接受劳务	设计费及其他	同类商品或服务市场价格		2,891,169.30	1.01			
东北特钢集团大连广告有限公司	股东的子公司	购买商品	材料	同类商品或服务市场价格		1,202,255.63	0.02			
东北特钢集团大连特殊钢制品有限公司	股东的子公司	购买商品	材料	同类商品或服务市场价格		26,569,811.45	0.45			
江苏沙钢国际贸易有限公司	其他关联人	购买商品	材料	同类商品或服务市场价格		33,299,999.13	0.57			
江苏沙钢物流运输管理有限公司	其他关联人	接受劳务	港杂费	同类商品或服务市场价格		139,457.00	0.05			
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	其他关联人	接受劳务	劳务费	同类商品或服务市场价格		3,337,769.26	1.16			
江苏沙钢高科信息技术有限公司	其他关联人	购买商品	信息服务软件	同类商品或服务市场价格		1,100,902.40	84.11			
江苏沙钢集团有限公司	其他关联人	购买商品	材料及其他	同类商品或服务市场价格		422,068.29	0.01			
江苏沙	其他关	接受劳	劳务费	同类商		7,690	2.67			

钢集团有限公司	联人	务		品或服务市场价格		, 462.80				
张家港市锦丰轧花实业发展有限责任公司	其他关联人	购买商品	材料	同类商品或服务市场价格		10,227,168.87	0.17			
江苏沙钢钢铁有限公司	其他关联人	购买商品	设备	同类商品或服务市场价格		208,010.12	20.80			
江苏沙钢集团鑫瑞特钢有限公司	其他关联人	购买商品	材料	同类商品或服务市场价格		4,668,144.33	0.08			
深圳市兆恒抚顺特钢有限公司	其他关联人	销售商品	钢材	同类商品或服务市场价格		174,160,802.50	2.06			
东北特殊钢集团股份有限公司	控股股东	销售商品	钢材	同类商品或服务市场价格		33,796,556.04	0.40			
东北特殊钢集团山东鹰轮机械有限公司	股东的子公司	销售商品	钢材	同类商品或服务市场价格		14,616,029.46	0.17			
东北特殊钢韩国株式会社	股东的子公司	销售商品	钢材	同类商品或服务市场价格		18,416,865.82	0.22			
东北特殊钢集团张家港模具钢加工有限公司	股东的子公司	销售商品	钢材	同类商品或服务市场价格		76,241,920.30	0.91			
东北特殊钢集团抚顺诚达规划设计	股东的子公司	提供劳务	劳务	同类商品或服务市场价格		2,845,308.93	0.03			

有限公司										
合计				/	/	475,094,343.44		/		/
大额销货退回的详细情况					不适用					
关联交易的说明					公司与控股股东东北特钢集团及其他关联方的关联交易已经得到授权，上述主要关联交易的开展有利于公司利用控股股东的资源降低运营成本和拓展产品范围。公司与关联方已经形成了稳定的战略协作关系，关联交易将持续存在。上述关联交易不影响公司的独立性。					

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

(六)其他

√适用 □不适用

公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况请参见与本报告同日披露的《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》

十三、重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

□适用 √不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
无锡科达仪器厂	宁波北仑抚钢模具技术有限公司	生产用房	3,886,000	2022/5/10	2026/5/9				否	
宁波图冠精密模具有限公司	宁波北仑抚钢模具技术有限公司	生产用房	8,338,500	2022/10/1	2027/9/30				否	

租赁情况说明

1、宁波北仑抚钢模具技术有限公司与无锡科达仪器厂于2022年4月13日在无锡市惠山区签订《厂房租赁合同》，无锡科达仪器厂向宁波北仑抚钢模具技术有限公司租赁位于无锡市惠山区玉祁镇祁胜路（无锡科达仪器厂内）生产用厂房一幢以及三楼办公室用房，租赁面积共4450平方米，每年租金为97.15万元（含税）。

2、宁波北仑抚钢模具技术有限公司与宁波图冠精密模具有限公司于2022年8月31日在宁波市北仑区签订《厂房租赁合同》，宁波图冠精密模具有限公司向宁波北仑抚钢模具技术有限公司租赁位于宁波市北仑区璎珞河路109号一楼生产用厂房以及四楼办公室用房，租赁面积共2516平方米，前三年的租金为每年163.5万元（含税），后两年的租赁为每年171.675万元。

(二) 担保情况

□适用 √不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	650,000,000.00	610,000,000.00	0

其他情况

√适用 □不适用

为充分提高资金使用效率及资金收益率，公司第八届董事会第三次会议及公司 2022 年年度股东大会表决通过了《关于继续开展委托理财投资的议案》，同意公司使用不超过人民币 10 亿元的闲置自有资金进行委托理财投资，投资期限自公司 2022 年度股东大会通过之日起十二个月内有效。

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
平安银行	银行理财产品	30,000,000.00	2023/12/28	2024/1/2	自有资金	投资于存款、债券等债权类资产占组合总资产的比例不	否	固定收益	3.84%	15,770.43		30,000,000.00		是	是	

						低于80%。										
平安银行	银行理财产品	30,000,000.00	2023/12/28	2024/1/2	自有资金	投资于存款、债券等债权类资产占组合总资产的比例不低于80%。	否	固定收益	3.17%	13,034.32		30,000,000.00		是	是	
华夏银行	银行理财产品	200,000,000.00	2022/8/12	2024/2/21	自有资金	主要投资于货币市场工具、标准化债权类资产、非标准化债权类资产等固定收益类资产。	否	固定收益	3.54%	10,820,000.00		200,000,000.00		是	是	
华夏银行	银行理财产品	50,000,000.00	2023/4/13	2024/4/9	自有资金	主要投资于货币市场工具、标准化债权类资产、非标准化债权类资产等固定收益类资产。	否	固定收益	4.40%	2,181,917.81		50,000,000.00		是	是	
邮储银行	银行理财产品	100,000,000.00	2023/6/16	2024/6/14	自有资金	固定收益类资产、金融衍生品	否	固定收益	4.10%	4,088,767.12		100,000,000.00		是	是	
光大银行	银行理财产品	200,000,000.00	2023/8/2	2025/2/12	自有资金	投资于境内市场的固定收益类资产	否	固定收益	4.00%	12,273,972.60		200,000,000.00		是	是	
合计		610,000,000.00								29,393,462.28		610,000,000.00				

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(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

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	66,784
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	81,348

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条	质押、标记或 冻结情况	股东性 质

				件股份 数量	股份 状态	数量	
东北特殊钢集团股份有限公司	- 251,000,000	325,876,44 4	16.5 2	0	质押	325,87 6,444	境内非 国有法 人
江苏沙钢集团有限公司	251,000,000	251,000,00 0	12.7 3	0	无		境内非 国有法 人
香港中央结算有限公司	46,176,046	46,188,728	2.34	0	无		其他
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	43,788,299	43,788,299	2.22	0	无		国有法 人
中国建设银行股份有限公司—易方达国防军工混合型证券投资基金	-16,214,500	38,276,285	1.94	0	无		国有法 人
招商银行股份有限公司—兴全合泰混合型证券投资基金	14,200,352	33,920,387	1.72	0	无		国有法 人
招商银行股份有限公司—兴证全球合衡三年持有期混合型证券投资基金	10,968,292	25,038,617	1.27	0	无		国有法 人
招商银行股份有限公司—易方达品质动能三年持有期混合型证券投资基金	9,705,600	17,094,725	0.87	0	无		国有法 人
易方达基金管理有限公司—社保基金 17042 组合	550,640	16,760,784	0.85	0	无		国有法 人
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德国企改革灵活配置混合型证券投资基金	11,671,296	16,712,267	0.85	0	无		国有法 人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
东北特殊钢集团股份有限公司	325,876,444	人民币普通股	325,876,444
江苏沙钢集团有限公司	251,000,000	人民币普通股	251,000,000
香港中央结算有限公司	46,188,728	人民币普通股	46,188,728
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	43,788,299	人民币普通股	43,788,299
中国建设银行股份有限公司—易方达国防军工混合型证券投资基金	38,276,285	人民币普通股	38,276,285
招商银行股份有限公司—兴全合泰混合型证券投资基金	33,920,387	人民币普通股	33,920,387
招商银行股份有限公司—兴证全球合衡三年持有期混合型证券投资基金	25,038,617	人民币普通股	25,038,617

招商银行股份有限公司－易方达品质动能三年持有期混合型证券投资基金	17,094,725	人民币普通股	17,094,725
易方达基金管理有限公司－社保基金17042组合	16,760,784	人民币普通股	16,760,784
中国农业银行股份有限公司－交银施罗德国企改革灵活配置混合型证券投资基金	16,712,267	人民币普通股	16,712,267
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，东北特殊钢集团股份有限公司与江苏沙钢集团有限公司为一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，或者是否属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
江苏沙钢集团有限公司	新增				
香港中央结算有限公司	新增				
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪	新增				
招商银行股份有限公司－兴证全球合衡三年持有期混合型证券投资基金	新增				
招商银行股份有限公司－易方达品质动能三年持有期混合型证券投资基金	新增				
中国农业银行股份有限公司－交银施罗德国企改革灵活配置混合型证券投资基金	新增				
卢源	退出				
招商银行股份有限公司－兴全合润混合型证券投资基金	退出				
招商银行股份有限公司－易方达智造优势混合型证券投资基金	退出				

太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品—022L—CT001沪	退出				
交通银行股份有限公司—易方达高端制造混合型发起式证券投资基金	退出				
中国建设银行股份有限公司—易方产业升级混合型证券投资基金	退出				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	东北特殊钢集团股份有限公司
单位负责人或法定代表人	蒋建平
成立日期	1996 年 5 月 17 日
主要经营业务	钢铁冶炼；钢压延加工；特殊钢产品、深加工产品及附加产品生产、销售等。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内无控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况。
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

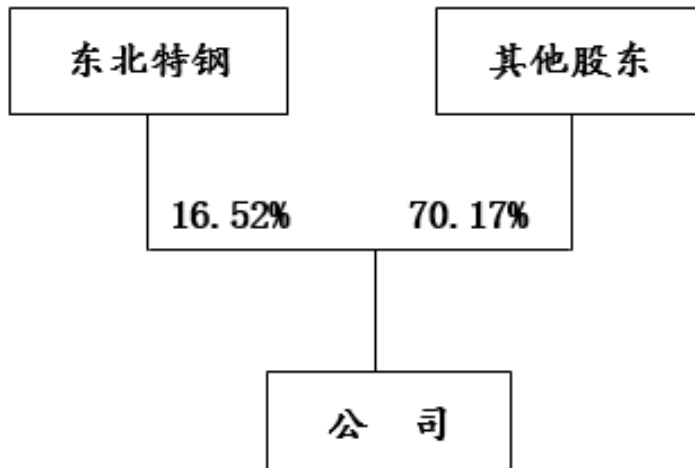
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

**(二) 实际控制人情况****1 法人**

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	沈文荣
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	江苏沙钢集团董事局主席、股东委员会会长，江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司董事，江苏永钢集团有限公司名誉董事长，全联冶金商会名誉会长，中国废钢铁应用协会名誉会长，中国企业联合会、中国企业家协会副会长，中国特钢企业协会常务理事，中国工业经济联合会理事，江苏省冶金行业协会终身名誉会长，苏商发展促进会会长，苏州市慈善总会荣誉副会长等。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	通过江苏沙钢集团有限公司间接持有江苏沙钢股份有限公司 587,871,726 股，占该公司总股数的 26.64%；通过沙钢国际控股有限公司直接和间接的方式持有格兰奇资源有限公司 554,762,656 股，占该公司总股数的 47.93%。

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

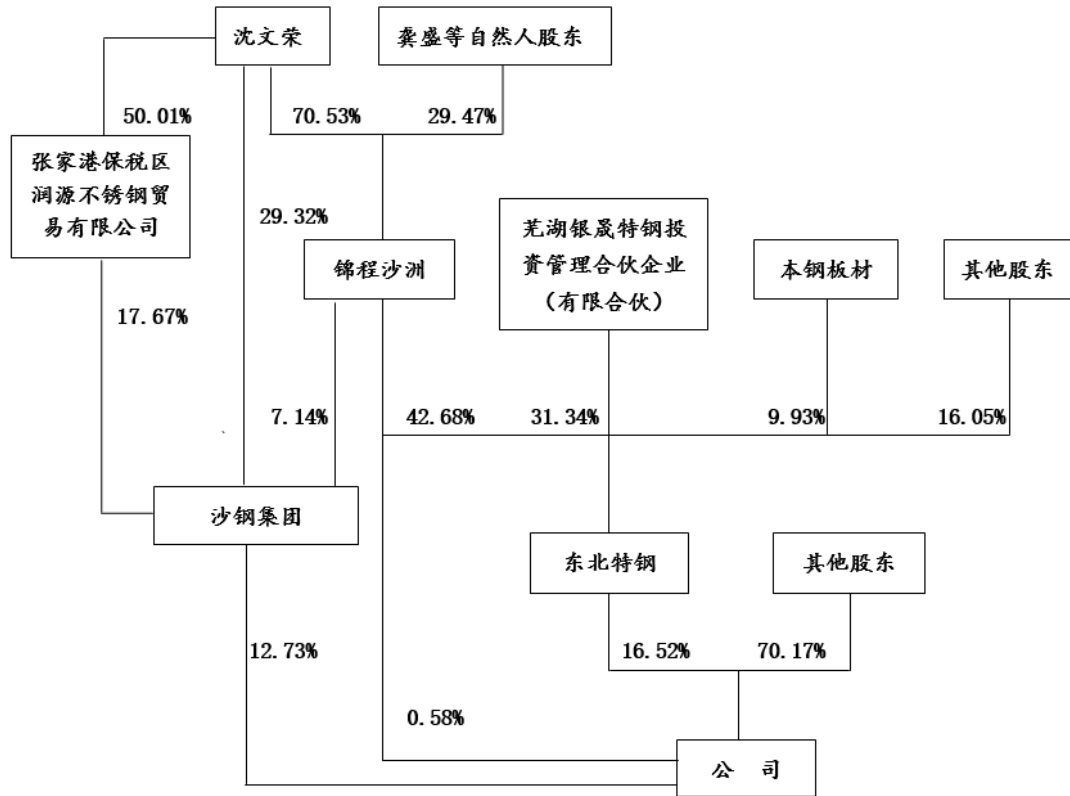
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
江苏沙钢集团有限公司	沈彬	1996年6月19日	9132058213 4789270G	45亿元	钢铁冶炼，钢材轧制，金属轧制设备配件、耐火材料制品、金属结构及其构件制造，废钢收购、加工，本公司产品销售等。
情况说明	2023年12月5日，东北特钢与沙钢集团签署《股份转让协议》，东北特钢拟将其持有的公司251,000,000股（占公司总股本的12.73%）无限售条件流通股转让给沙钢集团。2023年12月29日，本次协议转让公司股份在中国证券登记结算有限责任公司办理完成过户登记手续。股份过户登记后，东北特钢持股比例由29.25%下降至16.52%，沙钢集团持股比例上升至12.73%，东北特钢、沙钢集团				

