
抚顺特殊钢股份有限公司

600399

2009 年年度报告



目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	7
六、公司治理结构.....	11
七、股东大会情况简介.....	13
八、董事会报告.....	14
九、监事会报告.....	20
十、重要事项.....	20
十一、财务会计报告.....	25
十二、备查文件目录.....	23

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
李延喜	独立董事	因工作出差	高岩
赵彦志	独立董事	因工作出差	李源山
刘伟	董事	因工作出差	高炳岩
董学东	董事	因工作出差	高炳岩
徐德祥	董事	因工作出差	魏守忠

(三) 中准会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	赵明远
主管会计工作负责人姓名	王勇
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王勇

公司负责人赵明远、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）王勇声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	抚顺特殊钢股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	抚顺特钢
公司的法定英文名称	Fushun Special Steel Co., LTD
公司的法定英文名称缩写	FSSS
公司法定代表人	赵明远

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孔德生	赵越
联系地址	辽宁省抚顺市望花区鞍山路东段 8 号	辽宁省抚顺市望花区鞍山路东段 8 号
电话	0413-6676495	0413-6678441
传真	0413-6688966	0413-6676495
电子信箱	kongdesheng@dtsteel.com	zhaoyue@fs-ss.com

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

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

(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	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	抚顺特钢	600399	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1999 年 6 月 7 日	
公司首次注册登记地点	辽宁省工商行政管理局	
首次变更	公司变更注册登记日期	2000 年 12 月 20 日
	公司变更注册登记地点	辽宁省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	2100001050069
	税务登记号码	A21040470181332-X
	组织机构代码	70181332-x
公司聘请的会计师事务所名称	中准会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦四层	

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	36,176,791.50
利润总额	38,017,568.87
归属于上市公司股东的净利润	26,609,109.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,185,491.97
经营活动产生的现金流量净额	-308,414,342.47

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	912,489.57
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	448,471.68
债务重组损益	772,169.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-292,353.29
所得税影响额	-417,160.29
合计	1,423,617.08

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
营业收入	4,177,145,464.65	5,359,703,961.72	-22.06	4,838,184,288.38
利润总额	38,017,568.87	43,423,797.70	-12.45	42,862,295.41
归属于上市公司股东	26,609,109.05	34,758,730.40	-23.45	23,730,113.31

的净利润				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	25,185,491.97	33,268,828.94	-24.30	21,396,618.35
经营活动产生的现金流量净额	-308,414,342.47	388,941,312.08	-179.30	500,730,057.89
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末
总资产	5,426,432,799.51	4,731,359,494.80	14.69	4,736,945,986.19
所有者权益 (或股东权益)	1,632,333,572.83	1,605,724,463.78	1.66	1,570,965,733.38

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.0512	0.0668	-23.35	0.0456
稀释每股收益 (元 / 股)	0.0512	0.0668	-23.35	0.0456
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.0484	0.0640	-24.38	0.0411
加权平均净资产收益率 (%)	1.64	2.19	减少 0.55 个百分点	1.52
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	1.56	2.07	减少 0.51 个百分点	1.36
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	-0.59	0.75	-178.67	0.96
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	3.14	3.09	1.62	3.02

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
东北特殊钢集团有限责任公司	219,384,221	0	0	219,384,221	质押和冻结	
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	68,150,880	0	0	68,150,880	司法冻结	
合计	287,535,101	0	0	287,535,101	/	/

东北特殊钢集团有限责任公司、抚顺特殊钢(集团)有限责任公司所持限售股解除限售日期为 2009 年 3 月 20 日，因质押或司法冻结，至报告期尚未申请办理解除限售手续。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

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。

3、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

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				57,076 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
东北特殊钢集团有限责任公司	国有法人	44.88	233,384,221		219,384,221	冻结 233,384,221
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	国有法人	13.11	68,150,880		68,150,880	冻结 68,150,880
中国建设银行股份有限公司—长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	未知	1.92	10,000,000	10,000,000	0	未知
张强	未知	0.72	3,756,199	3,756,199	0	
陕西省国际信托股份有限公司—国弘精选 1 期	未知	0.55	2,882,500	2,882,500	0	未知
王光远	未知	0.44	2,300,000	2,300,000	0	未知
杨小华	未知	0.40	2,116,793	2,116,793	0	未知
中信信托有限责任公司—国弘 1 期	未知	0.38	2,012,544	2,012,544	0	未知
刘砚坤	未知	0.33	1,738,211	1,738,211	0	未知
王弟	未知	0.26	1,360,000	1,360,000	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
东北特殊钢集团有限责任公司	14,000,000		人民币普通股			
中国建设银行股份有限公司—长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	10,000,000		人民币普通股			
张强	3,756,199		人民币普通股			
陕西省国际信托股份有限公司—国弘精选 1 期	2,882,500		人民币普通股			
王光远	2,300,000		人民币普通股			
杨小华	2,116,793		人民币普通股			
中信信托有限责任公司—国弘 1 期	2,012,544		人民币普通股			
刘砚坤	1,738,211		人民币普通股			
王弟	1,360,000		人民币普通股			
柯香琴	1,355,700		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期持有公司 5%以上股份的东北特殊钢集团有限责任公司和抚顺特殊钢(集团)有限责任公司之间存在关联关系,抚钢集团持有东特集团 22.68%的股份,两者属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人;公司未知其它前十名股东之间关联关系。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	东北特殊钢集团有限责任公司	219,384,221	2009年3月20日	219,384,221	东北特殊钢集团有限责任公司、抚顺特殊钢(集团)有限责任公司因所持股份质押或冻结,尚未申请办理股份的解除限售手续。
2	抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	68,150,880	2009年3月20日	68,150,880	

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

东北特殊钢集团有限责任公司是辽宁省人民政府授权经营国有资产的企业集团,实际控制人为辽宁省国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东情况

○ 法人

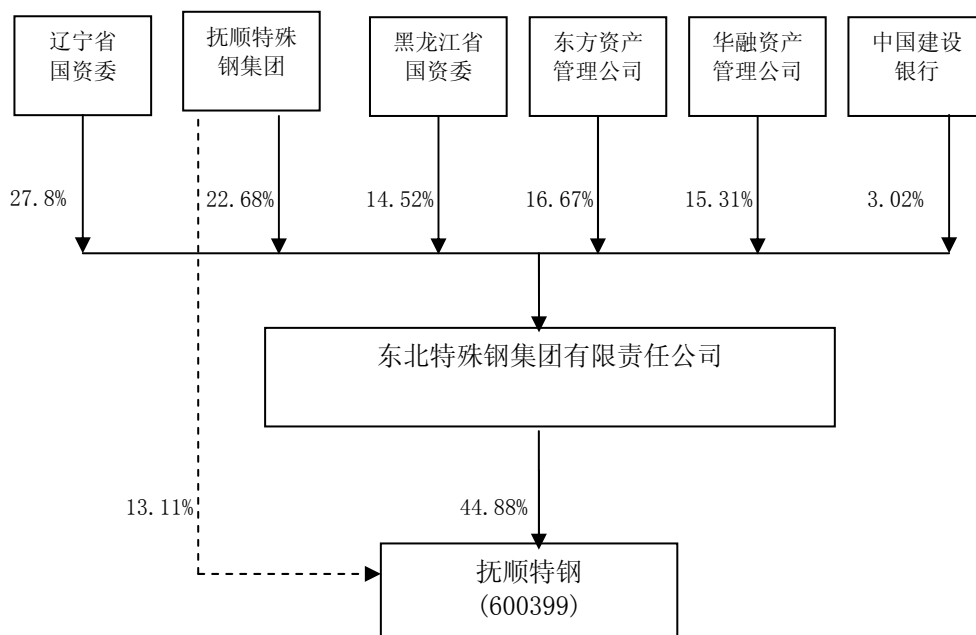
单位:元 币种:人民币

名称	东北特殊钢集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	赵明远
成立日期	2004年5月18日
注册资本	3,644,171,500
主要经营业务或管理活动	钢冶炼、钢压延加工,汽车保养、汽车(轿车除外)销售,特殊钢产品、深加工产品及附加产品生产、销售;机械加工制造;机电设备设计、制造、安装、维修;来料加工;房屋、设备租赁;冶金技术咨询及服务。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	赵明远	1995年6月1日	钢冶炼、电机制造、修理、压延钢加工、耐火砖制造、装卸搬运货物、冶金技术服务、进出口业务、汽车、火车修理、汽车零部件销售、铁路货运、汽车货运等。	1,746,910,000

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 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	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
赵明远	董事长	男	57	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
刘伟	董事	男	44	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
邵福群	董事	男	48	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
王朝义	董事	男	52	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
韩玉臣	董事	男	47	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
高炳岩	董事	男	51	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
董学东	董事	男	49	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
周建平	董事	男	61	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
魏守忠	董事	男	45	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
徐德祥	董事	男	55	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
张玉春	董事	男	54	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
李源山	独立董事	男	72	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		4	否
姚殿礼	独立董事	男	73	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		4	否
伊成贵	独立董事	男	47	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		4	否
赵彦志	独立董事	男	42	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		4	否
李延喜	独立董事	男	40	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		4	否
高岩	独立董事	男	40	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		4	否
屈广金	独立董事	男	69	2007年11月5日	2009年6月30日	0	0		2	否
王福利	独立董事	男	52	2005年5月31日	2009年6月30日	0	0		2	否
吴坚民	独立董事	男	46	2005年5月31日	2009年6月30日	0	0		2	否
唐丽	监事会主席	女	41	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		12.3	否
赵明锐	监事	男	34	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
国长虹	监事	女	41	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
张力	职工监事	男	39	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
李刚	职工监事	男	37	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		13.6	否
单志强	总经理	男	47	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		22.8	否
徐庆祥	副总经理	男	47	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		18	否
刘振天	副总经理	男	39	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		19.5	否
鄂成松	副总经理	男	42	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		15.4	否
王勇	财务总监	男	36	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		15.9	否
孔德生	董事会秘书	男	36	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		14	否
合计	/	/	/	/	/			/	161.5	/

赵明远：曾任大连钢铁集团有限责任公司董事长、总经理；大连金牛股份有限公司董事长、总经理；辽宁特殊钢集团有限责任公司董事长、总经理。现任东北特殊钢集团有限责任公司董事长、大连特殊钢有限责任公司董事长，抚顺特殊钢（集团）有限责任公司董事长、东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司董事长、抚顺特殊钢股份有限公司董事长。

刘伟：曾任大连钢铁集团有限责任公司副总经理，大连钢铁集团有限责任公司董事，辽宁特殊钢集团有限责任公司董事，大连金牛股份有限公司监事会主席、董事、总经理。现任东北特殊钢集团有限责任公司董事、总经理、党委副书记，大连特殊钢有限责任公司董事、抚顺特殊钢股份有限公司董事。

邵福群：曾任辽宁特殊钢集团有限责任公司董事、党委副书记、纪委书记，东北特钢集团北满特殊钢集团有限责任公司副总经理、党委副书记、纪委书记，抚顺特殊钢（集团）有限责任公司纪委书记，大连金牛股份有限公司董事。现任东北特殊钢集团有限责任公司董事、党委副书记、纪委书记、大连特殊钢有限责任公司董事、抚顺特殊钢股份有限公司董事。

王朝义：曾任北满特殊钢集团有限责任公司副总经理。现任东北特殊钢集团有限责任公司董事、党委副书记，东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司董事、党委书记，抚顺特殊钢股份有限公司董事。

韩玉臣：曾任大连钢铁集团有限责任公司党委副书记（下派任职）。现任东北特殊钢集团有限责任公司董事、抚顺特殊钢（集团）有限责任公司党委书记、总经理，抚顺特殊钢股份有限公司董事。

高炳岩：曾任东北特殊钢集团有限责任公司副总经理、采购管理处处长；东北特殊钢集团有限责任公司副总经理、战略管理处处长，东北特殊钢集团有限责任公司副总经理；现任东北特殊钢集团有限责任公司董事、副总经理，大连特殊钢有限责任公司董事，抚顺特殊钢股份有限公司董事。

董学东：曾任辽宁特殊钢集团有限责任公司副董事长、党委书记，东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司党委书记、总经理。现任东北特殊钢集团有限责任公司董事、总工程师，大连特殊钢有限责任公司董事、抚顺特殊钢股份有限公司董事。

周建平：曾任大连金牛股份有限公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书，辽宁特殊钢集团有限责任公司副总经理。现任东北特殊钢集团有限责任公司副总经理，大连特殊钢有限责任公司董事，抚顺特殊钢股份有限公司董事。

魏守忠：曾任大连钢铁集团有限责任公司董事，大连金牛股份有限公司董事、证券部部长、财务部部长、财务总监、副总经理，辽宁特殊钢集团有限责任公司董事兼营销管理处处长。现任东北特殊钢集团有限责任公司副总经理、大连特殊钢有限责任公司董事，抚顺特殊钢股份有限公司董事。

徐德祥：曾任北满特殊钢（集团）有限责任公司生产技术部副部长、总工程师。现任东北特殊钢集团有限责任公司副总经理、抚顺特殊钢股份有限公司董事。

张玉春：曾任抚顺特殊钢（集团）有限责任公司副总工程师、总工程师，抚顺特殊钢股份有限公司监事会主席。现任东北特殊钢集团有限责任公司董事、抚顺特殊钢股份有限公司董事。

李源山：曾任大连市体改研究会会长，辽宁省体改研究会常务理事，大连上市公司协会顾问，大连金牛股份有限公司独立董事。现任抚顺特殊钢股份有限公司董事。

姚殿礼：曾任大连德坤联合会计师事务所所长，大连金牛股份有限公司独立董事。现任抚顺特殊钢股份有限公司董事。

伊成贵：现任沈阳东北电力调节技术有限公司董事、财务总监，兼任大连斯瑞特科技投资发展有限公司董事、抚顺特殊钢股份有限公司独立董事。

赵彦志：曾任东北财经大学国际商学院副院长，现任东北财经大学萨里国际学院院长，大连友谊集团有限责任公司独立董事，抚顺特殊钢股份有限公司独立董事。

李延喜：现任大连理工大学管理学院副院长、辽宁成大股份有限公司独立董事、大连国际合作（集团）股份有限公司独立董事、大连华信计算机技术股份有限公司独立董事、瓦房店轴承集团有限责任公司独立董事，抚顺特殊钢股份有限公司独立董事。

