

西宁特殊钢股份有限公司

600117

2013 年年度报告

重要提示

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

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事长	杨忠	出差	郭海荣

三、 瑞华会计师事务所(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、 公司负责人郭海荣、主管会计工作负责人王大军及会计机构负责人(会计主管人员)钟新宇声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 前瞻性陈述的风险声明

本年报中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？
否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	11
第五节	重要事项.....	25
第六节	股份变动及股东情况.....	27
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	31
第八节	公司治理.....	36
第九节	内部控制.....	39
第十节	财务会计报告.....	41
第十一节	备查文件目录.....	174

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
青海证监局	指	中国证券监督管理委员会青海监管局
公司、本公司、西宁特钢	指	西宁特殊钢股份有限公司
西钢集团公司	指	西宁特殊钢集团有限责任公司
哈密博伦矿业	指	哈密博伦矿业有限责任公司
肃北博伦矿业	指	肃北县博伦矿业开发有限责任公司
江仓能源公司	指	青海江仓能源发展有限责任公司
股东大会	指	西宁特钢股东大会
董事会	指	西宁特钢董事会
监事会	指	西宁特钢监事会
《公司章程》	指	《西宁特殊钢股份有限公司章程》
《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》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2013 年度

二、 重大风险提示：

公司已在董事会报告中围绕公司经营状况的风险因素作了详细描述，请查阅董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	西宁特殊钢股份有限公司
公司的中文名称简称	西宁特钢
公司的外文名称	XINING SPECIAL STEEL CO.,LTD
公司的外文名称缩写	XSS
公司的法定代表人	郭海荣

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨凯	张显波
联系地址	西宁特殊钢股份有限公司管理部	西宁特殊钢股份有限公司管理部
电话	0971-5299186	0971-5299673
传真	0971-5218389	0971-5218389
电子信箱	xntgyk@sohu.com	498577773@qq.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	青海省西宁市
公司注册地址的邮政编码	810005
公司办公地址	青海省西宁市
公司办公地址的邮政编码	810005
公司网址	http://www.xntg.com
电子信箱	xntg@public.xn.qn.cn

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	西宁特殊钢股份有限公司管理部

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	西宁特钢	600117

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	1997 年 10 月 8 日
注册登记地点	青海省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	63000012008079
税务登记号码	630105226593945
组织机构代码	22659394-5

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

首次注册情况详见本公司 2011 年年度报告基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

本公司自 1997 年上市以来主营业务未发生变化，主要包括特殊钢冶炼压延及加工。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来，控股股东未发生变化。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼
	签字会计师姓名	易永健
		李泽浩

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减 (%)	2011 年
营业收入	7,032,338,016.82	6,871,295,090.49	2.34	8,207,994,508.11
归属于上市公司股东的净利润	-71,226,328.21	31,490,131.39	-326.19	324,026,743.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-42,498,032.64	-4,218,622.76	不适用	292,521,736.38
经营活动产生的现金流量净额	-184,121,604.42	-177,460,735.74	3.75	723,808,746.84
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	2,815,345,023.43	2,896,695,181.55	-2.81	2,863,812,831.58
总资产	17,402,153,474.21	14,892,271,445.15	16.85	13,410,400,918.49

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减 (%)	2011 年
基本每股收益 (元 / 股)	-0.10	0.04	-350	0.44
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.10	0.04	-350	0.44
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.06	-0.01	不适用	0.39
加权平均净资产收益率 (%)	-2.49	1.09	减少 3.58 个百分点	11.94
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-1.49	-0.15	不适用	10.77

(1) 报告期公司资产、负债构成同比发生重大变动的说明：

项目	2013 年期末	2012 年期末	增减	变动率%
货币资金	861,139,749.85	640,235,657.97	220,904,091.88	34.50
应收票据	137,182,497.35	202,224,377.87	-65,041,880.52	-32.16
应收账款	211,404,216.51	124,567,524.32	86,836,692.19	69.71
预付款项	251,466,972.70	149,413,836.91	102,053,135.79	68.30
其他应收款	35,840,278.61	26,340,053.25	9,500,225.36	36.07

其他流动资产	12,184,560.23	1,081,105.94	11,103,454.29	1,027.05
长期股权投资	51,500,000.00	20,000,000.00	31,500,000.00	157.50
在建工程	3,909,745,331.39	2,877,538,806.47	1,032,206,524.92	35.87
长期待摊费用	51,084,307.95	225,944,182.46	-174,859,874.51	-77.39
其他非流动资产	268,926,697.46	14,022,408.54	254,904,288.92	1,009.96
应付票据	782,299,447.86	70,479,800.00	711,819,647.86	1,009.96
应付账款	2,182,275,161.62	1,603,426,016.09	578,849,145.53	36.10
应交税费	100,640,422.03	175,249,738.74	-74,609,316.71	-42.57
应付利息	79,161,853.15	54,532,851.37	24,629,001.78	45.16
其他应付款	813,808,306.67	576,917,571.89	236,890,734.78	41.06
一年内到期的非流动负债	1,082,444,596.91	180,000,000.00	902,444,596.91	501.36
长期借款	345,000,000.00	1,161,000,000.00	-816,000,000.00	-70.28
应付债券	1,916,482,000.25	1,415,095,698.90	501,386,301.35	35.43
长期应付款		134,001,605.09	-134,001,605.09	-100.00

- A、货币资金较期初增加 34.5%，主要原因是公司借款资金到账。
- B、应收票据较期初减少 32.16%，主要原因是公司用应收票据支付工程款。
- C、应收账款较期初增加 69.71%，主要原因是母公司年末外发钢材应收货款，因结算周期影响尚未结算，使公司应收账款上升。
- D、预付账款较期初增加 68.30%，主要原因是公司预付勘探费、土地征地费、采购款增加。
- E、其他应收款较期初增加 36.07%，主要原因是全资子公司都兰公司机具转让款，及江仓能源公司所涉政府待还原生态矿产资源补偿费增加。
- F、其他流动资产较期初增加 1,027.05%，原因是公司本期增值税留抵。
- G、长期股权投资较期初增加 157.50%，主要原因是控股子公司肃北博伦公司投资 3,150 万元参股设立肃北华泰博伦公司。
- H、在建工程较期初增加 35.87%，主要原因是公司对轧钢、炼钢系统工艺装备升级改造、肃北铁矿深部开采工程、娘姆特井巷工程的投入增加。
- I、长期待摊费用较期初减少 77.39%，主要原因是子公司野马泉、它温查汉西将勘探费转到其他非流动资产中核算。
- J、其他非流动资产较期初增加 1,817.84%，主要原因是子公司野马泉、它温查汉西勘探费、江仓公司探矿费从长期待摊费用、无形资产重分类到其他非流动资产，使其他非流动资产增加。
- K、应付票据较期初增加 1,009.96%，主要原因是公司办理票据支付采购款增加。
- L、应付账款较期初增加 36.10%，主要原因是随着公司项目投入的有序推进，工程及原材料欠款增加。
- M、应交税费较期初减少 42.57%，主要原因是公司本期支付以前年度所得税、原生态补偿费。
- N、应付利息较期初增加 45.16%，主要原因是公司新增 5 亿元非公开定向债务融资工具的利息增加。
- O、其他应付款较期初增加 41.06%，主要原因是向控股股东借款增加。
- P、一年内到期的非流动负债较期初增加 501.36%，主要原因是公司一年内到期的长期借款和长期应付款增加。

Q、长期借款较期初减少 70.28%，主要原因是一年内到期长期借款重分类到一年内到期的非流动负债。

R、应付债券较期初增加 35.43%，主要是新增 5 亿元非公开定向债务融资工具，用于项目建设及经营。

S、长期应付款较期初减少 100%，主要是肃北博伦公司本期归还融资租赁费。

(2) 报告期公司利润构成同比发生重大变化的说明：

项目	2013 年	2012 年	增减	变动率%
资产减值损失	47,133,130.90	2,585,173.31	44,547,957.59	1,723.21
营业利润	32,092,364.90	93,477,452.67	-61,385,087.77	-65.67
营业外收入	35,374,225.81	58,266,961.46	-22,892,735.65	-39.29
营业外支出	69,649,786.85	24,995,086.90	44,654,699.95	178.65
利润总额	-2,183,196.14	126,749,327.23	-128,932,523.37	-101.72
归属于母公司所有者的净利润	-71,226,328.21	31,490,131.39	-102,716,459.60	-326.19
少数股东损益	33,275,271.29	60,750,414.08	-27,475,142.79	-45.23

A、资产减值损失较上期增加 1,723.21%，主要原因是母公司计提固定资产减值准备、存货跌价准备。

B、营业利润较上期减少 65.67%，主要原因是受国内宏观经济下行的影响，市场需求持续低迷，钢材及焦炭价格大幅下滑，原、燃材料价格下降幅度低于钢材产品降幅，加之公司转型升级的关键时期内财务费用较高，加上当年计提资产减值准备，导致公司营业利润下降。

C、营业外收入较上期减少 39.29%，主要原因是公司本期其他利得少于去年同期。

D、营业外支出较上期增加 178.65%，主要原因是公司本期淘汰落后产能，处置固定资产。

E、利润总额较上期减少 101.72%，主要原因：①2013 年受国内宏观经济下行的影响，市场需求持续低迷，钢材、焦炭价格大幅下滑，原材料价格下降幅度低于钢材产品降幅；②公司处于转型升级的关键时期，随着新建项目的投入，融资规模加大，财务费用较高；③由于对落后产能进行淘汰，公司当年处置固定资产净损失 6,457 万元；计提固定资产资产减值准备 2,633 万元，由于这些原因导致公司效益出现亏损。

F、归属于母公司所有者的净利润较上期减少 326.19%，主要原因同上。

G、少数股东损益较上期减少 45.23%，主要原因是实际控制子公司江仓公司焦炭销售价格下降幅度较大，耗用原料煤中的外采煤的比重上升成本增加，利润下降。

(3) 报告期公司现金流量构成同比发生重大变化的说明：

项目	2013 年	2012 年	增减	变动率%
筹资活动产生的现金流量净额	1,030,717,781.70	300,759,200.45	729,958,581.25	242.71

A、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 242.71%，主要原因是新增 5 亿元非公开定向债务融资工具。

二、 境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元 币种：人民币

	净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-71,226,328.21	31,490,131.39	2,815,345,023.43	2,896,695,181.55

三、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-63,389,781.58	-12,128,238.41	-7,306,124.17
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	31,584,577.33	27,872,108.83	6,635,786.80
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			13,018,303.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,470,356.79	17,528,004.14	13,804,235.47
少数股东权益影响额	1,312,054.27	2,202,816.90	4,204,404.96
所得税影响额	4,235,211.20	234,062.69	1,148,400.43
合计	-28,728,295.57	35,708,754.15	31,505,007.15

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年，国内经济形势错综复杂，实体经济特别是制造业遭遇极大困难，钢铁行业一度出现全行业亏损。面对这些不利局面和挑战，公司董事会坚持以改革统揽全局，准确地把握危机中蕴含的机遇，以培育和壮大企业核心竞争力为目标，大力开展"转型、升级"工作，使得公司工艺装备水平得到明显提升，产品优势、技术优势凸显，有效抗击了钢铁行业产能过剩及国家宏观政策调控带来的巨大冲击，报告期内公司生产运行总体呈现出持续平稳态势。

主要生产指标完成情况			
项目 \ 年份	2013 年（万吨）	2012 年（万吨）	比同期增减（%）
铁	139.95	129.2	8.32
钢	147.6	141.2	4.53
钢材	130.82	131.2	-0.29
铁矿石	530.52	574	-7.57
铁精粉	155.9	156	-0.06
煤	29.59	31.3	-5.46
焦炭	78.5	74.1	5.94

主要经济指标完成情况			
项目 \ 年份	2013 年（亿元）	2012 年（亿元）	比同期增减（%）
营业总收入	70.32	68.71	2.34
利润总额	-0.02	1.27	-101.72
归属于母公司的净利润	-0.71	0.31	-326.19

（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	7,032,338,016.82	6,871,295,090.49	2.34
营业成本	5,798,818,939.19	5,650,290,396.79	2.63
销售费用	231,678,459.25	272,342,444.73	-14.93
管理费用	372,409,836.77	347,495,096.71	7.17
财务费用	512,399,587.87	462,211,408.25	10.86
经营活动产生的现金流量净额	-184,121,604.42	-177,460,735.74	3.75
投资活动产生的现金流量净额	-830,956,885.39	-728,472,246.60	14.07
筹资活动产生的现金流量净额	1,030,717,781.70	300,759,200.45	242.71
研发支出	178,648,933.16	106,608,597.25	67.57

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

2013 年公司实现营业收入 703,234 万元，较去年同期增加了 16,104 万元，增加率为 2.34%，主要是商贸公司销售产品实现收入增加。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

产品类别	年度	计量单位	年初库存	生产	销售及自用	年末库存	产销率%
钢材	2013 年	吨	5,889.00	1,313,892.59	1,314,795.05	4,986.54	100.07
	2012 年	吨	4,903.40	1,312,507.11	1,311,521.51	5,889.00	99.92

(3) 主要销售客户的情况

2013 年公司向前五名客户销售收入金额 100,994 万元，占全年销售收入总额的 14.92%。

3、 成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
钢铁行业	直接材料	3,209,801,614.09	68.65	3,620,906,830.58	69.98	-11.35
	直接人工	270,653,008.99	5.79	328,718,549.81	6.35	-17.66
	能源	544,136,520.17	11.64	571,224,105.73	11.04	-4.74
	制造费用	651,182,012.95	13.93	653,403,743.18	12.63	-0.34
	小计	4,675,773,156.19	100.00	5,174,253,229.30	100	-9.63
煤炭行业	直接材料	738,666,273.20	86.97	737,102,440.71	86.76	0.21
	直接人工	16,261,797.62	1.91	13,307,685.44	1.57	22.20
	能源	19,716,520.93	2.32	17,210,707.73	2.03	14.56
	制造费用	74,647,670.29	8.79	81,923,002.34	9.64	-8.88
	小计	849,292,262.04	100.00	849,543,836.22	100	-0.03
矿石采选加工业	直接材料	232,821,390.06	41.27	323,857,726.33	57.63	-28.11
	直接人工	59,721,734.31	10.59	68,394,265.38	12.17	-12.68
	能源	89,039,715.68	15.78	83,451,360.88	14.85	6.70
	制造费用	182,501,307.96	32.35	86,242,616.92	15.35	111.61
	小计	564,084,148.01	100.00	561,945,969.51	100	0.38
其他行业	直接材料	345,418,154.28	95.88	38,845,256.90	73.62	789.22
	直接人工	9,571,149.82	2.66	9,254,721.92	17.54	3.42
	能源	1,336,563.97	0.37	1,007,677.15	1.91	32.64
	制造费用	3,929,021.47	1.09	3,655,701.59	6.93	7.48
	小计	360,254,889.54	100.00	52,763,357.56	100	582.77
抵消		-895,699,167.17		-1,208,936,484.41		-25.91
合计		5,553,705,288.61		5,429,569,908.18		2.29
分产品情况						
分产品	成本构成项	本期金额	本期占总	上年同期金额	上年同期	本期金额

	目		成本比例 (%)		占总成本 比例(%)	较上年同 期变动比 例(%)
钢材	直接材料	3,214,621,279.17	68.76	2,484,422,128.85	69.19	29.39
	直接人工	270,370,596.17	5.78	328,718,549.81	6.52	-17.75
	能源	543,297,681.26	11.62	571,224,105.73	11.33	-4.89
	制造费用	646,823,386.08	13.84	653,403,743.18	12.96	-1.01
	小计	4,675,112,942.68	100.00	5,041,695,549.26	100.00	-7.27
焦炭及化 产品	直接材料	738,630,502.53	86.98	737,102,440.71	86.76	0.21
	直接人工	16,215,295.73	1.91	13,307,685.44	1.57	21.85
	能源	19,715,328.57	2.32	17,210,707.73	2.03	14.55
	制造费用	74,611,899.62	8.79	81,923,002.34	9.64	-8.92
	小计	849,173,026.45	100.00	849,543,836.22	100.00	-0.04
原煤	直接材料	35,770.67	30.00			
	直接人工	46,501.89	39.00			
	能源	1,192.36	1.00			
	制造费用	35,770.67	30.00			
	小计	119,235.59	100.00			
铁精粉	直接材料	400,354,359.36	55.64	303,785,552.13	57.68	31.79
	直接人工	56,540,019.24	7.86	64,820,529.09	12.31	-12.77
	能源	86,233,796.27	11.98	79,085,924.81	15.01	9.04
	制造费用	176,429,570.49	24.52	78,996,608.79	15.00	123.34
	小计	719,557,745.36	100.00	526,688,614.82	100.00	36.62
石灰石	直接材料	12,627,915.56	54.88	5,602,649.94	54.20	125.39
	直接人工	2,752,002.00	11.96	987,907.95	9.56	178.57
	能源	2,567,666.33	11.16	1,585,461.63	7.60	61.95
	制造费用	5,062,466.32	22.00	2,161,307.38	28.64	134.23
	小计	23,010,050.21	100.00	10,337,326.90	100.00	122.59
铁矿石	直接材料	3,272,521.44	66.11	4,849,921.18	48.37	-32.52
	直接人工	429,713.07	8.68	1,255,246.74	12.52	-65.77
	能源	238,253.08	4.81	757,865.97	7.56	-68.56
	制造费用	1,009,271.15	20.39	3,162,755.48	31.55	-68.09
	小计	4,949,758.74	100.00	10,025,789.37	100.00	-50.63
烧结矿	直接材料			9,619,603.08	64.59	-100.00
	直接人工			1,330,581.60	8.93	-100.00
	能源			2,822,108.47	18.95	-100.00
	制造费用			1,121,945.27	7.53	-100.00
	小计			14,894,238.42	100.00	-100.00
球团	直接材料	58,422,070.84	100.00			
	直接人工					
	能源					
	制造费用					
	小计	58,422,070.84	100.00			
废钢	直接材料			132,557,680.04	100.00	-100.00
	小计			132,557,680.04	100.00	-100.00

铁合金	直接材料	44,827,164.44	100.00			
	小计	44,827,164.44	100.00			
生铁	直接材料	14,266,485.68	72.25			
	直接人工	282,412.81	1.43			
	能源	838,838.91	4.25			
	制造费用	4,358,626.87	22.07			
	小计	19,746,364.27	100.00			
冶金产品	直接材料	6,620,124.22	100.00			
	小计	6,620,124.22	100.00			
水泥	直接材料	1,859,752.14	100.00			
	小计	1,859,752.14	100.00			
其他	直接材料	31,169,485.58	67.75	38,845,256.90	75.52	-19.76
	直接人工	9,571,149.82	20.80	9,254,721.92	17.54	3.42
	能源	1,336,563.97	2.91	1,007,677.15	3.24	32.64
	制造费用	3,929,021.47	8.54	3,655,701.59	3.70	7.48
	小计	46,006,220.84	100.00	52,763,357.56	100.00	-12.81
抵消		-895,699,167.17		-1,208,936,484.41		
合计		5,553,705,288.61		5,429,569,908.18		

铁精粉成本增加的原因：主要是 2013 年商贸公司开始运作，总成本升高。

石灰石成本增加的原因：子公司湟中公司石灰石销售量增加。

铁矿石成本减少的原因：主要是子公司都兰公司本期铁矿石销量减少。

烧结矿成本减少的原因：2013 年子公司没有销售烧结矿。

废钢成本减少的原因：由于母公司工艺改造，不再需要商贸公司外购废钢。

(2) 主要供应商情况

公司从前五名供应商采购金额合计 172,580 万元，占年度采购总额的 25.64%；（不含关联公司前五名供应商采购合计 118,782 万元，占年度采购总额的 17.65%）。

4、 费用

项目	2013 年	2012 年	同比增减（%）	备注
销售费用	231,678,459.25	272,342,444.73	-14.93	
管理费用	372,409,836.77	347,495,096.71	7.17	
财务费用	512,399,587.87	462,211,408.25	10.86	
资产减值损失	47,133,130.90	2,585,173.31	1,723.21	注：1
所得税费用	35,767,860.78	34,508,781.76	3.65	

注：1 资产减值损失较上期增加 1,723.21%，主要原因是母公司计提固定资产减值准备、存货跌价准备。

5、 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	178,648,933.16
研发支出合计	178,648,933.16
研发支出总额占净资产比例（%）	4.98

研发支出总额占营业收入比例（%）	2.54
------------------	------

6、 现金流

	2013 年	2012 年	同比增减（%）	备注
经营活动产生的现金流量净额	-184,121,604.42	-177,460,735.74	3.75	
投资活动产生的现金流量净额	-830,956,885.39	-728,472,246.60	14.07	
筹资活动产生的现金流量净额	1,030,717,781.70	300,759,200.45	242.71	注：1

注：1 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 242.71%，主要原因是新增 5 亿元非公开定向债务融资工具。

7、 其它

(1) 发展战略和经营计划进展说明

面对近年来钢铁市场产能过剩、价格下滑、行业亏损的不利局面，公司加快转型升级为重点内容的战略实施，2013 年度内取得了初步进展。一是装备升级改造推进较快，冶炼、加工主体装备得到更新升级；二是品种结构升级初见成效，获利和支撑品种的比重有所上升；三是公司生产运行质量提升，节能减排、循环经济的开展收到了明显成效。

从经营计划的完成情况看，2013 年公司实现了总规模没有缩减、管理效率进一步提升、抵御市场风险的能力进一步增强，实现了年初预定的生产目标。但由于市场持续下滑的影响，经济效益没能完成计划，出现亏损。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减（%）
钢铁行业	5,305,645,688.86	4,675,773,156.19	11.87	-7.12	-9.63	增加 2.45 个百分点
煤炭行业	927,417,632.35	849,292,262.04	8.42	-7.12	-0.03	减少 6.49 个百分点
矿石采选加工业	1,055,734,098.49	564,084,148.01	46.57	-0.11	0.38	减少 0.26 个百分点
其他行业	369,552,424.03	360,254,889.54	2.52	567.83	582.77	减少 2.13 个百分点
小 计	7,658,349,843.73	6,449,404,455.78	15.79	-2.11	-2.85	增加 0.64 个百分点
减：内部抵销数	889,559,530.48	895,699,167.17	-0.69	-26.62	-25.91	减少 0.96 个百分点
合 计	6,768,790,313.25	5,553,705,288.61	17.95	2.39	2.29	增加 0.08 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 (%)
合结钢	3,666,507,624.27	3,215,942,485.66	12.29	2.28	0.17	增加 1.84 个百分点
碳结钢	967,269,873.27	878,328,926.10	9.20	-16.61	-16.71	增加 0.11 个百分点
焦 碳 及 化 产品	927,296,435.77	849,173,026.45	8.42	-7.13	-0.04	减少 6.49 个百分点
铁精粉	1,197,605,928.09	719,557,745.36	39.92	17.79	36.62	减少 8.28 个百分点
滚珠钢	387,965,973.17	337,555,599.10	12.99	-24.18	-31.04	增加 8.66 个百分点
不锈钢	185,301,921.79	160,007,262.13	13.65	-11.66	-15.14	增加 3.53 个百分点
合工钢	85,531,567.35	72,761,391.02	14.93	-1.31	-6.78	增加 4.99 个百分点
碳工钢	10,224,230.10	9,016,744.39	11.81	-55.08	-54.83	减少 0.49 个百分点
原煤	121,196.58	119,235.59	1.62	641.24		减少 98.38 个百分点
石灰石	35,709,141.44	23,010,050.21	35.56	100.66	122.59	减少 6.35 个百分点
生铁	20,314,054.82	19,746,364.27	2.79			
铁矿石	7,151,821.13	4,949,758.74	30.79	-33.21	-50.63	增加 24.42 个百分点
弹簧钢	1,679,899.42	1,500,534.28	10.68	110.59	102.35	增加 3.64 个百分点
球团	62,002,803.18	58,422,070.84	5.78			
铁合金	44,972,554.06	44,827,164.44	0.32			
冶金产品	6,627,331.72	6,620,124.22	0.11			
水泥	1,861,904.31	1,859,752.14	0.12			
其他	50,205,583.26	46,006,220.84	8.36	-9.27	-12.81	增加 3.72 个百分点
小 计	7,658,349,843.73	6,449,404,455.78	15.79	-2.11	-2.85	增加 0.64 个百分点
减：内部抵 销数	889,559,530.48	895,699,167.17	-0.69	-26.62	-25.91	减少 0.96 个百分点
合 计	6,768,790,313.25	5,553,705,288.61	17.95	2.39	2.29	增加 0.08 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北地区	535,802,587.21	-15.72

华东地区	959,912,631.91	-8.78
西南地区	1,685,759,463.94	2.42
中南地区	975,663,338.07	-7.04
西北地区	3,219,476,508.03	0.70
东北地区	272,971,669.72	20.37
出 口	8,763,644.85	-44.46
小 计	7,658,349,843.73	-2.11
减：内部抵销数	889,559,530.48	-26.62
合 计	6,768,790,313.25	2.39