及锦程沙洲系一致行动人，共持有公司股份 588,310,944 股，占公司总股本的 29.83%。过户登记完成后，沙钢集团成为公司第二大股东。

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

天职业字[2024]1823 号

抚顺特殊钢股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了抚顺特殊钢股份有限公司（以下简称“抚顺特钢”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了抚顺特钢 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于抚顺特钢，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>营业收入的确认</p> <p>抚顺特钢关于营业收入的确认会计政策参见附注三、重要会计政策及会计估计（三十）收入，具体数据参见附注六、（四十）营业收入、营业成本。</p> <p>2023 年度抚顺特钢营业收入为 857,458.60 万元，主要来源于钢铁产品的销售，销售收入在客户取得相关商品的控制权时确认。鉴于营业收入对财务报表影响重大，因此我们将营业收入的确认认定为关键审计事项。</p>	<p>审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解与确认营业收入相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>（2）对营业收入执行分析性程序，对报告期内各月度的营业收入、成本、毛利率变动情况进行分析；</p> <p>（3）了解和评价抚顺特钢营业收入确认时点，通过抽样的方式检查各类销售合同，基于企业会计准则的要求，识别合同条款中对于控制权转移时点是否与管理层确认收入的时点一致；</p> <p>（4）通过审计抽样的方式对销售客户进行函证，确认报告期间的交易金额及期末应收款项的余额；对于未回复的函证，通过相关替代程序检查相关交易的金额以及应收款项的期后回款情况；</p> <p>（5）对营业收入执行细节测试，对于内销收入，选取样本检查与收入确认相关的销售合同、销售发票、出库单据及签收单据等支持性文件；对于出口收入，选取样本检查销售合同、出口报关单、销售发票等支持性文件；</p> <p>（6）对营业收入执行截止测试，检查营业收入的确认是否计入正确的会计期间。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>存货跌价准备</p> <p>抚顺特钢关于存货跌价准备会计政策参见附注三、重要会计政策及会计估计（十六）存货，具体数据参见附注六、（八）存货。</p> <p>抚顺特钢 2023 年 12 月 31 日存货账面原值 279,064.57 万元，存货跌价准备余额 10,604.65 万元。</p> <p>资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于可变现净值时，计提存货跌价准备。在计算存货可变现净值时，管理层需要做出重大判断和估计，特别对于未来的售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的估计，并且存货项目涉及金额重大，因此我们将存货跌价准备认定为关键审计事项。</p>	<p>审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解与存货跌价准备计提相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>（2）对管理层计算可变现净值所涉及的重要假设和估计进行评价；</p> <p>（3）对期末存货跌价准备的计提进行重新测算；</p> <p>（4）执行存货监盘及抽盘程序，关注残次冷背的存货是否被识别。</p>

四、其他信息

抚顺特钢管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估抚顺特钢的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算抚顺特钢、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督抚顺特钢的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对抚顺特钢持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致抚顺特钢不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就抚顺特钢中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国注册会计师：

申旭

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

张敬

二〇二四年三月二十九日

中国注册会计师：

闻雨

二、财务报表

合并资产负债表

2023 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		794,666,034.25	1,783,106,313.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		625,723,032.64	554,850,000.00
衍生金融资产			
应收票据		933,326,748.92	626,298,760.25
应收账款		560,717,706.79	372,954,793.99
应收款项融资		446,918,362.39	413,924,359.15
预付款项		28,457,967.32	68,400,142.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		20,813,983.61	18,735,987.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,684,599,246.99	2,548,998,600.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		54,054,299.68	99,800,474.77
流动资产合计		6,149,277,382.59	6,487,069,431.76
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		31,725,818.21	30,523,787.02
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,586,271,447.92	3,840,535,892.22
在建工程		758,608,907.53	680,223,611.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,043,844.26	10,531,642.02
无形资产		715,935,647.06	731,797,665.34
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		198,330.08	1,533,554.13
递延所得税资产		1,672,658.96	2,099,853.46
其他非流动资产		139,154,447.74	5,362,255.24
非流动资产合计		6,241,611,101.76	5,302,608,260.97
资产总计		12,390,888,484.35	11,789,677,692.73
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		843,685,027.34	964,321,704.84
应付账款		1,315,488,662.52	1,065,612,620.53
预收款项		26,340.00	
合同负债		260,141,741.62	356,248,810.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		27,715,173.93	
应交税费		9,271,096.00	8,425,871.24
其他应付款		188,226,142.18	173,516,780.81
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		708,689,517.88	33,133,324.39
其他流动负债		112,566,030.31	128,193,648.18
流动负债合计		3,465,809,731.78	2,729,452,760.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		2,102,073,649.88	2,541,801,983.03
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,197,968.00	6,542,788.87
长期应付款		128,260,185.81	82,800,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,254,961.87	104,770,102.07
递延收益		197,633,588.10	190,259,798.79
递延所得税负债		73,733,539.23	79,716,899.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,507,153,892.89	3,005,891,572.21
负债合计		5,972,963,624.67	5,735,344,332.60
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,972,100,000.00	1,972,100,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,178,078,353.90	2,178,078,353.90
减：库存股			
其他综合收益		12,234,740.47	11,359,218.96
专项储备		2,212,533.11	1,835,275.66
盈余公积		288,560,770.28	253,324,308.94
一般风险准备			
未分配利润		1,964,738,461.92	1,637,636,202.67
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		6,417,924,859.68	6,054,333,360.13
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		6,417,924,859.68	6,054,333,360.13
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		12,390,888,484.35	11,789,677,692.73

公司负责人：孙立国

主管会计工作负责人：吴效超

会计机构负责人：吴效超

母公司资产负债表

2023 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		794,511,756.43	1,782,356,395.81
交易性金融资产		625,723,032.64	554,850,000.00
衍生金融资产			
应收票据		933,326,748.92	626,298,760.25
应收账款		562,543,295.49	389,315,783.92
应收款项融资		446,918,362.39	413,824,359.15
预付款项		28,367,021.18	68,249,582.76
其他应收款		24,364,668.75	32,528,920.10
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,662,577,700.74	2,513,845,746.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		53,013,665.46	96,507,866.92
流动资产合计		6,131,346,252.00	6,477,777,415.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		130,334,003.01	205,915,598.28
其他权益工具投资		31,725,818.21	30,523,787.02
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		4,549,632,879.14	3,800,921,092.01
在建工程		758,608,907.53	680,223,611.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		715,842,313.74	731,797,665.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		198,330.08	1,533,554.13
递延所得税资产			
其他非流动资产		139,154,447.74	5,362,255.24
非流动资产合计		6,325,496,699.45	5,456,277,563.56
资产总计		12,456,842,951.45	11,934,054,978.68
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		843,685,027.34	964,321,704.84
应付账款		1,313,046,392.54	1,058,090,076.11
预收款项			
合同负债		256,055,470.66	349,804,126.84
应付职工薪酬		27,653,667.14	
应交税费		8,419,085.61	4,824,761.08
其他应付款		278,157,220.65	347,158,323.28
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		675,450,697.00	
其他流动负债		112,034,815.09	127,359,057.93
流动负债合计		3,514,502,376.03	2,851,558,050.08
非流动负债：			
长期借款		2,102,073,649.88	2,541,801,983.03
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		128,260,185.81	82,800,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,254,961.87	104,770,102.07
递延收益		197,633,588.10	190,259,798.79
递延所得税负债		72,124,770.38	77,610,571.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,501,347,156.04	2,997,242,454.94
负债合计		6,015,849,532.07	5,848,800,505.02
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,972,100,000.00	1,972,100,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,202,496,758.63	2,178,078,353.90
减：库存股			
其他综合收益		12,234,740.47	11,359,218.96
专项储备			
盈余公积		288,560,770.28	253,324,308.94
未分配利润		1,965,601,150.00	1,670,392,591.86
所有者权益（或股东权益）合计		6,440,993,419.38	6,085,254,473.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,456,842,951.45	11,934,054,978.68

公司负责人：孙立国

主管会计工作负责人：吴效超

会计机构负责人：吴效超

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		8,574,586,002.96	7,814,794,222.78
其中：营业收入		8,574,586,002.96	7,814,794,222.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,171,829,569.44	7,399,049,344.64
其中：营业成本		7,416,281,136.82	6,667,203,936.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		57,689,227.08	60,258,049.96
销售费用		58,461,654.67	51,707,609.83
管理费用		250,023,813.73	209,752,656.96
研发费用		356,714,018.82	382,631,072.78
财务费用		32,659,718.32	27,496,019.00
其中：利息费用		85,401,380.78	74,429,624.05
利息收入		56,312,728.69	51,178,370.15
加：其他收益		83,527,863.82	53,038,560.73
投资收益（损失以“-”号填列）		15,109,464.85	22,260,513.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		14,303,032.64	4,850,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,433,840.92	-2,380,426.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-111,335,035.94	-81,425,409.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-794,301.86	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		399,133,616.11	412,088,117.04
加：营业外收入		20,048,695.95	14,698,545.23
减：营业外支出		62,609,896.57	158,341,454.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		356,572,415.49	268,445,208.16
减：所得税费用		-5,766,305.10	71,976,773.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		362,338,720.59	196,468,434.63
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		362,338,720.59	196,468,434.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		362,338,720.59	196,468,434.63
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		875,521.51	-1,164,686.99
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		875,521.51	-1,164,686.99
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		363,214,242.10	195,303,747.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益			
		363,214,242.10	195,303,747.64

总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.18	0.10
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.18	0.10

公司负责人：孙立国

主管会计工作负责人：吴效超

会计机构负责人：吴效超

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入		8,546,084,933.99	7,794,542,523.58
减：营业成本		7,421,123,533.06	6,671,098,059.83
税金及附加		56,660,130.72	59,123,818.20
销售费用		53,728,861.74	48,275,814.24
管理费用		235,339,894.74	199,909,537.52
研发费用		356,714,018.82	382,631,072.78
财务费用		30,426,457.25	31,697,445.31
其中：利息费用		84,140,205.16	78,806,428.05
利息收入		57,265,202.20	51,173,039.78
加：其他收益		83,511,451.22	52,633,789.82
投资收益（损失以“-”号填列）		15,109,464.85	22,260,513.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		14,303,032.64	4,850,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,405,064.96	-8,426,278.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-111,243,937.80	-81,272,265.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-772,020.97	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		388,594,962.64	391,852,534.49
加：营业外收入		20,038,353.00	13,723,868.55
减：营业外支出		62,081,012.63	158,132,886.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		346,552,303.01	247,443,516.71
减：所得税费用		-5,812,310.35	71,844,747.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		352,364,613.36	175,598,768.79
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		352,364,613.36	175,598,768.79
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		875,521.51	-1,164,686.99
(一) 不能重分类进损益的其他综合收		875,521.51	-1,164,686.99

益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		875,521.51	-1,164,686.99
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		353,240,134.87	174,434,081.80
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.18	0.09
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.18	0.09

公司负责人：孙立国

主管会计工作负责人：吴效超

会计机构负责人：吴效超

合并现金流量表

2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
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		7,423,302,358.83	7,047,932,746.92
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		141,429,511.60	129,191,376.14
经营活动现金流入小计		7,564,731,870.43	7,177,124,123.06
购买商品、接受劳务支付的现金		6,150,149,562.78	5,465,776,525.80
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		939,958,053.78	938,429,595.98

支付的各项税费		115,634,524.75	155,492,747.19
支付其他与经营活动有关的现金		178,602,930.63	573,293,803.39
经营活动现金流出小计		7,384,345,071.94	7,132,992,672.36
经营活动产生的现金流量净额		180,386,798.49	44,131,450.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		530,000,000.00	1,558,241,000.00
取得投资收益收到的现金		18,539,464.85	33,653,051.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,950.00	91,276.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		548,543,414.85	1,591,985,327.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		694,799,634.30	339,141,500.21
投资支付的现金		590,000,000.00	1,184,241,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,284,799,634.30	1,523,382,500.21
投资活动产生的现金流量净额		-736,256,219.45	68,602,827.40
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		229,300,000.00	230,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		229,300,000.00	230,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,967,010.48	76,673,285.14
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		1,636,500.00	
筹资活动现金流出小计		138,603,510.48	176,673,285.14
筹资活动产生的现金流量净额		90,696,489.52	53,326,714.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,463,179.67	-1,229,241.68
五、现金及现金等价物净增加额		-468,636,111.11	164,831,751.28
加：期初现金及现金等价物余额		1,043,454,674.37	878,622,923.09
六、期末现金及现金等价物余额		574,818,563.26	1,043,454,674.37