高岩：曾任黑龙江省伊春市西林律师事务所律师、辽宁省大连市衡平律师事务所律师、大连市陈德惠律师事务所律师、北京市昂道律师事务所律师，现任北京市观韬律师事务所律师，抚顺特殊钢股份有限公司独立董事。

屈广金：历任大连市财政局副局长，财政部驻大连专员办事处专员，东北财经大学兼职教授，大连金牛股份有限公司独立董事。

王福利：曾任东北大学信息科学与工程学院教授、副院长，东北大学信息科学与工程学院博导、院长，现任东北大学校长助理。

吴坚民：曾任申银万国证券股份有限公司投资银行总部东北分部业务主管、大鹏证券有限公司投资银行部高级经理、华泰证券有限责任公司投资银行业务东北办事处首席代表。现任沈阳益丰达投资公司总经理、沈阳特种环保设备制造股份有限公司独立董事。

唐丽：曾任抚顺特殊钢股份有限公司质量保障部部长助理、副部长、部长，企业管理部部长。现任抚顺特殊钢股份有限公司监事会主席。

赵明锐：曾任抚顺特殊钢（集团）有限责任公司党委工作部部长、工会副主席。现任抚顺特殊钢（集团）有限责任公司党委副书记、纪委书记，现任抚顺特殊钢股份有限公司监事。

国长虹：曾任抚顺特殊钢（集团）有限责任公司财务处副处长、处长，综合处处长，总经理助理兼综合处处长。现任抚顺特殊钢（集团）有限责任公司副总经理，抚顺特殊钢股份有限公司监事。

张力：曾任抚顺特殊钢（集团）有限责任公司工会主席、公司保卫部部长，抚顺特殊钢股份有限公司监事。

李刚：曾任抚顺特殊钢股份有限公司第一炼钢厂副厂长、公司技术质量部部长、抚顺特殊钢股份有限公司副总工程师兼制造部部长、总调度长。现任抚顺特殊钢股份有限公司监事。

单志强：曾任东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司总经理，抚顺特殊钢股份有限公司董事。现任抚顺特殊钢股份有限公司总经理。

徐庆祥：曾任抚顺特殊钢股份有限公司董事，副总经理，现任抚顺特殊钢股份有限公司副总经理。

刘振天：曾任北满特殊钢有限责任公司副总经理，现任抚顺特殊钢股份有限公司副总经理。

鄂成松：曾任抚顺特殊钢股份有限公司总经理助理兼装备动力部部长。现任抚顺特殊钢股份有限公司副总经理。

王勇：曾任大连金牛股份有限公司财务部部长，抚顺特殊钢股份有限公司财务副总监兼财务部部长。现任抚顺特殊钢股份有限公司财务总监。

孔德生：曾任东北特殊钢集团有限责任公司董事长办公室、党委办公室科长、副主任，东北特殊钢集团有限责任公司董事会秘书，现任抚顺特殊钢股份有限公司董事会秘书。

（二）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
赵明远	东北特殊钢集团有限责任公司	董事长	2004年9月1日		是
赵明远	抚顺特殊钢（集团）有限责任公司	董事长	2002年1月9日		否
刘伟	东北特殊钢集团有限责任公司	董事、党委副书记、总经理	2004年8月31日		是
邵福群	东北特殊钢集团有限责任公司	董事、党委副书记、纪委书记	2004年8月31日		是
王朝义	东北特殊钢集团有限责任公司	董事、党委副书记	2004年8月31日		是
韩玉臣	东北特殊钢集团有限责任公司	董事	2004年8月31日		否
韩玉臣	抚顺特殊钢（集团）有限责任公司	党委书记、总经理	2004年4月12日		是
高炳岩	东北特殊钢集团有限责任公司	董事、副总经理	2004年8月31日		是
董学东	东北特殊钢集团有限责任公司	董事、总工程师	2006年2月26日		是
周建平	东北特殊钢集团有限责任公司	副总经理	2004年8月31日		是
魏守忠	东北特殊钢集团有限责任公司	副总经理	2004年8月31日		是
徐德祥	东北特殊钢集团有限责任公司	副总经理	2004年8月31日		是

张玉春	东北特殊钢集团有限责任公司	董事	2004 年 9 月 1 日		是
赵明锐	抚顺特殊钢（集团）有限责任公司	党委副书记、纪委书记	2005 年 1 月 27 日		是
国长虹	抚顺特殊钢（集团）有限责任公司	副总经理	2005 年 1 月 27 日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
赵明远	东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	董事长	2004 年 9 月 3 日		否
赵明远	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	董事长	2009 年 6 月 30 日		否
刘伟	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	董事	2009 年 6 月 30 日		否
邵福群	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	董事	2009 年 6 月 30 日		否
王朝义	东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	董事、党委书记	2004 年 9 月 3 日		否
高炳岩	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	董事	2009 年 6 月 30 日		否
董学东	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	董事	2009 年 6 月 30 日		否
周建平	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	董事	2009 年 6 月 30 日		否
魏守忠	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	董事	2009 年 6 月 30 日		否

(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	依据《公司经营目标绩效考核方案》、《公司领导干部考核办法》的规定，由董事会决定公司高管人员的报酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事和高级管理人员报酬由基本收入和风险收入两部分组成。月份根据职务薪金标准按考核结果兑现基本收入，年终按年度经济责任制指标总体完成情况考核后兑现风险收入。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期，公司已向董事、监事、高管人员支付报酬总计 131.5 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
王福利	独立董事	离任	换届
屈广金	独立董事	离任	工作变动
吴坚民	独立董事	离任	换届
赵彦志	独立董事	聘任	换届
李延喜	独立董事	聘任	换届
高岩	独立董事	聘任	换届

(五) 公司员工情况

在职员工总数	8,028
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	6,870
销售人员	64
技术人员	585
财务人员	63
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大学以上	657
大专	1,739
中专	274
高中	3,002

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期，公司按照中国证监会颁布的《上市公司治理准则》等文件要求，不断加强和完善公司治理，完成董事会、监事会换届选举和高管人员的选聘工作，重新选举了董事会各专门委员会并制定了相应的工作制度，有效地促进了公司规范运作和稳健发展；根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》要求，修订了《公司章程》；根据新修订的上海证券交易所《股票上市规则》及公司关联方交易发生变化的实际，及时与各相关关联方签署或修订了关联交易协议，进一步理顺和规范了关联交易。

报告期，公司根据中国证监会辽宁监管局《关于进一步开展上市公司治理相关工作的通知》要求，认真进行了公司治理专项活动的自查及制定整改计划，并均已按照整改报告提出的整改措施及整改时间完成整改。公司开展专项治理活动以来，修订、完善了多项内部管理制度，进一步规范了股东大会、董事会、监事会会议记录工作，对涉及审议公司重大投资、重大决策事项的董事会议多以现场会议形式召开。本次活动使得公司治理结构更为科学、合理，公司运作更为规范。在今后的工作中，公司将进一步完善公司治理体系，注重制度的执行，通过各种方式强化执行，努力使制度落到实处，实现公司规范、科学运作，保持公司持续、稳定、健康发展。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	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
赵明远	否	9	8	6	1	0	否
刘伟	否	9	8	6	1	0	否
邵福群	否	9	9	6	0	0	否
王朝义	否	9	9	6	0	0	否
韩玉臣	否	9	8	6	1	0	否
高炳岩	否	9	9	6	0	0	否
董学东	否	9	8	5	1	0	否
周建平	否	9	6	5	3	0	是
魏守忠	否	9	8	6	1	0	否
徐德祥	否	9	9	6	0	0	否
张玉春	否	9	9	6	0	0	否

李源山	是	9	9	6	0	0	否
姚殿礼	是	9	9	6	0	0	否
伊成贵	是	9	9	6	0	0	否
赵彦志	是	4	3	2	1	0	否
李延喜	是	4	3	2	1	0	否
高岩	是	4	4	2	0	0	否
屈广金	是	5	0	5	5	0	是
王福利	是	5	5	4	1	0	否
吴坚民	是	5	5	5	1	0	否

公司董事周建平先生、独立董事屈广金先生因出差和外出工作原因，未能亲自出席董事会，均授权委托其他董事、独立董事代为发表意见和表决。

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期，独立董事未对公司本年度董事会议案及其他事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司制定有《独立董事制度》，具体规定了独立董事的各项职责。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，其中，审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数，并均由独立董事为召集人。各委员会均制定了《议事规则》，规定了相应的职责范围和工作流程。公司制定了《独立董事年报工作制度》，对独立董事在年报编制和披露过程中的职责进行了具体规定。报告期公司独立董事按照《公司章程》和《独立董事制度》等要求，积极咨询、了解公司生产经营实际情况，认真履行职责，出席了各次董事会会议，对公司生产经营重大事项及涉及关联交易、对外担保、董事和高级管理人员的任免等事项，独立董事按照有关规定，作出客观公正的判断并发表了独立意见，充分发挥了独立董事作用，切实维护了公司及广大中小投资者的利益，促进了公司规范运作。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司具有独立完整的业务和自主经营能力，拥有主要生产、辅助及采购、销售系统等。		
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理等方面独立。经理、副经理等高级管理人员未在股东单位担任职务。		
资产方面独立完整情况	是	公司产权清晰，拥有独立的生产、辅助系统及配套设施，资产独立完整，公司租赁东特集团公司的商标和抚钢集团的土地，依据双方签订的有关合同进行关联交易。		
机构方面独立完整情况	是	公司按照规范运作的要求设置职能管理部门，组织管理系统健全。		
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，具有独立的银行帐户，并依法独立纳税。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	根据《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，建立完善、科学合理的内部控制制度并切实执行。公司内部控制的目的是保证企业经营管理合法合规，提高经营效率和效果，确保财务报告及相关信息真实完整，促进企业规范运作、稳健发展。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	报告期内，公司结合质量、环境、职业健康、安全管理体系建设，开始梳理和评估内部各项流程，包括业务流程、财务报告与结账流程、税务管理流程、销售与收款流程、采购与成本流程、固定资产管理流程、人力资源管理流程等，以查找内部控制薄弱环节并提出改进建议。目前还处于初始阶段，下一步将制订更详细的工作计划并执行。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司董事会审计委员会负责审查和评价内部控制制度的建立和执行情况，日常工作由审计部门负责，公司设置了专职内审人员，向审计委员会负责。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司目前尚未进行自我评价工作。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会通过下设的审计委员会和企业管理部监督公司内控制度的建立健全情况，公司计划在今年建立起一套符合《企业内部控制基本规范》要求的内控制度并切实实施。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司建立并制定了财务核算制度，包括《内部财务管理规定》、《会计核算及财务管理制度》，相关规定和制度基本符合内部控制要求。根据财务相关的内部控制制度，公司将结合实际情况修订公司基本财务制度及相关细则，推行全面预算管理，通过全面预算加强成本控制，同时，完善与财务核算相关的内部控制制度。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司将在下一步工作中梳理出内部各流程，归纳总结内部控制存在的缺陷并予以整改。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

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

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司《信息披露管理制度》详细规定了公司包括年报在内的各类信息披露的义务人、披露内容及程序，并规定了相关义务人的重大差错责任追究制度。公司将根据实际进一步完善和修订年报信息披露重大责任追究制度。

报告期，公司年报信息披露未出现重大会计差错、重大信息遗漏等情况。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度股东大会	2009 年 3 月 13 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 3 月 14 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
二〇〇九年第一次临时股东大会	2009 年 7 月 1 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 7 月 2 日
二〇〇九年第二次临时股东大会	2009 年 8 月 31 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 9 月 2 日
二〇〇九年第三次临时股东大会	2009 年 12 月 31 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 1 月 4 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内总体经营情况

进入 2009 年，金融危机造成特钢市场低迷、总体需求萎缩和起伏不定的剧烈变化，面对危机和困境，公司积极应对，紧紧抓住国家出台的一系列拉动经济发展的政策机遇，主动抢抓市场，逆势而上，奋力拼搏，圆满完成了保增长、保稳定、促发展任务。全年生产钢 64.05 万吨，钢材 53.14 万吨，分别比上年同期增加 23.25%、24.72%，受产品市场售价降低因素影响，实现主营业务收入 41.77 亿元，比上年减少 22%、实现利润 3,802 万元，实现净利润 2,661 万元，分别比上年减少 8.16%、23.45%。

公司生产经营在以下方面取得进展：

(1) 积极调整营销和市场开发策略，全力开发市场。公司出台了一系列促进销售和开发市场政策，同时，公司把主要精力集中到抓合同、跑市场上，高管人员亲自走访和调研市场，使合同总量达到相当规模，保持了生产正常稳定。

(2) 对内提高满足市场需要能力，严抓产品质量。通过加强生产流程控制和严格监督等手段，突出解决影响市场开发的质量问题，多年的白点问题得到较好控制，大锭夹杂缺陷攻关初见成效。同时，在产品质量检验和质量控制设施配备上加大投入，为提高出厂产品合格率提供了手段。

(3) 通过科技创新活动引领产品结构调整，大力进行市场开发和新产品研发，重点控制合同完成率和高温合金等品种生产。公司围绕着大飞机、核电站、风电轴承、燃气轮机、超临界和超超临界锅炉、石油开采、石油炼制、汽车行业的需求不断研发新材料。报告期，公司投入科研经费 2 亿多元，开发和销售新产品 4.73 万吨，同比增加了 36%，超高强度钢、不锈钢、高温合金、模具钢新材料分别增长了 25%以上。新材料的销售额占总销售额的 1/4 以上。

(4) 全面启动大规模技术改造，提高装备水平。公司百亿技改工程年内先期启动的项目：钛合金、精快锻项目主体设备招标工作已经基本完成，正在进行设备制作和厂房建设；特冶项目主体设备招标工作已开展，全面启动项目建设；新建 60 吨 AOD 精炼炉已建成投产；对小棒材连轧生产线后部精整工序进行了系统完善；高温合金板材生产线改造完成；锻造新建 1250 吨液压机及配套加热炉、退火炉已投入使用，为今后发展奠定了基础。

(5) 以强化完善班组核算、对标挖潜和推行管理体系建设等为手段，实施科学的严格管理。通过控制原材料、步骤费用和加强进厂物资管理等措施，切实降低各种消耗指标。2009 年对标挖潜主要消耗指标全线降幅明显。

(6) 大力加强能源管理，促进了资源、能源的节约利用和高效利用。报告期投资 1345 万元，分别对一炼 1 号电炉电极调节系统、二炼退火炉蓄热式、锻造厂 5 号高温扩散炉和全公司 18 台炉窑进行

