

抚顺特殊钢股份有限公司

600399

2010 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.....	8
六、 公司治理结构.....	13
七、 股东大会情况简介.....	16
八、 董事会报告.....	16
九、 监事会报告.....	23
十、 重要事项.....	23
十一、 财务会计报告.....	28
十二、 备查文件目录.....	100

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
高炳岩	董事	因工作原因未能出席会议	邵福群
董学东	董事	因工作原因未能出席会议	王朝义
魏守忠	董事	因工作原因未能出席会议	邵福群
张玉春	董事	因工作原因未能出席会议	刘伟
韩玉臣	董事	因个人原因未能出席会议	

(三) 中准会计师事务所有限责任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责任公司	
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	32,252,802.17
利润总额	40,371,065.94
归属于上市公司股东的净利润	31,150,281.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,096,116.60
经营活动产生的现金流量净额	144,900,236.04

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	147,343.28

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）	1,620,000.00
债务重组损益	3,479,712.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,871,207.60
所得税影响额	-2,064,098.58
合计	6,054,165.19

(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	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
营业收入	5,281,593,366.01	4,177,145,464.65	26.44	5,359,703,961.72
利润总额	40,371,065.94	38,017,568.87	6.19	43,423,797.70
归属于上市公司股东的净利润	31,150,281.79	26,609,109.05	17.07	34,758,730.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	25,096,116.60	25,185,491.97	-0.35	33,268,828.94
经营活动产生的现金流量净额	144,900,236.04	-308,414,342.47		388,941,312.08
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
总资产	6,406,917,824.48	5,426,432,799.51	18.07	4,731,359,494.80
所有者权益（或股东权益）	1,663,483,854.62	1,632,333,572.83	1.91	1,605,724,463.78

主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
基本每股收益（元/股）	0.0599	0.0512	16.99	0.0668
稀释每股收益（元/股）	0.0599	0.0512	16.99	0.0668
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0483	0.0484	-0.21	0.064
加权平均净资产收益率（%）	1.89	1.64	增加 0.25 个百分点	2.19
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.52	1.56	减少 0.04 个百分点	2.07
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.28	-0.59		0.75
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.20	3.14	1.91	3.09

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	287,535,101	55.30						287,535,101	55.30
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	232,464,899	44.70						232,464,899	44.70
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	520,000,000	100						520,000,000	100

2、 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	2009年3月20日
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	2009年3月20日
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	55,546 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	0	219,384,221	质押 216,384,221
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	国有法人	13.11	68,150,880	0	68,150,880	冻结 68,150,880
中国光大银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫资源优选混合型证券投资基金	其他	0.68	3,586,754	3,586,754	0	未知
胡军	未知	0.39	2,050,000	2,050,000	0	未知
王弟	未知	0.26	1,360,000	0	0	未知
余劲松	未知	0.25	1,301,580	0	0	未知
柯香琴	未知	0.22	1,180,000	-175,700	0	未知
叶莹	未知	0.20	1,070,000	0	0	未知
戴锦鹤	未知	0.19	984,836	984,836	0	未知
方精彪	未知	0.18	965,000	965,000	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			
中国光大银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫资源优选混合型证券投资基金	3,586,754		人民币普通股			
胡军	2,050,000		人民币普通股			
王弟	1,360,000		人民币普通股			
余劲松	1,301,580		人民币普通股			
柯香琴	1,180,000		人民币普通股			
叶莹	1,070,000		人民币普通股			
戴锦鹤	984,836		人民币普通股			
方精彪	965,000		人民币普通股			
胡铁安	962,400		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	

(1) 东北特殊钢集团有限责任公司持有本公司股份 233,384,221 股, 占本公司总股份的 44.88%。截至 2010 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》, 以“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 216,384,221 股股份。

(2) 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 2010 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。