公司负责人：孙立国

主管会计工作负责人：吴效超 会计机构负责人：吴效超

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
----	----	--------	--------

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		7,413,924,313.00	7,036,075,003.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		141,862,132.59	131,169,270.54
经营活动现金流入小计		7,555,786,445.59	7,167,244,274.27
购买商品、接受劳务支付的现金		6,214,606,745.83	5,526,113,423.96
支付给职工及为职工支付的现金		883,356,512.34	879,440,684.06
支付的各项税费		102,476,900.13	146,597,397.25
支付其他与经营活动有关的现金		177,046,437.12	570,446,279.72
经营活动现金流出小计		7,377,486,595.42	7,122,597,784.99
经营活动产生的现金流量净额		178,299,850.17	44,646,489.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		530,000,000.00	1,558,241,000.00
取得投资收益收到的现金		18,539,464.85	33,653,051.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			86,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		548,539,464.85	1,591,980,051.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		694,643,595.80	339,070,381.21
投资支付的现金		590,000,000.00	1,184,241,000.00
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		1,284,643,595.80	1,523,311,381.21
投资活动产生的现金流量净额		-736,104,130.95	68,668,670.40
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		229,300,000.00	230,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		229,300,000.00	230,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,073,010.48	75,779,285.14
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		136,073,010.48	175,779,285.14
筹资活动产生的现金流量净额		93,226,989.52	54,220,714.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,463,179.67	-1,229,241.68
五、现金及现金等价物净增加额		-468,040,470.93	166,306,632.86
加：期初现金及现金等价物余额		1,042,704,756.37	876,398,123.51
六、期末现金及现金等价物余额		574,664,285.44	1,042,704,756.37

公司负责人：孙立国 主管会计工作负责人：吴效超 会计机构负责人：吴效超

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有者权 益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资 本(或股 本)	其他权益工具			资本公积	减: 库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其 他												
一、上年年末余额	1,972,100,000				2,178,078,353.90		11,359,218.96	1,835,275.66	253,324,308.94		1,637,636,202.67		6,054,333,360.13		6,054,333,360.13
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,972,100,000				2,178,078,353.90		11,359,218.96	1,835,275.66	253,324,308.94		1,637,636,202.67		6,054,333,360.13		6,054,333,360.13
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							875,521.51	377,257.45	35,236,461.34		327,102,259.25		363,591,499.55		363,591,499.55
(一) 综合收益总额							875,521.51				362,338,720.59		363,214,242.10		363,214,242.10
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配									35,236,461.34		-35,236,461.34				

2023 年年度报告

1. 提取盈余公积								35,236,461.34		-				
										35,236,461.34				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							377,257.45					377,257.45		377,257.45
1. 本期提取							20,121,380.25					20,121,380.25		20,121,380.25
2. 本期使用							-19,744,122.80					-19,744,122.80		-19,744,122.80
（六）其他														
四、本期期末余额	1,972,100,000				2,178,078,353.90	12,234,740.47	2,212,533.11	288,560,770.28		1,964,738,461.92		6,417,924,859.68		6,417,924,859.68

项目	2022 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计

2023 年年度报告

	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,972,100,000.00				2,178,078,353.90		12,523,905.95	1,789,696.83	235,764,432.06		1,458,727,644.92		5,858,984,033.66		5,858,984,033.66
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,972,100,000.00				2,178,078,353.90		12,523,905.95	1,789,696.83	235,764,432.06		1,458,727,644.92		5,858,984,033.66		5,858,984,033.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,164,686.99	45,578.83	17,559,876.88		178,908,557.75		195,349,326.47		195,349,326.47
（一）综合收益总额							-1,164,686.99				196,468,434.63		195,303,747.64		195,303,747.64
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									17,559,876.88		-17,559,876.88				
1. 提取盈余公积									17,559,876.88		-17,559,876.88				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股															

东)的分配														
4. 其他														
(四)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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备							45,578.83					45,578.83		45,578.83
1. 本期提取							18,720,850.45					18,720,850.45		18,720,850.45
2. 本期使用							-18,675,271.62					-18,675,271.62		-18,675,271.62
(六)其他														
四、本期期末余额	1,972,100.00				2,178,078.35	11,359,218.96	1,835,275.66	253,324.94		1,637,636.67		6,054,333.13		6,054,333,360.13

公司负责人：孙立国

主管会计工作负责人：吴效超

会计机构负责人：吴效超

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	所有者权

2023 年年度报告

	(或股本)	优先股	永续债	其他		股	收益			润	益合计
一、上年年末余额	1,972,100,000				2,178,078,353.90		11,359,218.96		253,324,308.94	1,670,392,591.86	6,085,254,473.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,972,100,000				2,178,078,353.90		11,359,218.96		253,324,308.94	1,670,392,591.86	6,085,254,473.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					24,418,404.73		875,521.51		35,236,461.34	295,208,558.14	355,738,945.72
（一）综合收益总额							875,521.51			352,364,613.36	353,240,134.87
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									35,236,461.34	-35,236,461.34	
1. 提取盈余公积									35,236,461.34	-35,236,461.34	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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. 设定受益计划变动额结											

2023 年年度报告

转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								18,793,258.33			18,793,258.33
2. 本期使用								-18,793,258.33			-18,793,258.33
(六) 其他					24,418,404.73					-21,919,593.88	2,498,810.85
四、本期期末余额	1,972,100,000.00				2,202,496,758.63		12,234,740.47	288,560,770.28	1,965,601,150.00		6,440,993,419.38

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,972,100,000.00				2,178,078,353.90		12,523,905.95		235,764,432.06	1,512,353,699.95	5,910,820,391.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,972,100,000.00				2,178,078,353.90		12,523,905.95		235,764,432.06	1,512,353,699.95	5,910,820,391.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,164,686.99		17,559,876.88	158,038,891.91	174,434,081.80
(一) 综合收益总额							-1,164,686.99			175,598,768.79	174,434,081.80
(二) 所有者投入和减少资本											

2023 年年度报告

1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								17,559,876.88	-	17,559,876.88	
1. 提取盈余公积								17,559,876.88	-	17,559,876.88	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								18,045,366.73			18,045,366.73
2. 本期使用								-			-
								18,045,366.73			18,045,366.73
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,972,100,000.00				2,178,078,353.90		11,359,218.96		253,324,308.94	1,670,392,591.86	6,085,254,473.66

公司负责人：孙立国

主管会计工作负责人：吴效超

会计机构负责人：吴效超

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

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,其中国有法人股39,672.45万元,其他法人股327.55万元,社会流通股12,000万元。并于2000年12月20日换取新的营业执照。其中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(以下简称“东北特钢集团”),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钢集团、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钢集团、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:东北特钢集团采用偿还职工内欠,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),核准豁免东北特钢集团因受让破产财产而增持公司68,150,880股股份。2013年2月27日,东北特钢集团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。

2015年4月27日公司召开2014年度股东大会,审议通过了公司2014年度利润分配及资本公积转增股本方案。公司以截至2014年12月31日总股本52,000万股为基数,以未分配利润向全体股东每10股送4股(含税),共计送股20,800万股;以股本溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增11股,共计转增57,200万股。转增和送股后公司总股本增加至130,000万股,公司注册资本变更为130,000万元。

2017年8月11日辽宁省大连市中级人民法院裁定((2016)辽02破02-6号)宁波梅山保税港区锦程沙洲股权投资有限公司(以下简称“锦程沙洲”)、本钢板材股份有限公司(以下简称“本钢板材”)作为公司控股股东东北特钢集团重整的投资人。根据东北特钢集团重整计划,锦程沙洲、本钢板材作为东北特钢集团及下属子公司重整的投资人。其中,锦程沙洲投资44.62亿元,拟持有重整后东北特钢集团股权比例为43%;本钢板材投资10.38亿元,拟持有重整后东北特钢集团股权比例为10%;债权人拟持有重整后东北特钢集团股权比例为47%。锦程沙洲通过破产重整司法程序获得东北特钢集团4,462,264,151股股份,成为东北特钢集团控股股东。锦程沙洲通过东北特钢集团间接持有公司38.22%股份,从而对公司实施控制。上述收购已于2017年12月26日获得中国证券监督管理委员会的批复(证监许可[2017]2395号)。2018年10月12日东北特钢集团在大连市工商行政管理局完成了工商变更登记。

2018年9月20日辽宁省抚顺市中级人民法院(以下简称“抚顺中院”)裁定((2018)辽04破申1号)受理上海东震冶金工程技术有限公司对公司的重整申请。同日下达决定书((2018)辽04破3号、(2018)辽04破3-1号),指定北京市金杜律师事务所担任公司管理人、准许公司重整期间在管理人监督下自行管理财产和营业事务。2018年11月22日抚顺中院裁定((2018)辽04破3-1号)批准重整计划、终止重整程序。2018年11月23日抚顺中院裁定((2018)辽04破3-2号)确认以公司现有总股本130,000万股为基数,按每10股转增5.17股的比例实施资本公积转增股本,共计转增67,210万股,并将其中的59,000万股登记至公司金融类普通债权人证券账户,150.7022万股登记至公司经营类普通债权人证券账户,8,000万股登记至股票处置程序中最终确定的股票受让方的证券账户。2018年12月10日公司管理人组织现场竞价,处置8,000万股资本公积转增所得股票,最终依法确定东北特殊钢集团股份有限公司为竞价处置股票受让方。2018年12月26日抚顺中院裁定((2018)辽04破3-5号)确认公司重整计划执行完毕。转增后公司总股本由130,000万股增加至197,210万股。

2023年12月5日,东北特钢集团与江苏沙钢集团有限公司(以下简称“沙钢集团”)签署《股份转让协议》,将其持有的本公司25,100.00万股(占公司总股本的12.73%)无限售条件流通股转让给沙钢集团,相应的股权划转过户手续已于2023年12月在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。本次协议转让过户登记前,沙钢集团未持有公司股份,股份过户登记后,东北特钢集团持股比例由29.25%下降至16.52%,沙钢集团持股比例上升至12.73%,东北特钢集团、沙钢集团及东北特钢集团控股股东宁波梅山保税港区锦程沙洲股权投资有限公司系一致行动人,共持有公司股份58,831.0944万股,占公司总股本的29.83%。过户登记完成后,东北特钢集团仍为第一大股东及母公司,沙钢集团成为公司第二大股东。

注册地址:辽宁省抚顺市望花区鞍山路东段8号。

(2) 本公司属于黑色金属冶炼和压延加工业。所提供的主要产品为钢铁产品,主要包括合金结构钢、工具钢、不锈钢以及高温合金等。

(3) 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为东北特钢,集团实际控制人为沈文荣。

(4) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2024年3月29日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 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事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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。

此外,本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的列报和披露要求。

2. 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。

3. 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项余额的 5%以上且金额大于 1,500 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	收回或转回金额占各类应收款项余额 5%以上且金额大于 1,500 万元
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项余额的 5%以上且金额大于 1,500 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过一年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 3,000 万元
账龄超过一年的重要应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 5%以上且金额大于 2000 万元
重要的在建工程	单个项目预算超过 1 亿元或发生额超过 4,000 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出

份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。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。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

11. 金融工具

√适用 □不适用

(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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。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，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

(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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；2) 根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)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。

(4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存

续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十二、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

4) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

6) 各类金融资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

① 应收票据

本公司应收票据均为因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否包含重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类别	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较大的银行

商业承兑汇票	承兑人为除银行之外的企业
--------	--------------

②应收款项及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收款项和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类别	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并内关联方组合	管理层评价合并内关联方款项具有较低的信用风险

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

③应收款项融资

本公司应收款项融资均为因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否包含重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类别	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行

④其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类别	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。
合并内关联方组合	管理层评价合并内关联方款项具有较低的信用风险

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。其他应收款的账龄自确认之日起计算。

(6)金融资产转移

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并确认产生的资产和负债；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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

12. 应收票据

√适用 □不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，

即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见附注五、（十一）金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见附注五、（十一）金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见附注五、（十一）金融工具。

13. 应收账款

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见附注五、（十一）金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见附注五、（十一）金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见附注五、（十一）金融工具。

14. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见附注五、（十一）金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见附注五、（十一）金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见附注五、（十一）金融工具。

15. 其他应收款

√适用 □不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注五、（十一）金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见附注五、（十一）金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见附注五、（十一）金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见附注五、（十一）金融工具。

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

（3）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17. 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见附注五、（十一）金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见附注五、（十一）金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见附注五、（十一）金融工具。

18. 持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），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，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并

抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,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控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位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。

(4) 长期股权投资的处置

1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

20. 投资性房地产

不适用

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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年限平均法计提折旧。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3.00-5.00	2.38-4.85
专用设备	年限平均法	5-25	3.00-5.00	3.80-19.40
通用设备	年限平均法	5-25	3.00-5.00	3.80-19.40
其他	年限平均法	5-25	3.00-5.00	3.80-19.40

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法：资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

22. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

24. 生物资产

□适用 √不适用

25. 油气资产

□适用 √不适用

26. 无形资产**(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

本公司无形资产包括土地使用权、专利使用权及软件，按成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）	摊销年限确定依据
土地使用权	37-50	法定使用年限
专利使用权	8	合同性权利年限
软件	5	能够为公司带来经济利益的年限

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

1) 研发支出的归集范围**①人员人工费用**

人员人工费用是指直接从事研发活动人员的工资薪金、五险一金以及外聘研发人员的劳务费用等。对于同时从事研发活动和生产经营活动的人员，研发人工费用的确认依据为各研发项目研发人工工时记录，按照工时记录在在研发费用和生产经营费用之间分配。

②直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出，主要包括直接消耗的材料、燃料和动力费用以及测试化验加工费等。

③折旧费用

折旧费用是指用于研发活动的仪器、设备以及房屋建筑物等固定资产的折旧费。用于研发活

动的仪器、设备以及房屋建筑物等，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备以及房屋建筑物等折旧费用按照产量在研发费用和生产经营费用之间分配。