新建或改造完善。同时，通过分步实施电气系统综合节能技术改造、开展系统节约用水改造，进一步提高资源循环利用。全年吨钢降低电耗 20kWh/t 以上，吨钢综合能耗完成 377kg/t，进入同行业前五名，实现了预定的节能目标和效果。

2、报告期公司利润构成情况及费用同比发生变化的说明

(1) 报告期公司资产负债表同比变动情况分析（单位：元）

项目	期末数	期初数	变动率
应收票据	311,279,477.39	138,004,860.12	125.56%
预付账款	157,999,554.23	48,223,846.65	227.64%
存货	1,554,804,465.69	1,094,745,918.99	42.02%
工程物资	82,307,457.03	46,492,092.09	77.04%
短期借款	2,106,392,200.00	1,413,776,800.00	48.99%
应付职工薪酬	3,202,678.60	7,160,224.10	-55.27%
应交税费	-37,673,802.77	-3,559,058.05	958.53%
其他非流动负债	38,400,000.00	10,000,000.00	284.00%

说明：

应收票据：主要系公司本年度增加了以承兑汇票的方式进行结算所致。

预付账款：主要原因是公司利用年内原主材料市价较低的时机，加大进口废钢及其他主要材料的采购所致。

存货：由于报告期内原材料市价较低，本公司抓住机遇适当加大原材料采购储备，为未来经营打下良好的基础。

工程物资：主要是新增工程项目设备采购增加所致。

短期借款：主要是由于本年增加材料采购补充流动资金借款所致。

应付职工薪酬：主要原因是本期计提统筹已全部支付。

应交税费：主要原因是本期原材料采购增加，致使未抵扣增值税的进项税相应增加所致。

其他非流动负债：主要是本公司收到与资产相关的政府补助。

(2) 报告期公司权益表同比变动情况分析（单位：元）

项目	期末数	期初数	变动率
营业收入	4,177,145,464.65	5,359,703,961.72	-22.06%
营业成本	3,833,847,923.70	4,953,125,383.41	-22.60%
营业税金及附加	10,200,956.59	27,718,543.31	-63.20%
销售费用	73,406,952.98	115,100,732.51	-36.22%
资产减值损失	-1,606,336.85	12,315,935.14	-113.04%
营业外收入	2,592,403.97	4,248,130.61	-38.98%
营业外支出	751,626.60	2,391,617.87	-68.57%

说明：

营业收入：本期营业收入较上年同期下降，主要原因是由于受金融危机影响，钢材销售价格下降所致。

营业成本：由于本报告期原材料采购价格下降导致营业成本下降。

营业税金及附加：本期较上年同期下降的主要原因是本期采购加大，增值税进项相应增加，导致本期应缴纳的增值税减少所致。

销售费用：主要是由于本期采购代理费未计提以及运费较同期下降。

资产减值损失：由于本期销售收入下降导致应收账款加少使资产减值损失减少。

营业外收入：由于本期政府补助比上年同期减少。

营业外支出：由于本期罚款支出比上年同期减少。

(3) 报告期公司现金流量表同比变动情况分析

(单位：元)

项目	期末数	期初数	变动率
经营活动产生的现金流量净额	-308,414,342.47	388,941,312.08	-179.29%
投资活动产生的现金流量净额	-252,711,175.72	-126,274,455.75	100.13%
筹资活动产生的现金流量净额	618,104,497.24	-220,338,614.43	380.52%

说明：

经营活动产生的现金流量净额：主要是本期用于购买存货的现金支出增加。

投资活动产生的现金流量净额：主要是本期投入在建工程支出增加。

筹资活动产生的现金流量净额：主要是本期银行借款增加。

3、报告期公司主营业务及其经营状况

① 主营业务分行业、分产品情况表

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
行业						
特钢产品	4,098,214,133.49	3,761,123,392.09	8.23	-21.31	-21.842	0.63
产品						
合金结构钢	2,138,594,293.94	2,125,415,794.18	0.62	-16.40	-13.16	-3.70
合金工具钢	628,161,928.70	556,233,621.80	11.45	-33.78	-33.15	-0.84
不锈钢	611,882,110.58	545,977,258.71	10.77	-18.00	-15.46	-2.68
高温钢	440,374,760.77	216,770,178.05	50.78	9.00	-11.27	11.25

(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	515,966,208.90	-8.19
东北	921,510,355.85	-32.60
华东	1,276,231,607.61	9.77
华南	553,582,900.09	11.64
西北	455,405,070.60	-19.99
合计	3,722,696,143.05	

本公司主营业务主要分布在华东和东北地区，报告期华东和东北地区主营业务分别占全部主营业务收入的 31.14%和 22.49%。

(3) 主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计 2,008,286,774.22	占采购金额比重 50.41%
前五名客户销售金额合计 826,805,866.44	占销售金额比重 19.80%

(4) 对公司净利润影响达 10%以上的控股公司情况。

抚顺欣兴特钢板材有限公司，住所：抚顺市望花区鞍山路东段 8 号，企业类型：有限责任公司，法定代表人：单志强，注册资本：1413 万元，成立日期：1999 年 8 月 3 日，经营范围：金属板材及机

械配件加工、制造、销售；金属材料销售等。2009 年，该公司实现净利润-867 万元。

（二）、公司对未来发展的展望

1、行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

2010 年公司将面临更加复杂多变的经济环境。从国际经济形势看，全球经济的根本性复苏还需要一段时间，市场需求不足不会有根本性好转，全球企业特别是制造业的实体经济体经营环境不会有明显改善。欧美发达国家由于自救将进一步打压我国出口，从而导致我国外贸出口将更加艰难。从国内经济形势看，内需不足的问题仍将十分突出。宏观上没有出现对特钢有大拉动的积极产业发展政策。因此 2010 年特钢市场将延续需求疲软、价格低迷的状况。在有限的市场资源中，特钢企业的竞争将更加激烈。从国家产业政策导向看，国务院已经确定了调控钢铁行业的基本方针，严格限制钢铁产量扩张，对钢铁行业扶持的相关政策不再出台。同时国家对淘汰落后、节能减排的相关政策的执行力度将空前加大，这将使我们面临更加沉重的成本投入压力。总之，由于我国钢铁行业产能过剩和在金融危机中积累的矛盾不会有根本性的破解，公司仍将面临严峻的市场挑战。由于竞争加剧，企业只有在提高产品的自主创新能力和增强品种质量成本优势的情况下才能得到更好地生存。

2、公司未来发展的机遇和发展战略

中央 2010 年经济工作会议提出，我国经济总量达到 8% 以上的增长计划、实施积极的财政政策和适度宽松的货币政策、将工作重点转移到调整结构提高发展质量和效益上来等一系列经济目标和指导方针，这为公司发展创造了较好的经营环境和市场环境。由于这些指导思想的确立，2010 年我国将在装备制造业、新型能源产业、民用高科技领域等有更大发展，这将刺激高端原材料的需求增长；国家发改委在调控钢铁行业产业结构政策上已经确定支持高档模具钢、核电等产业发展。发展高端特殊钢产品是我们的优势所在，因此这一政策环境为我们提供了发展空间。

2010 年公司工作指导方针：坚持以经济效益为中心，加快专业化分工步伐，大力调整产品结构，培育优势品牌产品群；坚持“以人为本”企业文化，进一步实施“严、细、活”管理，建立起有效应对市场的大经销、小经销体系，切实提高企业盈利水平，增强企业核心竞争力，实现公司高质高效发展。2010 年要把培育起真正有市场竞争力的优势品牌产品群作为公司发展瓶颈的重点方向和突破口。以工模具钢、特种合金（高温合金、钛合金）、汽车用高档结构钢作为三大主导产品。以特种合金、超高强度钢、工模具钢模块、工模具钢圆钢、方扁钢、特种不锈钢、高合金管材、汽车用钢、中高档管坯、调质材作为十大支柱品牌产品。

3、公司 2010 年度经营计划

根据市场需求和公司实际，2010 年公司经营计划为：

生产钢 62.7 万吨，钢材 54 万吨，实现营业收入 50 亿元，营业成本：46.1 亿元，期间费用 3.5 亿元。

为全面完成全年生产任务和经营目标，公司将采取如下保证措施：

一是以经济效益为中心，在以下六个方面创效。即通过品种结构调整，围绕重点行业、重点用户、重点品种创效；通过产品及工艺开发、优化工艺路线、提高成材率、优化工艺降低消耗、科学合理使用返回钢创效；通过采购降成本创效；通过标准化操作降低质量成本实现创效；通过能源、设备管理和技改创效、通过加强财务管理、开展对标挖潜创效，进一步提高盈利水平。

二是全力推进产品专业化分工，加快产品结构调整步伐，快速提升市场竞争力。通过专业化分工、技术改造和工艺优化、产品品质提升等方面工作的支撑，使公司的工模具钢、特种不锈钢、高档汽车钢、高档轴承钢、高温合金、大锻件产品形成强有力的市场竞争优势。

三是保证合同量，尤其是保证重点设备、重点品种的合同量。建立全员面向市场的大经销体系，及时满足用户要求；以质量体系建设为基础，大力度提升全员质量意识；建立科学的生产指挥体系，在生产组织上进行保证；建立稳定的供货渠道，在物资供应上进行保证，大力度降低采购成本。

4、公司未来发展所需的资金要求及使用计划

报告期，公司“提高国防军工产品质量、调整产品结构技术改造工程”

全面启动，2010 年全年技改续建项目 20 项，新开工项目 8 项，拟计划投资 77,955 万元，公司将以自有资金、银行融资等方式加大技术改造和新产品开发的投入。

(二) 公司投资情况

1、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。

2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
高温合金板材生产线改造	694	已完工	
连轧后部精整工程	913	在建	
12 吨真空自耗炉	2,166	在建	
60 吨 AOD 工程	1,806	已完工	
精快锻工程	711	在建	
高强钢、钛合金生产线	748	在建	

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第三届董事会第三十四次会议	2009 年 2 月 11 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 2 月 13 日
第三届董事会第三十五次会议	2009 年 4 月 7 日			2009 年 4 月 9 日
第三届董事会第三十六次会议	2009 年 4 月 17 日			2009 年 4 月 21 日
第三届董事会第三十七次会议	2009 年 6 月 8 日			2009 年 6 月 9 日
第三届董事会第三十八次会议	2009 年 6 月 12 日			2009 年 6 月 16 日
第四届董事会第一次会议	2009 年 7 月 1 日			2009 年 7 月 2 日
第四届董事会第二次会议	2009 年 8 月 13 日			2009 年 8 月 15 日
第四届董事会第三次会议	2009 年 10 月 21 日			2009 年 10 月 23 日
第四届董事会第四次会议	2009 年 12 月 15 日			2009 年 12 月 16 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的要求，根据股东大会的授权，认真落实和执行了股东大会的相关各项决议。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

按照中国证监会有关要求和公司审计委员会工作职责，审计委员会认真履行了年度财务报告的各项工作审计工作。主要为：

(1) 审计前的准备工作。包括审计计划的确定，与会计师事务所进行了初步沟通，确定了审计、年

度 报告披露的具体时间安排；听取了相关情况汇报，并就财务审计的时间安排、与会计师事务所人员见面会等具体问题提出了要求。在会计师事务所进场审计前，对审计人员的独立性进行了审核；审阅了由公司财务总监提交的公司 2009 年度审计报告初稿。在审计进场前，审计委员会对公司编制的财务报告进行了认真的审阅，形成书面意见，认为：公司编制的财务会计报表基本上公允反映了公司 2009 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2009 年度的公司及合并经营成果和现金流量，同意在此财务会计报表基础上进行 2009 年度的财务审计工作。

(2) 审计过程。3 月 4 日，公司聘请的会计师事务所派出 5 人审计组对本公司和各子公司全面开展审计。审计过程中，会计师事务所定期向审计委员会汇报了审计进展情况，审计委员会根据审计进度先后三次要求中准会计师事务所严格按照审计计划安排审计工作，确保在约定的时间提交审计报告。4 月 6 日，中准会计师事务所对公司 2009 年度财务审计的现场审计形成初步意见。

(3) 审计报告初稿的审阅。会计师事务所向审计委员会提交了《审计报告》（初稿），同时提交了《抚顺特殊钢股份有限公司控股股东及其关联方资金占用情况的专项说明》。审计委员会全体委员认真审阅了中准会计师事务所提交的审计报告和其他相关报告，并再次形成决议，同意将财务会计报告提交公司董事会审议。同时，公司审计委员会建议公司董事会继续聘请中准会计师事务所为公司下一年度提供审计服务。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期，公司董事会薪酬与考核委员会根据《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》以及中国证监会相关规定开展工作，认真审阅了公司每名董事、高级管理人员的述职报告，审核了公司董事及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评，认为公司董事、高级管理人员均履行了勤勉尽责的义务，完成了公司确定的年度经营指标，薪酬发放符合相关奖励制度和方案。同时，董事会薪酬与考核委员会研究制定《高级管理人员年薪制管理暂行办法》，并拟提交公司董事会和股东大会审议。

(五) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
公司“提高国防军工产品质量、调整产品结构技术改造工程”已全面启动，同时，生产规模将进一步扩大，需一定的资金作为保障。	根据公司技改工程和生产经营实际，公司拟将未分配利润用于扩大经营规模和固定资产投资。

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	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(%)
2006	0	15,221,206.77	0
2007	0	23,730,113.31	0
2008	0	34,758,730.40	0

(七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司已建立《信息披露管理制度》，明确了公司包括控股股东及持股 5% 股东在内的有关人员的信息披露职责范围、内部报告制度、审批程序和保密、违规责任。公司将根据实际建立外部信息使用人管理制度。

(八) 其他披露事项

公司选定的信息披露报纸为《中国证券报》、《上海证券报》，报告期未发生变更。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
第三届监事会第十一次会议	审议通过《公司 2008 年度监事会工作报告》、《公司 2008 年年度报告》及其相关议案。
第三届监事会第十二次会议	审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》。
第四届监事会第一次会议	选举产生公司第四届监事会主席。
第四届监事会第二次会议	审议通过了《公司 2009 年中期报告全文及摘要》和《关于为控股股东所属子公司贷款提供担保的议案》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会认为，公司能够依法运作，内部控制制度健全完善，董事会各项重大决策事项均符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，决策程序合法。公司董事、经理等高级管理人员在履行职权时没有发生违反法律、法规、公司章程及侵犯公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司财务状况进行了检查，公司 2009 年度财务报告、2009 年中期报告及中准会计师事务所有限责任公司对公司出具的无保留意见的审计报告均真实、客观、准确地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司报告期无募集资金投资项目。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期公司无收购、出售资产情形。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期公司与各相关关联方签订关联交易协议和 2010 年度继续执行相关关联交易的议案是公司进行正常生产经营所做出的安排，是公司业务发展所必要的，关联交易的价格是根据市场价格为基础确定的，体现了公开、公平、公正的原则，不会损害公司和全体股东的利益。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
汉唐证券有限责任公司	60,000,000	60,000,000	6.66	0	0	0	长期投资	
合计	60,000,000	60,000,000	/	0	0	0	/	/