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)
货币资金	861,139,749.85	4.95	640,235,657.97	4.30	34.50
应收票据	137,182,497.35	0.79	202,224,377.87	1.36	-32.16
应收账款	211,404,216.51	1.21	124,567,524.32	0.84	69.71
预付款项	251,466,972.70	1.45	149,413,836.91	1.00	68.30
其他应收款	35,840,278.61	0.21	26,340,053.25	0.18	36.07
其他流动资产	12,184,560.23	0.07	1,081,105.94	0.01	1,027.05
长期股权投资	51,500,000.00	0.30	20,000,000.00	0.13	157.50
在建工程	3,909,745,331.39	22.47	2,877,538,806.47	19.32	35.87
长期待摊费用	51,084,307.95	0.29	225,944,182.46	1.52	-77.39
其他非流动资产	268,926,697.46	1.55	14,022,408.54	0.09	1,817.84
应付票据	782,299,447.86	4.50	70,479,800.00	0.47	1,009.96
应付账款	2,182,275,161.62	12.54	1,603,426,016.09	10.77	36.10
应交税费	100,640,422.03	0.58	175,249,738.74	1.18	-42.57
应付利息	79,161,853.15	0.45	54,532,851.37	0.37	45.16
其他应付款	813,808,306.67	4.68	576,917,571.89	3.87	41.06
一年内到期的非流动负债	1,082,444,596.91	6.22	180,000,000.00	1.21	501.36
长期借款	345,000,000.00	1.98	1,161,000,000.00	7.80	-70.28
应付债券	1,916,482,000.25	11.01	1,415,095,698.90	9.50	35.43
长期应付款		0.00	134,001,605.09	0.90	-100.00

2、 其他情况说明

A、 货币资金较期初增加 34.5%，主要原因是公司借款资金到账。

B、 应收票据较期初减少 32.16%，主要原因是公司用应收票据支付工程款。

C、应收账款较期初增加 69.71%，主要原因是母公司年末外发钢材应收货款，因结算周期影响尚未结算，使公司应收账款上升。

D、预付账款较期初增加 68.30%，主要原因是公司预付勘探费、土地征地费、采购款增加。

E、其他应收款较期初增加 36.07%，主要原因是全资子公司都兰公司机具转让款，及江仓能源公司所涉政府待返还原生态矿产资源补偿费增加。

F、其他流动资产较期初增加 1,027.05%，原因是公司本期增值税留抵。

G、长期股权投资较期初增加 157.50%，主要原因是控股子公司肃北博伦公司投资 3,150 万元参股设立肃北华泰博伦公司。

H、在建工程较期初增加 35.87%，主要原因是公司对轧钢、炼钢系统工艺装备升级改造工程、肃北铁矿深部开采工程、娘姆特井巷工程的投入增加。

I、长期待摊费用较期初减少 77.39%，主要原因是子公司野马泉、它温查汉西将勘探费转到其他非流动资产中核算。

J、其他非流动资产较期初增加 1,817.84%，主要原因是子公司野马泉、它温查汉西勘探费、江仓公司探矿费从长期待摊费用、无形资产重分类到其他非流动资产，使其他非流动资产增加。

K、应付票据较期初增加 1,009.96%，主要原因是公司办理票据支付采购款增加。

L、应付账款较期初增加 36.10%，主要原因是随着公司项目投入的有序推进，工程及原材料欠款增加。

M、应交税费较期初减少 42.57%，主要原因是公司本期支付以前年度所得税、原生态补偿费。

N、应付利息较期初增加 45.16%，主要原因是公司新增 5 亿元非公开定向债务融资工具的利息增加。

O、其他应付款较期初增加 41.06%，主要原因是向控股股东借款增加。

P、一年内到期的非流动负债较期初增加 501.36%，主要原因是公司一年内到期的长期借款和长期应付款增加。

Q、长期借款较期初减少 70.28%，主要原因是一年内到期长期借款重分类到一年内到期的非流动负债。

R、应付债券较期初增加 35.43%，主要是新增 5 亿元非公开定向债务融资工具，用于项目建设及经营。

S、长期应付款较期初减少 100%，主要是肃北博伦公司本期归还融资租赁费。

(四) 核心竞争力分析

本公司优势:1、公司是西北地区唯一的特钢企业，区域竞争力强，品牌知名度高；2、公司具有品种结构的差异化优势，产品竞争能力较强，如公司生产的铁路渗碳轴承市场占有率达到 60%，主战坦克扭力轴用钢市场占有率达到 90%等；3、公司产品交货期快、合同兑现率高；4、具有区域水、电、矿产等资源价格优势；5、公司作为青海省支柱企业，易得到政府政策的支持和资源的倾斜。6、随着公司转型升级工作不断推进，装备、技术水平得到大幅提升，产品呈现高端、多元化发展，体现在小棒线高端轴承钢、汽车用钢等五大核心产品，以及军工、钎具钢等六大特色品种投产。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位:万元

报告期内投资额	1,000
投资额增减变动数	-9,500
上年同期投资额	10,500
投资额增减幅度(%)	-90.48%

被投资的公司情况

被投资的公司名称	业务	占被投资公司权益的比例(%)	备注
格尔木西钢商贸有限公司	铁精粉、球团、铜矿石、铅矿石、锌矿石等产品销售	100	投资 1000 万元新设公司

(1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
青海银行股份有限公司	20,000,000	20,000,000	1.07	20,000,000	0	0	长期股权投资	

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、 主要子公司、参股公司分析

序号	被投资公司名称	注册资本 (万元)	股权比例 (%)	主要业务	总资产（元）	净资产（元）	净利润（元）
1	青海江仓能源发展有限责任公司	24,000	35	煤炭开采、炼焦、发电，售电，煤化工产品及副产品生产，煤炭、焦炭、煤化工产品及副产品经营。	2,258,677,668.95	853,750,578.01	5,964,842.17
2	哈密博伦矿业有限责任公司	14,000	100	铁矿的开发与销售。	813,982,846.48	252,578,539.42	36,399,656.03
3	肃北县博伦矿业开发有限责任公司	9,243	70	矿产资源采选冶炼、矿山技术服务、矿山产品经营。	2,182,846,140.42	719,931,244.99	97,995,195.96
4	都兰西钢矿业开发有限公司	10,300	100	矿产品开发、矿石加工及销售。	539,194,085.70	95,010,227.38	-5,075,930.59
5	湟中西钢矿业开发有限公司	500	100	矿山技术服务，矿山产品经营。	54,684,898.94	-1,555,084.51	-1,568,087.45
6	青海西钢野马泉矿业开发有限责任公司	1,000	85	矿产品开发、经营、加工及销售、矿产资源综合利用、矿山技术服务。	144,411,393.32	1,895,643.62	-2,640.97
7	青海西钢它温查汉西矿业开发有限责任公司	1,000	85	矿产品开发、经营、加工及销售、矿产资源综合利用、矿山技术服务。	141,382,881.72	1,923,439.76	-258.42
8	格尔木西钢矿业开发有限公司	200	100	矿产品开发、矿山技术服务。	219,020,778.13	1,425,811.37	-260,976.04
9	祁连西钢矿业开发有限公司	200	100	矿产品开发（不含勘探、开采）、矿山技术服务。	1,996,015.28	1,996,015.28	-633.81
10	青海腾博商贸有限公司	1,000	100	铁合金、钢铁材料、冶金铸件等冶金产品及冶金炉料、辅料产品的加工销售。	11,399,375.15	10,460,342.01	270,872.79
11	格尔木西钢商贸有限公司	1,000	100	铁粉粉、球团、铜矿石、铅矿石、锌矿石、金矿石、银矿石、矿产品、黑色和有色金属及制品销售等。	123,004,878.71	8,339,697.33	-1,660,302.67
12	青海银行股份有限公司	186,139	1.07	金融服务。	19,172,950,738.49	4,325,296,535.26	909,523,110.76

对本公司的净利润贡献达 10%以上的子公司及其相关财务数据

单位：元 币种：人民币

序号	公司名称	主营业务收入	主营业务利润	利润总额	净利润
1	青海江仓能源发展有限责任公司	927,417,632.35	78,125,370.31	11,249,170.93	5,964,842.17
2	哈密博伦矿业有限责任公司	244,685,110.15	109,317,560.35	49,756,487.07	36,399,656.03
3	肃北县博伦矿业开发有限责任公司	640,905,952.12	306,500,394.26	130,660,261.28	97,995,195.96

5、 非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
小技改	394,140,000	92.00	104,503,292.97	278,460,521.04	
铁前工艺装备升级改造	1,011,380,000	96.00	490,098,239.15	207,160,152.39	
轧钢、炼钢系统工艺装备升级改造	1,189,110,000	62.00	676,176,331.44	736,892,873.05	
十二五公司节能减排工程	1,182,430,000	72.00	381,035,026.51	738,794,512.47	
肃北铁矿深部开采工程	640,000,000	80.56	245,478,930.18	361,453,301.95	
娘姆特井巷工程	853,530,000	72.70	205,892,713.09	752,135,311.23	
合计	5,270,590,000	/	2,103,184,533.34	3,074,896,672.13	/

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、特钢行业竞争格局

相对于国际钢铁企业和国内众多普钢生产企业而言，国内大型特钢企业数量不多，在政府导向和市场配置下，目前国内特钢生产逐步形成以几大特钢企业集团和专业化特钢企业为核心的生产格局。同时，由于特钢产品小批量、多品种、多规格的特点，规模优势不明显，市场竞争日益激烈。加之钢铁行业内产能总体过剩的现状未有根本改观，产品成本居高不下，钢材市场需求还存在较多不确定因素，公司仍然面临着复杂的市场变化和激烈的行业竞争格局。

2、特钢行业发展趋势

《钢铁产业发展政策》中提出，国家支持钢铁企业向集团化方向发展，通过强强联合、兼并重组和互相持股等方式进行战略重组，实现钢铁工业组织结构调整、优化和产业升级。针对特钢企业，强调要向集团化、专业化方向发展，鼓励特钢企业研发生产国内需求的军工、轴承、齿轮、工模具、耐热、耐冷、耐腐蚀等特种钢材，提高产品质量和技术水平。

《钢铁工业“十二五”发展规划》重点方向是钢铁产业结构调整和转型升级，并以自主创新和技术改造为支持，提高质量、扩大高性能钢材品种，加快实现由注重规模扩张发展向注重品种质量效益转变。在提质升级方面，规划重点突出螺纹钢和特种钢的发展。根据规划，国家将促进特钢行业实现专业化、规划化和精细化等目标，同时高铁装备用高本质特钢、汽车高性能钢、航空航天零部件用特种钢产品成为重点发展的特钢品种，从而有利于大型特钢企业的未来发展。

(二) 公司发展战略

根据公司“十二五”规划的内容，公司未来的发展战略概述如下：

全面贯彻落实科学发展观，按照建设全国重要特种钢生产基地的战略部署，以科学发展为主题，以加快转变发展方式为主线，以改革创新为动力，以结构调整为抓手，做精做强钢铁主业，做大做强矿产资源开发产业，坚持延伸发展、协同发展、绿色发展、和谐发展，形成具有特色优势的核心竞争力和发展力，成为自主创新型、资源节约型、环境友好型，倍受社会尊重，具有强大综合实力的一流钢铁联合企业。

公司的主营业务收入、利润保持持续稳定增长，特钢产品的质量、市场占有率等主要指标继续提升。进一步加大铁矿等资源的开发力度，在保证原料供应的前提下，进一步提升公司的盈利能力，利润贡献度进一步加大。

(三) 经营计划

2014 年是公司全面实施“十二五、十三五”发展战略的关键一年，更是加快转型升级、提升发展质量的攻坚之年。面对内外部艰难的经济形势和转型升级的艰巨任务，公司将以广泛、深入开展“质量品种效益年”活动为契机，紧紧围绕技术、工艺、装备升级，质量、品种、操作升级，节能、减排、环保升级，人才培养，管理升级五条主线全面提升企业核心竞争力，努力提高企业的经济效益和盈利水平。

公司 2014 年生产经营目标：生产铁 150 万吨、钢 150 万吨、钢材 140 万吨、铁精粉 150 万吨、焦炭 70 万吨，实现销售收入 69.7 亿元。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2014 年公司本部技改资金需求为 71,542 万元，主要投资项目包括精品特钢大棒线工程、资源综合利用分厂搬迁、一次料场及铁运线改造、余热综合利用等。江仓能源公司资金需求为 34,785 万元，主要投资项目为井巷工程、焦化工程。肃北博伦公司资金需求为 14,000 万元，主要投资项目是二期工程土建、设备及采切工程。哈密博伦公司资金需求为 3,075 万元，主要投资项目是白山泉铁矿二期。

目前公司主要通过经营回款及金融机构贷款来解决上述项目的资金需求。如条件成熟，也可通过资本市场解决资金需求。

(五) 可能面对的风险

2014 年钢铁需求的增长仍较有限，钢铁行业产能过剩和困难局面仍将持续；同时钢材库存仍然处于高位，消化库存将使钢材价格持续低迷。公司所在市场和周边钢企同类产品产能增量或投放力度明显加大，公司主要产品将面临更为激烈的竞争和市场争夺。

面临风险：

- 1、区域内原材料采购竞争加剧，区域资源的采购优势逐渐弱化；
- 2、面临生产经营和项目建设的双重任务，负债率持续上升，存在较大的财务费用压力；
- 3、转型升级过程新旧生产线的交替，以及新工艺装备条件下品种结构调整到位之前，生产成本控制还面临很大压力，公司利润的增长还需要一定时间；
- 4、钢铁行业政策的重点将持续放在严格控制产能、化解产能过剩矛盾、淘汰落后生产能力、加强环境保护等方面，这使公司生产经营面临较大的挑战，并仍可能将受到经济波动的不利影响。

应对措施：

- 1、销售工作要以质量提升和品种优化为前提，扩大市场份额，树立优质高效的市场形象，确保合同饱满、毛利水平提升。
- 2、调整区域内采购模式，通过各公司间建立市场信息沟通机制，掌握区域市场铁料资源价格变动信息，提高定价水平；整合各公司供应商，提高采购集中度，降低采购成本；提高原材料利用率和工艺水平，有效地降低原材料采购优势弱化给公司带来的风险。
- 3、加强内部生产制造成本管控，向成本要效益：进一步完善计划成本核算体系，各公司均以历史最好水平确定定额消耗指标，降低物耗、能耗。建立完善内部物流管理体系，以科学的落料、倒运计划减少物流倒运量，充分发挥物流作为第三利润源的降本潜力。
- 4、加强资金支付预算管控，向资金要效益：实施大额资金公司集中统一调度，通过付款模式调整合理占用资金，加强货款清收，降低经营风险和财务费用。
- 5、持续开展产品技术创新、产品服务创新工作，以科技创新推动产业升级；严格按照环保政策要求，下大气力抓好节能环保、循环经济的运行工作，化解行业政策风险。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2013〕37号）文件、上海证券交易所《上市公司现金分红指引》等文件要求，本公司已经制定了《现金分红管理制度》，并对《公司章程》相关内容进行修订，明确了公司的利润分配政策。鉴于本公司2013年度生产经营出现亏损，且后续资金需求依然较大，董事会拟定2013年度不进行利润分配。

2013年度内，公司按照已经确定的利润分配政策进行了2012年度利润分配，于2013年6月21日以741,219,252股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.13元（含税），共计派发股利9,635,850.27元。分配的现金红利总额与当年归属于上市公司股东的净利润31,490,131.39元之比为30.60%，已经超过政策所规定10%的幅度，维护了中小股东的长远利益。

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

√ 不适用

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013年	0	0	0	0	-71,226,328.21	0
2012年	0	0.13	0	9,635,850.27	31,490,131.39	30.60
2011年	0	0	0	0	324,026,743.53	0

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

详见2014年4月10日登载于上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的《西宁特殊钢股份有限公司2013年度社会责任报告》。

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

详见2014年4月10日登载于上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的《西宁特殊钢股份有限公司2013年度社会责任报告》。

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、 破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

√ 不适用

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
西宁特殊钢股份有限公司	公司本部	西部矿业集团有限公司	30,000	2012年 3月 21日	2013年 12月 10日	2014年 9月 10日	连带责任担保	否	否	0	是	是	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								30,000					
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)								30,000					
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计								36,278.16					
报告期末对子公司担保余额合计（B）								36,278.16					

公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	66,278.16
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

(三) 其他重大合同
报告期内，公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况
√ 不适用

九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	65	65
境内会计师事务所审计年限	1	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	20

国富浩华会计师事务所（特殊合伙人）、中瑞岳华会计师事务所在平等自愿、互利共赢、友好协商的基础上进行了合并，合并后的事务所使用国富浩华的法律主体，国富浩华更名为“瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）”。

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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、 其他重大事项的说明
报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境内非国有 法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人 持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持 股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人 持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通 股份	741,219,252	100	0	0	0	0	0	741,219,252	100
1、人民币普通股	741,219,252	100	0	0	0	0	0	741,219,252	100
2、境内上市的外资 股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资 股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	741,219,252	100	0	0	0	0	0	741,219,252	100

2、股份变动情况说明

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及 其衍生	发行日期	发行价格 (或利	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止日期
------------	------	-------------	------	------	--------------	--------

证券的种类		率)				
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
122077	2011年6月15日	5.75	10,000,000	2011年7月11日	10,000,000	2019年6月15日
122158	2012年7月16日	5.50	4,300,000	2012年8月21日	4,300,000	2020年7月16日

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况
报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况
本报告期末公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数			75,002	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		75,356
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
西宁特殊钢集团有限责任公司	国有法人	49.87	369,669,184	0	0	质押 243,670,000
国网青海省电力公司	国有法人	1.77	13,124,793	0	0	无 0
潘国良	其他	0.83	6,149,055	6,149,055	0	无 0
周卫东	其他	0.27	2,125,081	2,125,081	0	无 0
龚海香	其他	0.24	1,750,000	-1,004,790	0	无 0
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.21	1,592,101	1,592,101	0	无 0
平安证券有限责任公司约定购回式证券交易专用证券账户	其他	0.20	1,496,000	1,496,000	0	无 0

中冶东方控股有限公司	国有法人	0.20	1,493,725	0	0	无	0
信达证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.20	1,450,900	1,450,900	0	无	0
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.15	1,092,740	1,092,740	0	无	0
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
西宁特殊钢集团有限责任公司		369,669,184		人民币普通股		369,669,184	
国网青海省电力公司		13,124,793		人民币普通股		13,124,793	
潘国良		6,149,055		人民币普通股		6,149,055	
周卫东		2,125,081		人民币普通股		2,125,081	
龚海香		1,750,000		人民币普通股		1,750,000	
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		1,592,101		人民币普通股		1,592,101	
平安证券有限责任公司约定购回式证券交易专用证券账户		1,496,000		人民币普通股		1,496,000	
中冶东方控股有限公司		1,493,725		人民币普通股		1,493,725	
信达证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		1,450,900		人民币普通股		1,450,900	
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金		1,092,740		人民币普通股		1,092,740	
上述股东关联关系或一致行动的说明		持股 5%以上的股东为控股股东西宁特殊钢集团有限责任公司，公司前十名无限售条件的流通股股东同时也是前十名股东，公司未知其他股东是否存在关联关系和一致行动人的情况。					

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

单位：万元 币种：人民币

名称	西宁特殊钢集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	陈显刚
成立日期	1996 年 1 月 31 日
组织机构代码	22659130-9
注册资本	279,420
主要经营业务	钢铁冶炼、金属压延加工；机械设备维修、租赁及配件批零；科技咨询、技术协作；金属材料、化工产品批零；原材料采购供应；矿产品及装卸；冶金炉料加工；建材、批零等

(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	青海省国有资产监督管理委员会
----	----------------

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末，公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节

董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
杨忠	董事长	男	44	2013年4月19日	2016年4月18日	0	0	0	无变化	30.8	0
郭海荣	董事	男	49	2013年4月19日	2016年4月18日	0	0	0	无变化	35.14	0
张永利	董事	男	49	2013年4月19日	2016年4月18日	0	0	0	无变化	28.29	0
王大军	董事	男	51	2013年4月19日	2016年4月18日	0	0	0	无变化	36.03	0
黄斌	董事	男	41	2013年4月19日	2016年4月18日	0	0	0	无变化	35.94	0
彭加霖	董事	男	39	2013年8月16日	2016年4月18日	0	0	0	无变化	35.98	0
王四林	独立董事	男	50	2013年4月19日	2016年4月18日	0	0	0	无变化	3	0
张宏岩	独立董事	男	51	2013年4月19日	2016年4月18日	0	0	0	无变化	3	0
陈斌	独立董事	男	45	2013年4月19日	2016年4月18日	0	0	0	无变化	3	0
李全	监事会主席	男	47	2013年4月19日	2016年4月18日	0	0	0	无变化	36.06	0
徐宝宁	职工监事	男	44	2013年4月19日	2016年4月18日	0	0	0	无变化	19.64	0
张辉	监事	男	46	2013年4月19日	2016年4月18日	0	0	0	无变化	22.75	0
杨凯	董事会秘书	男	43	2013年3月23日		0	0	0	无变化	28.5	0
陈列	总工程师	男	46	2007年8月20日		0	0	0	无变化	30.24	0
党福飞	副总经理	男	52	2010年5月4日		0	0	0	无变化	34.75	0
陈纪全	副总经理	男	44	2013年7月3日		0	0	0	无变化	27.78	0
李辉	副总经理	男	51	2009年7		0	0	0	无变化	29.89	0

				月 27 日							
梁煜忠	副总经理	男	52	2013 年 4 月 19 日		0	0	0	无变化	30.03	0
肖飞虎	副总经理	男	44	2013 年 4 月 19 日		0	0	0	无变化	24.34	0
吴玉飞	副总经理	男	52	2013 年 4 月 19 日		0	0	0	无变化	25.3	0
陈显刚	董 事 长 (离任)	男	59	2013 年 4 月 19 日	2013 年 8 月 16 日	4,133	4,133	0	无变化	36.06	0
汤巨祥	董事 (离任)	男	52	2010 年 5 月 4 日	2013 年 4 月 19 日	0	0	0	无变化	8.72	0
合计	/	/	/	/	/	4,133	4,133	0	/	565.24	0

杨忠：历任西钢集团公司总经理助理、副总经理，肃北博伦、哈密博化公司董事长、总经理，本公司总经理、五届董事会董事，现任本公司六届董事会董事长。

郭海荣：历任西钢集团公司总经理助理、副总经理，本公司设备能源管理部部长、公司副总经理，现任本公司六届董事会董事、总经理。

张永利：历任西钢集团公司总经理助理、副总经理，哈密博伦矿业公司、肃北博伦矿业公司总经理，本公司总经理，现任本公司六届董事会董事。

王大军：历任西钢集团公司总会计师、本公司财务部部长，现任本公司六届董事会董事、财务总监。

黄斌：历任西钢集团公司总经理助理、副总经理，本公司生产销售部部长，现任本公司六届董事会董事、副总经理。

彭加霖：历任西钢集团公司总经理助理、副总经理，本公司综合部部长、公司董事会秘书，现任本公司六届董事会董事、副总经理。

王四林：历任西宁市律师协会副会长、中国法学会会员、西宁市人民政府法律专家团成员、西宁市仲裁委员会仲裁员、青海省人民政府法律顾问委员会顾问等社会职务，现任竞帆律师事务所主任、本公司六届董事会独立董事。

张宏岩：历任青海大学经济系副主任、主任、青海大学宣传部部长，现任青海大学财经学院院长，兼任青海省政府研究室特邀研究员、青海省委党校特聘教授、青海省职业经理人资格认证指导委员会委员，本公司六届董事会独立董事。

陈斌：历任青海省投资集团财务部副经理、审计监察部副经理，现任西宁经济技术开发区投资控股集团有限公司副总经理，本公司六届董事会独立董事。

李全：历任西钢集团公司副总经理、党委副书记，现任本公司六届监事会主席。

徐宝宁：历任本公司管理部副部长、综合部副部长、部长，现任本公司企管部部长、六届监事会职工监事。

张辉：历任本公司法律事务部部长、公司管理部副部长、副总法律顾问，现任西钢集团公司法律事务处处长、本公司六届监事会监事。

杨凯：历任本公司管理部部长、江仓能源公司副总经理等职，现任本公司董事会秘书、公司管理部部长。

陈列：历任本公司技术中心副主任、主任、副总工程师，现任本公司总工程师。

党福飞：历任本公司总工程师、四届董事会董事、五届董事会董事，现任本公司副总经理。

陈纪全：历任江苏沙钢集团鑫瑞特钢总经理助理、炼铁分厂厂长，德龙钢铁集团炼铁专业委员会主任委员、运营管理部部长，现任本公司副总经理。

李辉：历任本公司物资管理部部长，现任本公司副总经理。

梁煜忠：历任西钢集团公司总经理助理、青海西钢矿业公司副总经理、总经理等职，现任本公司副总经理、矿山管理部部长。

肖飞虎：历任本公司铁钢轧分厂厂长、原料分厂厂长、安环部部长等职，现任本公司副总经理、生产指挥中心主任。

吴玉飞：历任本公司锻轧分厂厂长、加工分厂厂长等职，现任本公司副总经理、资源利用分厂厂长。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈显刚	西宁特殊钢集团有限责任公司	董事长	2001 年 3 月 1 日	
张辉	西宁特殊钢集团有限责任公司	法律事务处处长	2009 年 12 月 28 日	

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王四林	西宁竞帆律师事务所	主任	2003 年 5 月 15 日	
张宏岩	青海大学财经学院	院长	2011 年 3 月 1 日	
陈斌	西宁经济技术开发区投资控股集团有限公司	副总经理	2009 年 10 月 1 日	

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事报酬由股东大会决定，其他高级管理人员报酬由公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司内部董事、监事、高管人员报酬执行公司《岗位绩效风险工资制》。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司内部董事、监事、高管人员报酬按月考核发放；独立董事的津贴每半年发放一次。
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	565.24 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨忠	董事长	聘任	--
彭加霖	董事	聘任	--
梁煜忠	副总经理	聘任	工作调动
吴玉飞	副总经理	聘任	工作调动
肖飞虎	副总经理	聘任	工作调动
陈纪全	副总经理	聘任	工作调动
杨凯	董事会秘书	聘任	工作调动
陈显刚	董事长	离任	工作调动
汤巨祥	董事	离任	工作调动