④设计费用

设计费用是指为新产品进行构思、开发和制造，进行技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

⑤委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内其他机构进行研发活动所发生的费用。

⑥其他费用

其他费用是指上述费用之外与研发活动直接相关的其他费用，主要包括差旅费、会议费、评审类费用、专家咨询费、认证费等。

2) 研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27. 长期资产减值

适用 不适用

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

29. 合同负债

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

31. 预计负债

适用 不适用

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入**(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

(1) 收入的确认

本公司的收入主要包括钢铁产品销售收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

公司销售钢铁产品属于在某一时点履行履约义务。国内销售，根据公司与客户签订的合同，公司在指定地点交付货物，经客户签收后，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。国外销售，公司根据合同约定将产品报关离港，取得经海关审验后的货物出口报关单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公

允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36. 政府补助

适用 不适用

- (1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 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) 政府补助采用总额法：

1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

(5) 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(6) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 本公司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：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

解释 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时即不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初至解释 16 号施行日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，企业应当按照相关规定进行调整。	具体详见说明。	
--	---------	--

其他说明

本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。受影响的报表项目及影响金额如下：

项目	会计政策变更前 2022 年 12 月 31 日	会计政策变更后 2022 年 12 月 31 日	影响金额
递延所得税资产	33,414.14	2,099,853.46	2,066,439.32
非流动资产合计	5,300,541,821.65	5,302,608,260.97	2,066,439.32
资产总计	11,787,611,253.41	11,789,677,692.73	2,066,439.32
递延所得税负债	77,610,571.05	79,716,899.45	2,106,328.40
非流动负债合计	3,003,785,243.81	3,005,891,572.21	2,106,328.40
负债合计	5,733,238,004.20	5,735,344,332.60	2,106,328.40
未分配利润	1,637,676,091.75	1,637,636,202.67	-39,889.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	6,054,373,249.21	6,054,333,360.13	-39,889.08
所有者权益（或股东权益）合计	6,054,373,249.21	6,054,333,360.13	-39,889.08
所得税费用	71,936,884.45	71,976,773.53	39,889.08
净利润	196,508,323.71	196,468,434.63	-39,889.08

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%

教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	房屋原值减扣除比例后的余 值、房屋出租租金收入	1.2%、12%
土地使用税	实际占用的土地面积	7.50 元至 21 元/平方米
环境保护税	污染物实际排放当量	1.2 元至 2.8 元/污染排放当量

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
抚顺特殊钢股份有限公司	15%
宁波北仑抚钢模具技术有限公司	20%
抚顺欣兴特钢板材有限公司	20%
抚顺抚特宾馆有限公司	20%
抚顺鑫朗物业有限公司	20%
抚顺实林特殊钢有限公司	25%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 本公司 2022 年 11 月 4 日获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(编号: GR202221000514), 有效期 3 年。根据企业所得税法的规定, 2022 年度、2023 年度、2024 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十四条、《中华人民共和国所得税法实施条例》第一百条的规定, 购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的, 该专用设备投资额的 10% 可以从企业当年的应纳税额中抵免; 当年不足抵免的, 可以在以后 5 个纳税年度结转抵免。

(3) 根据财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》的规定, 公司开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2023 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

(4) 根据财政部、税务总局发布的《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税[2018]76 号) 的规定, 自 2018 年 1 月 1 日起, 当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下统称“资格”)的企业, 其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损, 准予结转以后年度弥补, 最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

(5) 根据财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》的规定, 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超

过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司宁波北仑抚钢模具技术有限公司、抚顺欣兴特钢板材有限公司、抚顺抚特宾馆有限公司、抚顺鑫朗物业有限公司均被认定为小型微利企业，享受上述税收优惠。

(6) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]47 号）和财政部、税务总局、发展改革委、生态环境部公告 2021 年第 36 号《关于公布〈环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）〉以及〈资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）〉的公告》的规定，本公司在计算 2023 年度应纳税所得额时，减按 90% 计入当年收入总额。

(7) 根据财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。本公司作为先进制造业，享受上述税收优惠。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行存款	575,956,000.24	1,044,805,550.84
其他货币资金	218,710,034.01	738,300,762.97
合计	794,666,034.25	1,783,106,313.81
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：期末存在抵押、质押等对使用有限制款项 219,847,470.99 元。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	625,723,032.64	554,850,000.00	/
其中：			
理财产品	625,723,032.64	554,850,000.00	/
合计	625,723,032.64	554,850,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	933,326,748.92	626,298,760.25
合计	933,326,748.92	626,298,760.25

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	23,250,589.86
合计	23,250,589.86

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		78,353,866.04
合计		78,353,866.04

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	938,016,833.09	100.00	4,690,084.17	0.50	933,326,748.92	629,445,990.20	100.00	3,147,229.95	0.50	626,298,760.25
其中：										
商业承兑汇票	938,016,833.09	100.00	4,690,084.17	0.50	933,326,748.92	629,445,990.20	100.00	3,147,229.95	0.50	626,298,760.25
合计	938,016,833.09	100.00	4,690,084.17	0.50	933,326,748.92	629,445,990.20	100.00	3,147,229.95	0.50	626,298,760.25

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	938,016,833.09	4,690,084.17	0.50
合计	938,016,833.09	4,690,084.17	0.50

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
		计提	
商业承兑汇票	3,147,229.95	1,542,854.22	4,690,084.17
合计	3,147,229.95	1,542,854.22	4,690,084.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(6). 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	576,940,558.59	361,929,062.77
1 年以内小计	576,940,558.59	361,929,062.77

1 至 2 年	6,154,738.65	30,981,047.19
2 至 3 年	7,598,579.79	
3 年以上	11,267,775.41	19,740,055.42
合计	601,961,652.44	412,650,165.38

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,157,833.72	0.69	4,157,833.72	100.00		4,951,755.60	1.20	4,951,755.60	100.00	
按组合计提坏账准备	597,803,818.72	99.31	37,086,111.93	6.20	560,717,706.79	407,698,409.78	98.80	34,743,615.79	8.52	372,954,793.99
其中：										
账龄组合	597,803,818.72	99.31	37,086,111.93	6.20	560,717,706.79	407,698,409.78	98.80	34,743,615.79	8.52	372,954,793.99
合计	601,961,652.44	100.00	41,243,945.65	6.85	560,717,706.79	412,650,165.38	100.00	39,695,371.39	9.62	372,954,793.99

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客商 1	2,725,922.26	2,725,922.26	100.00	预计无法收回
客商 2	1,420,575.73	1,420,575.73	100.00	预计无法收回
客商 3	11,335.73	11,335.73	100.00	预计无法收回
合计	4,157,833.72	4,157,833.72	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	597,803,818.72	37,086,111.93	6.20
合计	597,803,818.72	37,086,111.93	6.20

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	4,951,755.60		793,921.88		4,157,833.72
账龄组合	34,743,615.79	11,266,248.91		8,923,752.77	37,086,111.93
合计	39,695,371.39	11,266,248.91	793,921.88	8,923,752.77	41,243,945.65

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,923,752.77

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	193,668,057.54		193,668,057.54	32.17	9,683,402.88
第二名	61,334,146.41		61,334,146.41	10.19	5,656,333.47
第三名	58,563,552.88		58,563,552.88	9.73	2,928,177.64
第四名	43,747,020.39		43,747,020.39	7.27	2,187,351.02
第五名	37,195,698.80		37,195,698.80	6.18	1,859,784.94
合计	394,508,476.02		394,508,476.02	65.54	22,315,049.95

其他说明：

适用 不适用

6、 合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、 应收款项融资**(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	446,918,362.39	413,924,359.15
合计	446,918,362.39	413,924,359.15

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	749,168,099.47	
合计	749,168,099.47	

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	446,918,362.39	100.00			446,918,362.39	413,924,359.15	100.00			413,924,359.15
其中：										
银行承兑汇票	446,918,362.39	100.00			446,918,362.39	413,924,359.15	100.00			413,924,359.15
合计	446,918,362.39	100.00			446,918,362.39	413,924,359.15	100.00			413,924,359.15

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	446,918,362.39		
合计	446,918,362.39		

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,678,992.81	86.72	65,814,202.51	96.22
1至2年	3,778,974.51	13.28	2,585,940.00	3.78
合计	28,457,967.32	100.00	68,400,142.51	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	3,445,200.00	12.11
第二名	3,380,054.22	11.88
第三名	3,337,500.00	11.73
第四名	2,485,422.95	8.73
第五名	1,982,218.40	6.97
合计	14,630,395.57	51.42

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,813,983.61	18,735,987.16
合计	20,813,983.61	18,735,987.16

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	27,669,557.97	17,577,303.12
1 年以内小计	27,669,557.97	17,577,303.12
1 至 2 年	1,424,432.09	2,043,078.74
2 至 3 年	1,394,882.86	1,987,783.29
3 年以上	38,483,340.01	53,617,667.38
合计	68,972,212.93	75,225,832.53

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项及垫付款	65,053,311.92	66,968,475.90
保证金及借款	3,918,901.01	8,257,356.63
合计	68,972,212.93	75,225,832.53

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	878,865.16	21,109,448.90	34,501,531.31	56,489,845.37
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-2,374,759.38	2,374,759.38	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	141,793.08	-5,182,804.77	737,748.30	-4,303,263.39
本期转回			3,278,076.94	3,278,076.94
本期转销		55,731.00	694,544.72	750,275.72
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日	1,020,658.24	13,496,153.75	33,641,417.33	48,158,229.32

余额				
----	--	--	--	--

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	34,501,531.31	737,748.30	3,278,076.94	694,544.72	2,374,759.38	33,641,417.33
账龄组合	21,988,314.06	-5,041,011.69		55,731.00	-2,374,759.38	14,516,811.99
合计	56,489,845.37	-4,303,263.39	3,278,076.94	750,275.72		48,158,229.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	750,275.72

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	12,548,124.31	18.19	往来款及垫付款	3年以上	12,548,124.31

第二名	10,344,677.20	15.00	往来款及垫付款	3年以上	10,344,677.20
第三名	9,610,000.00	13.93	往来款及垫付款	1年以内	480,500.00
第四名	5,915,994.03	8.58	往来款及垫付款	1年以内	295,799.70
第五名	5,414,044.83	7.85	往来款及垫付款	1年以内	5,414,044.83
合计	43,832,840.37	63.55			29,083,146.04

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	829,655,745.71		829,655,745.71	978,153,890.78		978,153,890.78
在产品	1,032,698,916.65	40,258,515.75	992,440,400.90	913,613,353.39	28,610,099.02	885,003,254.37
库存商品	917,589,178.06	64,169,546.53	853,419,631.53	738,656,764.96	52,815,309.99	685,841,454.97
发出商品	10,701,886.11	1,618,417.26	9,083,468.85			
合计	2,790,645,726.53	106,046,479.54	2,684,599,246.99	2,630,424,009.13	81,425,409.01	2,548,998,600.12

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		计提	转回或转销	
在产品	28,610,099.02	40,258,515.75	28,610,099.02	40,258,515.75
库存商品	52,815,309.99	64,016,402.93	52,662,166.39	64,169,546.53
发出商品		1,618,417.26		1,618,417.26
合计	81,425,409.01	105,893,335.94	81,272,265.41	106,046,479.54

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

本期转销存货跌价准备的原因系上年计提存货跌价准备的存货本年已销售。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	53,084,882.76	53,082,424.65
预缴增值税	899,150.73	11,157,011.73
待摊租金	70,266.19	67,090.31
待抵扣、待认证进项税额		34,533,443.59
预缴城建税		560,126.49
预缴教育费附加		240,028.28
预缴地方教育附加		160,018.85
代扣代缴		330.87
合计	54,054,299.68	99,800,474.77

其他说明：其他流动资产变动的主要原因系本期待抵扣、待认证进项税额减少所致。

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据
适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
东北特殊钢集团机电工程有限公司											
合计											

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

公司联营企业东北特殊钢集团机电工程有限公司净资产为负，导致长期股权投资账面价值减记至零，其余未确认的联营企业东北特殊钢集团机电工程有限公司的净亏损已作备查登记。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动		期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失					
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	300,000.00			300,000.00				不以出售为目的
深圳市兆恒抚顺特钢有限公司	27,913,542.28		373,023.99	27,540,518.29	10,000,000.00	15,540,518.29		不以出售为目的
中航特材工业(西安)有限公司	2,310,244.74	1,575,055.18		3,885,299.92			14,615,934.76	不以出售为目的
合计	30,523,787.02	1,575,055.18	373,023.99	31,725,818.21	10,000,000.00	15,540,518.29	14,615,934.76	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,586,271,447.92	3,840,535,892.22
固定资产清理		
合计	4,586,271,447.92	3,840,535,892.22

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,521,346,830.11	3,057,398,831.82	2,818,953,859.18	527,427.56	7,398,226,948.67
2. 本期增加金额	208,990,476.53	740,055,036.34	142,545,782.82	69,100.00	1,091,660,395.69
（1）购置	4,437,456.66	12,579,421.38	32,263,898.07	69,100.00	49,349,876.11
（2）在建工程转入	204,553,019.87	727,475,614.96	110,281,884.75		1,042,310,519.58
3. 本期减少金额	12,973,266.06	54,253,012.86	101,080,562.11	152,765.23	168,459,606.26
（1）处置或报废	12,973,266.06	54,253,012.86	101,080,562.11	152,765.23	168,459,606.26
4. 期末余额	1,717,364,040.58	3,743,200,855.30	2,860,419,079.89	443,762.33	8,321,427,738.10
二、累计折旧					