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

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

(2) 控股股东情况

○ 法人

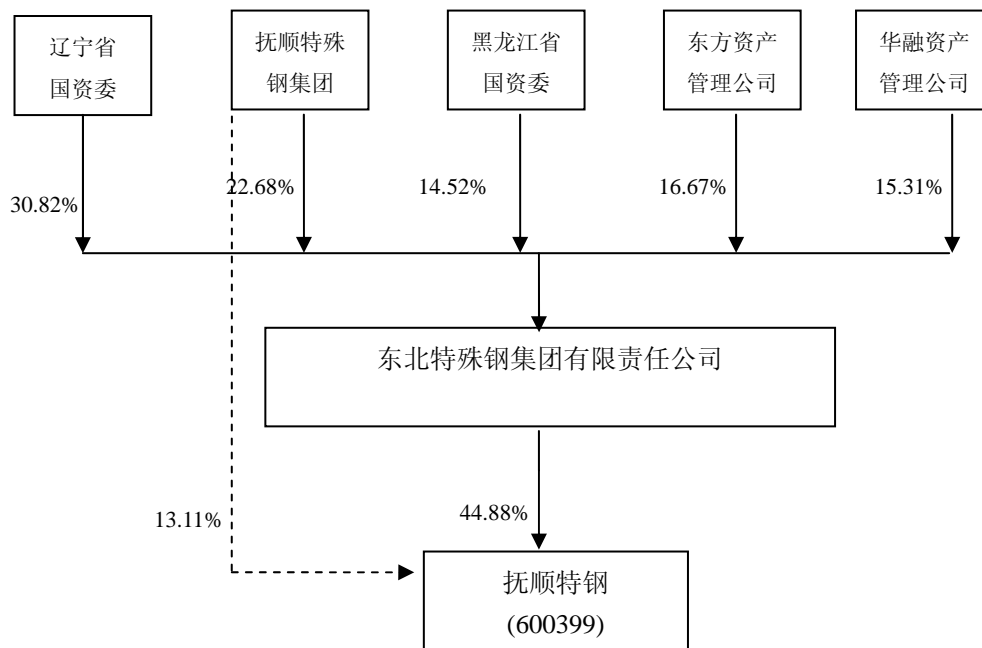
单位: 元 币种: 人民币

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。

(4) 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	58	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
刘伟	董事	男	45	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
邵福群	董事	男	49	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
王朝义	董事	男	53	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
高炳岩	董事	男	52	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
董学东	董事	男	50	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
魏守忠	董事	男	46	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
徐德祥	董事	男	56	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
张玉春	董事	男	55	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
周建平	董事	男	62	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
韩玉臣	董事	男	48	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
李源山	独立董事	男	73	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		4	否
姚殿礼	独立董事	男	74	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		4	否
伊成贵	独立董事	男	48	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		4	否
赵彦志	独立董事	男	43	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		4	否
李延喜	独立董事	男	41	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		4	否
高岩	独立董事	男	41	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		4	否
唐丽	监事会主席	女	42	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		15.2	否
赵明锐	监事	男	35	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
国长虹	监事	女	42	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
张力	职工监事	男	40	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		0	是
李刚	职工监事	男	38	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		17.73	否
单志强	总经理	男	48	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		26.24	否
徐庆祥	副总经理	男	48	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		21	否
刘振天	副总经理	男	40	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		20.98	否
鄂成松	副总经理	男	43	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		20.7	否
王勇	财务总监	男	37	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		19.77	否
孔德生	董事会秘书	男	37	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		17.95	否
合计									183.57	

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、大连特殊钢集团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。现任东北特钢集团有限责任公司董事、党委副书记，东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司董事、党委书记，抚顺特殊钢股份有限公司董事。

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

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

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

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

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：曾任大连理工大学教师，管理学院副院长，大连科技风险投资有限公司董事，辽宁成大股份有限公司独立董事，瓦房店轴承股份有限公司独立董事。现任大连理工大学管理与经济学部教授、博士生导师，经济学院院长，辽宁成大股份有限公司独立董事，云南城投置业股份有限公司独立董事，大连国际合作（集团）股份有限公司独立董事，抚顺特殊钢股份有限公司独立董事。

高岩：曾任黑龙江省伊春市西林律师事务所律师、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。

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
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	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
周建平	东北特殊钢集团有限责任公司	总经理助理	2004年8月31日		是
赵明锐	抚顺特殊钢（集	党委副书记、纪委	2005年1月27日		是

	团)有限责任公司	书记			
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
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
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

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会薪酬和考核委员会依据《公司经营目标绩效考核方案》、《公司领导干部考核办法》、《公司高级管理人员年薪制管理暂行办法》的规定，提交薪酬报告给董事会，公司高管人员的薪酬方案由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事和高级管理人员报酬由基本收入和风险收入两部分组成。月份根据职务薪金标准按考核结果兑现基本收入，年终按年度经济责任制指标总体完成情况考核后兑现风险收入。
董事、监事和高级管理人员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 183.57 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	8,191
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	7,005
销售人员	58
技术人员	604
财务人员	65
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学以上	719
大专	1,794
中专	430
高中	2,987