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司拥有专门的技术研发部门----技术中心，由总工程师兼任负责人。技术中心是公司核心技术团队和研发力量的主要集中部门，担负公司技术体系创新、提高自主创新能力、实现技术进步和持续发展的主要职责。

公司已建立有效的组织机构和研发体系，形成较完整的集科研、开发、试验、质量管理为一体的技术创新体系和技术进步体制，具备开发拥有自主知识产权、高附加值、高技术含量的"双高"主导产品，以及对国内外相关先进技术的引进、消化、吸收和创新的能力。

为加强创新人才队伍建设，公司出台了一系列优惠政策，提高科技研发人员的工资收入和住房水平，对科技人员在工资待遇、奖金分配上给予倾斜，积极有效地留住关键人才，并充分发挥他们的作用。

六、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	8,301
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	6,453
销售人员	44
技术人员	1,374
财务人员	98
行政人员	332
合计	8,301
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	684
大专、中专	2,258
技校、高中及以下	5,359
合计	8,301

(二) 薪酬政策

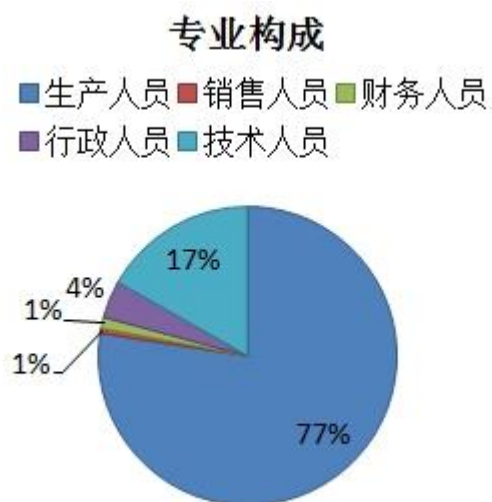
公司薪酬体系由基础工资、岗位绩效工资及社会保险组成。社会保险由基本养老、基本医疗、失业、工伤、生育等五项组成。

(三) 培训计划

员工和人才是企业发展的依靠，本公司通过加强员工教育培训，培育团队协作以及持续学习的企业文化，鼓励员工不断提升自身的业务能力和竞争力，实现人力资源的增值。

2013 年度，公司根据培训计划，坚持内部培训为主、外部培训相辅的基本原则，依据员工培训计划时间、培训内容、培训方法等统一组织，分层次、分专业技能组织开展各类培训，年度培训 1.7 万人次，月培训率达到 86%，全年平均培训率达到 82%（按人计算），对提高管理人员的专业素养以及转岗员工的岗位适应能力起到了积极促进作用。

(四) 专业构成统计图:



(五) 教育程度统计图:



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

1、 公司治理运行情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关规定，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司法人治理情况符合中国证监会的有关要求，三会各司其责，各尽其职。公司治理基本情况如下：

(1) 公司股东、高管人员行为及三会运作

公司股东、高管人员行为及三会运作符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。报告期内，公司股东、高管人员及三会做到了恪尽职守、规范运作，切实维护了广大投资者和公司的利益。

(2) 信息披露及透明度

公司按照《股票上市规则》和信息披露制度的有关要求，严格履行披露程序，加强与监管机构的沟通衔接，积极适应信息披露电子化和信息披露直通车的要求，充分高效地披露公司信息，2013年，公司及时披露定期报告4项、临时报告39项，均做到了真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

(3) 控股股东与上市公司

本公司控股股东认真履行诚信义务，行为合法规范。本公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务上做到了“五分开”，不存在同业竞争、不存在日常关联交易，保持了上市公司的独立性。

(4) 投资者关系管理

公司建立了《投资者关系管理制度》，在日常经营管理过程中，严格遵守相关法律法规，认真对待投资者来信、来电、来访和咨询，并通过“上证E互动”、“投资者互动平台”、“业绩说明会”等方式积极回复投资者的各类问题，报告期内公司共接待5次机构投资者和个人投资者调研，确保所有股东有平等的机会获得信息，听取广大投资者对公司生产经营及战略发展的意见和建议，形成服务投资者、尊重投资者的企业文化，建立了良好的投资者关系。

(5) 占用资金情况

在报告期内，公司不存在控股股东和其他关联方非经营性占用公司资金的情形。

2、 内幕知情人登记管理情况

公司制定了《内幕信息知情人管理制度》，严格规范公司内幕信息传递行为。对内幕信息知情人进行登记管理，在信息未公开披露之前不得以任何方式对外界透露相关内容，确保信息披露的公平和公正。在公司范围内开展信息披露专项学习，使信息披露相关人员深入了解上市公司信息披露、内幕信息等方面的法律规定，有力地保障了公司各项信息披露管理制度的贯彻执行。报告期内，公司在披露信息的编制、传递、决策、报送等环节，认真地做好内幕知情人的登记和报备工作，做到了严格控制、精心防范、知情必备。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在重大差异。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年度股东大会	2013 年 4 月 19 日	《公司 2012 年度董事会工作报告》、《公司 2012 年度监事	全部通过	www.sse.com.cn	2013 年 4 月 20 日

		会工作报告》、《公司 2012 年独立董事述职报告》、《公司 2012 年度财务决算报告》、《公司 2012 年度利润分配预案》、《聘请公司 2013 年度财务审计、内控审计机构的议案》、《关于董事会、监事会换届选举的议案》。			
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 8 月 16 日	《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》、《公司非公开发行股票预案（修订版）的议案》、《提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》、《公司本次非公开发行股票涉及关联交易事项的议案》、《关于批准西宁特殊钢集团有限公司与西宁特殊钢股份有限公司签订非公开发行附条件生效的股份认购合同的议案》、《公司董事会部分成员变动的议案》。	1、2、4、5 项未获通过	www.sse.com.cn	2013 年 8 月 17 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
杨忠	否	9	7	0	2	0	否	1
张永利	否	10	10	0	0	0	否	2
郭海荣	否	10	8	0	2	0	否	2
王大军	否	10	10	0	0	0	否	2
黄斌	否	10	7	0	3	0	否	2
彭加霖	否	4	4	0	0	0	否	0
王四林	是	10	8	0	2	0	否	1
陈斌	是	10	9	0	1	0	否	1
张宏岩	是	10	7	0	3	0	否	1
陈显刚	否	6	5	0	1	0	否	1
汤巨祥	否	1	1	0	0	0	否	0

报告期内，公司董事没有连续两次未亲自出席董事会会议的情况发生。

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	10
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内,公司独立董事未对公司本年度的董事会议案提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会各专门委员会按照各自工作细则的规定，以认真负责、勤勉诚信的态度忠实履行各自职责。董事会提名委员会在公司提名独立董事候选人过程中，认真审查候选人资格，严格履行决策程序；董事会薪酬委员会对公司董事和高管的履职情况进行了认真考评，给予全面评价；董事会审计委员会在公司聘任审计机构、审核日常关联交易过程中，与公司及年审会计师进行了充分沟通，实施了有效监督。董事会审计委员会 2013 年度履职情况详见与本报告一同披露的《西宁特殊钢股份有限公司董事会审计委员会 2013 年度履职情况报告》。

五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，监事会通过多角度的监督工作，认为公司内控工作成效显著，主要风险已经得到揭示，并同时得到公司管理层的高度重视，所采取的措施具有针对性、超前性。除此之外，公司不存在其它方面的风险。

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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性和完整性，不存在影响公司自主经营的情况。

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

本公司不存在因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司董事会按年度对公司高级管理人员的业绩和履职情况进行考评，并根据工作业绩决定年度薪酬、岗位安排、晋级奖惩等。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

（一）董事会声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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、评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理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，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

（二）内部控制评价工作的总体情况

公司按照财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》和上海证券交易所发布的《上市公司内部控制指引》等文件指引，根据中国证监会和青海证监局提出的“坚决导入、稳步实施、步步深入、逐年提高”的要求，稳步推进 2013 年内控体系长效机制建设工作。

1.公司董事会授权内控领导小组下设的工作机构负责内部控制建设和自我评价的组织实施，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价。报告期内，公司在以往年度深入开展上市公司治理专项活动的基础上，不断健全法人治理结构，完善内部控制体系，加强对业务流程和管理制度的梳理与检查，提升公司风险防范水平。

2.公司开展自我评价工作过程中下发了调查问卷，针对重要部门和重点业务流程进行了访谈和测试。各部门严格按照评价程序和要求，配合内控领导小组下设的工作机构开展评价工作，形成了内部控制自我评价工作底稿、缺陷汇总表、整改计划等基础资料，并最终完成自我评价报告的编制，系统地反映了公司内部控制的整体情况。

2013 年度，公司内控体系建设以“制定好”和“执行好”为主线，通过多项举措使制度执行力方面有了较大的改观，公司的管控要求、管控目的更加明确，为公司建立内控长效机制打下了良好的基础。同时，将以下九个方面作为建立内控长效机制的基本要求：（1）提高资金使用效益、保证资金安全；（2）规范采购行为、防范采购风险；（3）提高资产使用效能、保证资产安全；（4）规范销售行为、防范销售风险；（5）促进公司自主创新、增强核心竞争力；（6）加强工程项目管理、防范商业舞弊行为；（7）加强担保业务管理、防范担保业务风险；（8）规范业务外包行为、防范业务外包风险；（9）严格规范公司财务报告、保证财务报告的真实完整。

（三）主要成效

通过内控体系建设工作在公司的全面展开，公司内部控制的效果已经显现，并将在今后运行过程中得到全面体现。主要有：

- 1、公司的制度和流程在完整性、规范性、可操作性等方面得到了较大的提升；
- 2、将流程节点细化到岗位，实现了流程与业务的更好融合；
- 3、促进了公司提高经营效率和效果；
- 4、促进了公司进一步实现所制定的发展战略和目标；
- 5、促进了公司防范和化解经营中的各种风险。

公司董事会认为，公司现有内部控制制度已建立健全，能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运

行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。

公司《2013 年度内部控制评价报告》详见 2014 年 4 月 10 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 相关公告。

内部控制自我评价报告详见附件

二、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对公司年报信息披露重大差错责任做了相关规定，并在公司得到了严格执行。

2013 年度未发生年报信息披露重大差错情况。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经瑞华会计师事务所注册会计师易永健、李泽浩审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

审计报告

瑞华审字〔2014〕48040032 号

西宁特殊钢股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西宁特殊钢股份有限公司（以下简称“西宁特钢公司”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2013 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是西宁特钢公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西宁特殊钢股份有限公司 2013 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2013 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师

二〇一四年四月七日

李泽浩
中国注册会计师
易永健

一、财务报表

合并资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：西宁特殊钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	七、1	861,139,749.85	640,235,657.97
交易性金融资产		-	-
应收票据	七、3	137,182,497.35	202,224,377.87
应收账款	七、6	211,404,216.51	124,567,524.32
预付款项	七、8	251,466,972.70	149,413,836.91
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	七、7	35,840,278.61	26,340,053.25
存货	七、9	1,326,213,897.80	1,118,319,002.43
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七、10	12,184,560.23	1,081,105.94
流动资产合计		2,835,432,173.05	2,262,181,558.69
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	七、15	51,500,000.00	20,000,000.00
投资性房地产	七、16	6,255,014.73	-
固定资产	七、17	9,045,726,121.54	8,336,464,307.15
在建工程	七、18	3,909,745,331.39	2,877,538,806.47
工程物资	七、19	25,577,417.94	22,954,808.25
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	七、23	1,140,135,628.06	1,079,220,991.06
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	七、25	51,084,307.95	225,944,182.46
递延所得税资产	七、26	67,770,782.09	53,944,382.53
其他非流动资产	七、28	268,926,697.46	14,022,408.54
非流动资产合计		14,566,721,301.16	12,630,089,886.46
资产总计		17,402,153,474.21	14,892,271,445.15

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并资产负债表（续）

2013 年 12 月 31 日

编制单位：西宁特殊钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	七、30	6,200,000,000.00	5,511,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据	七、32	782,299,447.86	70,479,800.00
应付账款	七、33	2,182,275,161.62	1,603,426,016.09
预收款项	七、34	148,671,313.37	187,294,106.71
应付职工薪酬	七、35	2,668,727.80	4,214,978.26
应交税费	七、36	100,640,422.03	175,249,738.74
应付利息	七、37	79,161,853.15	54,532,851.37
应付股利	七、38	-	3,000,000.00
其他应付款	七、39	813,808,306.67	576,917,571.89
一年内到期的非流动负债	七、41	1,082,444,596.91	180,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		11,391,969,829.41	8,366,115,063.06
非流动负债：			
长期借款	七、43	345,000,000.00	1,161,000,000.00
应付债券	七、44	1,916,482,000.25	1,415,095,698.90
长期应付款	七、45	-	134,001,605.09
专项应付款	七、46	6,363,636.36	9,090,909.09
预计负债	七、40	19,015,124.38	18,591,455.06
递延所得税负债	七、26	-	-
其他非流动负债	七、47	138,044,612.97	135,023,556.28
非流动负债合计		2,424,905,373.96	2,872,803,224.42
负债合计		13,816,875,203.37	11,238,918,287.48
股东权益：			
股本	七、48	741,219,252.00	741,219,252.00
资本公积	七、49	706,585,962.97	706,585,962.97
减：库存股		-	-
专项储备	七、50	13,433,108.73	13,921,088.37
盈余公积	七、51	192,495,280.10	192,495,280.10
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、52	1,161,611,419.63	1,242,473,598.11
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司股东权益合计		2,815,345,023.43	2,896,695,181.55
少数股东权益		769,933,247.41	756,657,976.12
股东权益合计		3,585,278,270.84	3,653,353,157.67
负债和股东权益总计		17,402,153,474.21	14,892,271,445.15

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并利润表

2013 年度

编制单位：西宁特殊钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	七、53	7,032,338,016.82	6,871,295,090.49
其中：营业收入	七、53	7,032,338,016.82	6,871,295,090.49
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		7,002,645,651.92	6,779,817,637.82
其中：营业成本	七、53	5,798,818,939.19	5,650,290,396.79
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	七、54	40,205,697.94	44,893,118.03
销售费用	七、55	231,678,459.25	272,342,444.73
管理费用	七、56	372,409,836.77	347,495,096.71
财务费用	七、57	512,399,587.87	462,211,408.25
资产减值损失	七、60	47,133,130.90	2,585,173.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	七、59	2,400,000.00	2,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,092,364.90	93,477,452.67
加：营业外收入	七、61	35,374,225.81	58,266,961.46
减：营业外支出	七、62	69,649,786.85	24,995,086.90
其中：非流动资产处置损失		66,031,547.92	18,310,645.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,183,196.14	126,749,327.23
减：所得税费用	七、63	35,767,860.78	34,508,781.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,951,056.92	92,240,545.47
归属于母公司股东的净利润		-71,226,328.21	31,490,131.39
少数股东损益		33,275,271.29	60,750,414.08
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、64	-0.10	0.04
（二）稀释每股收益	七、64	-0.10	0.04
七、其他综合收益	七、65	-	-
八、综合收益总额		-37,951,056.92	92,240,545.47
归属于母公司股东的综合收益总额		-71,226,328.21	31,490,131.39
归属于少数股东的综合收益总额		33,275,271.29	60,750,414.08

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并现金流量表

2013 年度

编制单位：西宁特殊钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,619,833,893.86	3,375,469,415.31
收到的税费返还		2,876,711.05	1,678,588.35
收到其他与经营活动有关的现金	七、66	57,797,615.26	198,201,229.65
经营活动现金流入小计		2,680,508,220.17	3,575,349,233.31
购买商品、接受劳务支付的现金		1,017,641,917.36	2,118,609,314.12
支付给职工以及为职工支付的现金		676,907,785.90	663,127,080.88
支付的各项税费		594,144,120.74	543,715,975.38
支付其他与经营活动有关的现金	七、66	575,936,000.59	427,357,598.67
经营活动现金流出小计		2,864,629,824.59	3,752,809,969.05
经营活动产生的现金流量净额		-184,121,604.42	-177,460,735.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		2,400,000.00	2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,711,871.37	8,025,950.00
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	七、66	604,715.84	3,740,009.00
投资活动现金流入小计		4,716,587.21	13,765,959.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		801,999,243.26	738,882,360.78
投资支付的现金		31,500,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	七、66	2,174,229.34	3,355,844.82
投资活动现金流出小计		835,673,472.60	742,238,205.60
投资活动产生的现金流量净额		-830,956,885.39	-728,472,246.60
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		7,953,000,000.00	7,330,000,000.00
发行债券收到的现金		500,000,000.00	425,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、66	662,090,176.40	192,147,591.80
筹资活动现金流入小计		9,115,090,176.40	7,947,147,591.80
偿还债务支付的现金		7,312,625,041.53	7,031,746,738.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		601,623,960.44	581,604,532.69
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	七、66	170,123,392.73	33,037,120.24
筹资活动现金流出小计		8,084,372,394.70	7,646,388,391.35
筹资活动产生的现金流量净额		1,030,717,781.70	300,759,200.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		15,639,291.89	-605,173,781.89
加：期初现金及现金等价物余额		587,590,106.10	1,192,763,887.99
六、期末现金及现金等价物余额		603,229,397.99	587,590,106.10

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并所有者权益变动表

2013 年度

编制单位：西宁特殊钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司股东的股东权益										
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	741,219,252.00	706,585,962.97	-	13,921,088.37	192,495,280.10	-	1,242,473,598.11	-	756,657,976.12	3,653,353,157.67	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	741,219,252.00	706,585,962.97	-	13,921,088.37	192,495,280.10	-	1,242,473,598.11	-	756,657,976.12	3,653,353,157.67	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-	-	-	-487,979.64	-	-	-80,862,178.48	-	13,275,271.29	-68,074,886.83	
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	-71,226,328.21	-	33,275,271.29	-37,951,056.92	
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-71,226,328.21	-	33,275,271.29	-37,951,056.92	
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-9,635,850.27	-	-20,000,000.00	-29,635,850.27	
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-9,635,850.27	-	-20,000,000.00	-29,635,850.27	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）专项储备	-	-	-	-487,979.64	-	-	-	-	-	-487,979.64	
1、本期提取	-	-	-	63,798,333.92	-	-	-	-	-	63,798,333.92	
2、本期使用	-	-	-	64,286,313.56	-	-	-	-	-	64,286,313.56	
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	741,219,252.00	706,585,962.97	-	13,433,108.73	192,495,280.10	-	1,161,611,419.63	-	769,933,247.41	3,585,278,270.84	

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

合并所有者权益变动表

2012 年度

编制单位：西宁特殊钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司股东的股东权益										
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	741,219,252.00	706,585,962.97	-	12,528,869.79	186,965,687.45	-	1,216,513,059.37	-	718,907,562.04	3,582,720,393.62	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	741,219,252.00	706,585,962.97		12,528,869.79	186,965,687.45	-	1,216,513,059.37	-	718,907,562.04	3,582,720,393.62	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	1,392,218.58	5,529,592.65	-	25,960,538.74	-	37,750,414.08	70,632,764.05	
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	31,490,131.39	-	60,750,414.08	92,240,545.47	
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	31,490,131.39	-	60,750,414.08	92,240,545.47	
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	-	-	-	-	5,529,592.65	-	-5,529,592.65	-	-23,000,000.00	-23,000,000.00	
1、提取盈余公积	-	-	-	-	5,529,592.65	-	-5,529,592.65	-	-	-	
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,000,000.00	-23,000,000.00	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）专项储备	-	-	-	1,392,218.58	-	-	-	-	-	1,392,218.58	
1、本期提取	-	-	-	61,191,962.01	-	-	-	-	-	61,191,962.01	
2、本期使用	-	-	-	59,799,743.43	-	-	-	-	-	59,799,743.43	
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	741,219,252.00	706,585,962.97	-	13,921,088.37	192,495,280.10	-	1,242,473,598.11	-	756,657,976.12	3,653,353,157.67	

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：西宁特殊钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		634,755,423.75	457,121,652.48
交易性金融资产		-	-
应收票据		7,965,416.14	74,730,757.45
应收账款	十五、1	125,342,696.22	54,006,023.57
预付款项		41,328,546.38	338,846,172.57
应收利息		-	-
应收股利		-	107,000,000.00
其他应收款	十五、2	3,522,166.98	1,761,665.51
存货		1,069,317,666.34	925,118,451.28
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,882,231,915.81	1,958,584,722.86
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	975,083,440.84	965,083,440.84
投资性房地产		-	-
固定资产		6,574,379,085.36	6,205,754,602.58
在建工程		2,012,207,183.07	1,290,551,018.87
工程物资		22,409,325.89	22,736,896.01
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		779,953,052.42	652,737,388.36
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		51,300,052.44	36,167,050.03
其他非流动资产		12,372,713.46	14,022,408.54
非流动资产合计		10,427,704,853.48	9,187,052,805.23
资产总计		12,309,936,769.29	11,145,637,528.09

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司资产负债表（续）

2013 年 12 月 31 日

编制单位：西宁特殊钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		4,185,000,000.00	4,218,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		848,220,000.00	50,000,000.00
应付账款		1,386,381,133.50	1,269,496,303.04
预收款项		114,563,652.45	155,709,220.73
应付职工薪酬		-	-
应交税费		40,754,755.36	-2,922,995.80
应付利息		78,047,505.08	53,257,101.49
应付股利		-	-
其他应付款		99,159,618.21	181,112,738.92
一年内到期的非流动负债		941,000,000.00	70,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		7,693,126,664.60	5,994,652,368.38
非流动负债：			
长期借款		81,000,000.00	939,000,000.00
应付债券		1,916,482,000.25	1,415,095,698.90
长期应付款		-	-
专项应付款		6,363,636.36	9,090,909.09
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		121,743,626.99	121,442,790.34
非流动负债合计		2,125,589,263.60	2,484,629,398.33
负债合计		9,818,715,928.20	8,479,281,766.71
股东权益：			
股本		741,219,252.00	741,219,252.00
资本公积		929,492,083.29	929,492,083.29
减：库存股		-	-
专项储备		3,114,409.35	2,322,212.15
盈余公积		192,495,280.10	192,495,280.10
一般风险准备		-	-
未分配利润		624,899,816.35	800,826,933.84
股东权益合计		2,491,220,841.09	2,666,355,761.38
负债和股东权益总计		12,309,936,769.29	11,145,637,528.09

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司利润表

2013 年度

编制单位：西宁特殊钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十五、4	5,551,920,976.60	5,837,452,670.35
减：营业成本	十五、4	4,911,144,645.18	5,266,239,562.60
营业税金及附加		15,576,324.33	7,809,627.21
销售费用		92,386,843.69	89,348,903.56
管理费用		235,398,738.21	219,454,856.87
财务费用		416,541,034.60	372,889,435.65
资产减值损失		46,766,856.94	1,987,303.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	13,169,230.77	119,769,230.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-152,724,235.58	-507,788.43
加：营业外收入		26,197,444.97	53,991,453.02
减：营业外支出		54,897,479.02	18,404,392.21
其中：非流动资产处置损失		53,233,505.64	17,851,392.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-181,424,269.63	35,079,272.38
减：所得税费用		-15,133,002.41	-20,216,654.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-166,291,267.22	55,295,926.53
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		-166,291,267.22	55,295,926.53

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司现金流量表

2013 年度

编制单位：西宁特殊钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	本年数	上年数
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		1,709,849,389.87	2,551,780,707.97
收到的税费返还			876,506.85
收到其他与经营活动有关的现金		37,477,876.38	188,558,214.94
经营活动现金流入小计		1,747,327,266.25	2,741,215,429.76
购买商品、接受劳务支付的现金		701,952,769.36	1,716,911,406.15
支付给职工以及为职工支付的现金		566,555,242.86	519,582,583.51
支付的各项税费		123,024,282.32	127,042,913.65
支付其他与经营活动有关的现金		518,829,375.95	374,985,646.08
经营活动现金流出小计		1,910,361,670.49	2,738,522,549.39
经营活动产生的现金流量净额		-163,034,404.24	2,692,880.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		80,169,230.77	12,769,230.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,711,871.37	8,015,950.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		81,881,102.14	20,785,180.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		474,759,876.37	480,923,061.79
投资支付的现金		10,000,000.00	105,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		484,759,876.37	585,923,061.79
投资活动产生的现金流量净额		-402,878,774.23	-565,137,881.02
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		5,853,000,000.00	5,565,000,000.00
发行债券收到的现金		500,000,000.00	425,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		607,295,322.06	202,147,591.80
筹资活动现金流入小计		6,960,295,322.06	6,192,147,591.80
偿还债务支付的现金		5,673,000,000.00	5,415,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		452,229,644.15	442,082,552.31
支付其他与筹资活动有关的现金		239,741,728.17	266,792,016.46
筹资活动现金流出小计		6,364,971,372.32	6,123,874,568.77
筹资活动产生的现金流量净额		595,323,949.74	68,273,023.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		29,410,771.27	-494,171,977.62
加：期初现金及现金等价物余额		441,221,652.48	935,393,630.10
六、期末现金及现金等价物余额		470,632,423.75	441,221,652.48

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司所有者权益变动表

2013 年度

编制单位：西宁特殊钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	741,219,252.00	929,492,083.29	-	2,322,212.15	192,495,280.10	-	800,826,933.84	2,666,355,761.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	741,219,252.00	929,492,083.29	-	2,322,212.15	192,495,280.10	-	800,826,933.84	2,666,355,761.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	792,197.20	-	-	-175,927,117.49	-175,134,920.29
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	-166,291,267.22	-166,291,267.22
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-166,291,267.22	-166,291,267.22
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-9,635,850.27	-9,635,850.27
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-9,635,850.27	-9,635,850.27
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	792,197.20	-	-	-	792,197.20
1、本期提取	-	-	-	14,987,452.68	-	-	-	14,987,452.68
2、本期使用	-	-	-	14,195,255.48	-	-	-	14,195,255.48
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	741,219,252.00	929,492,083.29	-	3,114,409.35	192,495,280.10	-	624,899,816.35	2,491,220,841.09