1. 期初余额	705,489,834 .30	1,453,764,7 73.52	1,338,523,5 86.85	398,318.29	3,498,176,512. 96
2. 本期增加金额	32,820,734. 41	125,683,296 .73	140,633,618 .91	13,083.18	299,150,733.23
(1) 计提	32,820,734. 41	125,683,296 .73	140,633,618 .91	13,083.18	299,150,733.23
3. 本期减少金额	11,019,819. 80	34,935,315. 64	67,849,516. 24	118,502.04	113,923,153.72
(1) 处置或报废	11,019,819. 80	34,935,315. 64	67,849,516. 24	118,502.04	113,923,153.72
4. 期末余额	727,290,748 .91	1,544,512,7 54.61	1,411,307,6 89.52	292,899.43	3,683,404,092. 47
三、减值准备					
1. 期初余额	30,965,010. 57	19,437,330. 55	9,112,202.3 7		59,514,543.49
3. 本期减少金额	918.30	7,421,103.5 6	340,323.92		7,762,345.78
(1) 处置或报废	918.30	7,421,103.5 6	340,323.92		7,762,345.78
4. 期末余额	30,964,092. 27	12,016,226. 99	8,771,878.4 5		51,752,197.71
四、账面价值					
1. 期末账面价值	959,109,199 .40	2,186,671,8 73.70	1,440,339,5 11.92	150,862.90	4,586,271,447. 92
2. 期初账面价值	784,891,985 .24	1,584,196,7 27.75	1,471,318,0 69.96	129,109.27	3,840,535,892. 22

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	360,171,032.74	尚未办理完成

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	758,608,907.53	680,223,611.54
工程物资		
合计	758,608,907.53	680,223,611.54

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
FJ20 改-40	294,584,758.71		294,584,758.71	146,366,296.44		146,366,296.44
FJ22 改-50	100,666,845.12		100,666,845.12	678,587.84		678,587.84
FJ19 改-29				6,235,321.38		6,235,321.38
FJ20 改-39	212,144,566.52		212,144,566.52	52,604,411.21		52,604,411.21
FJ19 改-54	2,007,079.64		2,007,079.64	160,971,397.95		160,971,397.95
FJ19 改-41				137,107,678.05		137,107,678.05
FJ21 改-27	55,941,253.56		55,941,253.56	7,184,903.03		7,184,903.03
FJ21 改-26				31,905,227.73		31,905,227.73
FJ21 改-25				46,574,960.62		46,574,960.62
FJ21 改-42-06	72,106,194.67		72,106,194.67			
FJ22 改-32	67,256.64		67,256.64	12,343,051.29		12,343,051.29
FJ21 改-35				7,185,979.01		7,185,979.01
零星工程	21,090,952.67		21,090,952.67	71,065,796.99		71,065,796.99
合计	758,608,907.53		758,608,907.53	680,223,611.54		680,223,611.54

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	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
FJ20改-40	639,950,000.00	146,366,296.44	148,218,462.27		294,584,758.71	46.00	58.00	837,862.50	826,612.50		自筹、银行专门借款
FJ22改-50	450,000,000.00	678,587.84	147,398,402.10	47,410,144.82	100,666,845.12	33.00	40.00				自筹
FJ19改-29	323,250,000.00	6,235,321.38	6,205,188.94	12,440,544.32		92.00	100.00	1,741,932.53	795,535.90		自筹、银行专门借款
FJ20改-39	320,910,000.00	52,604,411.21	215,235,101.23	55,694,945.92	212,144,566.52	83.00	80.00	1,917,354.65	1,537,581.15		自筹、银行专门借款
FJ19改-54	293,900,000.00	160,971,397.95	67,605,005.16	226,569,323.47	2,007,079.64	104.00	97.00	1,755,960.94	1,408,155.00		自筹、银行专门借款
FJ19改-41	283,930,000.00	137,107,678.05	35,086,358.46	172,194,036.51		75.00	100.00	2,608,487.47	1,777,207.16		自筹、银行专门借款
FJ21改-27	186,000,000.00	7,184,903.03	59,285,952.09	10,529,601.56	55,941,253.56	52.00	55.00				自筹
FJ21改-26	149,600,000.00	31,905,227.73	73,169,621.88	105,074,849.61		72.00	100.00				自筹

FJ21 改-25	103, 750, 000. 00	46, 5 74, 9 60. 6 2	29, 74 4, 505 . 55	76, 31 9, 466 . 17		97. 00	100. 0 0				自筹
FJ21 改-42- 06	85, 6 60, 0 00. 0 0		72, 10 6, 194 . 67		72, 10 6, 194 . 67	84. 00	85. 00				自筹
FJ22 改-32	85, 0 00, 0 00. 0 0	12, 3 43, 0 51. 2 9	41, 18 6, 933 . 28	53, 46 2, 727 . 93	67, 25 6. 64	68. 00	97. 00				自筹
FJ21 改-35	50, 6 60, 0 00. 0 0	7, 18 5, 97 9. 01	37, 86 9, 811 . 57	45, 05 5, 790 . 58		89. 00	100. 0 0				自筹
合计		609, 157, 814. 55	933, 1 11, 53 7. 20	804, 7 51, 39 6. 89	737, 5 17, 95 4. 86			8, 861 , 598. 09	6, 345 , 091. 71		

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,531,649.56	11,531,649.56
4. 期末余额	11,531,649.56	11,531,649.56
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,000,007.54	1,000,007.54
2. 本期增加金额	2,487,797.76	2,487,797.76
(1) 计提	2,487,797.76	2,487,797.76
4. 期末余额	3,487,805.30	3,487,805.30
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,043,844.26	8,043,844.26
2. 期初账面价值	10,531,642.02	10,531,642.02

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	984,382,287.16		18,376,012.47	1,002,758,299.63
2. 本期增加金额		15,000,000.00	4,447,416.08	19,447,416.08
(1) 购置		15,000,000.00	4,447,416.08	19,447,416.08
4. 期末余额	984,382,287.16	15,000,000.00	22,823,428.55	1,022,205,715.71
二、累计摊销				
1. 期初余额	260,794,836.78		10,165,797.51	270,960,634.29

2. 本期增加金额	25,180,362.30	1,875,000.00	2,812,372.06	29,867,734.36
(1) 计提	25,180,362.30	1,875,000.00	2,812,372.06	29,867,734.36
4. 期末余额	285,975,199.08	1,875,000.00	12,978,169.57	300,828,368.65
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	5,441,700.00			5,441,700.00
(1) 计提	5,441,700.00			5,441,700.00
4. 期末余额	5,441,700.00			5,441,700.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	692,965,388.08	13,125,000.00	9,845,258.98	715,935,647.06
2. 期初账面价值	723,587,450.38		8,210,214.96	731,797,665.34

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
焊条厂土地	900,720.00	历史遗留
景山铁路土地	2,482,070.81	历史遗留

(3) 无形资产的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
西厂动力土地	11,274,400.00	5,832,700.00	5,441,700.00	公允价值：基准地价系数修正法和市场比较法，通过对宗地所处区域土地市场和土地价格的分析，结合土地利用现状，考虑到两种方法的价值结果比较接近，可信度高，说明选用方法比较适宜，反映了地价的现实水平。经综合考虑，采用两种估价方法的简单算术平均	基准地价、基准地价修正系数、土地开发程度修正系数、期日修正系数、容积率修正系数、年期修正；比较实例价格、待估宗地的情况指数/比较实例宗地情况指数、待估宗地估价期日地价指数/比较实例宗地交	基准地价系数修正法，根据当地政府执行的基准地价，对影响估价对象的因素条件与区域平均条件进行差异修正；市场比较法，根据替代原则，将宗地与在较近时期内已发生交易的类似土地交易实例进行对照比较，并依据后者已知的价

				值作为最终价值结果。处置费用：处置可能发生的交易费用、相关税费等。	易日期地价指数。	格，参照该土地的交易情况、期日、区域以及个别因素等差别，修正得出待估土地的评估时地价。
合计	11,274,400.00	5,832,700.00	5,441,700.00	/	/	/

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内
适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期摊销金额	期末余额
环境改造工程	153,626.13	153,626.13	
顾问费	1,379,928.00	1,181,597.92	198,330.08
合计	1,533,554.13	1,335,224.05	198,330.08

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	244,241.75	48,848.35	153,143.60	30,628.72
信用减值准备	26,180.85	5,236.17	13,927.10	2,785.42
租赁负债	8,092,872.21	1,618,574.44	10,332,196.60	2,066,439.32
合计	8,363,294.81	1,672,658.96	10,499,267.30	2,099,853.46

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具公允价值变动	15,540,518.29	2,331,077.73	13,363,787.02	2,004,568.05
交易性金融资产公允价值变动	15,723,032.60	2,358,454.89	4,850,000.00	727,500.00
同一控制下企业合并	6,670,032.90	1,000,504.94	6,670,032.90	1,000,504.94
固定资产一次性抵减企业所得税	442,898,218.73	66,434,732.82	492,519,987.07	73,877,998.06
使用权资产	8,043,844.26	1,608,768.85	10,531,642.02	2,106,328.40

合计	488,875,646.78	73,733,539.23	527,935,449.01	79,716,899.45
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	440,639,669.92	242,991,818.77
可抵扣亏损	1,153,371,740.29	1,158,565,351.09
其他		104,770,102.07
合计	1,594,011,410.21	1,506,327,271.93

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		7,540,435.58	
2024 年	4,150,145.58	4,592,441.35	
2025 年	97,722.88	97,722.88	
2026 年	1,336,635.46	1,427,831.36	
2027 年	98,110,761.57	231,796,054.89	
2028 年	693,859.56	28,586,631.14	
2029 年			
2030 年			
2031 年			
2032 年	886,624,163.89	884,524,233.89	
2033 年	162,358,451.35		
合计	1,153,371,740.29	1,158,565,351.09	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
FJ13 改-36	11,073,529.88	5,711,274.64	5,362,255.24	11,073,529.88	5,711,274.64	5,362,255.24
预付工程、设备款	133,792,192.50		133,792,192.50			
合计	144,865,722.38	5,711,274.64	139,154,447.74	11,073,529.88	5,711,274.64	5,362,255.24

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	219,847,470.99	219,847,470.99	其他	银行承兑汇票保证金、信用证保证金及计提的利息等	739,651,639.44	739,651,639.44	其他	银行承兑汇票保证金、信用证保证金及计提的利息
应收票据	102,115,031.06	101,604,455.90	其他	应付票据保证金、已背书未到期票据未终止确认	115,408,971.44	114,831,926.58	质押	应付票据保证金、已背书未到期票据未终止确认
固定资产	831,605,929.30	492,521,122.00	抵押	见注	827,097,307.24	507,843,390.34	抵押	抵押取得长期借款
无形资产	713,883,137.15	507,246,804.67	抵押	见注	713,883,137.15	525,475,998.49	抵押	抵押取得长期借款
合计	1,867,451,568.50	1,321,219,853.56			2,396,041,055.27	1,887,802,954.85		

其他说明：

公司以房屋建筑物、机器设备和土地使用权抵押取得国家开发银行辽宁分行借款 238,006,025.30 元，且由东北特殊钢集团股份有限公司提供保证担保；公司以房屋建筑物和土地使用权抵押取得朝阳银行抚顺分行借款 200,940,775.39 元。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	243,806,730.54	202,062,538.99
银行承兑汇票	599,878,296.80	761,259,165.85
信用证		1,000,000.00
合计	843,685,027.34	964,321,704.84

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
经营性应付款	885,603,050.02	658,401,773.62
工程类应付款	429,885,612.50	407,210,846.91
合计	1,315,488,662.52	1,065,612,620.53

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁费	26,340.00	
合计	26,340.00	

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	260,141,741.62	356,248,810.40
合计	260,141,741.62	356,248,810.40

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		863,710,536.47	835,995,362.54	27,715,173.93
二、离职后福利-设定提存计划		92,698,470.30	92,698,470.30	
三、辞退福利		1,074,342.82	1,074,342.82	
合计		957,483,349.59	929,768,175.66	27,715,173.93

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		635,625,237.15	608,846,150.07	26,779,087.08
二、职工福利费		28,984,295.94	28,984,295.94	
三、社会保险费		52,312,036.94	52,312,036.94	
其中：医疗及生育保险费		42,624,987.49	42,624,987.49	
工伤保险费		9,687,049.45	9,687,049.45	

四、住房公积金		54,043,385.00	54,043,385.00	
五、工会经费和职工教育经费		13,856,505.28	12,920,418.43	936,086.85
八、其他短期薪酬		78,889,076.16	78,889,076.16	
合计		863,710,536.47	835,995,362.54	27,715,173.93

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		89,884,939.76	89,884,939.76	
2、失业保险费		2,813,530.54	2,813,530.54	
合计		92,698,470.30	92,698,470.30	

其他说明：

√适用 □不适用

辞退福利：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	1,074,342.82	
合计	1,074,342.82	

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,809,360.99	3,186,519.56
企业所得税	10,879.27	37,925.70
印花税	1,235,248.54	1,153,028.16
土地使用税	2,345,528.63	2,345,528.63
房产税	1,431,392.04	1,332,517.29
城市维护建设税	255,519.78	214,014.67
教育费附加	109,900.07	93,802.34
地方教育附加	73,266.68	62,534.89
合计	9,271,096.00	8,425,871.24

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	188,226,142.18	173,516,780.81
合计	188,226,142.18	173,516,780.81

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(3). 应付股利**

分类列示

适用 不适用**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
经营性费用	70,391,167.21	85,740,192.27
押金、保证金	63,854,738.00	26,099,540.00
代扣代缴款项	4,753,548.30	3,718,357.51
其他	49,226,688.67	57,958,691.03
合计	188,226,142.18	173,516,780.81

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用**43、1年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	619,085,650.55	
1年内到期的租赁负债	2,344,820.88	2,239,324.39
1年内到期的长期应付款	87,259,046.45	30,894,000.00
合计	708,689,517.88	33,133,324.39