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
东北特殊钢集团有限责任公司	母公司	购买商品	材料	按同类商品市场价格		966,062,299.81	31.40	货币		
深圳兆恒抚顺特殊钢有限公司	联营公司	销售商品	钢材	按同类商品市场价格		91,041,234.73	2.22	货币		
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	钢材	按同类商品市场价格		80,718,220.52	1.97	货币		
东北特殊钢集团国际贸易有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	钢材	按同类商品市场价格		169,020,699.55	4.12	货币		

充分利用和借助控股股东及其他关联方拥有的资源优势为本公司生产经营服务，能够形成优势互补和专业化协作，公司与各关联方已经形成了稳定的战略合作伙伴关系，有关交易对本公司的生产经营持续、正常进行起到了非常大的保障作用，降低了公司的运营成本，对公司是非常必要的，且有关关联交易将持续存在。

上述关联交易不影响公司的独立性。

2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
东北特钢集团国际贸易有限公司	母公司的控股子公司	169,020,699.12	71,751,246.93		
东北特钢集团机电工程有限责任公司	母公司的控股子公司	23,906,396.19	5,682,080.84		
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	母公司的控股子公司	25,932,146.51	3,658,080.31		
东北特钢集团上海特殊钢有限责任公司	母公司的控股子公司	92,419,220.40	37,928,520.65		
东北特钢集团烟台优钢有限责任公司	母公司的控股子公司	22,844,666.02	222,741.39		
东北特钢集团山东鹰轮机械有限公司	母公司的控股子公司	10,819,832.49	7,038,285.14		
齐齐哈尔北满冷拔热	母公司的控股	2,967,711.19	21,366.00		

处理有限责任公司	子公司				
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	母公司的控股子公司		299.83		
合计		347,910,671.92	126,302,621.09		
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		347,910,671.92			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		126,302,621.09			
关联债权债务形成原因		经营性占用			

3、其他重大关联交易

1)、抚顺特殊钢(集团)有限责任公司将生产经营性土地租赁给本公司,该资产涉及的金额为年2793万元,租赁的期限为2009年6月1日至2052年3月1日。

2)、东北特殊钢集团有限责任公司将“三大”牌商标使用租赁给本公司,该资产涉及的金额为公司年销售收入的0.1%。

3)、本公司与东特集团公司于2005年5月13日签署了《代理采购、销售协议》。根据双方协议的约定,东特集团公司为公司提供采购、销售服务,向公司收取一定比例的采购、销售代理费,其中,代理采购的服务费为不超过采购金额的0.5%,代理销售的服务费为不超过产品销售金额的0.5%,该协议的有效期为五年。

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额10%以上(含10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
		沈阳汇财再生资源有限公司	2,000	2009年4月7日	2009年4月29日	2010年4月21日	连带责任担保	否	否		是	否	
		东北特殊	50,000	2009	2009	2011	连	否	否		是	是	控股

	钢集团有 限责任公 司		年 6 月 30 日	年 6 月 30 日	年 6 月 30 日	带 责 任 担 保						股 东
	齐 齐 哈 尔 北 兴 特 殊 钢 有 限 责 任 公 司	8,000	2009 年 9 月 14 日	2009 年 9 月 14 日	2010 年 9 月 14 日	连 带 责 任 担 保	否	否		是	是	股 东 的 子 公 司
	齐 齐 哈 尔 北 方 锻 钢 制 造 有 限 责 任 公 司	2,000	2009 年 8 月 12 日	2009 年 8 月 12 日	2010 年 8 月 11 日	连 带 责 任 担 保	否	否		是	是	股 东 的 子 公 司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							62,000					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							75,000					
公司对控股子公司的担保情况												
报告期内对子公司担保发生额合计							0					
报告期末对子公司担保余额合计（B）							0					
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）												
担保总额（A+B）							75,000					
其中：												
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							73,000					
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）							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）							73,000					

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(八) 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	北京京都天华会计师事务所有限公司	中准会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	50	48
境内会计师事务所审计年限	10	1

公司控股股东东北特殊钢集团有限责任公司从集团发展运作考虑，需统一外部审计机构，为便于公司开展会计、审计、财务管理等相关事宜，公司 2009 年度改聘承担公司年审工作的会计师事务所，由原京都天华会计师事务所有限公司，改聘为中准会计师事务所有限公司。

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况
 本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明
 本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司第三届董事会第三十四次会议决议公告	中国证券报 A19	2009 年 2 月 13 日	http://www.sse.com.cn
公司 2008 年年度报告	中国证券报 A20	2009 年 2 月 13 日	
公司第三届董事会第三十五次会议决议公告	中国证券报 D003	2009 年 4 月 9 日	
公司第三届董事会第三十六次会议决议公告	中国证券报 D060	2009 年 4 月 21 日	
公司第三届董事会第三十七次会议决议公告	上海证券报 C10	2009 年 6 月 9 日	
公司第三届董事会第三十八次会议决议公告	中国证券报 B07	2009 年 6 月 16 日	
公司第四届董事会第一次会议决议公告	上海证券报 C13	2009 年 7 月 2 日	
公司第四届董事会第二次会议决议公告	中国证券报 C026	2009 年 8 月 15 日	
公司第四届董事会第三次会议决议公告	上海证券报 B14	2009 年 10 月 23 日	
公司第四届董事会第四次会议决议公告	中国证券报 C07	2009 年 12 月 16 日	

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

中准审字【2010】6038 号

抚顺特殊钢股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的抚顺特殊钢股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2009 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

中准会计师事务所有限公司

中国 北京

中国注册会计师：刘璐

中国注册会计师：臧德胜

二〇一〇年四月十五日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:抚顺特殊钢股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		845,842,133.00	825,940,312.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		311,279,477.39	138,004,860.12
应收账款		392,217,404.26	453,928,294.91
预付款项		157,999,554.23	48,223,846.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		41,684,317.53	39,638,316.16
买入返售金融资产			
存货		1,554,804,465.69	1,094,745,918.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,303,827,352.10	2,600,481,549.37
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		25,134,304.51	22,230,481.46
投资性房地产		11,790,422.81	12,550,414.36
固定资产		1,760,956,989.65	1,831,758,775.62
在建工程		174,097,570.30	146,783,220.75
工程物资		82,307,457.03	46,492,092.09
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,447,150.66	3,591,506.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		29,028,077.00	30,882,646.11
递延所得税资产		35,843,475.45	36,588,808.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,122,605,447.41	2,130,877,945.43
资产总计		5,426,432,799.51	4,731,359,494.80
流动负债:			
短期借款		2,106,392,200.00	1,413,776,800.00

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		833,000,000.00	732,500,000.00
应付账款		629,229,127.31	738,916,748.14
预收款项		100,778,587.17	103,615,206.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,202,678.60	7,160,224.10
应交税费		-37,673,802.77	-3,559,058.05
应付利息			
应付股利			
其他应付款		119,102,928.14	121,557,601.61
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,754,031,718.45	3,113,967,522.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		1,667,508.23	1,667,508.23
其他非流动负债		38,400,000.00	10,000,000.00
非流动负债合计		40,067,508.23	11,667,508.23
负债合计		3,794,099,226.68	3,125,635,031.02
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		520,000,000.00	520,000,000.00
资本公积		734,574,353.90	734,574,353.90
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		62,543,440.16	59,214,595.44
一般风险准备			
未分配利润		315,215,778.77	291,935,514.44
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,632,333,572.83	1,605,724,463.78
少数股东权益			
所有者权益合计		1,632,333,572.83	1,605,724,463.78
负债和所有者权益 总计		5,426,432,799.51	4,731,359,494.80

法定代表人：赵明远

主管会计工作负责人及会计机构负责人：王勇

母公司资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:抚顺特殊钢股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		841,207,694.02	824,147,586.89
交易性金融资产			
应收票据		310,386,028.99	138,004,860.12
应收账款		412,787,323.35	470,105,902.78
预付款项		157,110,906.24	24,687,125.18
应收利息			
应收股利			
其他应收款		40,712,903.92	37,195,925.37
存货		1,517,378,834.80	1,056,760,196.29
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,279,583,691.32	2,550,901,596.63
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		63,527,635.45	60,623,812.40
投资性房地产		11,790,422.81	12,550,414.36
固定资产		1,729,837,653.40	1,800,925,913.73
在建工程		172,391,586.96	146,783,220.75
工程物资		82,307,457.03	46,492,092.09
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,447,150.66	3,591,506.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		29,028,077.00	30,882,646.11
递延所得税资产		35,683,697.56	36,152,509.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,128,013,680.87	2,138,002,115.49
资产总计		5,407,597,372.19	4,688,903,712.12
流动负债:			
短期借款		2,106,392,200.00	1,413,776,800.00
交易性金融负债			
应付票据		833,000,000.00	732,500,000.00
应付账款		621,920,649.09	712,579,623.48
预收款项		94,744,507.22	98,402,663.12
应付职工薪酬		3,178,239.89	7,146,064.16
应交税费		-38,113,496.33	-3,926,253.78
应付利息			
应付股利			

其他应付款		116,993,478.38	120,631,468.43
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,738,115,578.25	3,081,110,365.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		1,667,508.23	1,667,508.23
其他非流动负债		38,400,000.00	10,000,000.00
非流动负债合计		40,067,508.23	11,667,508.23
负债合计		3,778,183,086.48	3,092,777,873.64
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		520,000,000.00	520,000,000.00
资本公积		734,574,353.90	734,574,353.90
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		62,543,440.16	59,214,595.44
一般风险准备			
未分配利润		312,296,491.65	282,336,889.14
所有者权益（或股东权益）合计		1,629,414,285.71	1,596,125,838.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,407,597,372.19	4,688,903,712.12

法定代表人：赵明远

主管会计工作负责人及会计机构负责人：王勇

合并利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,177,145,464.65	5,359,703,961.72
其中:营业收入		4,177,145,464.65	5,359,703,961.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,143,872,496.20	5,321,510,955.12
其中:营业成本		3,833,847,923.70	4,953,125,383.41
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		10,200,956.59	27,718,543.31
销售费用		73,406,952.98	115,100,732.51
管理费用		101,121,559.99	89,248,271.04
财务费用		126,901,439.79	124,002,089.71
资产减值损失		-1,606,336.85	12,315,935.14
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)		2,903,823.05	3,374,278.36
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		2,903,823.05	3,374,278.36
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		36,176,791.50	41,567,284.96
加:营业外收入		2,592,403.97	4,248,130.61
减:营业外支出		751,626.60	2,391,617.87
其中:非流动资产处置损失		117,170.67	146,731.30
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		38,017,568.87	43,423,797.70
减:所得税费用		11,408,459.82	8,665,067.30
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		26,609,109.05	34,758,730.40
归属于母公司所有者的净利润		26,609,109.05	34,758,730.40
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.0512	0.0668
(二)稀释每股收益		0.0512	0.0668
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		26,609,109.05	34,758,730.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,609,109.05	34,758,730.40
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人:赵明远

主管会计工作负责人及会计机构负责人:王勇

母公司利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		4,133,102,063.67	5,277,796,609.46
减:营业成本		3,789,654,939.90	4,883,852,636.99
营业税金及附加		9,581,074.20	26,819,673.79
销售费用		71,185,526.99	112,316,062.27
管理费用		98,142,227.63	86,022,730.77
财务费用		126,920,312.34	123,496,958.09
资产减值损失		-1,875,247.33	12,254,352.22
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)		2,903,823.05	3,374,278.36
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		2,903,823.05	3,374,278.36
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		42,397,052.99	36,408,473.69
加:营业外收入		2,141,232.29	2,067,479.60
减:营业外支出		713,662.91	2,147,257.37
其中:非流动资产处置损失		117,170.67	142,381.30
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		43,824,622.37	36,328,695.92
减:所得税费用		10,536,175.14	8,223,780.77
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		33,288,447.23	28,104,915.15
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.0640	0.0540
(二)稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		33,288,447.23	28,104,915.15

法定代表人:赵明远

主管会计工作负责人及会计机构负责人:王勇

合并现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,636,630,713.63	6,120,404,838.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		5,219,601.20	9,284,987.90
收到其他与经营活动有关的现金		21,287,199.12	63,550,128.89
经营活动现金流入小计		4,663,137,513.95	6,193,239,955.17
购买商品、接受劳务支付的现金		4,406,441,125.49	5,066,379,720.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		346,182,030.57	328,789,988.99
支付的各项税费		106,713,947.28	268,812,585.11
支付其他与经营活动有关的现金		112,214,753.08	140,316,348.60
经营活动现金流出小计		4,971,551,856.42	5,804,298,643.09
经营活动产生的现金流量净额		-308,414,342.47	388,941,312.08
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,691,228.29
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			22,773,605.21
投资活动现金流入小计			24,464,833.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	252,711,175.72		150,739,289.25
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	252,711,175.72		150,739,289.25
投资活动产生的现金流量净额	-252,711,175.72		-126,274,455.75
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	2,376,392,200.00		1,543,972,800.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	65,793,344.93		
筹资活动现金流入小计	2,442,185,544.93		1,543,972,800.00
偿还债务支付的现金	1,683,776,800.00		1,648,342,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	140,304,247.69		111,576,075.16
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			4,393,339.27
筹资活动现金流出小计	1,824,081,047.69		1,764,311,414.43
筹资活动产生的现金流量净额	618,104,497.24		-220,338,614.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	382,199.34		980,403.38
五、现金及现金等价物净增加额	57,361,178.39		43,308,645.28
加：期初现金及现金等价物余额	181,076,429.47		137,767,784.19
六、期末现金及现金等价物余额	238,437,607.86		181,076,429.47