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司所有者权益变动表

2012 年度

编制单位：西宁特殊钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	741,219,252.00	929,492,083.29	-	-	186,965,687.45	-	751,060,599.96	2,608,737,622.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	741,219,252.00	929,492,083.29	-	-	186,965,687.45	-	751,060,599.96	2,608,737,622.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	2,322,212.15	5,529,592.65	-	49,766,333.88	57,618,138.68
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	55,295,926.53	55,295,926.53
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	55,295,926.53	55,295,926.53
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	5,529,592.65	-	-5,529,592.65	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	5,529,592.65	-	-5,529,592.65	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	2,322,212.15	-	-	-	2,322,212.15
1、本期提取	-	-	-	16,151,706.24	-	-	-	16,151,706.24
2、本期使用	-	-	-	13,829,494.09	-	-	-	13,829,494.09
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	741,219,252.00	929,492,083.29	-	2,322,212.15	192,495,280.10	-	800,826,933.84	2,666,355,761.38

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

西宁特殊钢股份有限公司

2013 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：西宁特殊钢股份有限公司

注册地址：西宁市柴达木西路52号

注册资本：741,219,252.00元

法人营业执照号码：青海省工商行政管理局颁发630000100008079号企业法人营业执照

法定代表人：郭海荣

组织形式：股份有限公司

2、历史沿革

本公司系经青海省经济体制改革委员会于1997年7月8日以青体改[1997]第039号文批准，由西宁特殊钢集团有限责任公司（以下简称“西钢集团公司”）为主要发起人，联合青海省创业集团有限公司、青海铝业集团有限公司、兰州碳素有限公司、吉林碳素股份有限公司、包头钢铁设计研究院、吉林铁合金有限公司共同发起，采取社会募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发字[1997]441号和442号文批准，本公司于1997年9月在西宁市以“网下发行”方式向社会公开发行人民币普通股股票8,000万股，并于同年10月15日在上海证券交易所挂牌交易。1997年10月8日，本公司领取了注册号为63000012008079的企业法人营业执照，注册资本为人民币32,000万元。

经股东大会和中国证监会证监公司字[2000]27号文批准，本公司分别于1999年3月、2000年6月实施1998年度利润分配方案和1999年增资配股方案。经送、转及配股后，本公司股本变更为人民币58,222万元。

经中国证监会证监发行字[2003]88号文和股东大会批准，本公司分别于2003年8月、2006年10月发行49,000万元可转换公司债券和实施2006年中期利润分配方案。经可转债转股及送红股后，至2007年6月8日，本公司股本变更为人民币741,219,252元。

3、业务性质和主要经营活动

本公司的主要业务性质为是制造业，所处行业为钢铁行业。

本公司主要经营范围为：特殊钢冶炼及压延、来料加工、副产品出售；机械设备、工矿、冶金及其它配件、工具的铸造、锻压、加工、焊接；机电设备制造、安装、修理及调试；桥式起重机、门式起重机、塔式起重机、门座起重机、桅杆起重机、旋臂式起重机、升降机、轻小型起重设备、缆索起重机、机械式停车设备安装、维修；煤气、蒸气、采暖供销；煤焦油、炉灰渣、钢、铁、铜屑销售；水电转供；金属及非金属材料；冶金产品检验（依据证书附件认可范围为准）；五金、矿产、建材、废旧物资销售；给排水、电、气（汽）管理施工；工业炉窖；工程预算、决算、造价咨询；技术咨询、培训、劳务服务；溶解乙炔气、压缩气体（氧、氩、氮气）；科技咨询服务、技术协作；热轧棒材、钢筋（坯）的生产及销售，经营国家禁止和指定公司经营以外的进出口商品；经营进出口代理业务；铁合金、钢铁材料、冶金铸件等冶金产品及冶金炉料、辅料产品的加工销售、硼酸、硫酸亚铁的加工销售；铁艺、铝合金门窗、涂料、白灰、水泥加工销售；普通货运（许可证有效期至2014年10月31日）；货物装卸搬运服务、货物仓储服务（不含危险化学品）；气瓶检验服务（限氧气瓶许可证有效至2016年11月27日）；会议展览服务；有形动产租赁服务；矿渣微细粉的生产、销售；矿渣免烧砖的生产及销售；炼铁业粉尘的处理及销售；包装袋、石棉制品、耐火材料、帐篷、篷布、机电产品备件、五金结构件、化工产品（不含危险化学品）、百货、电脑耗材、暖气片销售；室内装饰装潢；矿产品（不含煤炭销售）；各类再生资源的收购、销售、加工利用（国家有专项规定的除外）；黑色和有色金属废料及制品；报废的机械设备和机电设备（不含废旧汽车）、做废旧物资处理的仓储积压产品、残次品回收（加工）；废旧轮胎、橡胶的加工利用；预拌商品混凝土专业承包叁级。

本公司自设立以来，主要经营业务未发生变更。

本公司的主要产品为：合结钢、碳结钢、滚珠钢、不锈钢、合工钢、轴承钢、碳工钢、铁精粉、焦炭、生铁、铁水。

4、控股股东及实际控制人

西宁特殊钢集团有限责任公司持有本公司49.87%的股权，故本公司控股股东为西宁特殊钢集团有限责任公司。本公司实际控制人为青海省国有资产监督管理委员会。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经本公司2014年4月7日第六届董事会第12次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《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》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合

并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已

经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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有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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧

失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法。

无

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明

本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予

以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项确认标准为：应收账款期末余额达到或超过人民币 1000 万元、其他应收款期末余额达到或超过人民币 500 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	应收款项发生减值时，将该应收款项的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。预计应收款项的未来现金流量现值时，可以采用合同规定的现行实际利率作为折现率。本公司目前采用的是商业银行一年期贷款利率作为折现率。以摊余成本计量的应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该项应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

确定组合的依据：信用风险特征，即按账龄组合相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。	
项目	计提方法
1. 单项金额重大但单独测试未减值的单项金额重大的应收款项	账龄分析法：按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

2.单项金额不重大未单独测试减值应收款款项	
-----------------------	--

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	4	1
1—2年	15	1
2—3年	30	1
3年以上	50	1

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、库存商品和发出商品六大类。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还

需要考虑未来事项的影响。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2008 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	15	5	6.33
运输设备	6	5	15.83
电子设备及其他	10	5	9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产

减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

生物资产

15、生物资产

报告期内，本公司无生物资产，尚未制定相关会计政策。

16、油气资产

报告期内，本公司无油气资产，尚未制定相关会计政策。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证

据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。本公司使用寿命有限的无形资产摊销年限如下：

类 别	摊销年限
土地使用权	土地使用年限
采矿权①	20 年、6.3 年
探矿权	30 年

①本公司之控股子公司肃北博伦采矿权按照 20 年摊销，本公司之全资子公司青海西钢矿业开发有限责任公司于 2012 年 4 月 13 日将石灰石采矿权转入湟中西钢矿业开发有限公司，湟中西钢矿业开发有限公司按照剩余年限 6.3 年摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费

用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、附回购条件的资产转让

报告期内，本公司附回购条件的资产转让，尚未制定相关会计政策。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承

担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、股份支付及权益工具

报告期内，本公司未发生涉及股份支付及权益工具的业务，尚未制定相关会计政策。

23、回购股份

报告期内，本公司未发生回购股份，尚未制定相关会计政策。

24、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品

部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定

计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债

和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、安全生产费用及维简费核算方法

（1）计提依据：

根据财政部、国家发展改革委、国家安全生产监督管理总局、国家煤矿安全监察局《煤炭生产安全费用提取和使用管理办法》、《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》（财建[2004]119号）以及财政部 安全监管总局 关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16号）的要求，本公司之孙公司青海江仓煤业有限公司按照上述规定提取安全生产费用及维简费；本公司及本公司全资子公司哈密博伦矿业有限责任公司、湟中西钢矿业开发有限公司、都兰西钢矿业开发有限公司、控股子公司肃北县博伦矿业开发有限责任公司按照上述规定提取安全生产费用。

（2）核算方法：

a、根据企业会计准则规定，企业使用提取的安全生产费、维简费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费、维简费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

b、“专项储备”科目期末余额在资产负债表股东权益项下“减：库存股”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目反映。

29、矿山环境恢复保证金

(1) 计提依据:

根据《财政部 国土资源部 环保总局关于逐步建立矿山环境治理和生态恢复责任机制的指导意见》(财建[2006]215 号)的要求, 本公司之实际控制子公司青海江仓能源发展有限责任公司、本公司之全资子公司湟中西钢矿业开发有限公司、本公司控股子公司哈密博伦矿业有限责任公司、本公司控股子公司肃北县博伦矿业开发有限责任公司按照有关规定缴纳了矿山恢复保证金。

(2) 核算方法:

根据中国证券监督管理委员会《关于辖区煤炭行业上市公司有关财务核算问题的请示函》的复函(会计部函[2009]46 号)规定企业按照按规定计提的矿山环境恢复治理保证金, 用途属于固定资产弃置费用的部分, 应按照弃置费用核算; 不属于固定资产弃置费用的, 应按照煤炭安全生产费进行会计处理。

30、持有待售资产

报告期内, 本公司无持有代售资产, 尚未制定相关会计政策。

31、资产证券化业务

报告期内, 本公司未发生资产证券化业务, 尚未制定相关会计政策。

32、套期会计

报告期内, 本公司无套期业务, 尚未制定相关会计政策。

33、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间, 将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系, 包括基本养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险、住房公积金及其他社会保障制度, 相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施, 同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的, 确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债, 并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等, 在符合预计负债确认条件时, 计入当期损益(辞退福利)。

34、主要会计政策、会计估计的变更

报告期内，本公司会计政策、会计估计未发生变更，不适用。

35、前期会计差错更正

本年度，本公司未发现重大前期会计差错更正，不适用

36、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

除前述主要会计政策外，本公司无其他需说明的主要会计政策。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税①	应税收入按17%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、3%、1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%、3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
价调调节基金	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴。
资源税②	按矿石开采量每吨2元、8元、12元、16元计缴。
土地使用税	按取得使用权的土地面积每平方米5元计缴
房产税	自用房产：按房产原值的70%的1.2%计缴； 出租房：出租房产租金的12%计缴

①本公司销售的水、蒸汽等能源介质及本公司子公司江仓能源销售的煤气按 13%的税率缴纳增值税。

②根据地方税务局规定，本公司子公司肃北博伦按照每吨 12 元的标准缴纳铁矿石资源税，按照每吨 12 元的标准缴纳钒矿石资源税；本公司子公司哈密博伦按照每吨 8 元的标准缴纳铁矿石资源税；江仓能源按照每吨 8 元的标准缴纳煤炭资源税；本公司子公司西钢都兰矿业公司按照 16 元/每吨原矿标准缴纳铁矿石资源税，湟中矿业按照 2 元/每吨原矿的标准缴纳石灰石矿石资源税。

2、税收优惠及批文

A、本公司：根据中华人民共和国发展和改革委员会第九号令产业结构调整指导目录

(2011 年本) 中第一类鼓励类第八条和《关于深入实施西部大开发战略政策意见的实施细则(试行) 的通知》(青办发[2010]66 号) 第九条第一款“对设立在我省境内的国家鼓励类产业企业, 在 2011 年至 2020 年期间, 减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定, 本公司享受企业所得税减按 15% 税率缴纳的优惠政策。

B、本公司之子公司江仓能源: 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012 年第 12 号)、青海省委办公厅、青海省人民政府办公厅印发的《关于深入实施西部大开发战略政策意见的实施细则(试行) 的通知》(青办发【2010】66 号文)、《中共青海省委、青海省人民政府关于深入实施西部大开发战略的政策意见》(青发【2010】27 号) 和《青海省国家税务局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税优惠政策审核备案管理办法》的有关规定, 江仓能源公司主营项目符合《国家产业结构调整指导目录(2011 年本)》规定的鼓励类产业项目的范围(八、钢铁类, 第 2 项“煤调湿、风选调湿、捣固炼焦、配型煤炼焦、干法熄焦、导热油换热、焦化废水深度处理回用、煤焦油精深加工、苯加氢精制、煤沥青制针状焦、焦油加氢处理、焦炉煤气高附加值利用等先进技术的研发与应用”), 且主营业务收入占企业收入总额 70% 以上。按照上述文件之精神, 本公司之子公司江仓能源公司符合享受 2013 年至 2020 年期间企业所得税“减按 15%”缴纳的优惠政策。

3、其他说明

2013 年度, 本公司主要税种税率及税收优惠没有发生变化。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
青海江仓能源发展有限责任公司①	控股子公司	西宁市	煤炭销售、炼焦及销售	24,000	煤炭销售；炼焦发电、售电；煤化工产品及副产品生产；焦炭、化工产品及其副产品（不含危险化学品）、五金、电器设备、机械设备、备品备件，原燃材料、辅助材料、金属材料销售；来料加工；科技咨询、服务；普通货物运输（凭许可证经营）	其他有限责任公司	张永利	71056473-2	8,400	无
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	控股子公司	肃北县	黑色金属采掘、精选	9,243	铁矿精选冶炼、矿山技术服务矿产品经营、矿山设备、配件及机电产品经营（不包括小轿车）	有限责任公司	杨忠	75655525-X	28,300	无
哈密博伦矿业有限责任公司	控股子公司	哈密市	黑色金属采掘、精选	14,000	铁矿的开发与销售；机械设备、五金、交电的销售；科技咨询服务。矿产中的销售(以上范围国家限制或禁止除外)。	有限责任公司	杨忠	76681198-2	28,210	无
青海西钢矿业开发有限责任公司	控股子公司	西宁市	矿产资源勘探、采选冶炼	15,000	都兰县洪水河铁矿开采、加工、销售（许可证有效期至 2015 年 5 月 28 日）；矿产品开发（不含勘探开采）、矿山技术服务、矿产品经营、矿山设备、配件及机电产品经营、来料加工、副产品出售、科技咨询服务。	有限责任公司	梁煜忠	66190706-4	16,000	无
青海腾博商贸有限公司	控股子公司	西宁市	冶金产品、冶金炉料的销售	1,000	铁合金、钢铁材料、冶金铸件等冶金产品及冶金炉料、辅料产品的加工销售；硫酸亚铁的加工；铁艺、铝合金门窗、建材加工销售；建筑安装工程施工；劳保用品、废钢销售；电机修理、机械加工；废旧金属回收、加工、销售；劳务派遣；矿渣微细粉的生产、销售；矿渣免烧砖的生产及销售；炼铁业粉尘的处理及销售；商	有限责任公司	郭海荣	56494398-7	1,000	无

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
					品混凝土的加工和销售;包装袋、石棉制品、耐火材料、帐篷、篷布、机电产品备件、五金结构件、化工产品（不含危险化学品及易制毒化学品）、百货、电脑耗材、暖气片销售;摄影;干洗服装;室内装饰装潢;矿产品加工;各类再生资源的收购、销售、加工利用（不含危险废物）;黑色和有色金属废料及制品;报废的机械设备和机电设备（不含废旧汽车，不含废弃电器电子产品的处理）、做废旧物资处理的仓储积压产品、残次品回收加工;废旧轮胎、橡胶的加工利用。（以上项目涉及许可的凭许可证经营）					
青海西钢野马泉矿业开发有限责任公司	控股子公司	西宁市	矿产品开发经营	1,000	矿产品开发、加工及销售（不含勘探、开采、煤炭销售）、矿产资源综合利用、矿山技术服务、矿山技术服务、矿山设备、配件及机电产品经营、来料加工、科技咨询服务（国家有专项规定的除外）	其他有限责任公司	梁煜忠	57991718-3	170	无
青海西钢它温查汉西矿业开发有限责任公司	控股子公司	西宁市	矿产品开发经营	1,000	矿产品开发、加工及销售（不含勘探、开采、煤炭销售）、矿产资源综合利用;矿山技术服务;矿山设备、配件及机电产品经营、来料加工;科技咨询服务。（国家有专项规定的除外）	其他有限责任公司	梁煜忠	57991717-5	170	无
湟中西钢矿业开发有限公司	控股子公司	湟中县	矿产品开发经营	500	五金、矿产、建材、废旧物资销售，矿山技术服务、矿山产品经营、矿山设备备件及机电产品经营、科技咨询服务;再生资源收购、销售;黑色和有色金属废料及制品;工程预算、决算、造价咨询;水泥用石灰岩开采（按许可证经营，涉及后置的凭资质证或批准文件经营）	有限责任公司	梁煜忠	57992336-4	500	无
都兰西钢矿业开发有限公司	控股子公司	都兰县	矿产品开发经营	10,300	铁矿、铜矿、锌矿开采、加工、销售;矿山技术及科技咨询服务;矿山设备、配件及机电产品经营	有限责任公司（国有控股）	梁煜忠	57992753-3	10,300	无
格尔木西钢矿业开发有限公司	控股子公司	格尔木市	矿产品开发经营	200	矿产品开发（不含开采、勘探）;矿山技术服务;矿产品（国家有专项规定的除外）;矿山设备及配件、机电产品销售。	有限责任公司	梁煜忠	57992571-4	200	无

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
西宁市城西特钢福利厂	控股子公司	西宁市	劳保用品、包装袋、石棉制品、铝塑钢门窗、耐火材料、帐篷、篷布	612	劳保用品、包装袋、石棉制品、铝塑钢门窗、耐火材料、帐篷、篷布、铝合金铁艺加工销售;冶金炉料、辅料、冶金铸件、铁合金产品、机电设备、机电备件、五金结构件、化工产品（不含危险化学品）、矿产品、钢材、机电产品、百货、电脑耗材、暖气片、涂料销售;劳务;电脑打字、复印（不含名片）、其他印刷品印刷（许可证有效期至 2013 年 12 月 23 日）;摄影;干洗服装;室内装饰装潢	集体所有制	郭海荣	22674130-3	1,058.34	无
祁连山特钢矿业开发有限公司	控股子公司	祁连县	矿产品开发销售	200	矿产品开发（不含勘探开采）;矿山技术服务;矿产品（国家专项审批的除外）、矿山设备及配件、机电产品销售	有限责任公司	梁煜忠	59502504-6	200	无
格尔木特钢商贸有限公司	控股子公司	格尔木市	铁精粉、球团及铜铅锌等矿石销售	1,000	铁精粉、球团、铜矿石、铅矿石、锌矿石、金矿石、银矿石、矿产品、黑色和有色金属及制品销售（以上项目国家有专项规定的除外）;机械设备和机电设备销售（国家有专项规定的除外）。过磅服务、仓储服务（国家有专项规定的除外）	有限责任公司	郭海荣	05912821-X	1,000	无

（续）

子公司全称	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
青海江仓能源发展有限责任公司	35	35	是	55,442.92	-	-	-
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	70	70	是	21,493.12	-	-	-
哈密博伦矿业有限责任公司	100	100	是	-	-	-	-
青海特钢矿业开发有限责任公司	100	100	是	-	-	-	-
青海腾博商贸有限公司	100	100	是	-	-	-	-
青海特钢野马泉矿业开发有限责任公司	85	85	是	28.43	-	-	-

子公司全称	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东 分担的本年亏损超过少数股东在该子公 司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
青海西钢它温查汉西矿业开发有限责任公司	85	85	是	28.85	-	-	-
湟中西钢矿业开发有限公司	100	100	是	-	-	-	-
都兰西钢矿业开发有限公司	100	100	是	-	-	-	-
格尔木西钢矿业开发有限公司	100	100	是	-	-	-	-
西宁城北西钢福利厂	100	100	是	-	-	-	-
祁连西钢矿业开发有限公司	100	100	是	-	-	-	-
格尔木西钢商贸有限公司	100	100	是	-	-	-	-

①该公司纳入合并范围的依据为：

1.该公司董事长、常务副总、财务总监等高管人员以及财务、企管、人事等部门领导均为本公司派出，对该公司经营、管理、考核的制定等事项能够发挥控制作用。该公司的年度生产经营计划须报本公司批准，其实际执行结果由本公司相关管理部门定期进行检查和审计。

2.从生产层面说，该公司焦化厂位于本公司生产厂区内，须使用本公司所拥有的道路；同时，该生产所需水、电、蒸汽等能源介质均由本公司专供，在此方面依赖本公司。

3.该公司经营业务主要包括采煤和焦化（煤化工）两部分，其中焦化部分的产品焦炭、焦炉煤气主要供本公司使用，其产销与本公司生产形成严密链环，其收入现金主要由本公司支付。即，本公司的“重要购买方”地位能够对其发挥控制作用。

此外，该公司虽有部分原煤、焦炭产品外销，但也必须使用本公司的铁路专用线，并且在车皮计划方面须通过本公司统一安排，使其在铁路运输方面依赖本公司。

4.该公司煤矿资源系由青海省配置给本公司，其原煤开采和焦炭生产均处在青海省境内，该公司在与地方政府管理部门的协调方面依赖于本公司。

综上所述，本公司能够决定该公司财务和经营政策，从而对其实施控制，因此将其认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
无										

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
无							

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
无										

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
无							

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

不适用

3、合并范围发生变更的说明

与上期相比，本期新增合并单位格尔木西钢商贸有限公司，该公司系本公司本期新注册的全资子公司，拥有 100% 股权，应纳入合并范围。

4、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

① 本年新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	年末净资产	本年净利润
格尔木西钢商贸有限公司	8,339,697.33	-1,660,302.67

② 本年不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
无		

5、报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并日
无			

6、报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方	商誉金额	商誉计算方法	购买日
无			

7、报告期出售丧失控制权的股权而减少的子公司

子公司名称	出售日	处置损益确认方法
无		

8、本年发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	商誉（负商誉）金额	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
无				

9、本年发生的吸收合并

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
无				

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 1 月 1 日
无		
项目	收入、费用现金流量项目	
	2013 年度	2012 年度
无		

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2013 年 1 月 1 日，年末指 2013 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			80,694.74			83,771.98
-人民币	-	-	80,694.74	-	-	83,771.98
-美元	-	-	-	-	-	-

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
.....	-	-	-	-	-	-
银行存款:			603,148,703.25			587,506,334.12
-人民币	-	-	603,148,703.25	-	-	587,506,334.12
-美元	-	-	-	-	-	-
.....	-	-	-	-	-	-
其他货币资金:			257,910,351.86			52,645,551.87
-人民币	-	-	257,910,351.86	-	-	52,645,551.87
-美元	-	-	-	-	-	-
.....	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	861,139,749.85	-	-	640,235,657.97

注：其他货币资金系本公司银行承兑汇票保证金 148,223,000.00 元、信用证保证金 15,900,000.00 元；本公司控股子公司江仓能源的银行承兑汇票保证金 40,000,000.00 元；本公司控股子公司肃北博伦的银行承兑汇票保证金 28,197,996.34 元；本公司全资子公司哈密博伦银行承兑汇票保证金 19,996,494.65 元、地质环境恢复保证金 4,579,169.93 元、安全生产保证金 1,013,690.94 元。

2、交易性金融资产

不适用

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	135,939,977.36	183,774,377.87
商业承兑汇票	1,242,519.99	18,450,000.00
合 计	137,182,497.35	202,224,377.87

于 2013 年, 本公司累计向银行贴现商业承兑汇票人民币 1,263,972,278.84 元(2012 年: 人民币 1,897,589,787.45 元)。根据贴现协议, 银行放弃向本公司的追索权, 因此, 本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 1,263,972,278.84 元 (2012 年: 人民币 1,897,589,787.45 元), 发生的贴现费用为人民币 37,817,591.12 元 (2012 年: 人民币 79,990,439.19 元)。

(2) 年末金额最大的前五项已质押的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况 (金额最大的前五项)

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				

(4) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况 (金额最大的前五项)

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
佛山市钢跃不锈钢有限公司	2013-11-29	2014-5-29	20,000,000.00	-
中国铁路物资西安有限公司	2013-9-16	2014-3-16	19,000,000.00	-
北京北车物流发展有限责任公司	2013-10-21	2014-4-21	15,913,255.00	-
成都宏特物资有限公司	2013-10-24	2014-4-24	15,000,000.00	-
河南中轴福漫锻造有限公司	2013-11-2	2014-5-2	15,000,000.00	-
合 计			84,913,255.00	-

4、应收股利

不适用

5、应收利息

不适用

6、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	21,330,000.18	8.82	21,330,000.18	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	220,427,698.19	91.18	9,023,481.68	4.09
组合小计	220,427,698.19	-	9,023,481.68	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	241,757,698.37	100.00	30,353,481.86	12.56

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	21,330,000.18	13.61	21,330,000.18	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	130,239,794.23	83.09	5,672,269.91	4.36
组合小计	130,239,794.23	-	5,672,269.91	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,175,702.32	3.30	5,175,702.32	100.00
合 计	156,745,496.73	100.00	32,177,972.41	20.53

应收账款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 1000 万元以上的客户应收账款，按个别认定法计提减值准备。单项金额不重大的应收账款，并扣除有确凿证据表明可收回性存在明显差异而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合，按照账龄分析法计提减值准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，是指有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款，按个别认定法计提减值准备。

(2) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
乌海市宏恒远煤焦有限责任公司	10,530,000.48	10,530,000.48	100%	账龄长收回困难
包头市金旭煤炭加工有限责任公司	10,799,999.70	10,799,999.70	100%	账龄长收回困难
合 计	21,330,000.18	21,330,000.18	-	-