其他说明：1年内到期的非流动负债变动的主要原因是本期1年内到期的长期借款所致。

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	33,818,426.25	46,309,126.74
未终止确认的应收票据	78,747,604.06	81,884,521.44
合计	112,566,030.31	128,193,648.18

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	321,158,645.61	488,946,800.69
保证借款	1,456,442,476.80	1,820,553,096.00
信用借款	324,472,527.47	230,000,000.00
计提的利息		2,302,086.34
合计	2,102,073,649.88	2,541,801,983.03

其他说明:

适用 不适用

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额
国家开发银行辽宁省分行	2022/2/28	2027/2/28	人民币	<2.50	50,000,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2022/3/24	2027/3/24	人民币	<2.50	95,000,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2022/4/28	2027/3/24	人民币	<2.50	50,000,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2022/12/23	2027/12/15	人民币	<2.50	30,000,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2022/12/23	2027/2/28	人民币	<2.50	5,000,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2023/4/14	2027/12/15	人民币	<2.50	20,000,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2023/4/14	2027/2/28	人民币	<2.50	120,000,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2023/4/24	2027/2/28	人民币	<2.50	16,500,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2023/9/26	2027/12/15	人民币	<2.50	5,000,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2023/9/28	2027/2/28	人民币	<2.50	25,000,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2023/10/8	2027/2/28	人民币	<2.50	30,000,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2023/11/15	2027/12/15	人民币	<2.50	6,000,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2023/12/25	2027/12/15	人民币	<2.50	6,800,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2019/1/1	2028/12/31	人民币	4.41	238,006,025.30
朝阳银行抚顺分行	2019/1/1	2028/12/31	人民币	3.78	200,940,775.39
南洋商业银行	2019/1/1	2028/12/31	人民币	2.8	60,993,866.00
光大银行沈阳黄河大街支行	2019/1/1	2028/12/31	人民币	2.8	40,850,732.00
辽沈银行抚顺分行	2019/1/1	2028/12/31	人民币	2.8	62,147,184.00
渤海银行大连分行	2019/1/1	2028/12/31	人民币	2.8	89,032,902.00
浙商银行沈阳分行	2019/1/1	2028/12/31	人民币	2.8	29,640,577.00
浦东发展银行大连分行	2019/1/1	2028/12/31	人民币	2.8	32,603,249.00

本溪市商业银行北地支行	2019/1/1	2028/12/31	人民币	2.8	48,717,995.00
中信银行抚顺分行	2019/1/1	2028/12/31	人民币	2.8	40,731,180.00
农业银行抚顺分行	2019/1/1	2028/12/31	人民币	2.8	20,303,226.00
盛京银行抚顺望花支行	2019/1/1	2028/12/31	人民币	2.8	30,410,607.00
兴业银行沈阳分行	2019/1/1	2028/12/31	人民币	2.8	60,987,002.00
华夏银行沈阳分行	2019/1/1	2028/12/31	人民币	2.8	81,264,463.00
锦州银行沈阳北塔支行	2019/1/1	2028/12/31	人民币	2.8	40,736,427.00
民生银行大连分行	2019/1/1	2028/12/31	人民币	2.8	81,553,758.00
抚顺银行望花支行	2019/1/1	2028/12/31	人民币	2.8	61,100,809.00
中国银行抚顺分行	2019/1/1	2028/12/31	人民币	2.8	876,288,327.00
建设银行抚顺望花支行	2019/1/1	2028/12/31	人民币	2.8	82,452,128.00
工商银行抚顺分行	2019/1/1	2028/12/31	人民币	2.8	80,738,664.00
合计					2,718,799,896.69

注1：上述长期借款明细中包含一年内到期的长期借款（不包含已计提的利息）。

注2：公司以房屋建筑物、机器设备和土地使用权抵押取得国家开发银行辽宁省分行借款238,006,025.30元，且由东北特殊钢集团股份有限公司提供保证担保；公司以房屋建筑物和土地使用权抵押取得朝阳银行抚顺分行借款200,940,775.39元。

注3：公司期末保证借款全部系由东北特殊钢集团股份有限公司提供保证担保。

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,011,500.00	9,618,000.00
减：未确认的融资费用	468,711.12	835,886.74
减：一年内到期的租赁负债	2,344,820.88	2,239,324.39
合计	4,197,968.00	6,542,788.87

其他说明：租赁负债变动的原因主要系本期交纳无锡、北仑两地厂房租金所致。

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	45,460,185.81	
专项应付款	82,800,000.00	82,800,000.00
合计	128,260,185.81	82,800,000.00

其他说明：

√适用 □不适用

长期应付款变动的原因主要系本期确认的破产债权从预计负债调至长期应付款所致。

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
破产重整留债	45,460,185.81	
合计	45,460,185.81	

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
专项资金	82,800,000.00			82,800,000.00	专项拨款
合计	82,800,000.00			82,800,000.00	/

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	104,770,102.07	1,254,961.87	诉讼形成
合计	104,770,102.07	1,254,961.87	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：预计负债期末变动原因主要系本期诉讼判决后金额调整所致。

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	163,918,224.63	44,878,989.22	35,932,568.59	172,864,645.26	政府拨入
售后回租	26,341,574.16		1,572,631.32	24,768,942.84	租赁
合计	190,259,798.79	44,878,989.22	37,505,199.91	197,633,588.10	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,972,100,000.00						1,972,100,000.00

其他说明：

截至 2023 年 12 月 31 日，东北特殊钢集团股份有限公司所持公司 325,876,444 股股份，质押公司股份总数 325,876,444 股，占其持有公司股份总数的 100.00%。其中 170,377,200 股质押给中国银行大连中山广场支行、81,325,000 股质押给张家港市虹达运输有限公司、40,000,000 股质押给中国银行抚顺分行、15,000,000 股质押给宁波梅山保税港区锦程沙洲股权投资有限公司、19,174,244 股质押给江苏沙钢集团有限公司。

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,177,604,000.00			2,177,604,000.00
其他资本公积	474,353.90			474,353.90
合计	2,178,078,353.90			2,178,078,353.90

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额			期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	11,359,218.96	1,202,031.19	326,509.68	875,521.51	12,234,740.47
其中：其他权益工具投资公允价值变动	11,359,218.96	1,202,031.19	326,509.68	875,521.51	12,234,740.47
其他综合收益合计	11,359,218.96	1,202,031.19	326,509.68	875,521.51	12,234,740.47

58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,835,275.66	20,121,380.25	19,744,122.80	2,212,533.11
合计	1,835,275.66	20,121,380.25	19,744,122.80	2,212,533.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

依据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号），本公司作为冶金企业，以上一年度营业收入为依据，采用超额累退方式确定本年度应计提安全生产费金额，并逐月进行提取，主要用于完善、改造和维护安全防护设备设施支出。

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	248,300,355.53	35,236,461.34		283,536,816.87
任意盈余公积	5,023,953.41			5,023,953.41

合计	253,324,308.94	35,236,461.34		288,560,770.28
----	----------------	---------------	--	----------------

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,637,636,202.67	1,458,727,644.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,637,636,202.67	1,458,727,644.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	362,338,720.59	196,468,434.63
减：提取法定盈余公积	35,236,461.34	17,559,876.88
期末未分配利润	1,964,738,461.92	1,637,636,202.67

调整期初未分配利润明细：由于会计政策变更，影响期初未分配利润 39,889.08 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,467,298,723.82	7,337,054,710.10	7,749,117,459.34	6,612,081,961.76
其他业务	107,287,279.14	79,226,426.72	65,676,763.44	55,121,974.35
合计	8,574,586,002.96	7,416,281,136.82	7,814,794,222.78	6,667,203,936.11

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	钢铁产品		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
合金结构钢	3,034,243,695.69	2,522,062,555.02			3,034,243,695.69	2,522,062,555.02
工具钢	1,127,881,812.83	1,146,355,427.85			1,127,881,812.83	1,146,355,427.85
不锈钢	1,774,367,349.22	1,573,786,642.84			1,774,367,349.22	1,573,786,642.84
高温合金	1,821,794,452.41	1,382,871,950.36			1,821,794,452.41	1,382,871,950.36
其他	703,116,672.03	706,831,068.31	113,182,020.78	84,373,492.44	816,298,692.81	791,204,560.75
合计	8,461,403,982.18	7,331,907,644.38	113,182,020.78	84,373,492.44	8,574,586,002.96	7,416,281,136.82
按经营地区分类						
东北	1,028,777,808.46	989,500,550.28	113,182,020.78	84,373,492.44	1,141,959,829.24	1,073,874,042.72
华北	1,691,891,053.72	1,356,283,800.85			1,691,891,053.72	1,356,283,800.85
华东	2,650,583,256.55	2,516,874,700.60			2,650,583,256.55	2,516,874,700.60
华南	651,946,544.62	621,418,370.63			651,946,544.62	621,418,370.63
西北	1,186,382,446.94	947,972,473.64			1,186,382,446.94	947,972,473.64
西南	1,038,929,492.42	690,487,757.89			1,038,929,492.42	690,487,757.89
出口	212,893,379.47	209,369,990.49			212,893,379.47	209,369,990.49
合计	8,461,403,982.18	7,331,907,644.38	113,182,020.78	84,373,492.44	8,574,586,002.96	7,416,281,136.82
按商品转让的时间分类						
某一时点确认	8,461,403,982.18	7,331,907,644.38	113,182,020.78	84,373,492.44	8,574,586,002.96	7,416,281,136.82
某一时期确认						
合计	8,461,403,982.18	7,331,907,644.38	113,182,020.78	84,373,492.44	8,574,586,002.96	7,416,281,136.82

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	交付时	客户通常需要提前付款，部分客户可在产品交付后付款，付款期限一般不超过产品交付后的 25-60 天。	钢铁产品	是	0	保证类 质量保证
合计	/	/	/	/	0	/

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	28,146,439.65	28,146,631.56
房产税	16,444,957.70	15,684,525.31
城市维护建设税	4,568,009.41	6,807,471.82
印花税	4,410,800.52	4,086,476.73
教育费附加	1,956,002.20	2,917,487.85
地方教育附加	1,304,001.49	1,944,991.98
环境保护税	727,094.37	587,185.64
车船使用税	131,921.74	83,279.07
合计	57,689,227.08	60,258,049.96

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,022,974.33	34,334,878.14
差旅费	6,134,019.91	3,652,633.52
运杂费	2,438,146.25	2,027,724.99
租赁费	2,314,931.70	1,525,486.52
代理费	1,270,569.45	1,414,954.15
招待费	1,174,372.78	1,244,181.29
办公费	961,897.29	666,457.58

折旧费	647,736.57	492,254.05
其他	8,497,006.39	6,349,039.59
合计	58,461,654.67	51,707,609.83

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	190,959,112.33	155,470,025.12
无形资产摊销	27,884,887.79	27,510,276.79
折旧费	8,876,337.65	6,418,573.42
零修费	5,304,507.53	6,550,372.50
招待费	3,755,221.17	2,345,828.44
差旅费	1,073,055.34	674,764.02
办公费	275,794.99	388,617.20
长期待摊费用	153,626.13	191,333.35
其他	11,741,270.80	10,202,866.12
合计	250,023,813.73	209,752,656.96

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料及动力费	276,218,584.17	321,161,130.79
职工薪酬	48,787,483.13	45,869,101.52
折旧及摊销	8,831,493.07	6,115,239.66
其他	22,876,458.45	9,485,600.81
合计	356,714,018.82	382,631,072.78

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	85,401,380.78	74,429,624.05
减：利息收入	56,312,728.69	51,178,370.15
汇兑损益	1,369,789.65	2,144,232.99
其他	2,201,276.58	2,100,532.11
合计	32,659,718.32	27,496,019.00

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	35,932,568.59	52,742,081.60
进项税加计扣除	47,393,441.35	
个税手续费返还	201,853.88	296,479.13
合计	83,527,863.82	53,038,560.73

其他说明：其他收益期末变动主要原因系享受增值税加计扣除形成的收益。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	10,000,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,109,464.85	19,694,739.30
债务重组收益		2,565,774.01
合计	15,109,464.85	22,260,513.31

其他说明：投资收益期末变动的主要原因系公司理财产品较 2022 年减少所致。

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	14,303,032.64	4,850,000.00
合计	14,303,032.64	4,850,000.00

其他说明：公允价值变动收益期末变动的主要原因系 2023 年较上一年权益市场的收益增加所致。

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-10,472,327.03	-7,009,323.26
其他应收款坏账损失	7,581,340.33	7,776,127.08
应收票据坏账损失	-1,542,854.22	-3,147,229.95
合计	-4,433,840.92	-2,380,426.13

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-105,893,335.94	-81,425,409.01
十、无形资产减值损失	-5,441,700.00	
合计	-111,335,035.94	-81,425,409.01

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

固定资产处置利得	-794,301.86	
合计	-794,301.86	

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

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	289,636.23	526,189.48	289,636.23
其中：固定资产处置利得	289,636.23	526,189.48	289,636.23
违约及罚款收入	7,309,952.36	3,331,658.81	7,309,952.36
经批准无法支付的应付款项	10,475,343.81	682,673.60	10,475,343.81
其他	1,973,763.55	10,158,023.34	1,973,763.55
合计	20,048,695.95	14,698,545.23	20,048,695.95

其他说明：

√适用 □不适用

营业外收入期末变动的主要原因是质量异议扣款增加所致。

75、营业外支出

√适用 □不适用

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	39,657,448.44	31,121,793.93	39,657,448.44
其中：固定资产处置损失	39,657,448.44	31,121,793.93	39,657,448.44
对外捐赠	77,520.00	1,405,304.00	77,520.00
罚款及赔款	6,444,219.70	124,086,592.87	6,444,219.70
其他	16,430,708.43	1,727,763.31	16,430,708.43
合计	62,609,896.57	158,341,454.11	62,609,896.57

其他说明：营业外支出期末变动的主要原因系上年计提的诉讼预计负债所致。

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	116,370.30	122,903.59
递延所得税费用	-5,882,675.40	71,853,869.94
合计	-5,766,305.10	71,976,773.53