法定代表人：赵明远

主管会计工作负责人及会计机构负责人：王勇

母公司现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,570,935,197.21	6,030,569,170.61
收到的税费返还		5,219,601.20	9,251,446.83
收到其他与经营活动有关的现金		20,701,594.11	61,364,913.87
经营活动现金流入小计		4,596,856,392.52	6,101,185,531.31
购买商品、接受劳务支付的现金		4,384,579,686.48	5,007,283,325.02
支付给职工以及为职工支付的现金		319,119,086.66	300,219,001.17
支付的各项税费		97,604,034.31	259,013,682.18
支付其他与经营活动有关的现金		110,165,196.63	138,742,557.57
经营活动现金流出小计		4,911,468,004.08	5,705,258,565.94
经营活动产生的现金流量净额		-314,611,611.56	395,926,965.37
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,691,228.29
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			22,716,216.26
投资活动现金流入小计			24,407,444.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		249,355,619.96	149,084,557.79
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		249,355,619.96	149,084,557.79
投资活动产生的现金流量净额		-249,355,619.96	-124,677,113.24

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		2,376,392,200.00	1,543,972,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金		65,793,344.93	
筹资活动现金流入小计		2,442,185,544.93	1,543,972,800.00
偿还债务支付的现金		1,683,776,800.00	1,648,342,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,304,247.69	111,262,483.31
支付其他与筹资活动有关的现金			4,387,719.99
筹资活动现金流出小计		1,824,081,047.69	1,763,992,203.30
筹资活动产生的现金流量净额		618,104,497.24	-220,019,403.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		382,199.34	980,403.38
五、现金及现金等价物净增加额		54,519,465.06	52,210,852.21
加：期初现金及现金等价物余额		179,283,703.82	127,072,851.61
六、期末现金及现金等价物余额		233,803,168.88	179,283,703.82

法定代表人：赵明远

主管会计工作负责人及会计机构负责人：王勇

(四)利润分配					3,328,844.72		-3,328,844.72			
1. 提取盈余公积					3,328,844.72		-3,328,844.72			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	520,000,000.00	734,574,353.90			62,543,440.16		315,215,778.77			1,632,333,572.83

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	实收资本（或股 本）	资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	520,000,000.00	734,574,353.90			56,404,103.93		259,987,275.55			1,570,965,733.38
加： 会计政策变更										
前期 差错更正										
其他										
二、本年年初余额	520,000,000.00	734,574,353.90			56,404,103.93		259,987,275.55			1,570,965,733.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,810,491.51		31,948,238.89			34,758,730.40
（一）净利润							34,758,730.40			34,758,730.40
（二）其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							34,758,730.40			34,758,730.40
（三）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他									
(四) 利润分配					2,810,491.51		-2,810,491.51		
1. 提取盈余公积					2,810,491.51		-2,810,491.51		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	520,000,000.00	734,574,353.90			59,214,595.44		291,935,514.44		1,605,724,463.78

法定代表人：赵明远 主管会计工作负责人：王勇 会计机构负责人：王勇

权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六)专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	520,000,000.00	734,574,353.90			62,543,440.16	312,296,491.65	1,629,414,285.71

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	520,000,000.00	734,574,353.90			56,404,103.93		257,042,465.50	1,568,020,923.33
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	520,000,000.00	734,574,353.90			56,404,103.93		257,042,465.50	1,568,020,923.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,810,491.51		25,294,423.64	28,104,915.15
(一)净利润							28,104,915.15	28,104,915.15
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							28,104,915.15	28,104,915.15
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配					2,810,491.51		-2,810,491.51	
1. 提取盈余公积					2,810,491.51		-2,810,491.51	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	520,000,000.00	734,574,353.90			59,214,595.44		282,336,889.14	1,596,125,838.48

法定代表人：赵明远

主管会计工作负责人及会计机构负责人：王勇

(三) 公司概况

抚顺特殊钢股份有限公司（以下简称“本公司”）系经辽宁省人民政府辽政（1999）63 号文件批准，由抚顺特殊钢（集团）有限责任公司、冶金部北京钢铁设计研究总院、中国第三冶金建设公司、中国东北电力集团公司抚顺供电公司、吉林铁合金集团有限责任公司及吉林炭素股份有限公司共同发起，以发起设立方式设立的股份有限公司。本公司已于 1999 年 6 月 7 日领取营业执照，注册资金 40,000 万元。

经中国证监会证监发行 2000 年第 169 号文核准，本公司于 2000 年 12 月 13 日通过上交所上网定价发行“抚顺特钢”普通股（A 股）12,000 万股，每股发行价 5.5 元。发行后，注册资本增至 52,000 万元，其中国有法人股 39,672.45 万元；其他法人股 327.55 万元；社会流通股 12,000 万元。并于 2000 年 12 月 20 日，换取新的营业执照。其 12,000 万股流通股于 2000 年 12 月 29 日起在上交所上市挂牌交易，证券代码 600399。

2003 年经国务院国有资产监督管理委员会、辽宁省人民政府批准，抚顺特殊钢（集团）有限责任公司持有的本公司国有法人股 29,441.45 万股作价 82,664 万元划归辽宁特殊钢集团有限责任公司持有，2004 年 5 月 18 日，辽宁特殊钢集团有限责任公司更名为东北特殊钢集团有限责任公司，相应的股权划转过户手续已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

本公司股权分置改革方案已于 2006 年 2 月 27 日经公司股权分置改革相关股东会议审议通过；全体流通股股东每持有 10 股流通股获得非流通股股东支付的 3.4 股对价股份，对价股份总数为 40,800,000 股。股权分置改革后，本公司注册资本仍为 52,000 万元。

公司经营范围：经营本公司自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外），钢冶炼，压延钢加工，冶金技术服务，工业气体（含液体）制造、销售。

本公司法定地址：辽宁省抚顺市望花区鞍山路东段 8 号。

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为基础进行编制，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的有关要求并遵循后述的财务会计政策，进行确认和计量。本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“《企业会计准则》”）。

2、遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日被合并方的账面价值计量。合并方取得的按比例享有被合并方的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在非同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，购买成本为交易日为取得被购买方的控制权而让渡的资产、所承担的负债以及所发行的权益性工具的公允价值总额，以及为企业合并发生的各项直接相关费用。符合确认条件的被购买方的可辨认资产、负债及或有负债以其在收购日的公允价值确认。

购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值中所占有份额的部分，确认为商誉。如果本公司取得的在被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

被购买方的少数股东权益按少数股东所占已确认的可辨认资产、负债及或有负债的公允价值的份额进行初始计量。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

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，不调整合并财务报表的期初数和前期比较合并财务报表；同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量，并调整合并财务报表的期初数和前期比较合并财务报表。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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所有者权益中所享有的份额，如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且有能力予以弥补的，冲减少数股东权益，否则冲减归属于本公司母公司股东权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了本公司母公司股东权益承担的属于少数股东的损失之前，全部归属于本公司母公司的股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准：

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算：

1. 外币业务折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目，除“未分配

利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或即期汇率的近似汇率）折算，折算所产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

现金流量表采用现金流量发生时的即期汇率（或即期汇率的近似汇率）折算。

9、金融工具：

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B. 该金融资产已转移，且符合规定的金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。对于应收款项，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。持有期间将按实际利率法计算确定的利息或取得的现金股利，计入当期损益。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

对于其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

5、金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

6、金融资产减值

本公司于资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。对于单独测试未发生减值的单项金额重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

7、金融资产转移

金融资产转移，是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产发生整体转移，按所转移金融资产账面价值与因转移而收到的对价和原已直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之间的差额，计入当期损益。

金融资产发生部分转移，应将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额的差额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行了分摊后确定。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	本公司单项金额重大的应收款项标准为 5000 万元。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	各单项分别进行减值测试，当存在客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，计提坏帐准备。未发生减值的，合并到以账龄为信用风险特征组合中，按照账龄分析法计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	<p>单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的确认标准：公司将账龄超过三年的单项金额不重大的应收款项确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项。</p> <p>单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的计提方法：对于该类应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，计提坏帐准备；经单独减值测试后不存在减值的，公司按账龄分析法计提相应的坏账准备。</p>
根据信用风险特征组合确定的计提方法	
余额百分比法	
计提坏账准备的说明	<p>单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的计提方法：对于该类应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，计提坏帐准备；经单独减值测试后不存在减值的，公司按账龄分析法计提相应的坏账准备。</p>

11、存货：

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

A. 本公司存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

B. 本公司存货在资产负债表日按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原先已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物
一次摊销法

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量，初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行处理。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

权益法核算的长期股权投资的当期投资收益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有被投资单位经损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认净资产的公允价值为基础，并按照本公司执行的会计政策，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

期末，本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，计入当期损益。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产，主要包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司对投资性房地产采用成本进行初始计量。对于符合资本化条件的后续支出计入投资性房地产的成本，不符合资本化条件的后续支出计入当期损益。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产核算的相关规定计提折旧或摊销。

14、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30 年	3%-5%	3.17%-4.85%
机器设备	20-30 年	3%-5%	6.33%-19.40%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。

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

在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程：

本公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

本公司在建工程按实际成本计价。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整

16、借款费用：

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

2、借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- A. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- B. 借款费用已经发生；
- C. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3、借款费用资本化的停止

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

4、暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

5、借款费用资本化金额的计算方法：

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产：

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，具体包括：土地使用权、商标权和软件等。

无形资产按照实际发生的成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他支出，在发生时计入当期损益。购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算；购入房屋建筑物时，如果成本可以在建筑物和土地使用权之间分配，则将土地使用权应分摊的金额计入无形资产，建筑物应分摊的金额计入固定资产；如果成本难以在建筑物和土地使用权之间合理分配的，则全部作为固定资产核算。使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用年限内按直线法摊销，计入当期损益；如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则摊销期限为受益年限和有效年限两者之中较短者。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，发现使用寿命和摊销方法与以前估计不一致的，重新估计使用寿命和摊销方法。每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产进行减值测试。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、长期待摊费用：

长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在预计受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、预计负债：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- A. 该义务是本公司承担的现时义务；
- B. 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C. 该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

预计负债按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

20、股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

21、收入：

1、销售商品

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

2、提供劳务

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

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

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

3、让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

22、政府补助：

1、政府补助确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 能够满足政府补助所附条件；
- (2) 能够收到政府补助。

2、政府补助计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、会计处理：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

- (2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

1、递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认，或者同时满足具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

B. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率进行计量。

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

a. 企业合并；

b. 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、经营租赁、融资租赁：

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

经营租赁的租金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。

25、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

26、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(五) 税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、13%
营业税	应税收入 5%	5%
城市维护建设税	应纳流转税 7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(六) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
抚顺实林特殊钢有限公司(注册地:辽宁抚顺)	全资子公司	辽宁省抚顺市		1,728	压延钢加工、金属材料及机械配件加工、制造、销售等	1,216		100.00	100.00	是			
抚顺鹏路特殊钢拔材有限公司(注册地:辽宁抚顺)	全资子公司	辽宁省抚顺市		606	冷拔材、磨光材、银亮材生产,机械配件、金属材料加工、销售等	620		100.00	100.00	是			
抚顺欣兴特钢板材有限公司(注册地:辽宁抚顺)	全资子公司	辽宁省抚顺市		1,413	金属板材及机械配件加工、制造、销售;金属材料销售等	1,442		100.00	100.00	是			

(七) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	3,810.38	/	/	2,007.74
人民币	/	/	3,810.38	/	/	2,007.74
银行存款：	/	/	238,433,797.48	/	/	181,140,421.73
人民币	/	/	211,729,702.63	/	/	168,383,709.24
美元	3,910,854.23	6.8282	26,704,094.85	1,866,489.99	6.8346	12,756,712.49
其他货币资金：	/	/	607,404,525.14	/	/	644,797,883.07
人民币	/	/	607,404,525.14	/	/	644,797,883.07
合计	/	/	845,842,133.00	/	/	825,940,312.54

说明：截至 2009 年 12 月 31 日，使用受到限制的货币资金 607,404,525.14 元，全部为银行承兑汇票及信用证保证金存款；2008 年 12 月 31 日，使用受到限制的货币资金 644,863,883.07 元，包括保证金存款 644,797,883.07 元和被冻结的银行存款 66,000.00 元。

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	311,279,477.39	138,004,860.12
合计	311,279,477.39	138,004,860.12

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
陕西法士特齿轮有限责任公司	2009 年 7 月 31 日	2010 年 1 月 31 日	10,000,000.00	
陕西法士特齿轮有限责任公司	2009 年 7 月 31 日	2010 年 1 月 31 日	10,000,000.00	
沧州市中鑫汽车贸易有限公司	2009 年 9 月 3 日	2010 年 3 月 3 日	10,000,000.00	
陕西法士特齿轮有限责任公司	2009 年 10 月 16 日	2010 年 4 月 16 日	10,000,000.00	
南京朗驰集团有限公司	2009 年 9 月 16 日	2010 年 3 月 16 日	10,000,000.00	
合计	/	/	50,000,000.00	/

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	71,751,246.93	16.57	3,587,562.35	5.00	97,440,572.85	19.60	4,872,028.64	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	86,172,088.40	19.90	23,295,969.45	27.03	69,719,318.00	14.02	21,452,954.38	30.77
其他不重大应收账款	275,062,921.36	63.53	13,885,320.63	5.05	330,080,512.88	66.38	16,987,125.80	5.15
合计	432,986,256.69	/	40,768,852.43	/	497,240,403.73	/	43,312,108.82	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	34,553,234.16	17,276,617.08	50	该类应收货款3年以内未发生新的销售业务及回款记录，本公司已经对该类客户积欠货款进行法律诉讼。
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	952,741.06	952,741.06	100	该类应收货款账龄为3年以上，回收可能性小。
合计	35,505,975.22	18,229,358.14	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3年以上	86,172,088.40	100	23,295,969.45	69,719,318.00	100	21,452,954.38
合计	86,172,088.40	100	23,295,969.45	69,719,318.00	100	21,452,954.38

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

本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
		71,751,246.93	1 年以内	16.57
		37,928,520.65	1 年以内	8.76
		31,354,583.08	1 年以内	7.24
		27,838,477.57	1 年以内	6.43
		26,617,009.65	1 年以内	6.15
合计	/	195,489,837.88	/	45.15