②按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	219,717,805.23	99.68	8,788,712.22	128,246,806.12	98.47	5,129,872.24
1 至 2 年	32,159.80	0.01	4,823.97	547,495.44	0.42	82,124.32
2 至 3 年	544,605.44	0.25	163,381.63	1,312,364.95	1.01	393,709.49
3 年以上	133,127.72	0.06	66,563.86	133,127.72	0.10	66,563.86
合 计	220,427,698.19	100.00	9,023,481.68	130,239,794.23	100.00	5,672,269.91

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
无				

(3) 本年转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

(4) 报告期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
宁夏隆湖长江实业有限公司	销售货款	5,158,188.32	无法收回	否
清涧县华盛煤产品经销有限责任公司	销售货款	17,514.00	无法收回	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合 计		5,175,702.32		-

(5) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
无				

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
新疆钢铁雅满苏矿业有限责任公司	非关联方	34,751,939.51	1 年以内	14.37
嘉峪关旭泰物资贸易有限责任公司	非关联方	22,574,231.51	1 年以内	9.34
河南中轴福漫锻造有限公司	非关联方	16,857,255.60	1 年以内	6.97
武汉石钢金属材料有限公司	非关联方	13,767,970.74	1 年以内	5.69
新疆大安特种钢有限责任公司	非关联方	13,133,526.50	1 年以内	5.43
合 计	-	101,084,923.86	-	41.80

(7) 本报告期内应收账款中无应收关联方的款项（2012 年 12 月 31 日：无）。

(8) 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款（2012 年 12 月 31 日：无）。

(9) 本报告期无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的应收款项（2012 年 12 月 31 日：无）。

(10) 本公司于 2013 年 12 月 31 日，账面价值约为 97,200,000.00 元的应收账款（2012 年 12 月 31 日：254,624,440.94 元）为 80,000,000.00 元的短期借款（2012 年 12 月 31 日：193,000,000.00 元）（附注七、28）的抵押物。

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	36,202,245.06	99.11	361,966.45	1.00
组合小计	36,202,245.06	-	361,966.45	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	326,413.73	0.89	326,413.73	100.00
合 计	36,528,658.79	100.00	688,380.18	1.88

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	26,606,114.41	98.54	266,061.16	1.00
组合小计	26,606,114.41	-	266,061.16	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	393,379.87	1.46	393,379.87	100.00
合 计	26,999,494.28	100.00	659,441.03	2.44

其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 500 万元以上的客户其他应收款项，按个别认定法计提减值准备。单项金额不重大的其他应收款，并扣除有确凿证据表明可收回性存在明显差异而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合，按照账龄分析法计提减值准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款，是指有确凿证据表明可收回性存在明显差异的其他应收款，按个别认定法计提减值准备。

(2) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
无				

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	28,141,390.98	77.73	281,357.92	11,843,571.99	44.51	118,435.74
1 至 2 年	7,521,833.66	20.78	75,218.33	5,186,032.00	19.49	51,860.32
2 至 3 年	105,510.00	0.29	1,055.10	5,286,510.42	19.87	52,865.10
3 年以上	433,510.42	1.20	4,335.10	4,290,000.00	16.13	42,900.00
合 计	36,202,245.06	100.00	361,966.45	26,606,114.41	100.00	266,061.16

③ 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
青海盛路实业有限公司	326,413.73	100.00	326,413.73	无法收回
合 计	326,413.73	100.00	326,413.73	-

(3) 本年度没有以前年度已全额计提坏账准备，但在本年度全额收回的其他应收款。

(4) 报告期实际核销的大额其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
天峻县公安局	往来款	60,000.00	无法收回	否
合 计	-	60,000.00	-	-

注：依据本公司控股子公司江仓能源 3 届五次董事会议决议董字[2013]3 号，同意对以前年度全额计提坏账准备的应收账款予以核销。

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项(2012 年 12 月 31 日：无)。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
天峻县地税局	非关联方	14,861,463.00	1 年以内	40.68
都兰北部矿业有限公司	非关联方	8,138,707.23	1 年以内	22.28
招银金融租赁有限公司	非关联方	5,400,000.00	1 至 2 年	14.78
西宁市统一征地所	非关联方	2,190,730.00	1 年以内	6.00
格尔木胜鑫矿产运输有限公司	非关联方	1,986,837.28	1 年以内、1 至 2 年	5.44
合 计	-	32,577,737.51	-	89.18

(7) 本报告期其他应收款中无应收本公司关联方款项 (2012 年 12 月 31 日: 无)。

(8) 本报告期无终止确认的其他应收款项 (2012 年 12 月 31 日: 无)。

(9) 本报告期无以其他应收款为标的进行资产证券化的, 继续涉入形成的资产、负债金额 (2012 年 12 月 31 日: 无)。

(10) 本报告期末其他应收款中无外币余额 (2012 年 12 月 31 日: 无)。

(11) 本报告期末其他应收款中无应收的政府补助。

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	199,974,982.56	79.52	137,850,056.36	92.26
1 至 2 年	48,800,342.42	19.41	10,604,562.57	7.10
2 至 3 年	1,799,179.79	0.72	712,410.55	0.48
3 年以上	892,467.93	0.35	246,807.43	0.16
合 计	251,466,972.70	100.00	149,413,836.91	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
青海省第四地质矿产勘察院	非关联方	74,740,200.00	1 年以内、1 至 2 年	预付勘察费
西宁市财政局	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	预付征地费

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
青海省第三地质矿产勘察院	非关联方	25,878,923.04	1 年以内	预付勘察费
青海木里能源有限公司	非关联方	22,990,575.75	1 年以内	预付采购款
神华宁夏煤业集团有限责任公司	非关联方	12,530,389.37	1 年以内	预付采购款
合 计		166,140,088.16		

(3) 本报告期预付款项中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项（2012 年 12 月 31 日：无）。

9、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	954,954,219.99	12,506,771.41	942,447,448.58
在产品	257,491,296.52	2,222,931.09	255,268,365.43
自制半成品	36,893,089.23	1,273,424.96	35,619,664.27
库存商品	91,384,115.89	1,359,450.66	90,024,665.23
发出商品	2,673,465.67	-	2,673,465.67
委托加工物资	180,288.62	-	180,288.62
合 计	1,343,576,475.92	17,362,578.12	1,326,213,897.80

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	839,085,167.58	2,411,008.80	836,674,158.78
在产品	185,829,123.76	349,205.11	185,479,918.65
自制半成品	27,742,345.41	175,005.39	27,567,340.02
库存商品	63,271,927.63	244,647.67	63,027,279.96
发出商品	2,437,238.48	-	2,437,238.48
委托加工物资	3,133,066.54	-	3,133,066.54

合 计	1,121,498,869.40	3,179,866.97	1,118,319,002.43
-----	------------------	--------------	------------------

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料	2,411,008.80	12,506,771.41	-	2,411,008.80	12,506,771.41
在产品	349,205.11	2,222,931.09	-	349,205.11	2,222,931.09
自制半成品	175,005.39	1,273,424.96	-	175,005.39	1,273,424.96
库存商品	244,647.67	1,359,450.66	-	244,647.67	1,359,450.66
合 计	3,179,866.97	17,362,578.12	-	3,179,866.97	17,362,578.12

注：本年转销存货跌价准备的原因系相关存货已销售。

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项 目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	可变现净值低于成本	-	-
在产品	可变现净值低于成本	-	-
自制半成品	可变现净值低于成本	-	-
库存商品	可变现净值低于成本	-	-

2013 年度钢材的市场价格下降，导致产成品及相关的原材料、半成品、在制品的可变现净值低于存货成本。

年末用于债务担保的存货余额为 0 元。

10、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	年末数	年初数
留抵增值税	-	12,184,560.23	1,081,105.94

11、一年内到期的非流动资产

不适用

12、可供出售金融资产

不适用

13、持有至到期投资

不适用

14、长期应收款

不适用

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资	-	31,500,000.00	-	31,500,000.00
对联营企业投资	-	-	-	-
其他股权投资	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	20,000,000.00	31,500,000.00	-	51,500,000.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
青海银行股份有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
肃北华泰博伦能源有限责任公司	权益法	31,500,000.00	-	31,500,000.00	31,500,000.00
合 计		51,500,000.00	20,000,000.00	31,500,000.00	51,500,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
青海银行股份有限公司	1.07	1.07	-	-	-	2,400,000.00
肃北华泰博伦能源有限责任公司	45	45	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	2,400,000.00

(3) 报告期内，不存在向本公司转移资金能力受到限制的长期股权投资项目。

(4) 报告期不存在未确认的投资损失。

(5) 对合营企业投资和联营企业投资

① 合营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
肃北华泰博伦能源有限责任公司	有限责任公司	甘肃省肃北县七角井矿区	何天涛	石煤发电、综合利用及销售	70,000,000.00	45	45

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
肃北华泰博伦能源有限责任公司	70,689,768.48	697,514.84	69,992,253.64	-	-7,746.36	关联方	07676751-5

(6) 本报告期长期股权投资没有发生减值迹象，因此不需要计提减值准备。

16、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	-	6,255,014.73	-	6,255,014.73
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产	-	-	-	-
减：投资性房地产减值准备	-	-	-	-
合 计	-	6,255,014.73	-	6,255,014.73

(2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	-	8,272,171.29	-	8,272,171.29
房屋、建筑物	-	8,272,171.29	-	8,272,171.29
土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧和摊销合计	-	2,017,156.56	-	2,017,156.56
房屋、建筑物	-	2,017,156.56	-	2,017,156.56
土地使用权	-	-	-	-

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
三、减值准备合计	-	-	-	-
四、账面价值合计	-	6,255,014.73	-	6,255,014.73
房屋、建筑物	-	6,255,014.73	-	6,255,014.73
土地使用权	-	-	-	-

注：① 本年折旧和摊销额 109,800.85 元。

② 投资性房地产本年减值准备计提额 0 元。

17、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	11,223,238,104.93	1,469,793,343.90		230,785,871.58	12,462,245,577.25
其中：房屋及建筑物	4,844,375,757.82	929,222,694.87		108,934,609.13	5,664,663,843.56
机器设备	5,897,762,261.33	478,280,518.13		110,675,508.44	6,265,367,271.02
运输工具	186,505,089.79	2,547,345.76		9,894,739.37	179,157,696.18
电子设备及其他	294,594,995.99	59,742,785.14		1,281,014.64	353,056,766.49
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	2,869,435,477.22	-	601,092,039.65	96,795,847.49	3,373,731,669.38
其中：房屋及建筑物	776,776,070.25	-	171,972,252.83	45,521,707.20	903,226,615.88
机器设备	1,817,519,180.03	-	379,077,906.95	45,503,165.54	2,151,093,921.44
运输工具	128,216,526.58	-	17,628,171.35	4,578,518.03	141,266,179.90
电子设备及其他	146,923,700.36	-	32,413,708.52	1,192,456.72	178,144,952.16
三、账面净值合计	8,353,802,627.71	-	-	-	9,088,513,907.87
其中：房屋及建筑物	4,067,599,687.57		-	-	4,761,437,227.68
机器设备	4,080,243,081.30		-	-	4,114,273,349.58
运输工具	58,288,563.21		-	-	37,891,516.28

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
电子设备及其他	147,671,295.63	-	-	174,911,814.33
四、减值准备合计	17,338,320.56	26,330,401.86	880,936.09	42,787,786.33
其中：房屋及建筑物	6,400,557.75	16,286,293.68	789,334.38	21,897,517.05
机器设备	9,815,559.39	10,044,108.18	91,601.71	19,768,065.86
运输工具	-	-	-	-
电子设备及其他	1,122,203.42	-	-	1,122,203.42
五、账面价值合计	8,336,464,307.15	-	-	9,045,726,121.54
其中：房屋及建筑物	4,061,199,129.82	-	-	4,739,539,710.63
机器设备	4,070,427,521.91	-	-	4,094,505,283.72
运输工具	58,288,563.21	-	-	37,891,516.28
电子设备及其他	146,549,092.21	-	-	173,789,610.91

注：本年折旧额为 601,092,039.65 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 1,427,377,829.10 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2013 年 12 月 31 日，账面价值约为 1,511,225,791.27（原值 2,417,314,179.91 元）的房屋建筑物和机器设备（2012 年 12 月 31 日：账面价值 1,222,459,115.40 元、原值 1,894,963,124.10 元）分别作为 335,000,000.00 元的短期借款（2012 年 12 月 31 日：268,000,000.00 元）（附注七、28）和 53,000,000.00 元的长期借款（2012 年 12 月 31 日：155,000,000.00 元）（附注七、41）和 155,000,000.00 元的一年内到期的长期借款（2012 年 12 月 31 日：30,000,000.00 元）（附注七、39）的抵押物。

(3) 本报告期本公司无暂时闲置的固定资产（2012 年 12 月 31 日：无）。

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	年末数	年初数
一、账面原值		
机器设备①	263,544,370.07	263,544,370.07

项 目	年末数	年初数
合计	263,544,370.07	263,544,370.07
二、累计折旧		
机器设备	23,312,230.16	9,237,654.67
合计	23,312,230.16	9,237,654.67
三、账面净值		
机器设备	240,232,139.91	254,306,715.40
合计	240,232,139.91	254,306,715.40
四、减值准备		
机器设备	-	-
合计	-	-
五、账面价值		
机器设备	240,232,139.91	254,306,715.40
合计	240,232,139.91	254,306,715.40

①如附注 39、(4) 所述，2012 年 5 月 8 日本公司之控股子公司肃北县博伦矿业开发有限责任公司与招银金融租赁有限公司签订《融资租赁合同》、《租赁物件买卖合同》及《保证合同》，公司将一批净值为 263,544,370.07 元资产出售给招银金融租赁有限公司。同时，公司以融资租赁方式向招银金融租赁有限公司租回该批设备，租赁期为 24 个月。

(5) 报告期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产（2012 年 12 月 31 日：无）。

(6) 报告期末，本公司无持有待售的固定资产（2012 年 12 月 31 日：无）。

(7) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间
哈密博伦矿山房产	本公司之子公司哈密博伦、肃北博伦、湟中矿业、都兰矿业和格尔木矿业在矿山开采地修建了用于生产与管理生活的厂房、办公楼与生活相关的房宿，由于地处偏远未办理有关房屋产权证明，当地政府与有关部门也未提供相关的办理政策与对口管理部门，	-
肃北博伦矿山房产		
都兰西钢矿业房产		
格尔木矿业矿山房产		

湟中矿业矿山房产	房产证正在办理中。	
----------	-----------	--

18、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
小技改	278,460,521.04	-	278,460,521.04	257,400,354.82	-	257,400,354.82
铁前工艺装备升级改造	207,160,152.39	-	207,160,152.39	480,827,999.58	-	480,827,999.58
十二五公司节能减排工程	738,794,512.47	-	738,794,512.47	470,905,652.70	-	470,905,652.70
公司环境提升改造	50,899,124.12	-	50,899,124.12	20,700,470.16	-	20,700,470.16
轧钢、炼钢系统工艺装备升级改造	736,892,873.05	-	736,892,873.05	60,716,541.61	-	60,716,541.61
哈密铁矿三采区二期一点六亿扩建项目	303,962,171.97	-	303,962,171.97	182,328,053.31	-	182,328,053.31
肃北铁矿深部开采工程	361,453,301.95	-	361,453,301.95	270,134,808.78	-	270,134,808.78
钒选厂技改工程	155,746,114.62	-	155,746,114.62	155,746,114.62	-	155,746,114.62
焦化工程	-	-	-	133,953,112.42	-	133,953,112.42
娘姆特井巷工程	752,135,311.23	-	752,135,311.23	546,242,598.14	-	546,242,598.14
贮煤仓工程	-	-	-	-	-	-
可可赛矿井工程	7,690,078.41	-	7,690,078.41	4,623,180.30	-	4,623,180.30
选煤工程	29,898,160.02	-	29,898,160.02	18,335,728.73	-	18,335,728.73
大沙龙铁矿	14,041,203.29	-	14,041,203.29	14,041,203.29	-	14,041,203.29
磁铁山铁矿	197,194,342.23	-	197,194,342.23	191,315,530.34	-	191,315,530.34
石灰矿	8,144,043.13	-	8,144,043.13	7,465,389.77	-	7,465,389.77
洪水河矿	55,183,820.52	-	55,183,820.52	62,802,067.90	-	62,802,067.90
零星工程	12,089,600.95	-	12,089,600.95	-	-	-
合 计	3,909,745,331.39	-	3,909,745,331.39	2,877,538,806.47	-	2,877,538,806.47

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
小技改	394,140,000.00	257,400,354.82	104,503,292.97	83,443,126.75	-	91.82	92.00	14,415,486.82	4,502,309.34	6.44	自筹及银行借款	278,460,521.04
铁前工艺装备升级 改造	1,011,380,000.00	480,827,999.58	490,098,239.15	763,766,086.34	-	96.00	96.00	14,415,486.82	4,502,309.34	6.44	自筹及银行借款	207,160,152.39
轧钢、炼钢系统工艺 装备升级改造	1,189,110,000.00	60,716,541.61	676,176,331.44	-	-	61.97	62.00	26,293,342.84	25,882,958.10	6.44	自筹及银行借款	736,892,873.05
十二五公司节能减 排工程	1,182,430,000.00	470,905,652.70	381,035,026.51	113,146,166.74	-	72.05	72.00	16,408,030.72	14,566,633.76	6.44	自筹及银行借款	738,794,512.47
肃北铁矿深部开采 工程	640,000,000.00	270,134,808.78	245,478,930.18	154,160,437.01	-	80.56	80.56	32,531,509.97	17,824,469.23	6.64	自筹及银行借款	361,453,301.95
娘姆特井巷工程	853,530,000.00	546,242,598.14	205,892,713.09	-	-	76.21	72.70	104,710,682.76	33,970,401.28	6.45	自筹及银行借款	752,135,311.23
合计	5,270,590,000.00	2,086,227,955.63	2,103,184,533.34	1,114,515,816.84	-			208,774,539.93	101,249,081.05			3,074,896,672.13

(3) 报告期末，本公司在建工程无减值的情形，未计提在建工程减值准备

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度 (%)	备注
小技改	92.00	-
铁前工艺装备升级改造	96.00	-
轧钢、炼钢系统工艺装备升级改造	62.00	-
十二五公司节能减排工程	72.00	-
肃北铁矿深部开采工程	80.56	-
娘姆特井巷工程	72.70	-

19、工程物资

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末余额
专用材料	217,912.24	10,390,913.80	7,440,733.99	3,168,092.05
专用设备	22,736,896.01	105,356,533.96	105,684,104.08	22,409,325.89
合 计	22,954,808.25	115,747,447.76	113,124,838.07	25,577,417.94

20、固定资产清理

不适用

21、生产性生物资产

不适用

22、油气资产

不适用

23、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	1,235,128,087.77	161,338,164.67	81,247,208.20	1,315,219,044.24
土地使用权	825,895,645.88	161,338,164.67	1,068,166.31	986,165,644.24
铁矿采矿权	219,875,701.80	-	-	219,875,701.80
钒矿采矿权	101,671,698.20	-	-	101,671,698.20
石灰石采矿权	7,506,000.00	-	-	7,506,000.00
探矿权③	80,179,041.89	-	80,179,041.89	-
二、累计摊销合计	155,907,096.71	39,899,529.80	20,723,210.33	175,083,416.18
土地使用权	103,788,992.27	23,904,768.44	55,170.62	127,638,590.09
铁矿采矿权	31,189,093.45	12,539,726.64	-	43,728,820.09
钒矿采矿权	-	-	-	-
石灰石采矿权	2,933,606.00	782,400.00	-	3,716,006.00
探矿权	17,995,404.99	2,672,634.72	20,668,039.71	-
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
四、账面价值合计	1,079,220,991.06	-	-	1,140,135,628.06
土地使用权	722,106,653.61	-	-	858,527,054.15
铁矿采矿权	188,686,608.35	-	-	176,146,881.71
钒矿采矿权	101,671,698.20	-	-	101,671,698.20
石灰石采矿权	4,572,394.00	-	-	3,789,994.00
探矿权	62,183,636.90	-	-	-

注：① 本年摊销金额为 39,899,529.80 元（2012 年度：35,945,990.12 元）。

② 报告期末，公司不存在所有权受到限制的无形资产（2012 年 12 月 31 日：无）。

③依据西宁特钢 2014 年 3 月 26 日董事会决议江仓能源公司于 2011 年 4 月按要求将两项探矿权证以“零对价”方式转让给木里煤业集团。

这一转让行为并非出于江仓能源公司经营需要或商业目的，而是按照青海省政府对木里

矿区的整合要求而进行。之所以采取“零对价”方式转让，缘于整合的原则是首先要实现开发主体的规范统一，后续再通过建立适当的管理体制和运行机制来理顺关系、完善手续，并非出于市场交易目的。在探矿权证转让的同时，江仓能源公司与木里煤业集团签定《采矿证办理合作协议》，约定以木里煤业集团为申办主体、双方合作办理相应的采矿权证，江仓能源公司仍然是三井田、四井田的实际经济价值和权益所有者。目前，木里矿区的整合仍在进行中，如何理顺管理体制以及规范矿业权属的方案仍未最终确定。

所转让探矿权情况

江仓能源公司所持有两项探矿权于 2005 年 3 月取得，对应矿区位于青海省海西州天峻县江仓矿区，分别是江仓三井田和江仓四井田。其中三井田探矿证号 T63520090401027392，勘查面积 4.76km²，核实储量为 1.02 亿吨；四井田探矿证号 T63520090401027393，勘查面积 7.29 km² 核实储量 2.12 亿吨。截止探矿权证转让之时，三井田和四井田的探矿权证账面价值为 6686.07 万元。

探矿权转让后续情况

江仓能源公司将探矿权证转让给木里煤业集团，以满足其开发主体整合的要求，同时为了保持江仓能源公司运营的持续平稳进行，双方另行签订了《采矿证办理合作协议》，就相关重点事项进行了约定：

1、明确采矿证办理前后，江仓能源公司均是江仓三、四井田实际经济价值和权益的所有者，即江仓能源公司对三、四井田焦煤资源的实际经营和获取收益的权利得到认可。

2、以木里煤业集团为名义主体，双方合作申请办理江仓三、四井田采矿许可证等所有必备手续，相关费用由江仓能源公司承担。

3、江仓能源公司接受木里煤业集团关于资源开发的统一规划和管理，在合作办证期间每年向木里煤业集团交纳管理费用 315 万元。在上述协议框架下，江仓能源公司在探矿权证转让后生产经营及工程建设一直正常进行，没有受到干扰和影响，并且采矿证的申办工作也在持续推进。

财务报告相关会计处理

此次探矿权证的转让是为了满足开发主体统一的要求而进行，并不涉及实际经营权和收益权的改变。具体原因：

1、江仓能源公司与木里煤业集团签定的“协议”明确承认江仓能源公司对江仓三、四井田拥有开发权和收益权，证明这些实际经济权利并未随着探矿权证的转让而转移。

2、木里煤业集团虽为整合主体，但其主要职责是统一规划、宏观管理、政策协调等；实际的开发工作(包括为办理采矿证而进行的论证、研讨、评审等)仍然由江仓能源公司来承担，表明与该矿业权紧密相关的职责并未转移。

3、双方合作办理采矿证过程中，明确相关费用仍由江仓能源公司承担，其中主要包含矿业权价款，也从实质上确认了江仓能源公司是实际承担开发和经营业务的主体。鉴于以上实际情况，江仓能源公司实际仍然控制和获得三、四井田探矿权所能带来的相关经济利益，符合《企业会计准则第 6 号—无形资产》中无形资产的确认条件。根据“实质重于形式”的会计原则，江仓能源公司在探矿权证转让后，未终止确认该部分无形资产。(2) 报告期内，本公司未发生资本化的开发项目支出。

依据《企业会计准则讲解（2010）》“石油天然气以外的采掘业企业的勘探和评价活动参照油气准则执行，其他活动应该按照相关准则进行处理”，《企业会计准则第 27 号——石油天然气开采》第三章“油气勘探的会计处理”“钻井勘探支出的资本化采用成果法”的规定，企业发生的勘探支出在其他非流动资产--勘探开发成本科目归集，如果探明经济储量并取得了采矿权证，可以转入无形资产；如果勘探支出确定无法取得经济储量，应一次性计入当期损益，据此转入非流动资产核算。

24、商誉

不适用

25、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
土石方剥离①	33,013,146.55	-	5,905,179.89	-	27,107,966.66	-
石灰石矿区道路	4,100,642.42	-	854,544.00	-	3,246,098.42	-
土地使用费②	9,054,833.22	2,105,664.67	397,058.28	10,763,439.61	-	-
铁矿前期勘探费	22,316,351.10	-	1,586,108.23	-	20,730,242.87	-
勘探费③	157,459,209.17	25,224,372.65	-	182,683,581.82	-	-
合 计	225,944,182.46	27,330,037.32	8,742,890.40	193,447,021.43	51,084,307.95	

注①系本公司之全资子公司哈密博伦及控股子公司肃北博伦开采铁矿所发生的土石方采剥费用，哈密博伦及肃北博伦对其按 15 年进行摊销。

②系本公司之实际控制子公司江仓能源预缴的土地款，符合无形资产的确认条件，因此将其由长期待摊费用转入无形资产继续摊销。

③系本公司控股子公司它温查汉西矿业、野马泉矿业发生的勘探费，依据《企业会计准则讲解（2010）》“石油天然气以外的采掘业企业的勘探和评价活动参照油气准则执行，其他活动应该按照相关准则进行处理”，《企业会计准则第 27 号——石油天然气开采》第三章“油气勘探的会计处理”“钻井勘探支出的资本化采用成果法”的规定，企业发生的勘探支出在其他非流动资产--勘探开发成本科目归集，如果探明经济储量并取得了采矿权证，可以转入无形资产；如果勘探支出确定无法取得经济储量，应一次性计入当期损益，据此转入非流动资产核算。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