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	356,572,415.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,485,862.32
子公司适用不同税率的影响	126,617.81
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-19,845,430.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	281,585.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,631,175.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,646,110.77
研发支出加计扣除	-53,214,911.79
视同销售	385,035.92
所得税费用合计	-5,766,305.10

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见“七、合并财务报表主要项目注释（57）其他综合收益”。

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	57,347,017.14	46,006,633.28
政府补助	44,878,989.22	50,640,128.60
利息收入	39,203,505.24	32,544,614.26
合计	141,429,511.60	129,191,376.14

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	120,811,431.48	496,612,619.87
付现费用支出	57,791,499.15	76,681,183.52
合计	178,602,930.63	573,293,803.39

支付的其他与经营活动有关的现金说明：支付的其他与经营活动有关的现金基本变动的主要原因是存入保证金减少。

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期赎回	530,000,000.00	1,558,241,000.00
合计	530,000,000.00	1,558,241,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明：无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	590,000,000.00	1,184,241,000.00
合计	590,000,000.00	1,184,241,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明：无

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	1,636,500.00	
合计	1,636,500.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	2,541,801,983.03	229,300,000.00	77,977,421.27	127,920,103.87	2,721,159,300.43
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	8,782,113.26		367,175.62	2,606,500.00	6,542,788.88
合计	2,550,584,096.29	229,300,000.00	78,344,596.89	130,526,603.87	2,727,702,089.31

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

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	362,338,720.59	196,468,434.63
加：资产减值准备	111,335,035.94	81,425,409.01
信用减值损失	4,433,840.92	2,380,426.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	299,150,733.23	208,248,870.99
使用权资产摊销	2,487,797.76	1,000,007.54
无形资产摊销	29,867,734.36	27,510,276.79
长期待摊费用摊销	1,335,224.05	708,814.35
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）	794,301.86	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	39,367,812.21	30,595,604.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-14,303,032.64	-4,850,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	88,864,560.45	73,354,716.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,109,464.85	-22,260,513.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	427,194.50	-2,097,206.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,983,360.22	73,745,543.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-241,493,982.81	-381,760,781.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-776,954,887.84	440,010,682.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	293,828,570.98	-680,348,834.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	180,386,798.49	44,131,450.70
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	574,818,563.26	1,043,454,674.37

减：现金的期初余额	1,043,454,674.37	878,622,923.09
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	-468,636,111.11	164,831,751.28

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	574,818,563.26	1,043,454,674.37
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	574,818,563.26	1,043,454,674.37
三、期末现金及现金等价物余额	574,818,563.26	1,043,454,674.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
银行承兑汇票保证金	209,397,905.61	646,963,934.74	不能随时用于支付的存款
信用证保证金	7,865,478.52	85,895,498.10	
计提利息	1,830,229.05	6,792,206.60	
其他	753,857.81		
合计	219,847,470.99	739,651,639.44	

其他说明：

□适用 √不适用

80. 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81. 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	1,963,542.95
其中：美元	79,373.43	7.0827	562,178.19
欧元	178,308.83	7.8592	1,401,364.76
应收账款	-	-	15,291,944.92
其中：美元	153,878.53	7.0827	1,089,875.46
欧元	1,807,062.99	7.8592	14,202,069.46
其他应付款	-	-	423,623.36
其中：美元	59,811.00	7.0827	423,623.36

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	367,175.62	154,333.70
与租赁相关的总现金流出	1,636,500.00	

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 1,636,500.00(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料及动力费	276,218,584.17	321,161,130.79
职工薪酬	48,787,483.13	45,869,101.52
折旧及摊销	8,831,493.07	6,115,239.66
其他	22,876,458.45	9,485,600.81
合计	356,714,018.82	382,631,072.78
其中：费用化研发支出	356,714,018.82	382,631,072.78
资本化研发支出		

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

2022年3月30日，公司召开第七届董事会第十七次会议，审议通过了《关于注销子公司的议案》，决定注销抚顺百通汇商贸有限公司(以下简称“百通汇商贸”)。2023年5月26日，公司收到新宾满族自治县市场监督管理局核发的《登记通知书》（抚新）登字[2023]第0013666316号，公司全资子公司百通汇商贸的注销手续已办理完毕，故本期不纳入合并范围。

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
抚顺实林特殊钢有限公司	抚顺	10,100.00	抚顺	制造	100.00		同一控制下企业合并
抚顺欣兴特钢板材有限公司	抚顺	4,350.00	抚顺	制造	100.00		同一控制下企业合并
宁波北仑抚钢模具技术有限公司	宁波	1,000.00	宁波	金属材料销售	100.00		设立
抚顺抚特宾馆有限公司	抚顺	100.00	抚顺	餐饮住宿	100.00		设立
抚顺鑫朗物业有限公司	抚顺	50.00	抚顺	物业	100.00		设立

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东北特殊钢集团机	东北	大连	制造业	29.50		权益法

电工程有 限公司						
-------------	--	--	--	--	--	--

公司联营企业东北特殊钢集团机电工程有限公司净资产为负，导致长期股权投资账面价值减记至零，其余未确认的联营企业东北特殊钢集团机电工程有限公司的净亏损已作备查登记。

大连市中级人民法院于 2019 年 8 月 13 日做出(2019)辽 02 破申 13 号民事裁定书，裁定受理公司之联营企业东北特殊钢集团机电工程有限公司以经营不善、已经资不抵债、无力清偿到期债务为由提出的破产清算申请。截至 2023 年 12 月 31 日，尚未完成破产清算手续。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十一、 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	147,729,523.07	17,000,000.00		9,658,654.82		155,070,868.25	与资产相关
递延收益	10,757,953.96	30,478,989.22		25,750,457.63		15,486,485.55	与收益相关
递延收益	5,430,747.60			523,456.14	-2,600,000.00	2,307,291.46	综合性政府补助
合计	163,918,224.63	47,478,989.22		35,932,568.59	-2,600,000.00	172,864,645.26	

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	9,658,654.82	44,552,227.17
与资产相关	25,750,457.63	8,048,479.96
其他	523,456.14	141,374.47
合计	35,932,568.59	52,742,081.60

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	794,666,034.25			794,666,034.25
交易性金融资产		625,723,032.64		625,723,032.64
应收票据	933,326,748.92			933,326,748.92

应收账款	560,717,706.79			560,717,706.79
应收款项融资			446,918,362.39	446,918,362.39
其他应收款	20,813,983.61			20,813,983.61
其他权益工具投资			31,725,818.21	31,725,818.21

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,783,106,313.81			1,783,106,313.81
交易性金融资产		554,850,000.00		554,850,000.00
应收票据	626,298,760.25			626,298,760.25
应收账款	372,954,793.99			372,954,793.99
应收款项融资			413,924,359.15	413,924,359.15
其他应收款	18,735,987.16			18,735,987.16
其他权益工具投资			30,523,787.02	30,523,787.02

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	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	合计
应付票据		843,685,027.34	843,685,027.34
应付账款		1,315,488,662.52	1,315,488,662.52
其他应付款		188,226,142.18	188,226,142.18
一年内到期的非流动负债		708,689,517.88	708,689,517.88
长期借款		2,102,073,649.88	2,102,073,649.88
租赁负债		4,197,968.00	4,197,968.00
长期应付款		45,460,185.81	45,460,185.81

②2022年12月31日

金融负债项目	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	合计
应付票据		964,321,704.84	964,321,704.84
应付账款		1,065,612,620.53	1,065,612,620.53
其他应付款		173,516,780.81	173,516,780.81
一年内到期的非流动负债		33,133,324.39	33,133,324.39
长期借款		2,541,801,983.03	2,541,801,983.03
租赁负债		6,542,788.87	6,542,788.87
长期应付款			

2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2023年12月31日，本公司应收账款的65.54%（2022年12月31日：49.22%）来源于应收账款余额前五大客户。

公司因应收账款及其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据见附注七、（五）“应收账款”及（九）“其他应收款”的注释。公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

3. 流动性风险

流动性风险是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。

金融资产及金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付票据	843,685,027.34				843,685,027.34
应付账款	1,315,488,662.52				1,315,488,662.52
其他应付款	188,226,142.18				188,226,142.18
一年内到期的非流动负债	708,689,517.88				708,689,517.88
长期借款		628,026,246.81	1,474,047,403.07		2,102,073,649.88
租赁负债		2,539,783.13	1,658,184.87		4,197,968.00
长期应付款		11,365,046.45	34,095,139.36		45,460,185.81

接上表：

项目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付票据	964,321,704.84				964,321,704.84
应付账款	1,065,612,620.53				1,065,612,620.53
其他应付款	173,516,780.81				173,516,780.81

一年内到期的非流动负债	33,133,324.39				33,133,324.39
长期借款		532,957,215.15	1,546,941,210.61	461,903,557.27	2,541,801,983.03
租赁负债		2,344,820.88	4,197,967.99		6,542,788.87
长期应付款					

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

公司的利率风险产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截至2023年12月31日，公司长期带息债务全部为固定利率借款合同，其中长期借款210,207.36万元、长期应付款4,546.02万元。

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。公司资金结算部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

截至2023年12月31日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债见附注七、(八十一)“外币货币性项目”的注释。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		625,723,032.64		625,723,032.64
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		625,723,032.64		625,723,032.64
(1) 理财产品		625,723,032.64		625,723,032.64
(二) 应收款项融资		446,918,362.39		446,918,362.39
(三) 其他权益工具投资			31,725,818.21	31,725,818.21

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型、交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同约定的预期收益率。

对于公司持有的应收款项融资，其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

对于公司持有的非交易性权益工具投资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括收入增长率以及系统风险系数。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

√适用 □不适用

(1) 年初与年末账面价值间的调节信息

项目	其他权益工具投资	合计
年初账面价值	30,523,787.02	30,523,787.02
本年购入		

本年处置		
公允价值变动	1,202,031.19	1,202,031.19
年末账面价值	31,725,818.21	31,725,818.21

(2) 不可观察参数敏感性分析

公司对其他权益工具投资基于收入增长率的波动率进行了敏感性分析，在其他参数取值不变的情况下，波动率上升或下降 1%，其他权益工具投资的公允价值 2023 年度减少 5,045,377.63 元或增加 4,617,647.37 元。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	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 (%)
东北特殊钢集团股份有限公司	辽宁省大连市	黑色金属冶炼和压延加工业	1,045,459.4961	16.52	16.52

本企业的母公司情况的说明

无

其他说明：

无本企业最终控制方是沈文荣

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注十“在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
东北特殊钢集团机电工程有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东北特钢集团大连广告有限公司	同一控股股东
东北特钢集团大连特殊钢制品有限公司	同一控股股东
东北特钢集团大连物资贸易有限公司	同一控股股东
东北特钢集团林西金域铝制品加工有限公司	同一控股股东
东北特钢集团山东鹰轮机械有限公司	同一控股股东
东北特殊钢韩国株式会社	同一控股股东
东北特殊钢集团抚顺诚达规划设计有限公司	同一控股股东
东北特殊钢集团机电工程有限公司	同一控股股东
东北特殊钢集团张家港模具钢加工有限公司	同一控股股东
江苏沙钢钢铁有限公司	同一实际控制人
江苏沙钢高科信息技术有限公司	同一实际控制人
江苏沙钢国际贸易有限公司	同一实际控制人
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	同一实际控制人
江苏沙钢集团鑫瑞特钢有限公司	同一实际控制人
江苏沙钢集团有限公司	同一实际控制人
江苏沙钢物流运输管理有限公司	同一实际控制人
江苏沙钢物资贸易有限公司	同一实际控制人
张家港市锦丰轧花实业发展有限责任公司	同一实际控制人
深圳市兆恒抚顺特钢有限公司	公司之参股企业

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东北特殊钢集团股份有限公司	材料	25,819,251.46	32,699,467.77
东北特殊钢集团股份有限公司	修理及加工	8,413,272.08	2,634,150.32
东北特殊钢集团股份有限公司	劳务费	4,984,011.71	
东北特殊钢集团股份有限公司	代理及其他	1,367,994.34	1,414,954.15
东北特钢集团机电工程有限公司	加工及其他	22,675,112.22	23,239,486.70
东北特殊钢集团抚顺诚达规划设计有限公司	设计费及其他	2,891,169.30	3,376,313.59
东北特钢集团大连广告有限公司	材料	1,202,255.63	1,423,826.23
东北特钢集团大连特殊钢制品有限公司	材料	26,569,811.45	22,170,839.12
江苏沙钢国际贸易有限公司	材料	33,299,999.13	5,711,946.90
江苏沙钢物流运输管理有限公司	港杂费	139,457.00	38,562.00
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	劳务费	3,337,769.26	
江苏沙钢高科信息技术有限公司	软件及服务	1,100,902.40	2,014,526.64

江苏沙钢集团有限公司	材料及其他	422,068.29	1,330,772.56
江苏沙钢集团有限公司	劳务费	7,690,462.80	
张家港市锦丰轧花实业发展有限责任公司	材料	10,227,168.87	297,347.52
江苏沙钢钢铁有限公司	设备	208,010.12	
江苏沙钢集团鑫瑞特钢有限公司	材料	4,668,144.33	6,507,455.84
合计		155,016,860.39	102,859,649.34

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市兆恒抚顺特钢有限公司	钢材	174,160,802.50	199,546,011.99
东北特殊钢集团股份有限公司	钢材	33,796,556.04	53,571,737.82
东北特钢集团山东鹰轮机械有限公司	钢材	14,616,029.46	13,234,850.96
东北特殊钢韩国株式会社	钢材	18,416,865.82	11,710,771.83
东北特殊钢集团张家港模具钢加工有限公司	钢材、劳务	76,241,920.30	77,477,151.69
东北特殊钢集团抚顺诚达规划设计有限公司	劳务	2,845,308.93	2,641,771.62
合计		320,077,483.05	358,182,295.91