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	17,197,296.20	30.04	13,344,565.28	77.60	16,903,810.58	31.15	12,850,885.86	76.02
其他不重大的其他应收款	40,057,813.18	69.96	2,226,226.57	5.56	37,357,313.09	68.85	1,771,921.65	4.74
合计	57,255,109.38	/	15,570,791.85	/	54,261,123.67	/	14,622,807.51	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
长期挂账款项	15,767,744.57	12,614,195.66	80.00	三年以上账龄，回收风险较大
长期挂账款项	652,682.73	652,682.73	100.00	三年以上账龄，回收可能性小
合计	16,420,427.30	13,266,878.39	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	17,197,296.20	100	13,344,565.28	16,903,810.58	100	12,850,885.86

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
		15,718,899.92	2008-2009 年	27.45
		5,409,296.09	2009 年	9.45
		3,776,082.79	3 年以上	6.60
		3,139,181.32	2008-2009 年	5.48
		1,316,898.03	3 年以上	2.3
合计	/	29,360,358.15	/	51.28

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	136,619,243.01	86.47	46,365,202.99	96.15
1 至 2 年	21,027,763.43	13.31	714,029.47	1.48
2 至 3 年	348,534.29	0.22		
3 年以上	4,013.50	0	1,144,614.19	2.37
合计	157,999,554.23		48,223,846.65	

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
		68,657,457.59	2009 年	钢铁料款
		31,865,819.52	2009 年	钢铁料款
		14,550,774.65	2009 年	预付电费
		14,000,000.00	2008 年	钢铁料款
		13,570,268.60	2009 年	钢铁料款
合计		142,644,320.36		

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况
本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 预付款项的说明：

本期期末预付较期初增加 227.63%，主要原因是公司四季度利用原主材料市价较低的时机，加大进口废钢及其他主要材料的采购增加预付款。

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	736,246,545.66		736,246,545.66	311,780,461.19		311,780,461.19
在产品	531,365,007.79		531,365,007.79	468,491,657.50		468,491,657.50
库存商品	287,192,912.24		287,192,912.24	314,484,865.10	11,064.80	314,473,800.30
合计	1,554,804,465.69		1,554,804,465.69	1,094,756,983.79	11,064.80	1,094,745,918.99

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	11,064.80			11,064.80	
合计	11,064.80			11,064.80	

期末存货无减值迹象，故未计提存货跌价准备。

本期公司以账面价值为 11,287 万元的钢材用于质押，取得借款 5,000 万元。

本期存货期末较期初增加 42%，系由于报告期内原材料市价较低，本公司抓住机遇适当加大原材料采购储备所致。

7、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	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 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												
东北特钢集团机电工程有限公司	国有控股	大连市	赵明远	制造业	21,580,000	29.50	29.50	149,059,208.24	92,841,226.85	56,217,981.39	234,266,494.84	9,843,467.96

8、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况
按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
汉唐证券有限责任公司	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00	6.66	6.66	6.66
东北特钢集团上海殊钢有限公司	300,000.00	300,000.00	0	300,000.00		0.60	0.60	2.73
深圳市兆恒抚顺特钢有限公司	8,250,000.00	8,250,000.00		8,250,000.00		25	25	25

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
东北特钢集团机电工程有限公司	6,940,368.33	13,680,481.46	2,903,823.05	16,584,304.51			29.50	29.50	
合计	75,490,368.33	82,230,481.46	2,903,823.05	85,134,304.51					

2007年12月26日广东省深圳市中级人民法院(2007)深中法民七字第16号公告，汉唐证券有限责任公司已不能清偿到期债务且严重资不抵债，符合破产清算条件，宣告其破产清算，公司已对其全额计提长期股权投资减值准备。

9、投资性房地产：

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	13,191,657.12	526,261.38		13,717,918.50
1. 房屋、建筑物	13,191,657.12	526,261.38		13,717,918.50
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	641,242.76	1,286,252.93		1,927,495.69
1. 房屋、建筑物	641,242.76	1,286,252.93		1,927,495.69
2. 土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	12,550,414.36		759,991.55	11,790,422.81
1. 房屋、建筑物	12,550,414.36		759,991.55	11,790,422.81
2. 土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	12,550,414.36		759,991.55	11,790,422.81
1. 房屋、建筑物	12,550,414.36		759,991.55	11,790,422.81
2. 土地使用权				

本期折旧和摊销额：1,286,252.93 元。本期增加为办理产权缴纳的契税，目前房屋产权尚在办理中。

10、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,812,366,559.06	159,140,346.03	6,899,155.71	3,964,607,749.38
其中：房屋及建筑物	924,752,375.86	15,074,328.05	1,089,925.38	938,736,778.53
机器设备	2,802,829,689.18	137,327,762.16	757,793.48	2,939,399,657.86
运输工具	84,784,494.02	6,738,255.82	5,051,436.85	86,471,312.99
二、累计折旧合计：	1,952,198,531.05	227,133,560.61	4,090,584.32	2,175,241,507.34
其中：房屋及建筑物	367,207,081.09	36,695,385.60	261,123.67	403,641,343.02
机器设备	1,515,624,780.40	185,378,324.53	112,449.05	1,700,890,655.88
运输工具	69,366,669.56	5,059,850.48	3,717,011.60	70,709,508.44
三、固定资产账面净值合计	1,860,168,028.01	343,980.09	71,145,766.06	1,789,366,242.04
其中：房屋及建筑物	557,545,294.77		22,449,859.26	535,095,435.51
机器设备	1,287,204,908.78		48,695,906.80	1,238,509,001.98
运输工具	15,417,824.46	343,980.09		15,761,804.55

四、减值准备合计	28,409,252.39			28,409,252.39
其中：房屋及建筑物				
机器设备	28,409,252.39			28,409,252.39
运输工具				
五、固定资产账面价值合计	1,831,758,775.62	343,980.09	71,145,766.06	1,760,956,989.65
其中：房屋及建筑物	557,545,294.77		22,449,859.26	535,095,435.51
机器设备	1,258,795,656.39		48,695,906.8	1,210,099,749.59
运输工具	15,417,824.46	343,980.09		15,761,804.55

本期折旧额：227,133,560.61 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：138,506,225.51 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	604,958.78
机器设备	7,327,877.30

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
弘基耐火材料房产	历史遗留	
电焊条厂房产	历史遗留	

11、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	174,097,570.30		174,097,570.30	146,783,220.75		146,783,220.75

(2) 重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	资金来源	期末数
连轧厂提高后部精整能力工程	20,600,000.00	37,112,885.50	9,133,671.24		5,337.43	194.55	70.00%	6,162,996.08	2,292,403.87	金融机构贷款	46,241,219.31
污水处理工程	31,000,000.00	36,714,438.43	898,348.70			113.82	98.00%	2,327,767.81	654,318.70	金融机构贷款	37,612,787.13
高温合金板材生产线改造	18,000,000.00	11,610,014.61	6,940,197.12			93.94	95.00%	1,641,785.15	955,728.28	金融机构贷款	18,550,211.73
第一炼钢厂新建一台60吨AOD工程	13,000,000.00		18,061,342.94			136.53	80.00%	312,531.97	312,531.97	金融机构贷款	18,061,342.94
感应炉、自耗炉循环水系统改造	6,000,000.00		9,975,805.27			166.26	90.00%			金融机构贷款	9,975,805.27
锻造厂新上1250吨液压机	10,000,000.00	5,145,346.73	4,318,441.14			89.80	90.00%	483,653.32	483,461.48	金融机构贷款	9,463,787.87
高强度钢、钛合金生产线技术改造工程	358,160,000.00	690,302.95	7,489,981.13			2.22	30.00%	212,940.90	170,328.95	金融机构贷款	8,180,284.08
精快锻工程	380,000,000.00		7,115,967.24			1.86	30.00%	37,975.79	37,975.79	金融机构贷款	7,115,967.24
一炼60吨AOD炉气体供应改造工程	7,000,000.00		4,947,571.90			70.68	80.00%			金融机构贷款	4,947,571.90
第二炼钢厂10#电炉变压器及开关更新改造工程	2,250,000.00	3,313,014.01				138.92	90.00%	187,271.52		金融机构贷款	3,313,014.01
锻造厂新建一台轧环机	9,000,000.00		2,179,487.19			24.22	50.00%			金融机构贷款	2,179,487.19
退火炉改造	1,800,000.00		1,662,686.76			92.37				金融机构贷款	1,662,686.76
电感耦合等离子体发射光谱仪(ICP)	1,500,000.00	928,308.80	304,197.61			77.51	80.00%	69,828.01	69,828.01	金融机构贷款	1,232,506.41
新建1台1吨真空感应炉	6,000,000.00		1,139,727.30			18.21	50.00%	46,906.78	46,906.78	金融机构贷款	1,139,727.30
轧辊堆焊	1,600,000.00		611,053.48			38.19	50.00%			金融机构贷款	611,053.48
第三炼钢厂新建12吨真空自耗炉技改工程	30,000,000.00	6,118,131.05	21,660,501.44	27,778,632.49						金融机构贷款	
精轧厂增设一台国产抛丸机工程	2,000,000.00	2,830.62	164.69	2,995.31						金融机构贷款	
3#变真空开关更新	500,000.00		188,889.80	188,889.80						金融机构贷款	
35MN快锻34#退火炉改造工程	2,600,000.00	3,809,226.90	242,096.19	4,051,323.09						金融机构贷款	
新建两台中温电退火炉工程	920,000.00	1,113,134.59	251,336.69	1,364,471.28						金融机构贷款	
初轧八五零压下装置数字化	400,000.00		315,231.43	315,231.43						金融机构贷款	
购买原子吸收分	880,000.00		412,861.00	412,861.00						金融机构贷款	

析仪											
二炼钢厂 7000KVA 变压器 线圈改造	560,000.00		470,085.47	470,085.47						金融机构贷款	
连轧烟雾报警 器、灭火器系统 改造	400,000.00		490,000.00	490,000.00						金融机构贷款	
一炼1#电炉电极 控制系统升级改	800,000.00		642,415.89	642,415.89						金融机构贷款	
连轧1600KVA 动 力变工程	300,000.00		659,469.92	659,469.92						金融机构贷款	
第一炼钢厂400 圆坯改造	1,650,000.00		914,529.91	914,529.91						金融机构贷款	
中频炉熔炼高合 金返回料技术改 造工程	2,200,000.00	770,434.31	1,150,489.65	1,920,923.96						金融机构贷款	
电除尘器改造	2,300,000.00		1,192,393.16	1,192,393.16						金融机构贷款	
变电箱改造	1,500,000.00		1,227,980.49	1,227,980.49						金融机构贷款	
20Mn 快锻机组电 控系统改造	2,750,000.00		1,256,410.28	1,256,410.28						金融机构贷款	
二炼新建一台台 式退火炉	1,900,000.00		1,272,498.33	1,272,498.33						金融机构贷款	
一炼连铸结晶器 振动系统改造工 程	1,900,000.00	1,465,906.79	1,369,551.69	2,835,458.48						金融机构贷款	
变电所续电保护 装置改造	1,300,000.00		1,438,136.81	1,438,136.81						金融机构贷款	
精轧7#-10#台车 式退火炉改造	1,230,000.00		1,524,315.75	1,524,315.75						金融机构贷款	
初轧新增2台圆 钢修磨机	750,000.00		1,592,129.38	1,592,129.38						金融机构贷款	
初轧厂3#退火炉 改造	2,000,000.00		1,675,213.76	1,675,213.76						金融机构贷款	
动力厂2#变主变 1#变压器更新改 造工程	1,900,000.00	30,086.66	1,821,084.25	1,851,170.91						金融机构贷款	
初轧厂新建2米 热锯	3,500,000.00	1,610,835.61	2,340,616.59	3,951,452.20						金融机构贷款	
连铸机功能完善	3,000,000.00		2,647,307.72	2,647,307.72						金融机构贷款	
连轧机新增2台 修磨机	1,600,000.00		2,972,596.03	2,972,596.03						金融机构贷款	
新建120吨退火 炉	2,600,000.00		2,980,038.21	2,980,038.21						金融机构贷款	
老五压易地搬迁	8,000,000.00	13,009,124.70	3,165,601.42	16,174,726.12						金融机构贷款	
快锻配套新建两 台室式炉	2,200,000.00		3,418,145.68	3,418,145.68						金融机构贷款	
初轧厂5#、6#退 火炉改造工程	3,500,000.00		3,535,258.64	3,535,258.64						金融机构贷款	
持久蠕变微机群 控制系统改造工 程	7,200,000.00	622,892.24	4,668,193.21	5,291,085.45						金融机构贷款	
精轧厂淬火冷却	2,450,000.00	896,748.26	5,051,442.69	5,948,190.95						金融机构贷款	

设备建设工程											
厂区环境改造工程	5,900,000.00		5,638,419.05		5,638,419.05					金融机构贷款	
锻造新建两台室式加热炉	5,600,000.00		6,339,555.93	6,339,555.93						金融机构贷款	
零星工程		21,819,557.99	12,507,366.27	30,170,331.68	346,474.90			69,717.61		金融机构贷款	3,810,117.68
合计		146,783,220.75	171,810,806.44	138,506,225.51	5,990,231.38	/	/	11,553,374.94	5,023,483.83	/	174,097,570.30

- ①本期在建工程利息资本化金额为 8,332,186.19 元，利息资本化率为 6.4384%；
 ②本期在建工程-厂区环境改造工程项目施工结束投入使用，结转至长期待摊费用列示；
 ③期末在建工程无减值迹象

12、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资	46,492,092.09	191,981,322.84	156,165,957.90	82,307,457.03
合计	46,492,092.09	191,981,322.84	156,165,957.90	82,307,457.03

工程物资期末数比期初数增加 77%，主要是新增工程项目设备采购增加所致。

13、无形资产：

(1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	4,205,117.86	100,000.00		4,305,117.86
集成化经营管理信息系统	2,909,117.86	100,000.00		3,009,117.86
土地使用权	1,296,000.00			1,296,000.00
二、累计摊销合计	613,611.20	244,356.00		857,967.20
集成化经营管理信息系统	585,531.20	218,436.00		803,967.20
土地使用权	28,080.00	25,920.00		54,000.00
三、无形资产账面净值合计	3,591,506.66		144,356	3,447,150.66
集成化经营管理信息系统	2,323,586.66		118,436	2,205,150.66
土地使用权	1,267,920.00		25,920	1,242,000.00
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	3,591,506.66		144,356	3,447,150.66
集成化经营管理信息系统	2,323,586.66		118,436	2,205,150.66
土地使用权	1,267,920.00		25,920	1,242,000.00