项 目	报告年末互抵后的递延所得税资产或负债	报告年末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告年初互抵后的递延所得税资产或负债	报告年初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	7,657,989.63	48,404,440.16	8,299,290.90	53,355,600.97
抵销内部未实现利润	480,361.95	3,202,413.02	2,915,486.06	19,436,573.73
可抵扣亏损	59,632,430.51	370,871,380.07	41,434,600.92	258,453,607.72
实际发生时可抵扣排污费形成可抵扣暂时性差异	-	-	611,256.79	4,075,045.27
实际发生时可抵扣安全基金形成可抵扣暂时性差异	-	-	683,747.86	4,558,319.08
小 计	67,770,782.09	422,478,233.25	53,944,382.53	339,879,146.77
二、递延所得税负债				
小 计	-	-	-	-

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项 目	年末互抵金额	年初互抵金额
可抵扣亏损形成的递延所得税资产与固定资产账面价值和计税基础不同形成应纳税时间性差异确认的递延所得税负债	18,988,482.97	-

27、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	32,837,413.44	3,440,150.92	-	5,235,702.32	31,041,862.04
二、存货跌价准备	3,179,866.97	17,362,578.12	-	3,179,866.97	17,362,578.12
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	17,338,320.56	26,330,401.86	-	880,936.09	42,787,786.33
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合 计	53,355,600.97	47,133,130.90	-	9,296,505.38	91,192,226.49

28、其他非流动资产

项 目	年末数	年初数
未实现售后租回损失①	12,372,713.46	14,022,408.54

项 目	年末数	年初数
减：一年内到期部分	-	-
矿山环境恢复保证金②	14,359,400.00	-
勘探费③	182,683,581.82	-
探矿权④	59,511,002.18	-
合 计	268,926,697.46	14,022,408.54

注①2007 年 5 月，本公司全资子公司矿冶科技与中国外贸金融租赁公司签订《融资租赁合同》、《租赁物件买卖合同》及《股权质押合同》，矿冶科技将一批账面价值为 123,095,731.49 元的生产设备作价 100,000,000.00 元出售给中国外贸金融租赁公司。同时，本公司以融资租赁方式向中国外贸金融租赁公司租回该批设备。矿冶科技将上述设备账面价值与售价的差额 23,095,731.49 元确认为“递延损失——未实现售后租回损失”，并按租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。矿冶科技已注销，其业务由本公司承继。截止 2013 年 12 月 31 日，未确认融资费用余额为 12,372,713.46 元。

②本公司控股子公司江仓能源、肃北博伦和全资子公司都兰矿业、湟中矿业向政府部门交纳的矿山环境治理保证金。

③具体见附注七、25。

④具体见附注七、23。

29、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：		
固定资产	1,511,225,791.27	为长期借款 53,000,000.00 元、短期借款 335,000,000.00 元，一年内到期的长期借款 155,000,000.00 元提供抵押。
应收账款	97,200,000.00	为短期借款 80,000,000.00 元提供质押
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计：	-	-
合 计	1,608,425,791.27	

30、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末数	年初数
质押借款	80,000,000.00	763,000,000.00
抵押借款	335,000,000.00	268,000,000.00
保证借款	3,745,000,000.00	2,878,000,000.00
信用借款	1,840,000,000.00	1,552,000,000.00
商业票据贴现形成借款	200,000,000.00	50,000,000.00
合 计	6,200,000,000.00	5,511,000,000.00

公司抵押借款主要以固定资产抵押取得的借款，抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七[17]及[29]。

公司质押借款主要以应收账款质押取得的借款，质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七[6]及[29]。

公司保证借款主要由西钢集团保证取得的借款。

(2) 报告期末，本公司无已到期未偿还的短期借款（2012 年 12 月 31 日：无）。

31、交易性金融负债

不适用

32、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	782,299,447.86	70,479,800.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	782,299,447.86	70,479,800.00

注：下一会计期间将到期的金额为 782,299,447.86 元（2012 年 12 月 31 日：70,479,800.00 元）。

33、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	2,062,372,193.19	1,480,015,798.84
1 至 2 年	68,400,589.53	103,090,513.09
2 至 3 年	33,545,465.20	16,427,586.07
3 年以上	17,956,913.70	3,892,118.09
合 计	2,182,275,161.62	1,603,426,016.09

(2) 报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项（2012 年 12 月 31 日：无）。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

报告期末，账龄超过一年的应付账款为 119,902,968.43 元（2012 年 12 月 31 日：123,410,217.25 元）主要系尚未结算的工程及设备款，鉴于工程结算程序尚未完成，该款项尚未最后清算。

34、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	142,448,280.31	182,155,598.33
1 至 2 年	5,209,450.32	3,748,188.55
2 至 3 年	465,440.51	392,923.09
3 年以上	548,142.23	997,396.74
合 计	148,671,313.37	187,294,106.71

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

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过一年的大额预收账款。

35、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,674,212.62	478,942,401.41	479,802,497.72	814,116.31
二、职工福利费	-	53,372,517.32	53,790,395.32	-417,878.00
三、社会保险费	5,247.00	112,308,301.07	112,209,653.43	103,894.64
其中:1.医疗保险费	-	27,098,300.65	27,072,500.89	25,799.76
2.基本养老保险费	-	68,219,461.39	68,146,029.96	73,431.43
3.失业保险费	-	6,610,683.06	6,604,004.21	6,678.85
4.工伤保险费	-	7,265,281.02	7,276,580.42	-11,299.40
5、生育保险费	5,247.00	3,098,234.95	3,094,342.95	9,139.00
6、其他保险	-	16,340.00	16,195.00	145.00
四、住房公积金	-	38,769,032.00	38,781,774.00	-12,742.00
五、工会经费和职工教育经费	2,535,518.64	3,277,040.29	3,631,222.08	2,181,336.85
六、非货币性福利	-	1,668,187.62	1,668,187.62	-
七、辞退福利	-	-	-	-
八、以现金结算的股份支付	-	-	-	-
九、其他	-	2,719,977.60	2,719,977.60	-
合 计	4,214,978.26	691,057,457.31	692,603,707.77	2,668,727.80

注：① 应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为 0 元。

②除控股子公司哈密博伦外，本公司的职工薪酬均当月计提，当月发放。

③非货币性福利系本公司之子公司肃北博伦和哈密博伦给员工发放的被褥等福利。

36、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	30,747,741.71	-31,193,201.35
资源税	4,480,726.80	13,188,514.98
营业税	31,139.65	20,010.96

项 目	年末数	年初数
企业所得税	10,892,623.80	68,116,341.66
个人所得税	3,493,866.95	1,407,244.74
城市维护建设税	4,495,986.15	15,707,840.12
教育费附加	2,198,141.13	3,481,958.91
印花税	1,138,735.42	652,889.56
土地使用税	15,777,991.87	15,191,458.38
房产税	1,549,769.55	662,293.09
矿产资源补偿费	4,385,228.32	2,702,280.92
价调基金	404,166.70	604,363.15
车船使用税	-	143,592.00
原生态矿产资源补偿费	2,081,009.55	63,057,370.75
矿管费	18,963,294.43	21,345,295.27
其他	-	161,485.60
合 计	100,640,422.03	175,249,738.74

37、应付利息

项 目	年末数	年初数
银行借款利息	11,160,483.27	12,010,933.57
企业债券利息	68,001,369.88	42,521,917.80
合 计	79,161,853.15	54,532,851.37

38、应付股利

单位名称	年末数	年初数	超过 1 年未支付的原因
甘肃威斯特有限公司	-	3,000,000.00	-

39、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	778,377,573.06	556,336,933.72
1 至 2 年	26,558,423.40	11,447,931.99
2 至 3 年	5,464,133.26	6,540,338.64
3 年以上	3,408,176.95	2,592,367.54
合 计	813,808,306.67	576,917,571.89

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东西宁特殊钢集团有限责任公司 646,996,593.08 元（2012 年 12 月 31 日：355,145,626.52 元）（详见附注九、6、关联方应收应付款项。）

(3) 报告期其他应付款中应付除母公司外其他关联方的款项 50,496,775.92 元（2012 年 12 月 31 日：无）（附注九、6）。

(4) 报告期末，账龄超过一年的其他应付款 35,430,733.61 元（2012 年 20,580,638.17 元），主要系向西钢集团借款。

40、预计负债

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
弃置费	18,591,455.06	423,669.32	-	19,015,124.38
合 计	18,591,455.06	423,669.32	-	19,015,124.38

注：系本公司全资子公司湟中矿业、哈密博伦、本公司控股子公司肃北博伦及实际控制子公司江仓能源计提的环境恢复费用。

41、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款（附注七、43）	1,036,000,000.00	180,000,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注七、45）	46,444,596.91	-
合 计	1,082,444,596.91	180,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	年末数	年初数
抵押借款	155,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	281,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	600,000,000.00	-
合 计	1,036,000,000.00	180,000,000.00

注：一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额为 0 元。

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
青海银行营业部	2011-11-2	2014-11-1	7.52	人民币	-	600,000,000.00	-	600,000,000.00
建行西宁城北支行	2011-11-30	2014-11-29	6.15	人民币	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
建行西宁城北支行	2012-12-25	2014-12-24	6.15	人民币	-	70,000,000.00	-	70,000,000.00
建行西宁城北支行	2012-6-29	2014-6-28	6.15	人民币	-	65,000,000.00	-	65,000,000.00
建行西宁城北支行	2012-3-28	2014-3-27	6.15	人民币	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00
合 计					-	885,000,000.00	-	885,000,000.00

① 报告期末，本公司 1 年内到期的长期借款中无逾期借款。

(3) 报告期末，本公司无 1 年内到期的应付债券。

(4) 1 年内到期的长期应付款（金额前五名明细）

借款单位	期限	初始金额	年末余额	借款条件
招银金融租赁有限公司	24 个月	281,981,126.47	46,444,596.91	保证
合 计		281,981,126.47	46,444,596.91	

注：2012 年 5 月本公司之控股子公司肃北博伦公司与招银金融租赁有限公司签订《融资租赁租赁合同》、《租赁物件买卖合同》及《保证合同》，肃北博伦公司将一批净值为 263,544,370.07 元资产出售给招银金融租赁有限公司。同时，以融资租赁方式向招银金融租赁有限公司租回该批设备，租赁期为 24 个月，租金分 9 期支付，首期租金为 83,544,370.07 元，租金支付日

为 2012 年 6 月。以后每季租金 24,128,344.55 元，租金合计为 276,571,126.47 元；租赁期满本公司有选择购买设备的权利，购买价格为 10,000.00 元；西宁特殊钢集团有限公司为肃北博伦公司提供担保。

肃北博伦公司将上述租赁资产于租赁开始日的公允价值与最低租赁付款额现值两者较低者 263,544,370.07 元作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额 281,981,126.47 元（其中租金 276,571,126.47 元，手续费 5,400,000.00 元，回购价 10,000.00 元）作为长期应付款的入账价值，两者差额 18,436,756.40 元作为未确认融资费用。该融资租入固定资产按预计尚可使用年限计提折旧，未确认融资费用按实际利率法进行分摊。截止 2013 年 12 月 31 日，长期应付款余额 48,021,336.18 元，未确认融资费用为 1,576,739.27 元。

42、其他流动负债

不适用

43、长期借款

（1）长期借款分类

①长期借款的分类

项 目	年末数	年初数
质押借款	-	100,000,000.00
抵押借款	155,000,000.00	185,000,000.00
保证借款	626,000,000.00	456,000,000.00
信用借款	600,000,000.00	600,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、39）	1,036,000,000.00	180,000,000.00
合 计	345,000,000.00	1,161,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七[17]及[29]。

质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注七[6]及[29]。

②金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	币种	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
民生银行四川信托	2013-4-27	2015-4-26	6.60	人民币	-	90,000,000.00	-	-
民生银行四川信托	2013-5-21	2015-5-20	6.60	人民币	-	60,000,000.00	-	-
建行西宁城北支行	2013-12-26	2015-12-25	6.15	人民币	-	52,000,000.00	-	-
兰州银行民主路支行	2012-5-16	2015-5-16	6.66	人民币	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00
兰州银行民主路支行	2012-9-19	2015-5-16	6.66	人民币	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00
合 计						302,000,000.00		100,000,000.00

44、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本年应付利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
西宁特殊钢股份有限公司 2011 年公司债券	100.00	2011-6-15	8 年	1,000,000,000.00	31,506,849.31	57,499,999.98	57,500,000.00	31,506,849.29	992,633,333.33
西宁特殊钢股份有限公司 2012 年公司债券	100.00	2012-7-16	8 年	430,000,000.00	11,015,068.49	23,650,000.04	23,650,000.00	11,015,068.53	426,462,365.53
西宁特殊钢股份有限公司 2013 年度第一期非公开定向 债务融资工具	100.00	2013-3-5	3 年	500,000,000.00	-	25,479,452.06	-	25,479,452.06	497,386,301.39
小 计				1,930,000,000.00	42,521,917.80	106,629,452.08	81,150,000.00	68,001,369.88	1,916,482,000.25
减：一年内到期部分年末余额				-	-	-	-	-	-
合 计				1,930,000,000.00	42,521,917.80	106,629,452.08	81,150,000.00	68,001,369.88	1,916,482,000.25

注：本公司截至 2013 年 12 月 31 日公开发行三笔企业债：

(1) 10 亿公司债情况：

A.本期债券已经中国证监会证监许可[2011]874 号文核准发行。

B.本期债券发行采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式。网上认购按照“时间优先”的原则实时成交，网下申购采取机构投资者与主承销商签订认购协议的形式进行。

C.本期债券 8 年期，在第 5 年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。

D.本期债券票面利率为 5.75%，在债券存续期限的前 5 年内固定不变。如发行人行使上调票面利率选择权，未被回售部分债券在存续期限后 3 年票面利率为债券存续期限前 5 年票面利率加上上调基点，在债券存续期限后 3 年固定不变。如发行人未行使上调票面利率选择权，则未被回售部分债券在存续期限后 3 年票面利率仍维持原有票面利率不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。起息日：2011 年 6 月 15 日。

E 经上海证券交易所同意，本期债券于 2011 年 7 月 11 日起在上海证券交易所挂牌交易，证券代码为“122077”，证券简称为“11 西钢债”。

(2) 4.3 亿公司债情况：

A.本期债券已经中国证监会证监许可[2012]831 号文核准发行。

B.本期债券发行采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式。网上认购按照“时间优先”的原则实时成交，网下申购采取机构投资者与主承销商签订认购协议的形式进行。

C.本期债券 8 年期，在第 5 年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。

D.本期债券票面利率为 5.5%，在债券存续期限的前 5 年内固定不变。如发行人行使上调票面利率选择权，未被回售部分债券在存续期限后 3 年票面利率为债券存续期限前 5 年票面利率加上上调基点，在债券存续期限后 3 年固定不变。如发行人未行使上调票面利率选择权，则未被回售部分债券在存续期限后 3 年票面利率仍维持原有票面利率不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。起息日：2012 年 7 月 16 日。

E.经上海证券交易所同意,本期债券于 2012 年 8 月 21 日起在上海证券交易所挂牌交易,证券代码为“122158”,证券简称为“12 西钢债”。

(3) 5 亿非公开定向债务融资工具(以下简称“定向工具”)情况:

A.该定向工具已经中国银行间市场交易商协会许可,注册金额为 10 亿元,注册额度自通知书发出之日起 2 年内有效,由华夏银行股份有限公司主承销。

B. 该定向工具 2013 年 3 月 5 日发行了 2013 年度第一期定向工具 5 亿元,该定向工具为 3 年期,发行利率为 6.2%,采用付息固定计息。起息日:2013 年 3 月 7 日。

C.定向工具代码为“031390060”,定向工具简称为“13 西特钢 PPN001”。

45、长期应付款

项目	期限	初始金额	期末余额	期初余额
融资租赁款	24 个月	281,981,126.47	-	134,001,605.09

注:于一年内到期,重分类为一年内到期的非流动负债。

46、专项应付款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
财政拨款	9,090,909.09	-	2,727,272.73	6,363,636.36	

注:财政拨款系根据青经投【2001】242 号、【2002】847 号文,2005 年青海省经贸厅对西宁特钢合金钢连扎改造项目拨款 1000 万,依据青海省财政厅下发文件青财建字【2010】677 号文件关于上缴 2009 年度国债转贷资金本息的通知,规定十一年还清本金,并且每年收取剩余本金百分之 2.25 的利息,公司按照规定及时提取及归还本息。

47、其他非流动负债

项 目	年末数	年初数
递延收益		
政府补助	137,457,897.69	134,373,327.67
未实现售后租回收益	586,715.28	650,228.61
合 计	138,044,612.97	135,023,556.28

其中，递延收益明细如下：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
电费补助	-	929,100.00	929,100.00	-	-	与收益相关
大学生及残疾人补助		1,427,336.3	1,427,336.3	-	-	与收益相关
省财政拨融资费补助	-	176,000.00	176,000.00	-	-	与收益相关
职工培训补助	-	5,784,000.00	5,784,000.00	-	-	与收益相关
煤气系统泄漏演练补助	-	20,000.00	20,000.00	-	-	与收益相关
超强军用钢	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-	-	与收益相关
贝氏体耐磨钢球用钢	800,000.00	-	800,000.00	-	-	与收益相关
全精矿粉烧结及高炉无烟煤技术	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	与收益相关
Consteel 电炉炼钢底吹搅拌技术	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-	与收益相关
电能质量控制及节电技术	600,000.00	200,000.00	-	-	800,000.00	与收益相关
大马力汽车发动机用曲轴钢	1,700,000.00	300,000.00	2,000,000.00	-	-	与收益相关
超超临界	3,376,000.00	2,290,000.00	-	-	5,666,000.00	与收益相关
铁钢轧改造	1,799,999.78	-	200,000.04	-	1,599,999.74	与资产相关
一炼除尘	7,859,999.86	-	873,333.36	-	6,986,666.50	与资产相关
连续式轧钢机改造	12,000,000.08	-	1,333,333.32	-	10,666,666.76	与资产相关
老线污水改造	2,600,000.00	-	240,000.00	-	2,360,000.00	与资产相关
三炼 consteel 电炉及 LF 炉除尘	1,800,000.00	-	180,000.00	-	1,620,000.00	与资产相关
总降改造及各级动力变动改造	722,222.00	-	66,666.72	-	655,555.28	与资产相关
三泵站及一炼水系统改造	722,221.00	-	66,666.72	-	655,554.28	与资产相关
新建三座 1000 立方氧气储罐	761,110.92	-	66,666.72	-	694,444.20	与资产相关
回收西区水增建化学除油间	894,444.36	-	33,333.36	-	861,111.00	与资产相关
转炉生产特钢开发	1,033,333.25	-	80,000.04	-	953,333.21	与资产相关
西钢环保项目	1,441,666.62	-	50,000.04	-	1,391,666.58	与资产相关
环境改造工程	1,441,666.62	-	50,000.04	-	1,391,666.58	与资产相关
固体废弃物回收利用	644,833.44	-	48,666.60	-	596,166.84	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入 金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/ 与收益相关
快锻机	2,399,999.88	-	200,000.04	-	2,199,999.84	与资产相关
西钢水系统改造工程"	1,572,777.94	-	126,666.60	-	1,446,111.34	与资产相关
燃气综合利用工业炉窑节能	640,000.13	-	53,333.28	-	586,666.85	与资产相关
LF 精炼炉	172,222.25	-	13,333.32	-	158,888.93	与资产相关
LT 精炼炉	480,000.09	-	39,999.96	-	440,000.13	与资产相关
VD 炉改造（三炼）	430,555.50	-	33,333.36	-	397,222.14	与资产相关
高炉喷煤	75,555.36	-	6,666.72	-	68,888.64	与资产相关
环境治理污染减排	771,556.92	-	55,441.20	-	716,115.72	与资产相关
节能改造项目——节水	3,175,555.59	-	253,333.32	-	2,922,222.27	与资产相关
节能改造项目——节电	1,722,222.25	-	133,333.32	-	1,588,888.93	与资产相关
节能改造项目—燃气综合利用	4,800,000.12	-	399,999.96	-	4,400,000.16	与资产相关
热处理炉	3,143,055.50	-	243,333.36	-	2,899,722.14	与资产相关
二锅炉除尘脱硫设施改造	516,666.75	-	39,999.96	-	476,666.79	与资产相关
循环经济园区	1,150,000.00	-	57,500.01	-	1,092,499.99	与资产相关
转炉吹炼	706,666.76	-	53,333.28	-	653,333.48	与资产相关
网络管理系统	2,350,000.00	-	137,083.31	-	2,212,916.69	与资产相关
燃煤锅炉改造	2,530,666.70	-	194,666.64	-	2,336,000.06	与资产相关
无电冶炼	1,620,000.00	-	120,000.00	-	1,500,000.00	与资产相关
日处理废水	8,740,000.01	-	613,333.32	-	8,126,666.69	与资产相关
高炉技术改造	795,555.56	-	53,333.28	-	742,222.28	与资产相关
高炉煤气余压发电（TRT）	6,391,666.66	-	650,000.04	-	5,741,666.62	与资产相关
高炉大修 3 号	11,799,999.99	-	800,000.04	-	10,999,999.95	与资产相关
数字化调度指挥平台	3,000,000.00	-	225,000.00	-	2,775,000.00	与资产相关
专用设备	21,957.33	-	1,472.04	-	20,485.29	与资产相关
厂区环保治理（新）-污染源监控	80,000.00	-	6,000.03	-	73,999.97	与资产相关
轧钢技术升级改造 1	7,000,000.00	10,000,000.00	-	-	17,000,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入 金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/ 与收益相关
炼钢技术升级改造 2	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	与资产相关
5000TPD 套筒窑工程	3,888,888.90	-	266,666.64	-	3,622,222.26	与资产相关
电炉等余热回收	2,410,000.00	-	-	-	2,410,000.00	与资产相关
烧结脱硫工程-污染减排	1,800,000.00	-	-	-	1,800,000.00	与资产相关
重点实验室	359,722.22	-	123,333.36	-	236,388.86	与资产相关
高品质特殊钢技术创新	-	1,600,000.00	-	-	1,600,000.00	与收益相关
石灰石炼钢技术研究与应用	-	1,600,000.00	-	-	1,600,000.00	与收益相关
焦化储煤仓环保专线补助资金	2,870,000.00	-	47,833.32	-	2,822,166.68	与资产相关
焦化脱硫工程补助资金	1,300,000.00	-	43,333.32	-	1,256,666.68	与资产相关
热水煤炭产业园区投资建设奖励	1,937,304.00	-	-	-	1,937,304.00	与资产相关
企业承兑汇票贴现补贴资金	-	195,000.00	195,000.00	-	-	与收益相关
七角井铁矿资源综合利用项目	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	与资产相关
肃北县财政局铁矿综合回收利用	-	200,000.00	-	-	200,000.00	与资产相关
肃北县财政局钒矿技改	-	400,000.00	-	-	400,000.00	与资产相关
肃北利税奖励	-	500,000.00	500,000.00	-	-	与收益相关
酒泉市市级财政国库支付结算中心 科技创新奖励款	-	50,000.00	50,000.00	-	-	与收益相关
肃北县财政局奖励金	-	16,000.00	16,000.00	-	-	与收益相关
肃北县工信局水线维护费	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	与收益相关
肃北蒙古族自治县工业和信息化 局七角井修路资金	-	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-	与收益相关
库柱回采与采空区处理工程	3,410,000.00	-	-	-	3,410,000.00	与资产相关
哈密安全生产优秀企业奖金	-	5,000.00	5,000.00	-	-	与收益相关
哈密纳税先进企业 2 等奖金	-	50,000.00	50,000.00	-	-	与收益相关
2012 年度优秀纳税大户	-	50,000.00	50,000.00	-	-	与收益相关
矿产资源节约综合利用奖励资金	-	2,000,000.00	18,666.67	-	1,981,333.33	与资产相关
棚户区改造补助资金	1,153,233.33	-	39,766.66	-	1,113,466.67	与资产相关
结构调整和振兴项目投资补助资 金	260,000.00	-	133,333.33	-	126,666.67	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
都兰财政拨款来排污节能款	-	500,000.00	33,333.33	-	466,666.67	与资产相关
税收返还	-	2,876,711.05	2,876,711.05	-	-	与收益相关
合计	134,373,327.67	34,669,147.35	31,584,577.33	-	137,457,897.69	

48、股本

项目	年初数		本年增减变动(+ -)					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	741,219,252.00	100	-	-	-	-	-	741,219,252.00	100
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	741,219,252.00	100	-	-	-	-	-	741,219,252.00	100
三、股份总数	741,219,252.00	100						741,219,252.00	100

股本说明：

截止 2013 年 12 月 31 日，西钢集团公司将所持有的本公司股份 24,367 万股中 5,000 万

股质押给华夏银行股份有限公司西安分行，质押登记日为 2013 年 9 月 4 日； 8,961 万股质押给中国建设银行股份有限公司西宁城北支行，质押登记日为 2013 年 3 月 25 日（该股权质押于 2014 年 3 月 5 日解除质押并进行了续质押，质押登记日为 2014 年 3 月 6 日）； 4,386 万股质押给中国建设银行股份有限公司西宁城北支行，质押登记日为 2011 年 11 月 29 日； 6,020 万股质押给中国外贸融资租赁有限公司，质押登记日为 2013 年 12 月 6 日。