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东北特殊钢集团股份有限公司	2,058,559,121.30	2019/1/1	2031/12/31	否

关联担保情况说明

适用 不适用

东北特殊钢集团股份有限公司提供保证担保的金额中有238,006,025.30元系公司与国家开发银行辽宁分行办理的以房屋建筑物、机器设备和土地使用权抵押借款。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,509.12	1,047.78

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	深圳市兆恒抚顺特钢有限公司	21,282,132.90		4,618,882.40	
应收款项融资	东北特钢集团山东鹰轮机械有限公司	17,387.24			
应收款项融资	东北特殊钢集团抚顺诚达规划设计有限公司	50,011.61		96,793.07	
合计		21,349,531.75		4,715,675.47	
预付账款	张家港市锦丰轧	749,700.46		2,427,077.44	

	花实业发展有限责任公司				
预付账款	东北特钢集团股份有限公司	167,148.55		10,486,704.42	
预付账款	江苏沙钢国际贸易有限公司			4,493,880.00	
合计		916,849.01		17,407,661.86	
其他应收款	东北特钢集团大连物资贸易有限公司	10,344,677.20	10,344,677.20	11,377,683.86	11,377,683.86
其他应收款	东北特钢集团机电工程有限公司	5,414,044.83	5,414,044.83	4,704,663.77	4,704,663.77
其他应收款	东北特钢集团林西金域铝制品加工有限公司	2,374,759.38	2,374,759.38	2,374,759.38	2,374,759.38
其他应收款	东北特钢集团抚顺诚达规划设计有限公司	1,727,549.86	86,377.49	2,317,404.35	115,870.22
合计		19,861,031.27	18,219,858.90	20,774,511.36	18,572,977.23

(2). 应付项目

√适用 □不适用

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
应付票据	东北特钢集团大连特殊钢制品有限公司	8,650,000.00	
应付票据	江苏沙钢集团鑫瑞特钢有限公司		450,000.00
合计		8,650,000.00	450,000.00
应付账款	东北特钢集团大连特殊钢制品有限公司	12,879,235.15	9,578,517.18
应付账款	江苏沙钢物资贸易有限公司	2,486,289.19	
应付账款	东北特钢集团大连广告有限公司	600,150.64	277,526.07
应付账款	江苏沙钢集团鑫瑞特钢有限公司	203,999.95	193,738.85
应付账款	江苏沙钢高科信息技术有限公司	189,716.98	185,000.00
应付账款	江苏沙钢钢铁有限公司	184,079.75	
应付账款	东北特钢集团大连物资贸易有限公司		4,397,358.03
合计		16,543,471.66	14,632,140.13
合同负债	深圳市兆恒抚顺特钢有限公司	16,419,061.73	13,038,260.06
合同负债	东北特钢集团股份有限公司	4,287,188.11	1,397,115.28
合同负债	东北特钢集团山东鹰轮机械有限公司	477,246.84	1,597,269.75
合同负债	东北特钢集团张家港模具钢加工有限公司	411,756.04	856,374.99
合计		21,595,252.72	16,889,020.08
其他应付款	东北特钢集团股份有限公司	3,924,536.74	7,563,634.13
其他应付款	深圳市兆恒抚顺特钢有限公司	3,620,593.27	
其他应付款	江苏沙钢集团有限公司	2,234,446.00	
其他应付款	东北特钢集团张家港模具钢加工有限公司	967,731.93	

其他应付款	江苏沙钢物流运输管理有限公司	94,022.84	165,610.21
其他应付款	江苏沙钢高科信息技术有限公司	86,000.00	
合计		10,927,330.78	7,729,244.34

注：合同负债年初余额、年末余额均未包含增值税余额。

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

黑龙江金山市政工程有限公司诉偿还工程款及设备款

2013年11月，黑龙江金山市政工程有限公司（以下简称金山市政公司）经招标与公司签订了建设工程施工合同及建设工程的工业品买卖合同，合同金额合计22,000,000.00元。2015年7月，

项目建设和设备安装均完成竣工，公司动力厂验收合格并盖章确认。由于公司合同项下相关工程停工(其他单位建设项目)，造成金山市政公司安装的设备无法进行调试，双方协商设备调试延期进行，并按合同约定支付给金山市政公司设备款8,900,000.00元，剩余设备款11,200,000.00元及安装工程款1,900,000.00元，按合同约定设备调试合格后结算。

2018年公司实施破产重整，金山市政公司按规定申报了债权，2018年10月17日破产管理人给金山市政公司送达了《关于继续履行双方未履行完毕合同的通知》，认为双方签订的合同未履行完毕，根据破产法第十八条有关规定，管理人决定继续履行原告与被告签订的上述合同。之后，该工程项目配套项目一直停工没有建设，安装的设备无法进行调试验收。

2023年2月10日，金山市政公司诉请法院判令公司偿还工程款及设备款13,100,000.00元及利息、赔偿经济损失2,200,000.00元、并承担案件受理费。

该案于2023年3月24日进行庭审，截至财务报告批准报出日，一审尚未判决，本公司管理层判断上述事项不会对本公司财务报告产生重大影响。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

公司于2024年3月29日召开第八届董事会第十一次会议，审议通过了《2023年度利润分配方案》，以截至2023年12月31日的公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.56元（含税），剩余未分配利润结转下一年度。截至2023年12月31日，公司总股本1,972,100,000股，以此计算合计拟派发现金红利110,437,600元（含税），占2023年度归属于上市公司股东的净利润比例为30.48%。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持每股分配现金金额不变，相应调整现金分配总额，该股利分配提议尚待股东大会批准。

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、其他**适用 不适用

本公司当期资本化的借款费用金额为 6,345,091.71 元。

十九、 母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		

其中：1 年以内分项		
1 年以内	578,693,776.18	378,237,550.68
1 年以内小计	578,693,776.18	378,237,550.68
1 至 2 年	6,154,738.65	30,981,047.19
2 至 3 年	7,598,579.79	
3 年以上	9,763,563.19	18,235,843.20
合计	602,210,657.81	427,454,441.07

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,157,833.72	0.69	4,157,833.72	100.00		4,951,755.60	1.16	4,951,755.60	100.00	
按组合计提坏账准备	598,052,824.09	99.31	35,509,528.60	5.94	562,543,295.49	422,502,685.47	98.84	33,186,901.55	7.85	389,315,783.92
其中：										
账龄组合	594,852,184.37	98.78	35,509,528.60	5.97	559,342,655.77	405,144,157.25	94.78	33,186,901.55	8.19	371,957,255.70
合并内关联方	3,200,639.72	0.53			3,200,639.72	17,358,528.22	4.06			17,358,528.22
合计	602,210,657.81	100.00	39,667,362.32	6.59	562,543,295.49	427,454,441.07	100.00	38,138,657.15	8.92	389,315,783.92

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客商 1	2,725,922.26	2,725,922.26	100.00	预计无法收回
客商 2	1,420,575.73	1,420,575.73	100.00	预计无法收回
客商 3	11,335.73	11,335.73	100.00	预计无法收回
合计	4,157,833.72	4,157,833.72	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	594,852,184.37	35,509,528.60	5.97
合并内关联方	3,200,639.72		
合计	598,052,824.09	35,509,528.60	5.94

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	4,951,755.60		793,921.88		4,157,833.72
账龄组合	33,186,901.55	11,246,379.82		8,923,752.77	35,509,528.60
合计	38,138,657.15	11,246,379.82	793,921.88	8,923,752.77	39,667,362.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,923,752.77

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	----------	----------	---------------	--------------------------	----------

第一名	193,668,057.54		193,668,057.54	32.16	9,683,402.88
第二名	61,334,146.41		61,334,146.41	10.18	5,656,333.47
第三名	58,563,552.88		58,563,552.88	9.72	2,928,177.64
第四名	43,747,020.39		43,747,020.39	7.26	2,187,351.02
第五名	37,195,698.80		37,195,698.80	6.18	1,859,784.94
合计	394,508,476.02		394,508,476.02	65.50	22,315,049.95

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,364,668.75	32,528,920.10
合计	24,364,668.75	32,528,920.10

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	31,399,634.77	34,407,923.57
1 年以内小计	31,399,634.77	34,407,923.57
1 至 2 年	1,224,432.09	5,357,015.31
2 至 3 年	1,394,882.86	3,397,606.76
3 年以上	37,602,889.24	42,139,283.21
合计	71,621,838.96	85,301,828.85

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项及垫付款	67,902,937.95	77,070,609.54
保证金及借款	3,718,901.01	8,231,219.31
合计	71,621,838.96	85,301,828.85

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	867,163.69	17,404,213.75	34,501,531.31	52,772,908.75
2023年1月1日余额在本期				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-2,374,759.38	2,374,759.38	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	152,886.21	-2,378,020.39	737,748.30	-1,487,385.88
本期转回			3,278,076.94	3,278,076.94
本期转销		55,731.00	694,544.72	750,275.72
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,020,049.90	12,595,702.98	33,641,417.33	47,257,170.21

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	34,501,531.31	737,748.30	3,278,076.94	694,544.72	2,374,759.38	33,641,417.33
账龄组合	18,271,377.44	-2,225,134.18		55,731.00	-2,374,759.38	13,615,752.88
合计	52,772,908.75	-1,487,385.88	3,278,076.94	750,275.72		47,257,170.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	750,275.72

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	12,548,124.31	17.52	往来款及垫付款	3年以上	12,548,124.31
第二名	10,344,677.20	14.44	往来款及垫付款	3年以上	10,344,677.20
第三名	9,610,000.00	13.42	往来款及垫付款	1年以内	480,500.00
第四名	5,915,994.03	8.26	往来款及垫付款	1年以内	295,799.70
第五名	5,414,044.83	7.56	往来款及垫付款	1年以内	5,414,044.83
合计	43,832,840.37	61.20			29,083,146.04

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	130,334,003.01		130,334,003.01	230,334,003.01	24,418,404.73	205,915,598.28
合计	130,334,003.01		130,334,003.01	230,334,003.01	24,418,404.73	205,915,598.28

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
抚顺百通汇商贸有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00			
抚顺实林特殊钢有限公司	67,433,089.41		67,433,089.41		
抚顺欣兴特钢板材有限公司	51,400,913.60		51,400,913.60		
宁波北仑抚钢模具技术有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		

抚顺抚特宾馆有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		
抚顺鑫朗物业有限公司	500,000.00		500,000.00		
合计	230,334,003.01	100,000,000.00	130,334,003.01		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
东北特殊钢集团机电工程有限公司										
合计										

公司联营企业东北特殊钢集团机电工程有限公司净资产为负，导致长期股权投资账面价值减记至零，其余未确认的联营企业东北特殊钢集团机电工程有限公司的净亏损已作备查登记。

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

4. 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,437,943,900.16	7,340,946,241.87	7,728,901,518.20	6,615,976,085.48
其他业务	108,141,033.83	80,177,291.19	65,641,005.38	55,121,974.35
合计	8,546,084,933.99	7,421,123,533.06	7,794,542,523.58	6,671,098,059.83

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	钢铁产品	其他	合计

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
合金结构钢	3,025,827,726.63	2,525,171,692.42			3,025,827,726.63	2,525,171,692.42
工具钢	1,124,753,448.93	1,147,768,626.95			1,124,753,448.93	1,147,768,626.95
不锈钢	1,769,445,852.40	1,575,726,768.75			1,769,445,852.40	1,575,726,768.75
高温合金	1,816,741,408.78	1,384,576,721.28			1,816,741,408.78	1,384,576,721.28
其他	701,175,463.42	707,702,432.47	108,141,033.83	80,177,291.19	809,316,497.25	787,879,723.66
合计	8,437,943,900.16	7,340,946,241.87	108,141,033.83	80,177,291.19	8,546,084,933.99	7,421,123,533.06
按经营地区分类						
东北	1,025,933,325.67	990,720,382.49	108,141,033.83	80,177,291.19	1,134,074,359.50	1,070,897,673.68
华北	1,687,198,318.33	1,357,955,794.55			1,687,198,318.33	1,357,955,794.55
华东	2,643,231,432.19	2,519,977,442.54			2,643,231,432.19	2,519,977,442.54
华南	650,138,264.70	622,184,440.09			650,138,264.70	622,184,440.09
西北	1,183,091,822.00	949,141,111.06			1,183,091,822.00	949,141,111.06
西南	1,036,047,852.26	691,338,974.41			1,036,047,852.26	691,338,974.41
出口	212,302,885.01	209,628,096.73			212,302,885.01	209,628,096.73
合计	8,437,943,900.16	7,340,946,241.87	108,141,033.83	80,177,291.19	8,546,084,933.99	7,421,123,533.06
按商品转让的时间分类						
某一时点确认	8,437,943,900.16	7,340,946,241.87	108,141,033.83	80,177,291.19	8,546,084,933.99	7,421,123,533.06
某一时期确认						
合计	8,437,943,900.16	7,340,946,241.87	108,141,033.83	80,177,291.19	8,546,084,933.99	7,421,123,533.06

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	交付时	客户通常需要提	钢铁产品	是	0	保证类

		前付款，部分客户可在产品交付后付款，付款期限一般不超过产品交付后的 25-60 天。				质量保证
合计	/	/	/	/	0	/

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	10,000,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,109,464.85	19,694,739.30
债务重组收益		2,565,774.01
合计	15,109,464.85	22,260,513.31

6、其他

适用 不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-40,162,114.07	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	35,932,568.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	19,412,497.49	持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益以及处置交易性金融资产产生的损益。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,071,998.82	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-11,999,906.25	诉讼赔偿及支出
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	656,277.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,630,954.89	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,280,367.09	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	5.81	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.71	0.18	0.18

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：孙立国

董事会批准报送日期：2024 年 3 月 30 日

修订信息

适用 不适用