本期摊销额：244,356.00 元。

2007 年末从抚顺特殊钢（集团）有限责任公司购入的焊条厂土地使用权 1,296,000.00 元，土地使用权证尚在办理中。

14、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
厂区环境改造工程	30,882,646.11	5,638,419.05	7,492,988.16		29,028,077.00
合计	30,882,646.11	5,638,419.05	7,492,988.16		29,028,077.00

本年新增为在建工程厂区环境改造工程项目施工结束转入。

15、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	35,843,475.45	36,588,808.38
小计	35,843,475.45	36,588,808.38
递延所得税负债：		
同一控制下企业合并形成递延所得税负债	1,667,508.23	1,667,508.23
小计	1,667,508.23	1,667,508.23

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,374,994.92	
可抵扣亏损	11,757,038.07	5,289,802.72
合计	13,132,032.99	5,289,802.72

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2011 年	3,380,194.33	5,289,802.72	
2014 年	8,376,843.74		
合计	11,757,038.07	5,289,802.72	

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目	
坏账准备	54,964,649.36
固定资产减值准备	28,409,252.39
长期股权投资减值准备	60,000,000.00
小计	143,373,901.75
引起暂时性差异的负债项目	
同一控制下取得长期股权投资	6,670,032.90
小计	6,670,032.90

16、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	57,934,916.33	947,984.34	2,543,256.39		56,339,644.28
二、存货跌价准备	11,064.80		11,064.80		
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	60,000,000.00				60,000,000.00

六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	28,409,252.39				28,409,252.39
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	146,355,233.52	947,984.34	2,554,321.19		144,748,896.67

17、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	63,000,000.00	59,000,000.00
保证借款	2,043,392,200.00	1,354,776,800.00
合计	2,106,392,200.00	1,413,776,800.00

本公司期末无已到期未偿还的短期借款；质押借款主要为与工行抚顺分行办理的附追索权应收账款保理融资 1300 万元及存货质押取得借款 5000 万元。

短期借款期末较期初增加 692,615,400.00 元，增长比例 49%，主要是由于本年增加材料采购补充流动资金借款所致。

18、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	833,000,000.00	732,500,000.00
合计	833,000,000.00	732,500,000.00

下一会计期间将到期的金额 833,000,000.00 元。

19、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
	629,229,127.31	738,916,748.14
合计	629,229,127.31	738,916,748.14

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
东北特殊钢集团有限责任公司	194,217,848.32	186,373,649.37

20、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
	100,778,587.17	103,615,206.99
合计	100,778,587.17	103,615,206.99

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

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

21、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		219,967,006.88	219,967,006.88	
二、职工福利费		39,061,626.79	39,061,626.79	
三、社会保险费	3,993,314.07	68,444,470.08	72,105,438.15	332,346.00
其中：医疗保险费		14,202,702.16	14,202,702.16	
基本养老保险费	2,911,594.43	44,147,437.37	47,059,031.80	
年金缴费				
失业保险费	303,202.55	4,407,672.39	4,710,874.94	
工伤保险费	446,171.09	5,686,658.16	6,132,829.25	
生育保险费	332,346.00			332,346.00
四、住房公积金	-45,786.32	9,238,222.92	9,192,436.60	
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费	3,212,696.35	5,496,328.60	5,838,692.35	2,870,332.60
合计	7,160,224.10	342,207,655.27	346,165,200.77	3,202,678.60

22、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-43,073,169.69	-7,282,031.95
营业税	32,609.27	20,203.47
企业所得税	3,490,250.01	1,538,690.27
个人所得税	142,901.87	561,453.98
城市维护建设税	495,463.08	582,892.71
印花税	268,569.92	103,886.30
房产税	686,450.98	582,765.60
教育费附加	212,341.32	249,811.19
地方教育费附加	70,780.47	83,270.38
合计	-37,673,802.77	-3,559,058.05

期末数与期初数变化的主要原因是本期原材料采购增加，致使未抵扣增值税的进项税相应增加所致。

23、其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	1,408,268.13	

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 3 年的款项主要为技改及大修工程质保押金

24、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	38,400,000.00	10,000,000.00
合计	38,400,000.00	10,000,000.00

截至 2009 年 12 月 31 日公司收到与资产相关的政府补助 3,840 万元，其中国债补助项目“工业窑炉采用节能及清洁生产技术改造替代重油工程”960 万元，污水处理项目补助 400 万元，中央预算内基建支出拨款“能量系统化改造工程”480 万元，辽宁省企业技术改造贷款财政贴息 2,000 万元。公司将予相关项目验收合格后在资产使用寿命内平均计入当期损益。

25、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	520,000,000.00						520,000,000.00

说明：（1）期末公司 5%以上股份的股东持股情况：

股东名称	所持股份	其中：有限售	无限售	持股比例
东北特殊钢（集团）有限责任公司	233,384,221	219,384,221	14,000,000	44.88%
抚顺特殊钢（集团）有限责任公司	68,150,880	68,150,880		13.10%
合计	301,535,101	287,535,101	14,000,000	57.98%

（2）东北特殊钢集团有限责任公司（以下简称东特集团）持有本公司股份 233,384,221 股，占本公司总股份的 44.88%。截至 2009 年 12 月 31 日中国证券登记结算有限责任公司上海分公司依据辽宁省高级人民法院、辽宁省大连市中级人民法院及抚顺市中级人民法院《协助执行通知书》，“诉讼保全”和“案件审理需要”，轮候、继续冻结东北特殊钢集团有限责任公司所持本公司全部股份。

（3）抚顺特殊钢（集团）有限责任公司持有本公司 68,150,880 股，占本公司股份的 13.10%，截至 2009 年 12 月 31 日中国证券登记结算有限责任公司上海分公司依据辽宁省高级人民法院及抚顺市中级人民法院、沈阳市中级人民法院《协助执行通知书》以“不履行债务”和“提供贷款担保诉讼等需要”，轮候、继续冻结抚顺特殊钢（集团）有限责任公司所持本公司全部股份。

（4）如（2）（3）所述持股公司 5%以上股东所持股份因全部司法冻结，未能按公司股权分置改革进度安排办理上市流通。

26、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	726,976,921.73			726,976,921.73
其他资本公积	7,597,432.17			7,597,432.17
合计	734,574,353.90			734,574,353.90

27、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	54,190,642.03	3,328,844.72		57,519,486.75
任意盈余公积	5,023,953.41			5,023,953.41
合计	59,214,595.44	3,328,844.72		62,543,440.16

28、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	291,935,514.44	/
调整后 年初未分配利润	291,935,514.44	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,609,109.05	/
减：提取法定盈余公积	3,328,844.72	
期末未分配利润	315,215,778.77	/

依据 2010 年 4 月 15 日召开的公司第四届董事会第六次会议通过的利润分配预案，公司按照 2009 年度母公司实现的净利润，提取 10%的法定盈余公积 3,328,844.72 元，公司的未分配利润不进行分配，结转下年度，资本公积不转增股本，上述利润分配预案尚待公司股东大会审议通过。

29、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,098,214,133.49	5,207,941,472.88
其他业务收入	78,931,331.16	151,762,488.84
营业成本	3,833,847,923.70	4,953,125,383.41

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁业	4,098,214,133.49	3,761,123,392.09	5,207,941,472.88	4,812,207,630.31
合计	4,098,214,133.49	3,761,123,392.09	5,207,941,472.88	4,812,207,630.31

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
特钢产品	4,098,214,133.49	3,761,123,392.09	5,169,736,959.75	4,778,017,344.26
带料加工			38,204,513.13	34,190,286.05
合计	4,098,214,133.49	3,761,123,392.09	5,207,941,472.88	4,812,207,630.31

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	515,966,208.90	482,460,322.01	562,001,440.22	500,361,030.86
东北	921,510,355.85	806,002,979.82	1,367,274,495.09	1,249,771,138.36

华东	1,276,231,607.61	1,163,203,947.38	1,162,628,990.22	1,073,190,981.45
华南	553,582,900.09	526,612,369.24	495,883,282.77	462,254,973.20
西南	206,497,291.32	178,278,811.67	310,918,527.00	286,192,695.06
西北	455,405,070.60	443,620,721.02	569,157,006.73	504,948,588.67
出口	169,020,699.12	160,944,240.95	740,077,730.85	735,488,222.71
合计	4,098,214,133.49	3,761,123,392.09	5,207,941,472.88	4,812,207,630.31

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
	272,253,762.28	6.52
	169,020,699.12	4.05
	161,032,623.71	3.86
	114,470,087.73	2.74
	110,028,693.60	2.63
合计	826,805,866.44	19.80

本期营业收入较上年同期下降，主要原因是由于受金融危机影响，钢材销售价格下降所致。

30、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	358,534.96	166,124.04	应税收入 5%
城市维护建设税	6,263,427.90	17,484,956.66	应纳流转税 7%
教育费附加	2,695,990.89	7,493,552.89	应纳流转税 3%
地方教育费附加	883,002.84	2,497,787.63	应纳流转税 1%
其他		76,122.09	
合计	10,200,956.59	27,718,543.31	/

本期较上年同期下降的主要原因是本期采购加大，增值税进项相应增加，导致本期应缴纳的增值税减少所致

31、投资收益：

(1) 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,903,823.05	3,374,278.36
合计	2,903,823.05	3,374,278.36

32、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,595,272.05	12,883,721.22
二、存货跌价损失	-11,064.80	-567,786.08
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,606,336.85	12,315,935.14

33、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,029,660.24	627,574.56
其中：固定资产处置利得	1,029,660.24	627,574.56
债务重组利得	1,066,689.96	1,362,378.84
政府补助	448,471.68	2,179,881.78
其他	47,582.09	78,295.43
合计	2,592,403.97	4,248,130.61

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
大龄就业困难对象补贴	448,471.68	2,179,881.78	、根据抚顺市政府《关于开发公益性就业岗位安置下岗失业人员再就业工作的通知》，本公司之子公司 2009 年度合计收到抚顺市劳动就业管理局安排大龄就业困难对象就业补贴合计 448,471.68 元。
合计	448,471.68	2,179,881.78	/

34、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	117,170.67	146,731.30
其中：固定资产处置损失	117,170.67	146,731.30
债务重组损失	294,520.55	
其他	339,935.38	2,244,886.57
合计	751,626.60	2,391,617.87

35、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,663,126.89	9,864,095.78
递延所得税调整	745,332.93	-1,199,028.48
合计	11,408,459.82	8,665,067.30

36、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
银行利息收入	20,778,919.82
大龄就业困难对象补贴	448,471.68
其他	59,807.62
合计	21,287,199.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
租赁费	24,605,000.00
代理费	20,297,167.82
运杂费	16,588,136.12
办公费	5,917,729.19
差旅费	6,005,915.11
商标使用费	4,025,629.42
价调基金	4,000,000.00
排污费	3,785,117.68
业务招待费	3,182,966.04
会议费	2,219,118.66
银行手续费	7,972,171.47
其他	13,615,801.57
合计	112,214,753.08

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到与资产相关的政府补助	28,400,000.00
本期收回的应付票据保证金存款	37,393,344.93
合计	65,793,344.93

37、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,609,109.05	34,758,730.40
加：资产减值准备	-1,606,336.85	12,315,935.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	228,419,813.54	228,220,211.94
无形资产摊销	244,356.00	311,321.20
长期待摊费用摊销	7,492,988.16	4,260,277.39
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）	-912,489.57	-480,843.26
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）	139,708,188.14	112,580,344.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,903,823.05	-3,374,278.36

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	745,332.93	-1,199,028.48
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）	-460,047,481.90	-92,287,881.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-199,423,240.21	2,360,204.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,740,758.71	30,188,930.52
其他		61,287,387.67
经营活动产生的现金流量净额	-308,414,342.47	388,941,312.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	238,437,607.86	181,076,429.47
减：现金的期初余额	181,076,429.47	137,767,784.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	57,361,178.39	43,308,645.28

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	238,437,607.86	181,076,429.47
其中：库存现金	3,810.38	2,007.74
可随时用于支付的银行存款	238,433,797.48	181,074,421.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	238,437,607.86	181,076,429.47

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
东北特殊钢集团有限责任公司	国有控股	辽宁大连	赵明远	钢冶炼、钢压延加工、特殊钢产品、深加工产品及附加产品生产、销售等	364,417	44.88	44.88		74977165-9

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
抚顺实林特殊钢有限公司	有限责任公司	辽宁抚顺	单志强		17,280,000	100.00	100.00	
抚顺鹏路特殊钢拔材有限公司	有限责任公司	辽宁抚顺	单志强		6,060,000	100.00	100.00	
抚顺欣兴特钢板材有限公司	有限责任公司	辽宁抚顺	单志强		14,130,000	100.00	100.00	

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
东北特钢集团机电工程有限公司	国有控股	大连市	赵明远	制造业	21,580,000	29.50	29.50	

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
二、联营企业					
东北特钢集团机电工程有限公司	1,490,592,082,400	928,412,268,500	562,179,813,900	2,342,664,948,400	98,434,679,600

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	本公司之第二大股东	
抚顺特殊钢(集团)有限责任	受本公司之第二大股东控制	

公司各地经销公司		
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司（大连金牛）	同一母公司	
东北特钢集团国际贸易有限公司	同一母公司	
东北特钢集团韩国株式会社	同一母公司	
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	同一母公司	
东北特钢集团大连精密合金有限公司	同一母公司	
东北特钢集团大连钢丝制品有限公司	同一母公司	
东北特钢集团烟台优钢有限责任公司	同一母公司	
齐齐哈尔北方锻钢制造有限公司	同一母公司	
齐齐哈尔北满冷拔热处理有限责任公司	同一母公司	
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	同一母公司	
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	同一母公司	
深圳兆恒抚顺特殊钢有限公司	本公司之参股企业	
齐齐哈尔市今源机械铸造有限责任公司	同一母公司	

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
东北特钢集团有限责任公司	购买商品	购材料		966,062,299.81	31.40	1,633,523,449.51	45.04
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司（原大连金牛）	购买商品	购材料		3,165,007.77	0.10	5,574,739.32	0.15
东北特钢集团机电工程有限公司	购买商品	备件采购		7,480,798.29	4.26	13,192,502.56	7.35
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	购买商品	购材料		2,735.04		99,015.80	0.003