49、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	706,585,962.97	-	-	706,585,962.97
其中：投资者投入的资本	706,585,962.97	-	-	706,585,962.97
可转换公司债券行使转换权	-	-	-	-
债务转为资本	-	-	-	-
同一控制下合并形成的差额	-	-	-	-
其他（如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积）	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
其他资本公积	-	-	-	-
其中：可转换公司债券拆分的权益部分	-	-	-	-
以权益结算的股份支付权益工具公允价值	-	-	-	-
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余	-	-	-	-
原制度资本公积转入	-	-	-	-
合 计	706,585,962.97	-	-	706,585,962.97

50、专项储备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全费	13,921,088.37	60,691,898.42	61,705,088.06	12,907,898.73
维简费	-	3,106,435.50	2,581,225.50	525,210.00
合计	13,921,088.37	63,798,333.92	64,286,313.56	13,433,108.73

51、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	192,495,280.10	-	-	192,495,280.10
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
合 计	192,495,280.10			192,495,280.10

52、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	1,242,473,598.11	1,216,513,059.37	-
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后年初未分配利润	1,242,473,598.11	1,216,513,059.37	-
加：本年归属于母公司股东的净利润	-71,226,328.21	31,490,131.39	-
盈余公积弥补亏损	-	-	-
其他转入	-	-	-
减：提取法定盈余公积	-	5,529,592.65	10%
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	9,635,850.27	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
年末未分配利润	1,161,611,419.63	1,242,473,598.11	-

(2) 利润分配情况的说明

无

(3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

本公司控股子公司肃北博伦公司于 2013 年度提取盈余公积 9,799,519.60 元，其中归属于母公司的金额为 6,859,663.72 元。

本公司全资子公司哈密博伦公司于 2013 年度提取盈余公积 3,639,965.60 元，全部归属于母公司。

53、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	6,768,790,313.25	6,611,042,745.27
其他业务收入	263,547,703.57	260,252,345.22
营业收入合计	7,032,338,016.82	6,871,295,090.49
主营业务成本	5,553,705,288.61	5,429,569,908.18
其他业务成本	245,113,650.58	220,720,488.61
营业成本合计	5,798,818,939.19	5,650,290,396.79

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁行业	5,305,645,688.86	4,675,773,156.19	5,712,554,535.93	5,174,253,229.30
煤炭行业	927,417,632.35	849,292,262.04	998,469,323.11	849,543,836.22
矿石采选加工业	1,055,734,098.49	564,084,148.01	1,056,923,426.37	561,945,969.51
其他行业	369,552,424.03	360,254,889.54	55,336,111.46	52,763,357.56
小 计	7,658,349,843.73	6,449,404,455.78	7,823,283,396.87	6,638,506,392.59
减：内部抵销数	889,559,530.48	895,699,167.17	1,212,240,651.60	1,208,936,484.41
合 计	6,768,790,313.25	5,553,705,288.61	6,611,042,745.27	5,429,569,908.18

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合结钢	3,666,507,624.27	3,215,942,485.66	3,584,801,179.01	3,210,337,832.76
碳结钢	967,269,873.27	878,328,926.10	1,159,942,505.69	1,054,552,394.48

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
焦炭及化产品	927,296,435.77	849,173,026.45	998,452,972.68	849,543,836.22
铁精粉	1,197,605,928.09	719,557,745.36	1,016,732,216.02	526,688,614.82
滚珠钢	387,965,973.17	337,555,599.10	511,699,363.91	489,506,789.99
不锈钢	185,301,921.79	160,007,262.13	209,768,166.20	188,544,413.20
合工钢	85,531,567.35	72,761,391.02	86,663,665.51	78,050,708.25
碳工钢	10,224,230.10	9,016,744.39	22,761,946.38	19,961,838.59
原煤	121,196.58	119,235.59	16,350.43	-
石灰石	35,709,141.44	23,010,050.21	17,796,173.77	10,337,326.90
生铁	20,314,054.82	19,746,364.27	-	-
铁矿石	7,151,821.13	4,949,758.74	10,707,376.58	10,025,789.37
烧结矿	-	-	11,687,660.00	14,894,238.42
弹簧钢	1,679,899.42	1,500,534.28	797,697.46	741,571.99
废钢	-	-	136,120,011.77	132,557,680.04
球团	62,002,803.18	58,422,070.84	-	-
铁合金	44,972,554.06	44,827,164.44	-	-
冶金产品	6,627,331.72	6,620,124.22	-	-
水泥	1,861,904.31	1,859,752.14	-	-
其他	50,205,583.26	46,006,220.84	55,336,111.46	52,763,357.56
小 计	7,658,349,843.73	6,449,404,455.78	7,823,283,396.87	6,638,506,392.59
减：内部抵销数	889,559,530.48	895,699,167.17	1,212,240,651.60	1,208,936,484.41
合 计	6,768,790,313.25	5,553,705,288.61	6,611,042,745.27	5,429,569,908.18

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	535,802,587.21	468,686,028.52	635,750,127.29	572,751,978.57

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	959,912,631.91	848,235,044.89	1,052,277,694.09	948,813,691.66
西南地区	1,685,759,463.94	1,476,492,528.86	1,645,933,940.31	1,487,905,327.34
中南地区	975,663,338.07	859,685,165.29	1,049,567,147.92	945,233,474.72
西北地区	3,219,476,508.03	2,548,830,497.97	3,197,192,029.06	2,461,280,105.34
东北地区	272,971,669.72	240,099,966.59	226,783,518.16	207,602,528.07
出 口	8,763,644.85	7,375,223.66	15,778,940.04	14,919,286.89
小 计	7,658,349,843.73	6,449,404,455.78	7,823,283,396.87	6,638,506,392.59
减：内部抵销数	889,559,530.48	895,699,167.17	1,212,240,651.60	1,208,936,484.41
合 计	6,768,790,313.25	5,553,705,288.61	6,611,042,745.27	5,429,569,908.18

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2013 年	1,009,942,294.87	14.92
2012 年	933,526,437.22	14.12

54、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	982,466.78	160,338.96
城市维护建设税	13,889,202.96	13,944,744.43
教育费附加	7,851,834.82	7,965,475.05
资源税	10,137,793.67	14,929,610.53
地方教育费附加	5,053,803.89	5,316,311.98
价调基金	2,290,595.82	2,542,854.34
其他	-	33,782.74
合 计	40,205,697.94	44,893,118.03

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

55、销售费用

项 目	本年发生数	上年发生数
运费	136,376,145.75	179,021,704.51
矿管费	52,617,999.16	56,537,213.62
职工薪酬	15,880,999.93	17,897,072.59
差旅费	7,075,546.82	6,092,163.45
物料消耗	5,909,586.40	5,010,343.85
装卸倒运费	5,081,371.81	2,643,473.71
其他零星费用	8,736,809.38	5,140,473.00
合 计	231,678,459.25	272,342,444.73

56、管理费用

项 目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	117,408,242.18	122,602,261.49
无形资产摊销	37,687,856.46	35,290,378.64
税费	30,286,411.26	24,157,473.14
安全基金	47,756,692.18	44,795,989.36
折旧	41,718,147.77	26,042,168.35
物料消耗	10,159,741.96	6,412,517.68
业务招待费	8,610,769.72	13,364,998.84
长期待摊费用摊销	7,491,288.12	7,494,288.16
装卸倒运费	1,798,954.60	4,005,190.97
排污费	4,281,064.00	4,121,555.00
差旅费	3,940,971.75	3,467,489.26
办公费	1,662,528.13	2,004,723.08
租赁费	3,483,643.46	1,258,167.19
财产保险	10,076,520.90	9,047,380.38
其他零星费用	46,047,004.28	43,430,515.17
合 计	372,409,836.77	347,495,096.71

57、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	476,858,268.23	430,332,642.55
减：利息收入	8,962,792.14	25,371,768.47
汇兑损益	58,059.09	189,661.57
贴现利息	30,696,549.34	43,304,533.06
融资服务费	894,400.00	410,000.00
未确认融资费用摊销	7,517,593.83	6,296,189.67
金融机构手续费	4,538,840.20	6,686,885.36
其他	798,669.32	363,264.51
合 计	512,399,587.87	462,211,408.25

58、公允价值变动收益

不适用

59、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项 目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益	2,400,000.00	2,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合 计	2,400,000.00	2,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
青海银行股份有限公司	2,400,000.00	2,000,000.00

60、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	3,440,150.92	-594,693.66
存货跌价损失	17,362,578.12	3,179,866.97
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	26,330,401.86	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
合 计	47,133,130.90	2,585,173.31

61、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,641,766.34	6,182,406.87	2,641,766.34
其中：固定资产处置利得	1,464,032.03	6,182,406.87	1,464,032.03
无形资产处置利得	1,177,734.31	-	1,177,734.31

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
其他利得	98,470.00	22,267,544.66	98,470.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	31,584,577.33	27,872,108.83	31,584,577.33
罚款收入	116,610.00	580,321.11	116,610.00
其他	932,802.14	1,364,579.99	932,802.14
合 计	35,374,225.81	58,266,961.46	35,374,225.81

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
合金钢小型连轧项目	200,000.04	200,000.04	与资产相关
一炼除尘	873,333.36	873,333.36	与资产相关
连续式轧钢机改造	1,333,333.32	1,333,333.32	与资产相关
老线污水改造	240,000.00	240,000.00	与资产相关
三炼 consteel 电炉及 LF 炉除尘	180,000.00	180,000.00	与资产相关
总降改造及各级动力变动改造	66,666.72	66,666.72	与资产相关
三泵站及一炼水系统改造	66,666.72	66,666.72	与资产相关
新建三座 1000 立方氧气储罐	66,666.72	66,666.72	与资产相关
回收西区水增建化学除油间	33,333.36	33,333.36	与资产相关
转炉生产特钢开发	80,000.04	80,000.04	与资产相关
西钢环保项目	100,000.08	100,000.08	与资产相关
固体废弃物回收利用	48,666.60	48,666.60	与资产相关
快段机	200,000.04	200,000.04	与资产相关
西钢水系统改造工程	126,666.60	126,666.60	与资产相关
燃气综合利用工业炉窑节能	53,333.28	53,333.28	与资产相关
LT 精炼炉	39,999.96	39,999.96	与资产相关
LF 精炼炉	13,333.32	13,333.32	与资产相关

项 目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
环境治理污染减排	55,441.20	55,441.20	与资产相关
VD 炉改造（三炼）	33,333.36	33,333.36	与资产相关
节能改造项目——节水	253,333.32	253,333.32	与资产相关
节能改造项目——节电	133,333.32	133,333.32	与资产相关
节能改造项目——燃气综合利用	399,999.96	399,999.96	与资产相关
二锅炉除尘脱硫设施改造	39,999.96	39,999.96	与资产相关
热处理炉	243,333.36	243,333.36	与资产相关
高炉喷煤	6,666.72	6,666.72	与资产相关
转炉吹炼	53,333.28	53,333.28	与资产相关
燃煤锅炉改造 1	194,666.64	194,666.64	与资产相关
无电冶炼	120,000.00	120,000.00	与资产相关
日处理废水	613,333.32	459,999.99	与资产相关
高炉技术改造	53,333.28	4,444.44	与资产相关
高炉大修{TRT}	650,000.04	108,333.34	与资产相关
高炉大修{3#}	800,000.04	200,000.01	与资产相关
专用设备	1,472.04	122.67	与资产相关
保增稳产	-	7,000,000.00	与收益相关
5000TPD 套筒窑工程	266,666.64	111,111.10	与资产相关
高质量特殊钢超净化冶金	-	4,000,000.00	与收益相关
高品质钎具钢及钎具生产技术	-	700,000.00	与收益相关
大学生、残疾人就业补助	1,427,336.30	3,612,301.64	与收益相关
电费补助	929,100.00	2,634,895.00	与收益相关
公司债中介费补贴	-	477,000.00	与收益相关
重点实验室	123,333.36	10,277.78	与资产相关
省财政拨金融支持地方优企奖励	-	33,000.00	与收益相关
节能减排奖励	-	150,000.00	与收益相关

项 目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
名优产品奖励	-	100,000.00	与收益相关
环保局奖励	-	30,000.00	与收益相关
循环经济园区	57,500.01	-	与资产相关
网络管理系统	137,083.31	-	与资产相关
数字化调度指挥平台	225,000.00	-	与资产相关
厂区环保治理（新）-污染源监控	6,000.03	-	与资产相关
全精矿粉、烧结及高炉无烟煤技术	2,000,000.00	-	与收益相关
Consteel 电炉炼钢底吹搅拌技术	1,500,000.00	-	与收益相关
超强军用钢	1,200,000.00	-	与收益相关
贝氏体耐磨钢球	800,000.00	-	与收益相关
摊销政府贴息 70 万元补助	-	23,333.41	与资产相关
肃北县财政局奖励金	16,000.00	-	与收益相关
肃北利税奖励	500,000.00	-	与收益相关
纳税先进优秀企业	105,000.00	-	与收益相关
在岗职工培训补助	5,784,000.00	-	与收益相关
省财政拨融资费补助	176,000.00	-	与收益相关
大马力汽车发动机用曲轴钢	2,000,000.00	-	与收益相关
煤气系统泄漏演练补助	20,000.00	-	与收益相关
税费返还	2,876,711.05	802,081.50	与收益相关
循环经济专项补款（尾矿回收再选）	-	600,000.00	与收益相关
收到酒泉市市级财政国库支付结算中心科技创新奖励款	50,000.00	-	与收益相关
肃北县蒙古自治县工业和信息化工业道路维护款工信局水线维护费	1,500,000.00	1,500,000.00	与收益相关
国有工矿棚户区改造协议	39,766.67	39,766.67	与资产相关
青海省第一批工业项目贴息补助资金	-	20,000.00	与收益相关
收到肃北县工信局水线维护费	2,000,000.00	-	与收益相关
焦化储煤仓环保专线补助资金	47,833.32	-	与资产相关

项 目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
焦化脱硫工程补助资金	43,333.32	-	与资产相关
企业承兑汇票贴现补助资金	195,000.00	-	与收益相关
矿产资源节约综合利用奖励资金	133,333.33	-	与资产相关
结构调整和振兴项目投资补助资金	18,666.66	-	与资产相关
都兰财政拨来排污节能款	33,333.33	-	与资产相关
合 计	31,584,577.33	27,872,108.83	

62、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	66,031,547.92	18,310,645.28	66,031,547.92
其中：固定资产处置损失	66,031,547.92	18,310,645.28	66,031,547.92
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	166,000.00	553,000.00	166,000.00
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠支出	1,471,000.00	1,989,470.00	1,471,000.00
赞助支出	-	369,700.00	-
牧区发展基金	1,541,681.33	2,949,224.04	1,541,681.33
其他	439,557.60	823,047.58	439,557.60
合 计	69,649,786.85	24,995,086.90	69,649,786.85

63、所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	49,575,664.58	57,427,890.19
递延所得税调整	-13,807,803.80	-22,919,108.43
合 计	35,767,860.78	34,508,781.76

64、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.10	-0.10	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.06	-0.06	-0.01	-0.01

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-71,226,328.21	31,490,131.39
其中：归属于持续经营的净利润	-71,226,328.21	31,490,131.39
归属于终止经营的净利润	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-42,498,032.64	-4,218,622.76
其中：归属于持续经营的净利润	-42,498,032.64	-4,218,622.76
归属于终止经营的净利润	-	-

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	741,219,252.00	741,219,252.00
加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	741,219,252.00	741,219,252.00

65、其他综合收益

项 目	本年发生数	上年发生数
① 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
②按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
③现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-
小 计	-	-
④外币财务报表折算差额	-	-
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
⑤其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
合 计	-	-

66、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
银行承兑汇票保证金	-	108,100,000.00
政府补助	30,830,436.30	57,252,199.16
存款利息	8,513,918.07	25,313,246.32
保险公司赔款	6,015,458.58	2,181,130.95
保证金及押金	5,662,593.00	1,002,551.64
租金收入	3,480,944.00	-
收到的其他款项	3,294,265.31	4,352,101.58
合 计	57,797,615.26	198,201,229.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
运费	312,524,930.36	323,381,871.06
保证金	168,181,648.99	6,867,674.44
银行手续费	4,139,698.90	6,836,957.79
办公费	866,919.33	2,188,710.10
差旅费	1,326,434.69	9,883,560.78
业务招待费	9,462,180.19	12,943,840.88
职工借款	2,994,452.30	5,950,942.28
新牧区建设资金	1,782,614.75	3,336,834.83
专项储备	86,859.90	1,514,655.80
租赁费	4,546,819.72	6,453,016.10
其他各项费用	70,023,441.46	47,999,534.61
合 计	575,936,000.59	427,357,598.67

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
收到的工程保证金	589,855.84	2,438,201.00
政府补助	-	1,301,808.00
其他	14,860.00	-
合 计	604,715.84	3,740,009.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
工程项目托管费	1,250,000.00	-
其他	924,229.34	325,844.82
退还的工程保证金	-	3,030,000.00
合 计	2,174,229.34	3,355,844.82

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
收到西钢集团借款	604,920,176.40	29,147,591.80
收国投往来款	-	163,000,000.00
收到华泰博伦往来款	57,170,000.00	-
合 计	662,090,176.40	192,147,591.80

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
归还融资租赁款	-	26,467,941.00
融资费用	796,120.00	5,835,000.00
公司债发行费用	3,600,000.00	734,179.24
应付国投款	163,000,000.00	-
国债转贷资金	2,727,272.73	-
合 计	170,123,392.73	33,037,120.24

67、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-37,951,056.92	92,240,545.47
加：资产减值准备	47,133,130.90	2,585,173.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	601,092,039.65	494,164,675.75
无形资产摊销	39,899,529.80	35,945,990.12
长期待摊费用摊销	8,742,890.40	8,884,464.49
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）	63,389,781.58	12,128,238.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	515,072,411.40	480,343,365.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,400,000.00	-2,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,826,399.56	-22,918,982.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-435,399,949.40	7,577,619.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,897,155,265.83	-22,216,010.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	927,281,283.56	-1,264,195,814.71
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-184,121,604.42	-177,460,735.74
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：		
现金的年末余额	603,229,397.99	587,590,106.10

项 目	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	587,590,106.10	1,192,763,887.99
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	15,639,291.89	-605,173,781.89

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
①现金	603,229,397.99	587,590,106.10
其中：库存现金	80,694.74	83,771.98
可随时用于支付的银行存款	603,148,703.25	587,506,334.12
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
②现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
② 年末现金及现金等价物余额	603,229,397.99	587,590,106.10

八、资产证券化业务的会计处理

不适用

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
西宁特殊钢集团有限责任公司	控股股东	有限责任公司	西宁市	陈显刚	钢铁冶炼、金属压延加工等

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
西宁特殊钢集团有限责任公司	279,420.00 万元	49.87	49.87	青海省国资委	226591309

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、15、长期股权投资 (5)。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
无		

5、关联方交易情况

(1) ①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
无						

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
青海西钢置业有限责任公司	混凝土	公允	2,695,367.50	1.64	1,794,877.50	0.94
青海西钢置业有限责任公司	能源、劳务	公允	181,570.00	0.11	308,956.17	0.16
青海钢城物业管理有限公司	能源、劳务	公允	20,093.28	0.01	163,770.71	0.09

(2) 关联托管情况

①本公司作为受托方

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托 起始日	受托 终止日	托管收益确定 依据	年度确认的 托管收益
无						

②本公司作为委托方

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	委托 起始日	委托 终止日	托管费确定依据	年度确认的 托管费
无						

(3) 关联承包情况

①本公司作为承包人

出包方名称	承包方名称	承包资产类型	承包 起始日	承包 终止日	承包收益定价 依据	年度确认的 承包收益
无						

②本公司作为出包人

出包方名称	承包方名称	出包资产类型	出包 起始日	出包 终止日	出包费定价依据	年度确认的 出包费
无						

(4) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁收益确定 依据	年度确认的 租赁收益
无						

②本公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁费定价依据	年度确认的 租赁费
无						

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
西宁特殊钢集团有限责任公司	西宁特殊股份有限公司	300,000,000.00	2013-10-16	2014-4-15	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西宁特殊钢集团有限责任公司	西宁特殊股份有限公司	50,000,000.00	2013-11-5	2014-11-4	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	西宁特殊股份有限公司	200,000,000.00	2013-11-18	2014-11-7	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	西宁特殊股份有限公司	70,000,000.00	2012-12-25	2014-12-24	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	西宁特殊股份有限公司	30,000,000.00	2013-12-25	2015-12-24	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	西宁特殊股份有限公司	14,000,000.00	2009-4-14	2014-4-13	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	西宁特殊股份有限公司	200,000,000.00	2013-4-27	2014-4-26	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	西宁特殊股份有限公司	60,000,000.00	2013-4-24	2014-4-23	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	西宁特殊股份有限公司	100,000,000.00	2013-7-29	2014-7-29	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	西宁特殊股份有限公司	60,000,000.00	2013-11-8	2014-11-7	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	西宁特殊股份有限公司	100,000,000.00	2013-5-31	2014-5-31	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	西宁特殊股份有限公司	50,000,000.00	2013-10-14	2014-10-13	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	西宁特殊股份有限公司	90,000,000.00	2013-10-24	2014-10-23	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	西宁特殊股份有限公司	36,000,000.00	2013-09-18	2014-3-18	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	西宁特殊股份有限公司	14,000,000.00	2013-9-22	2014-3-22	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	西宁特殊股份有限公司	200,000,000.00	2013-7-23	2014-7-22	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	西宁特殊股份有限公司	37,000,000.00	2013-9-30	2014-9-25	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	西宁特殊股份有限公司	113,000,000.00	2013-11-8	2014-11-7	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	西宁特殊股份有限公司	1,000,000,000.00	2011-6-15	2019-6-15	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	西宁特殊股份有限公司	430,000,000.00	2012-07-16	2020-07-16	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	西宁特殊股份有限公司	50,000,000.00	2013-11-20	2014-5-20	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	西宁特殊股份有限公司	100,000,000.00	2013-9-30	2014-9-29	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	西宁特殊股份有限公司	50,000,000.00	2013-10-18	2014-10-17	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	哈密博伦矿业有限责任公司	50,000,000.00	2013-9-26	2014-9-24	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	哈密博伦矿业有限责任公司	60,000,000.00	2013-1-24	2014-1-23	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	哈密博伦矿业有限责任公司	3,000,000.00	2012-1-5	2014-1-4	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	哈密博伦矿业有限责任公司	12,000,000.00	2012-8-13	2014-8-12	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	哈密博伦矿业有限责任公司	14,000,000.00	2013-1-14	2015-1-14	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西宁特殊钢集团有限责任公司	哈密博伦矿业有限责任公司	10,124,487.21	2013-8-23	2014-2-23	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	哈密博伦矿业有限责任公司	9,872,007.44	2013-9-17	2014-3-17	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	青海江仓能源发展有限责任公司	50,000,000.00	2012-5-16	2015-5-16	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	青海江仓能源发展有限责任公司	50,000,000.00	2012-9-19	2015-5-16	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	青海江仓能源发展有限责任公司	100,000,000.00	2013-3-22	2014-3-22	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	青海江仓能源发展有限责任公司	50,000,000.00	2013-4-23	2014-4-23	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	青海江仓能源发展有限责任公司	50,000,000.00	2013-4-28	2014-4-28	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	青海江仓能源发展有限责任公司	25,000,000.00	2013-7-9	2014-7-9	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	肃北县博伦矿业开发有限责任公司	150,000,000.00	2013-5-27	2014-5-27	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	肃北县博伦矿业开发有限责任公司	40,000,000.00	2013-6-27	2014-6-26	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	肃北县博伦矿业开发有限责任公司	85,000,000.00	2013-3-26	2014-3-25	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	肃北县博伦矿业开发有限责任公司	40,000,000.00	2013-4-22	2014-4-21	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	肃北县博伦矿业开发有限责任公司	60,000,000.00	2013-3-21	2014-3-20	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	肃北县博伦矿业开发有限责任公司	46,989,323.00	2012-6-15	2014-6-15	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	肃北县博伦矿业开发有限责任公司	90,000,000.00	2013-4-27	2015-4-26	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	肃北县博伦矿业开发有限责任公司	30,000,000.00	2013-4-27	2014-10-26	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	肃北县博伦矿业开发有限责任公司	60,000,000.00	2013-5-21	2014-5-20	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	肃北县博伦矿业开发有限责任公司	100,000,000.00	2013-9-13	2014-9-12	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	肃北县博伦矿业开发有限责任公司	100,000,000.00	2013-8-15	2014-8-15	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	肃北县博伦矿业开发有限责任公司	3,100,000.00	2013-7-24	2014-1-24	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	肃北县博伦矿业开发有限责任公司	4,943,459.00	2013-7-9	2014-1-9	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	肃北县博伦矿业开发有限责任公司	8,599,657.00	2013-10-15	2014-4-15	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	肃北县博伦矿业开发有限责任公司	5,926,762.00	2013-11-18	2014-5-18	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	西宁特殊股份有限公司	100,000,000.00	2011-11-30	2014-11-29	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	西宁特殊股份有限公司	170,000,000.00	2013.03.26	2014.03.25	否
西宁特殊钢集团有限责任公司	西宁特殊股份有限公司	300,000,000.00	2013.09.11	2014.09.11	否
合计		5,232,555,695.65			

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入:				
西宁特殊钢集团有限责任公司	646,996,593.08	未约定	未约定	按同期银行基准利率
肃北华泰博伦能源有限责任公司	50,496,775.92	未约定	未约定	短期资金拆借
拆出:				

无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
青海西钢置业有限责任公司	资产转让	转让西苑锅炉等资产	公允价值	-	-	5,235,955.55	100
青海西钢置业有限责任公司	资产转让	转让大学生公寓	公允价值	-	-	17,089,703.32	100
青海西钢置业有限责任公司	资产转让	被服厂资产	公允价值	-	-	627,855.70	100

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:			无	
应收票据:			无	
预付款项:			无	
其他应收款:			无	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款:	-	-
应付票据:	-	-
预收款项:	-	-
其他应付款:	697,493,369.00	355,145,626.52

合 计	697,493,369.00	355,145,626.52
-----	----------------	----------------

十、股份支付

不适用

十一、或有事项

1、 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

不适用

2、报告期末，本公司为本公司之子公司及其他对外担保金额合计为 66,278.16 万元，明细列示如下：

单位：万元

被担保单位	担保金额	担保方式	担保起止日期	借款银行
青海江仓能源发展有限责任公司	3,000.00	保证借款	2013.04.15 至 2014.04.14	中国建设银行股份有限公司西宁支行
哈密博伦矿业有限责任公司	5,000.00	保证借款	2009.12.14 至 2014.12.13	中国建设银行股份有限公司哈密分行
哈密博伦矿业有限责任公司	5,000.00	保证借款	2013.08.01 至 2014.07.31	中国建设银行股份有限公司哈密分行
哈密博伦矿业有限责任公司	5,000.00	保证借款	2013.08.21 至 2014.08.21	华夏银行股份有限公司乌鲁木齐市分行
肃北博伦矿业开发有限责任公司	5,000.00	保证借款	2013.01.23 至 2014.01.22	中国农业银行瓜州县支行
肃北博伦矿业开发有限责任公司	5,000.00	保证借款	2013.07.22 至 2014.07.21	中国农业银行瓜州县支行
肃北博伦矿业开发有限责任公司	778.16	保证借款	2013.12.25 至 2014.06.25	招行兰州分行
肃北博伦矿业开发有限责任公司	5,000.00	保证借款	2013.11.12 至 2014.11.12	兴业国际信托
肃北博伦矿业开发有限责任公司	2,500.00	保证借款	2013.11.28 至 2014.11.27	甘肃银行
西部矿业集团有限公司	30,000.00	保证借款	2013.12.10 至 2014.09.10	青海银行城中支行
合计	66,278.16			

十二、承诺事项

不适用

十三、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司本期不进行利润分配，也不进行送股或资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转下期

2、2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号、16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自 2014 年 7 月 1 日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容

①《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》完整地规范了离职后福利的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；对于设定受益计划，企业应当采用预期累计福利单位法并依据适当的精算假设，计量设定受益计划所产生的义务，并根据设定受益计划确定的公式将产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益，重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。此外，该修订后准则还充实了关于短期薪酬会计处理规范，充实了关于辞退福利的会计处理规定，并引入了其他长期职工福利，完整地规范职工薪酬的会计处理。

②《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》进一步规范了财务报表的列报，在持续经营评价、正常经营周期、充实附注披露内容等方面进行了修订完善，并将“费用按照性质分类的利润表补充资料”作为强制性披露内容。该准则要求在利润表其他综合收益部分的列报，应将其他综合收益项目划分为两类：（1）后续不会重分类至损益的项目；（2）

在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。

③根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。该准则建立了判断控制存在与否的单一模型，规定对被投资方形成控制需要具备的三个要素为：（1）拥有对被投资方的权力；（2）通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在此基础上，该准则对控制权的判断给出了较原准则更多的指引。根据该准则的规定，本公司管理层在确定对被投资单位是否具有控制权时需运用重大判断。

④《企业会计准则第 40 号——合营安排》规范了对一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排的认定、分类及核算。合营安排根据合营方在其中享有的权利和承担的义务，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。该准则要求合营方对合营企业的投资采用权益法核算，对共同经营则确认其资产（包括其对任何共同持有资产应享有的份额）、其负债（包括其对任何共同产生负债应承担的份额）、其收入（包括其对共同经营因出售产出所产生的收入应享有的份额）及其费用（包括其对共同经营发生的费用应承担的份额）。

⑤《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》规范了公允价值定义，明确了公允价值计量的方法，根据公允价值计量所使用的输入值将公允价值计量划分为三个层次，并对公允价值计量相关信息的披露作出了具体要求。但该准则并未改变其他会计准则对于哪些场合下应运用公允价值计量的规定。

⑥《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》的规范范围与原准则相比有所缩减，仅规范对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资的确认和计量，投资方对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响的长期股权投资将变为属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规范范围。此外还引入了其他一些重要变化，包括：强调对于同一控制下企业合并形成的长期股权投资的会计核算所依据的“账面价值”是指“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”；明确投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益；调整了核算方法转换时的衔接规定；新增了关于持有待售的对合营、联营企业投资的处理；引入对通过下属投资主体所持有的合营、联营企业投资的公允价

值计量选择权等等。

⑦《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营企业和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。该准则要求披露对其他主体实施控制、共同控制或重大影响的重大判断和假设，以及这些判断和假设变更的情况；并针对在子公司中的权益、在合营安排或联营企业中的权益、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益，分别规定了详细的披露要求。根据该准则要求披露的信息将有助于财务报表使用者评估本公司在其他主体中权益的性质和相关风险，以及该权益对本公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。该准则生效后，本公司比较财务报表中披露的该准则施行日之前的信息将按照该准则的规定进行调整（有关未纳入合并财务报表范围的结构化主体的披露要求除外）。

十四、其他重要事项说明

1、5 亿非公开定向债务融资工具（以下简称“定向工具”）情况：

公司本期发行 5 亿元的定向工具，本期定向工具 3 年期，本期定向工具利率为 6.20%，本期定向工具采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。起息日为 2013 年 3 月 7 日。

2、为了进一步加强区域资源采购力度，提高区域资源掌控能力，经公司董事会决定出资 1,000 万元，在青海省格尔木市设立全资子公司格尔木西钢商贸有限公司，从事区域资源采购销售等工作。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	130,716,490.85	100.00	5,373,794.63	4.11
组合小计	130,716,490.85	-	5,373,794.63	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	130,716,490.85	100.00	5,373,794.63	4.11

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	56,319,008.41	100.00	2,312,984.84	4.11
组合小计	56,319,008.41	-	2,312,984.84	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	56,319,008.41	100.00	2,312,984.84	4.11

应收账款种类的说明:

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 1000 万元以上的客户应收账款, 按个别认定法计提减值准备。单项金额不重大的应收账款, 并扣除有确凿证据表明可收回性存在明显差异而单独进行减值测试的部分后, 以账龄为信用风险特征进行组合, 按照账龄分析法计提减值准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款, 是指有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款, 按个别认定法计提减值准备。

(2) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
无				

②按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	130,139,725.61	99.56	5,205,589.03	55,771,512.97	99.03	2,230,860.52
1 至 2 年	32,159.80	0.02	4,823.97	547,495.44	0.97	82,124.32
2 至 3 年	544,605.44	0.42	163,381.63	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	130,716,490.85	100.00	5,373,794.63	56,319,008.41	100.00	2,312,984.84

③ 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
无				

(4) 本年转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

(5) 报告期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无				

(6) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
无				

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
------	--------	----	----	---------------

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
河南中轴福漫锻造有限公司	非关联方	16,857,255.60	1 年以内	12.90
武汉石钢金属材料有限公司	非关联方	13,767,970.74	1 年以内	10.53
辽宁省瓦房店轴承股份有限公司	非关联方	12,483,793.81	1 年以内	9.55
洛阳亚盛商贸有限公司	非关联方	9,975,134.19	1 年以内	7.63
湖北三环成套贸易有限公司	非关联方	9,474,108.74	1 年以内	7.25
合 计		62,558,263.08	—	47.86

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
无			

(9) 根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		

(10) 本报告期无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的应收款项（2012 年 12 月 31 日：无）。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,553,028.75	91.59	30,861.77	0.87
组合小计	3,553,028.75	91.59	30,861.77	0.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	326,413.73	8.41	326,413.73	100.00
合 计	3,879,442.48	100.00	357,275.50	9.21

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,779,460.11	84.50	17,794.60	1.00
组合小计	1,779,460.11	84.50	17,794.60	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	326,413.73	15.50	326,413.73	100.00
合 计	2,105,873.84	100.00	344,208.33	16.35

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 500 万元以上的客户其他应收款，按个别认定法计提减值准备。单项金额不重大的其他应收款，并扣除有确凿证据表明可收回性存在明显差异而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合，按照账龄分析法计提减值准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款，是指有确凿证据表明可收回性存在明显差异的其他应收款，按个别认定法计提减值准备。

(2) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
无				

②按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,538,028.75	99.58	30,711.77	1,759,460.11	98.88	17,594.60
1 至 2 年	-	-	-	20,000.00	1.12	200.00
2 至 3 年	15,000.00	0.42	150.00	-	-	-

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	3,553,028.75	100.00	30,861.77	1,779,460.11	100.00	17,794.60

③ 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
青海盛路实业有限公司	326,413.73	100.00	326,413.73	无法收回
合 计	326,413.73	100.00	326,413.73	

(3) 本年度没有以前年度已全额计提坏账准备,但在本年度全额收回的其他应收款。

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项(2012 年 12 月 31 日: 无)。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
西宁市统一征地所	非关联方	2,190,730.00	1 年以内	56.47
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	关联方	466,851.55	1 年以内	12.03
青海盛路实业有限公司	非关联方	326,413.73	3 年以上	8.41
北京科技大学	非关联方	476,000.00	1 年以内	12.27
李莉	非关联方	100,000.00	1 年以内	2.58
合 计	-	3,559,995.28	-	91.76

(7) 本报告期其他应收款中无应收本公司关联方款项 (2012 年 12 月 31 日: 无)。

(8) 本报告期无终止确认的其他应收款项 (2012 年 12 月 31 日: 无)。

(9) 本报告期无以其他应收款为标的进行资产证券化的,继续涉入形成的资产、负债金额 (2012 年 12 月 31 日: 无)。

(10) 本报告期末其他应收款中无外币余额 (2012 年 12 月 31 日: 无)。

(11) 本报告期末其他应收款中无应收的政府补助。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	945,083,440.84	10,000,000.00	-	955,083,440.84
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	-	-	-	-
其他股权投资	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	965,083,440.84	10,000,000.00	-	975,083,440.84

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
青海江仓能源发展有限责任公司	成本法	84,000,000.00	84,000,000.00	-	84,000,000.00
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	成本法	283,000,000.00	283,000,000.00	-	283,000,000.00
哈密博伦矿业有限责任公司	成本法	282,100,000.00	282,100,000.00	-	282,100,000.00
青海西钢矿业开发有限责任公司	成本法	160,000,000.00	160,000,000.00	-	160,000,000.00
青海银行股份有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
青海腾博商贸有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
青海西钢它温查汉西矿业开发有限责任公司	成本法	1,700,000.00	1,700,000.00	-	1,700,000.00
青海西钢野马泉矿业开发有限责任公司	成本法	1,700,000.00	1,700,000.00	-	1,700,000.00
格尔木西钢矿业开发有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
都兰西钢矿业开发有限公司	成本法	103,000,000.00	103,000,000.00	-	103,000,000.00
湟中西钢矿业开发有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
西宁市城北西钢福利厂	成本法	10,583,440.84	10,583,440.84	-	10,583,440.84
祁连西钢矿业开发有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
格尔木西钢商贸有限公司	成本法	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计		975,083,440.84	965,083,440.84	10,000,000.00	975,083,440.84

(续)

被投资单位	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 享有表决权比 例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提减 值准备	本年现金红利
青海江仓能源发展有限 责任公司	35	35	-	-	-	10,769,230.77
肃北县博伦矿业开发有 限责任公司	70	70	-	-	-	-
哈密博伦矿业有限责任 公司	100	100	-	-	-	-
青海西钢矿业开发有限 责任公司	100	100	-	-	-	-
青海银行股份有限公司	1.07	1.07	-	-	-	2,400,000.00
青海腾博商贸有限公司	100	100	-	-	-	-
青海西钢它温查汉西矿 业开发有限责任公司	85	85	-	-	-	-
青海西钢野马泉矿业开 发有限责任公司	85	85	-	-	-	-
格尔木西钢矿业开发有 限公司	100	100	-	-	-	-
都兰西钢矿业开发有限 公司	100	100	-	-	-	-
湟中西钢矿业开发有限 公司	100	100	-	-	-	-
西宁城北正维福利总厂	100	100	-	-	-	-
祁连西钢矿业开发有限 公司	100	100	-	-	-	-
格尔木西钢商贸有限公 司	100	100	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	13,169,230.77

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	5,305,645,688.86	5,576,434,524.16
其他业务收入	246,275,287.74	261,018,146.19
营业收入合计	5,551,920,976.60	5,837,452,670.35

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务成本	4,675,773,156.19	5,041,695,549.26
其他业务成本	235,371,488.99	224,544,013.34
营业成本合计	4,911,144,645.18	5,266,239,562.60

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁行业	5,305,645,688.86	4,675,773,156.19	5,576,434,524.16	5,041,695,549.26
合 计	5,305,645,688.86	4,675,773,156.19	5,576,434,524.16	5,041,695,549.26

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合结钢	3,654,709,570.93	3,204,159,741.76	3,584,801,179.01	3,210,337,832.76
碳结钢	967,269,873.27	878,328,926.10	1,159,942,505.69	1,054,552,394.48
滚珠钢	387,965,973.17	337,555,599.10	511,699,363.91	489,506,789.99
不锈钢	185,301,921.79	160,007,262.13	209,768,166.20	188,544,413.20
合工钢	85,531,567.35	72,761,391.02	86,663,665.51	78,050,708.25
碳工钢	10,224,230.10	9,016,744.39	22,761,946.38	19,961,838.59
弹簧钢	1,679,899.42	1,500,534.28	797,697.46	741,571.99
生铁	12,962,652.83	12,442,957.41	-	-
合 计	5,305,645,688.86	4,675,773,156.19	5,576,434,524.16	5,041,695,549.26

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	535,802,587.21	468,686,028.52	635,750,127.29	572,751,978.57
华东地区	959,912,631.91	848,235,044.89	1,052,277,694.09	948,813,691.66
西南地区	1,685,759,463.94	1,476,492,528.86	1,645,933,940.31	1,487,905,327.34

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中南地区	975,663,338.07	859,685,165.29	1,049,567,147.92	945,233,474.72
西北地区	866,772,353.16	775,199,198.38	950,343,156.35	864,469,262.01
东北地区	272,971,669.72	240,099,966.59	226,783,518.16	207,602,528.07
出 口	8,763,644.85	7,375,223.66	15,778,940.04	14,919,286.89
合 计	5,305,645,688.86	4,675,773,156.19	5,576,434,524.16	5,041,695,549.26

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

期 间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2013 年	930,284,273.60	17.53
2012 年	784,331,436.70	14.05

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	13,169,230.77	119,769,230.77
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合 计	13,169,230.77	119,769,230.77

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
青海银行股份有限公司	2,400,000.00	2,000,000.00
青海江仓能源发展有限责任公司	10,769,230.77	10,769,230.77
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	-	7,000,000.00
哈密博伦矿业有限责任公司	-	100,000,000.00
合 计	13,169,230.77	119,769,230.77

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	增减变动原因
无			

6、现金流量表补充资料

项 目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-166,291,267.22	55,295,926.53
加: 资产减值准备	46,766,856.94	1,987,303.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	464,043,939.03	370,047,167.63
无形资产摊销	19,171,340.25	17,186,392.44
长期待摊费用摊销	-	-
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)	53,233,505.64	12,110,172.10
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-	-
财务费用 (收益以“-”号填列)	392,165,913.30	392,799,848.29
投资损失 (收益以“-”号填列)	-13,169,230.77	-119,769,230.77
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-15,133,002.41	-20,216,654.15
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-358,093,902.78	-17,134,344.34

项 目	本年数	上年数
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,370,263,010.91	-571,308,025.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	784,534,454.69	-118,305,675.56
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-163,034,404.24	2,692,880.37
(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：		
现金的年末余额	470,632,423.75	441,221,652.48
减：现金的年初余额	441,221,652.48	935,393,630.10
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	29,410,771.27	-494,171,977.62

7、反向购买

(1) 反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

项 目	公允价值	确定公允价值方法	原账面价值	备注
资产：				
无				
负债：				
无				

(2) 反向购买形成长期股权投资的情况

项 目	反向购买形成的长期股权投资金额	备 注
无		

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-63,389,781.58	-12,128,238.41
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	31,584,577.33	27,872,108.83
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
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	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
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	-2,470,356.79	17,528,004.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	-34,275,561.04	33,271,874.56
所得税影响额	-1,312,054.27	234,062.69

项 目	本年数	上年数
少数股东权益影响额（税后）	-4,235,211.20	2,202,816.90
合 计	-28,728,295.57	35,708,754.15

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

项 目	净利润		净资产	
	本年数	上年数	年末数	年初数
根据中国会计准则	无			
按国际/香港财务报告准则	无			

3、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		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	-2.49	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.49	-0.06	-0.06

（1）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、64。

4、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）报告期公司资产、负债构成同比发生重大变动的说明：

项目	2013 年期末	2012 年期末	增减	变动率（%）
----	----------	----------	----	--------

项目	2013 年期末	2012 年期末	增减	变动率 (%)
货币资金	861,139,749.85	640,235,657.97	220,904,091.88	34.50
应收票据	137,182,497.35	202,224,377.87	-65,041,880.52	-32.16
应收账款	211,404,216.51	124,567,524.32	86,836,692.19	69.71
预付款项	251,466,972.70	149,413,836.91	102,053,135.79	68.30
其他应收款	35,840,278.61	26,340,053.25	9,500,225.36	36.07
其他流动资产	12,184,560.23	1,081,105.94	11,103,454.29	1,027.05
长期股权投资	51,500,000.00	20,000,000.00	31,500,000.00	157.50
在建工程	3,909,745,331.39	2,877,538,806.47	1,032,206,524.92	35.87
长期待摊费用	51,084,307.95	225,944,182.46	-174,859,874.51	-77.39
其他非流动资产	268,926,697.46	14,022,408.54	254,904,288.92	1,817.84
应付票据	782,299,447.86	70,479,800.00	711,819,647.86	1,009.96
应付账款	2,182,275,161.62	1,603,426,016.09	578,849,145.53	36.10
应交税费	100,640,422.03	175,249,738.74	-74,609,316.71	-42.57
应付利息	79,161,853.15	54,532,851.37	24,629,001.78	45.16
其他应付款	813,808,306.67	576,917,571.89	236,890,734.78	41.06
一年内到期的非流动负债	1,082,444,596.91	180,000,000.00	902,444,596.91	501.36
长期借款	345,000,000.00	1,161,000,000.00	-816,000,000.00	-70.28
应付债券	1,916,482,000.25	1,415,095,698.90	501,386,301.35	35.43
长期应付款	-	134,001,605.09	-134,001,605.09	-100.00

A、货币资金较期初增加 34.5%，主要原因是公司借款资金到账。

B、应收票据较期初减少 32.16%，主要原因是公司当年支付工程款增加。

C、应收账款较期初增加 69.71%，主要原因是母公司年末外发钢材应收货款，因结算周期影响尚未结算，使公司应收账款上升。

D、预付账款较期初增加 68.30%，主要原因是公司预付勘探费、土地征地费、

采购款增加。

E、其他应收款较期初增加 36.07%，主要原因是全资子公司都兰公司机具转让款，及政府待返还原生态矿产资源补偿费增加。

F、其他流动资产较期初增加 1,027.05%，原因是公司本期增值税留抵。

G、长期股权投资较期初增加 157.50%，主要原因是控股子公司肃北博伦公司投资 3,150 万元成立肃北华泰博伦公司。

H、在建工程较期初增加 35.87%，主要原因是公司对轧钢、炼钢系统工艺装备升级改造工程、肃北铁矿深部开采工程、娘姆特井巷工程的投入增加。

I、长期待摊费用较期初减少 77.39%，主要原因是子公司野马泉、它温查汉西将勘探费转到其他非流动资产中核算。

J、其他非流动资产较期初增加 1,817.84%，主要原因是子公司野马泉、它温查汉西勘探费、江仓公司探矿费从长期待摊费用、无形资产重分类到其他非流动资产，使其他非流动资产增加。

K、应付票据较期初增加 1,009.96%，主要原因是公司办理票据支付采购款增加。

L、应付账款较期初增加 36.10%，主要原因是随着公司项目投入的有序推进，工程及原材料欠款增加。

M、应交税费较期初减少 42.57%，主要原因是公司本期支付以前年度所得税、原生态补偿费。

N、应付利息较期初增加 45.16%，主要原因是公司新增 5 亿元非公开定向债务融资工具的利息增加。

O、其他应付款较期初增加 41.06%，主要原因是向控股股东借款增加。

P、一年内到期的非流动负债较期初增加 501.36%，主要原因是公司一年内到期的长期借款和长期应付款增加。

Q、长期借款较期初减少 70.28%，主要原因是一年内到期长期借款重分类到一年内到期的非流动负债。

R、应付债券较期初增加 35.43%，主要是新增 5 亿元非公开定向债务融资工具，

用于项目建设及经营。

S、长期应付款较期初减少 100%，主要是肃北博伦公司本期归还融资租赁费。

(2) 报告期公司利润构成同比发生重大变化的说明：

项目	2013 年	2012 年	增减	变动率%
资产减值损失	47,133,130.90	2,585,173.31	44,547,957.59	1,723.21
营业利润	32,092,364.90	93,477,452.67	-61,385,087.77	-65.67
营业外收入	35,374,225.81	58,266,961.46	-22,892,735.65	-39.29
营业外支出	69,649,786.85	24,995,086.90	44,654,699.95	178.65
利润总额	-2,183,196.14	126,749,327.23	-128,932,523.37	-101.72
归属于母公司所有者的净利润	-71,226,328.21	31,490,131.39	-102,716,459.60	-326.19
少数股东损益	33,275,271.29	60,750,414.08	-27,475,142.79	-45.23

A、资产减值损失较上期增加 1,723.21%，主要原因是母公司计提固定资产减值准备、存货跌价准备。

B、营业利润较上期减少 65.67%，主要原因是受国内宏观经济下行的影响，市场需求持续低迷，钢材及焦炭价格大幅下滑，原、燃材料价格下降幅度低于钢材产品降幅，加之公司转型升级的关键时期财务费用较高，加上当年计提资产减值准备，导致公司营业利润下降。

C、营业外收入较上期减少 39.29%，主要原因是公司本期其他利得少于去年同期。

D、营业外支出较上期增加 178.65%，主要原因是公司本期淘汰落后产能，处置固定资产。

E、利润总额较上期减少 101.72%，主要原因是：①2013 年受国内宏观经济下行的影响，市场需求持续低迷，钢材、焦炭价格大幅下滑，原材料价格下降幅度低于钢材产品降幅。②公司处于转型升级的关键时期，随着新建项目的投入，融资规模加大，财务费用较高。③由于对落后产能进行淘汰，公司当年处置固定资产净损

失 6,457 万元；计提固定资产资产减值准备 2,633 万元，由于这些原因导致公司效益出现亏损。

F、归属于母公司所有者的净利润较上期减少 326.19%，主要原因同上。

G、少数股东损益较上期减少 45.23%，主要原因是实际控制子公司江仓公司焦炭销售价格下降幅度较大，耗用原料煤中的外采煤的比重上升成本增加，利润下降。

(3) 报告期公司现金流量构成同比发生重大变化的说明：

项目	2013 年	2012 年	增减	变动率 (%)
收到的税收返还	2,876,711.05	1,678,588.35	1,198,122.70	71.38
收到其他与经营活动有关的现金	57,797,615.26	198,201,229.65	-140,403,614.39	-70.84
购买商品、接受劳务支付的现金	1,017,641,917.36	2,118,609,314.12	-1,100,967,396.76	-51.97
支付其他与经营活动有关的现金	575,936,000.59	427,357,598.67	148,578,401.92	34.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,711,871.37	8,025,950.00	-6,314,078.63	-78.67
收到其他与投资活动有关的现金	604,715.84	3,740,009.00	-3,135,293.16	-83.83
支付其他与投资活动有关的现金	2,174,229.34	3,355,844.82	-1,181,615.48	-35.21
收到其他与筹资活动有关的现金	662,090,176.40	192,147,591.80	469,942,584.60	244.57
支付其他与筹资活动有关的现金	170,123,392.73	33,037,120.24	137,086,272.49	414.95

A、收到的税收返还较上期增加 71.38%，原因是本期收到的残疾人税收返还款高于去年同期。

B、收到其他与经营活动有关的现金较上期减少 70.84%，主要原因是银行承兑汇票到期，承兑保证金到账。

C、购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少 51.97%，主要原因是购买商品支付现款的比例下降。

D、支付其他与经营活动有关的现金较上期增加 34.77%，主要原因是公司办理的银行承兑汇票增加，支付的承兑保证金增加。

E、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上期减少 78.67%，主要原因是当年处置资产收回现金减少。

F、收到其他与投资活动有关的现金较上期减少 83.83%，主要原因是公司收到的工程保证金减少。

G、支付其他与投资活动有关的现金较上期减少 35.21%，主要原因是本期支付工程保证金较小。

H、收到其他与筹资活动有关的现金较上期增加 244.57%，主要原因是收到控股股东借款增加。

I、支付其他与筹资活动有关的现金较上期增加 414.95%，主要原因是本期支付往来借款。

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- (二) 报告期内在中国证监会报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。
- (三) 公司章程。

董事长：杨忠

西宁特殊钢股份有限公司

2014 年 4 月 7 日