司							
东北特殊钢集团国际贸易有限公司	购买商品	购材料			0.17	599,025.60	0.02
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司(原大连金牛)	销售商品	销售钢坯		7,121,849.44	0.17	9,459,654.68	0.18
深圳兆恒抚顺特殊钢有限公司	销售商品	销售钢材		91,041,234.73	2.22	122,610,917.29	2.32
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	销售商品	销售钢材		80,718,220.52	1.97	73,246,155.56	1.39
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	销售商品	销售钢材				2,091,511.19	0.04
齐齐哈尔北满冷拔热处理有限责任公司	销售商品	销售钢材		2,315,605.03	0.06		
东北特钢集团山东鹰轮机械有限公司	销售商品	销售钢材		9,247,720.08	0.23	31,621,941.09	0.60
东北特殊钢集团烟台优钢有限责任公司	销售商品	销售钢材		19,525,355.51	0.48	31,621,941.09	0.60
东北特殊钢集团国际贸易有限公司	销售商品	销售钢材		169,020,699.55	4.12	742,431,256.35	12.02
东北特殊钢集团机电工程有限公司	销售商品	销售钢材		792,462.38	0.02	2,151,652.73	0.04
东北特殊钢集团机电工程有限公司	销售商品	销售材料及能源		18,443,737.77	18.85	11,273,509.94	9.30
东北特钢	销售	销售材		15,418,725.00	25.38	0	0

集团大连特殊钢有限责任公司（原大连金牛）	商品	料					
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	销售商品	销售材料		15,967,690.82	26.28	23,249,854.91	19.18
东北特殊钢集团机电工程有限公司	接受劳务	维修服务		17,062,023.78	20.8	6,153,871.37	8.49
东北特殊钢集团国际贸易有限公司	提供代理	出口代理		1,014,124.20	100.00	4,454,587.54	100.00
东北特殊钢集团有限责任公司	提供专利、商标等使用权	商标许可使用费		4,025,629.42	100.00	5,103,026.72	100
东北特殊钢集团有限责任公司	提供代理	采购代理费				22,751,674.41	100
东北特殊钢集团有限责任公司	提供代理	销售代理费		19,283,043.62	100	21,814,744.97	100
齐齐哈尔市今源机械铸造有限责任公司	购买商品	备件采购		535,026.50	0.30		

(2) 其他关联交易

1、租赁费

企业名称	交易内容	2009 年度	2008 年度
抚顺特殊钢（集团）有限责任公司	土地租赁	24,605,000.00	19,950,000.00

本公司成立至今，向抚顺特殊钢（集团）有限责任公司租赁所属工业用地 133 万平方米，根据双方签署的《土地租赁协议》，公司每年向抚钢集团缴纳土地租金 1,995 万元，租期为 50 年，自 2007 年 1 月 1 日执行。2009 年根据抚顺市人民政府下发了《关于调整城镇土地使用税应税范围和税额标准的通知》（抚政发[2009]17 号，以下简称“通知”），“通知”决定自 2009 年 6 月 1 日起对全市城镇土地使用税的应税范围、征收等级和税额标准进行调整。调整后本公司租用抚钢集团的土地的年税额为 21 元 / 平方米。为此，抚钢集团根据国家有关政策调整文件向本公司提出修改并重新签署《土地租赁协议》的要求。公司与抚顺特殊钢（集团）有限责任公司于 2009 年 10 月 21 日重新签署《土地租赁协议》，将原每年土地使用租金由 1,995 万元调至 2,793 万元，自 2009 年 6 月 1 日起执行，协议的其他内容不变。

2、收购其他资产

资产出让方 资产类型

2009 年度 2008 年度

抚顺特殊钢（集团）有限责任公司

48,333,935.09

房屋及建筑物、机器设备、厂区环境改造工程

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值 金额	金额	其中：计提减值 金额
应收账款	东北特钢集团 大连特殊钢有 限责任公司 (原大连金 牛)	3,658,080.31	182,904.02	265,750.68	13,287.53
应收账款	东北特钢集团 上海特殊钢有 限公司	37,928,520.65	1,896,426.03	25,974,101.84	1,298,705.09
应收账款	东北特钢集 团机电工程有 限公司			5,144,999.54	257,249.98
应收账款	东北特钢集 团国际贸易有 限公司	71,751,246.93	3,587,562.35	97,440,572.85	4,872,028.64
应收账款	东北特钢集 团北满特殊钢 有限责任公司			2,197,944.89	109,897.24
应收账款	东北特钢集 团烟台优钢有 限责任公司	222,741.39	11,137.07	1,474,360.77	73,718.04
应收账款	东北特钢集 团山东鹰轮机 械有限公司	7,038,285.14	351,914.26		
应收账款	齐齐哈尔北 满冷拔热处理 有限责任公司	21,366.00	1,068.30		
预付账款	东北特钢集 团大连特殊钢 有限责任公司 (原大连金 牛)	299.83		299.83	
其他应收款	东北特钢集 团机电工程有 限公司	5,409,296.09	270,464.80	1,681,464.65	84,073.23
其他应收款	抚顺特殊钢 (集团)有限 责任公司			580,631.64	29,031.58

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
应付账款	东北特殊钢集团有限责任公司	194,217,848.32		186,373,649.37	
应付票据	东北特殊钢集团有限责任公司	785,000,000.00		660,820,000.00	
应付账款	东北特殊钢集团机电工程有限公司	350,952.57		1,137,230.79	
应付账款	东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司			13,909.92	
应付账款	齐齐哈尔北方锻钢制造有限公司			482,244.98	
预收账款	深圳兆恒抚顺特殊钢有限公司	674,406.83		741,948.90	
预收账款	东北特钢集团大连精密合金有限公司	145,586.68			
预收账款	东北特殊钢集团机电工程有限公司	254,837.83		215,780.17	
预收账款	齐齐哈尔北方锻钢制造有限责任公司			8,376,148.17	
预收账款	齐齐哈尔北满冷拔热处理有限责任公司	440,168.47		38,618.30	
预收账款	齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司			156,315.50	
预收账款	东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司			300,000.00	
其他应付款	东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	1,086.90		126,360.00	
其他应付款	齐齐哈尔北方锻钢制造有限公司			321,963.80	
其他应付款	抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	1,408,268.13			
应付账款	齐齐哈尔市今源机械铸造有限责任公司	351,749.00			

(九) 股份支付：
无

(十) 或有事项：

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：
截至 2009 年 12 月 31 日，本公司对外担保如下：

被担保方	担保方式	交易内容	2009 年度
沈阳汇财再生资源有限公司	保证	借款	20,000,000.00
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	保证	借款	80,000,000.00
东北特殊钢集团有限责任公司	保证	借款	630,000,000.00
齐齐哈尔北方锻钢有限责任公司	保证	借款	20,000,000.00
合计	-- --		750,000,000.00

(十一) 承诺事项:

无

(十二) 资产负债表日后事项:

1、其他资产负债表日后事项说明

2010年2月8日公司2010年第一次临时股东大会通过公司拟向中国银行股份有限公司抚顺分行申请技术改造和流动资金268382万元授信总量的议案,包括存量流动资金77200万元、新增项目贷款72000万元用于公司技改工程项目、新增流动资金贷款119182万元用于补充流动资金以及替换他行贷款;上述授信由东北特殊钢集团有限责任公司提供连带责任担保

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	71,751,246.93	15.87	3,587,562.35	5.00	97,440,572.85	19.03	4,872,028.64	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	84,797,314.81	18.76	22,150,495.57	26.12	68,462,636.11	13.37	20,377,174.02	29.76
其他不重大应收账款	295,572,509.63	65.37	13,595,690.10	4.60	346,179,490.33	67.60	16,727,593.85	4.83
合计	452,121,071.37	/	39,333,748.02	/	512,082,699.29	/	41,976,796.51	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

单位:元 币种:人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	34,176,910.24	17,088,455.12	50	该类应收货款3年以内未发生新的销售业务及回款记录,本公司已经对该类客户积欠货款进行法律诉讼。
合计	34,176,910.24	17,088,455.12	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	84,797,314.81	100	22,150,495.57	68,462,636.11	100	20,377,174.02

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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
		71,751,246.93	1 年以内	15.87
		37,928,520.65	1 年以内	8.39
		31,354,583.08	1 年以内	6.93
		27,838,477.57	1 年以内	6.16
		26,617,009.65	1 年以内	5.89
合计	/	195,489,837.88	/	43.24

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
东北特殊钢集团烟台优钢有限责任公司	同一母公司	222,741.39	0.05
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	同一母公司	3,658,080.31	0.81
东北特钢集团山东鹰轮机械有限公司	同一母公司	7,038,285.14	1.56
抚顺欣兴特钢板材有限公司	子公司	7,051,759.47	1.56
抚顺实林特殊钢有限公司	子公司	19,055,768.18	4.21
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	同一母公司	37,928,520.65	8.39
东北特钢集团国际贸易有限公司	同一母公司	71,751,246.93	15.87
合计	/	146,706,402.07	32.45

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	16,679,265.17	29.94	12,826,534.25	76.90	16,502,610.58	32.10	12,449,685.86	75.44
其他不重大的其他应收款	39,025,428.58	70.06	2,165,255.58	5.55	34,906,238.66	67.90	1,763,238.01	5.05
合计	55,704,693.75	/	14,991,789.83	/	51,408,849.24	/	14,212,923.87	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
长期挂账款项	15,767,744.57	12,614,195.66	80.00	三年以上账龄，回收风险较大
长期挂账款项	134,651.70	134,651.70	100.00	三年以上账龄，回收可能性小
合计	15,902,396.27	12,748,847.36	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	16,679,265.17	100	12,826,534.25	16,502,610.58	100	12,449,685.86
合计	16,679,265.17	100	12,826,534.25	16,502,610.58	100	12,449,685.86

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
		15,659,747.19	2008-2009 年	28.11
		5,409,296.09	2009 年	9.72
		3,776,082.79	3 年以上	6.78
		3,136,438.35	2008-2009 年	5.63
		1,316,898.03	3 年以上	2.36
合计	/	29,298,462.45	--	52.60

(5) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
东北特殊钢集团机电工程有限公司	同一母公司	5,409,296.09	9.71

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
抚顺实林特殊钢有限公司	12,151,516.02	12,155,041.35		12,155,041.35			100	100
抚顺鹏路特殊钢拔材有限公司	6,101,977.91	6,109,471.69		6,109,471.69			100	100
抚顺欣兴特钢板材有限公司	20,127,076.58	20,128,817.90		20,128,817.90			100	100
汉唐证券有限责任公司	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		6.66	6.66
东北特钢集团上海殊钢有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00			0.60	0.60
深圳市兆恒抚顺特钢有限公司	8,250,000.00	8,250,000.00		8,250,000.00			25	25

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
东北特钢集团机电工程有限公司	6,940,368.33	13,680,481.46	2,903,823.05	16,584,304.51				29.5	29.5

2007 年 12 月 26 日广东省深圳市中级人民法院（2007）深中法民七字第 16 号公告，汉唐证券有限责任公司已不能清偿到期债务且严重资不抵债，符合破产清算条件，宣告其破产清算，公司已对其全额计提长期股权投资减值准备。

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,025,629,422.51	5,103,026,724.01
其他业务收入	107,472,641.16	174,769,885.45
营业成本	3,789,654,939.90	4,883,852,636.99

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁业	4,025,629,422.51	3,685,462,212.57	5,103,026,724.01	4,715,288,573.47
合计	4,025,629,422.51	3,685,462,212.57	5,103,026,724.01	4,715,288,573.47

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
特钢产品	4,025,629,422.51	3,685,462,212.57	5,103,026,724.01	4,715,288,573.47
合计	4,025,629,422.51	3,685,462,212.57	5,103,026,724.01	4,715,288,573.47

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	488,863,826.39	454,817,195.63	526,701,442.89	466,322,605.70
东北	980,500,249.82	862,197,909.17	1,337,373,464.63	1,224,085,721.47
华东	1,269,117,928.62	1,155,119,365.62	1,154,724,459.43	1,065,792,141.98
华南	473,040,590.59	448,419,633.37	486,539,353.70	453,482,623.57
西南	201,533,383.60	173,375,225.73	305,289,193.98	282,036,167.38
西北	443,552,744.37	430,588,642.10	552,321,078.53	488,081,090.66
出口	169,020,699.12	160,944,240.95	740,077,730.85	735,488,222.71
合计	4,025,629,422.51	3,685,462,212.57	5,103,026,724.01	4,715,288,573.47

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
	271,171,708.47	6.56
	169,020,699.12	4.09
	160,062,199.35	3.87
	114,007,301.41	2.76
	110,028,693.60	2.66
合计	824,290,601.95	19.94

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,903,823.05	3,374,278.36
合计	2,903,823.05	3,374,278.36

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东北特钢集团机电工程有限公司	2,903,823.05	3,374,278.36	毛利率下降
合计	2,903,823.05	3,374,278.36	/

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,288,447.23	28,104,915.15
加：资产减值准备	-1,875,247.33	12,254,352.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	225,343,098.27	225,450,551.79
无形资产摊销	244,356.00	311,321.20
长期待摊费用摊销	7,492,988.16	4,260,277.39
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）	-912,489.57	-485,193.26
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）	139,708,188.14	112,075,212.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,903,823.05	-3,374,278.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	468,811.83	-1,169,235.06
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）	-460,607,573.71	-86,879,858.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-248,543,106.97	-8,851,304.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,315,260.56	52,942,816.72
其他		61,287,387.67
经营活动产生的现金流量净额	-314,611,611.56	395,926,965.37
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：		
现金的期末余额	233,803,168.88	179,283,703.82
减：现金的期初余额	179,283,703.82	127,072,851.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	54,519,465.06	52,210,852.21

(十四) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	912,489.57
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	448,471.68
债务重组损益	772,169.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-292,353.29
所得税影响额	-417,160.29
合计	1,423,617.08

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.64	0.0512	0.0512
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.56	0.0484	0.0484

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开刊登的本公司文件的正本及公告的原稿。

十二、其他信息

(一) 注册会计师关于资金占用的专项说明

关于抚顺特殊钢股份有限公司 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

中准审字[2010]6038-1 号

抚顺特殊钢股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师独立审计准则审计了抚顺特殊钢股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2009 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及财务报表附注。本所于 2010 年 4 月 15 日出具了标准无保留意见的审计报告（中准审字[2010]6038 号）。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号，以下简称“56 号文”）的要求，贵公司编制了本专项说明所附的 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计贵公司 2009 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施 2009 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

本专项说明仅供贵公司披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用作任何其他目的。为了更好地理解贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附汇总表应当与已审会计报表一并

董事长：赵明远

抚顺特殊钢股份有限公司

2010 年 4 月 15 日