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

报告期，公司按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会颁布的《上市公司治理准则》等文件要求，不断加强和完善公司治理，有效地促进了公司规范运作和稳健发展。公司治理实际情况与中国证监会颁布的《上市公司治理准则》的要求不存在实质性差异。

公司按照中国证监会《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。公司专项治理活动使得公司治理结构更为科学、合理，公司运作更为规范。

本公司控股股东为东北特殊钢集团有限责任公司。东北特钢集团是东北地区的三家国有大型特殊钢企业（大钢、抚钢、北钢）联合重组而成，三家企业均从事特殊钢生产，从行业角度上市公司所从事的业务与其控股股东及其所控制的企业所从事的业务相同或近似，构成同业竞争，同时也产生一定程度的关联交易。为促进集团整体发展、提高公司治理水平和有效避免因产品相同或相近而带来的同业竞争和关联交易问题，公司通过专业化生产和分工以及按照国家产业政策要求通过资源整合等方式积极予以解决。

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	5	5	3	0	0	否
刘伟	否	5	3	2	2	0	否
邵福群	否	5	5	3	0	0	否
王朝义	否	5	5	3	0	0	否
高炳岩	否	5	5	3	0	0	否
董学东	否	5	4	3	1	0	否
魏守忠	否	5	4	2	1	0	否
徐德祥	否	5	4	3	1	0	否
张玉春	否	5	5	3	0	0	否
周建平	否	5	5	3	0	0	否
韩玉臣	否	5	4	2	0	1	否
李源山	是	5	5	3	0	0	否

姚殿礼	是	5	5	3	0	0	否
伊成贵	是	5	5	3	0	0	否
赵彦志	是	5	4	3	1	0	否
李延喜	是	5	4	3	1	0	否
高岩	是	5	5	3	0	0	否

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	3
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

公司制定了《独立董事制度》，具体规定了独立董事的各项职责和独立董事的提名、选举、更换程序等，确保独立董事的独立性以及具备专业能力。公司董事会下设的战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中，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、高管薪酬、聘用会计师事务所等事项，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。

(二) 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。		
------------	---	---	--	--

(三) 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，提高公司风险管理水平，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，认真梳理和评估内部管理各项流程，查找内部控制薄弱环节并提出改进建议。《企业内部控制基本规范》及其配套指引发布后，公司内部控制工作还处于基础阶段，下一步将根据企业实际，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，公司计划在年初初步建立起一套符合《企业内部控制基本规范》要求的内控制度并切实实施。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	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	公司已初步建立起较为健全的内部控制制度，并得到有效地执行，未发现内部控制存在重大缺陷等问题。公司将按照企业内部控制规范体系的要求，在今后的梳理出内部各流程，归纳总结内部控制存在的问题并予以整改。

(四) 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《公司高级管理人员年薪制管理暂行办法》，同时，根据《公司经营目标绩效考核方案》、《公司领导干部考核办法》等的规定，董事会每一年度对公司高级管理人员的业绩和履行职责情况进行考评，并以考评结果作为确定报酬、决定奖惩以及聘用与否的依据。公司对高级管理人员实施年薪制，奖励与效益挂钩。

(五) 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

(六) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，详细规定了公司信息披露的义务人、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。

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
二〇〇九年度	2010年5月21日	中国证券报、上海证券报	2010年5月22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
2010年第一次临时股东大会	2010年2月8日	中国证券报、上海证券报	2010年2月9日
2010年第二次临时股东大会	2010年11月5日	中国证券报、上海证券报	2010年11月6日

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

2010年，是公司生产经营摆脱金融危机影响稳步推进并取得重要发展成果的一年。面对市场复杂多变的经济环境和诸多不利条件，公司上下团结一致，共克难关，始终坚持精品化道路，走高端产品市场，以“两高三线”（即高温合金、高强钢和工模具钢生产线、不锈钢生产线、汽车钢生产线）为重点开展工作，全面完成董事会年初制定的各项经营目标。全年生产钢66.71万吨，钢材54.33万吨，分别比上年同期增加2.03%和2.13%，实现主营业务收入51.7亿元，比上年增长23.77%，实现利润4,037万元，实现净利润3,115万元，分别比上年增长6.19%和17.07%。同时，出口钢材41,838吨，出口创汇6,557万美元，同比增加165%。

报告期内，公司主要业务经营情况和在建项目进展情况如下：

一是产品调整和市场开拓取得新成果，企业竞争力进一步增强。

公司通过大力调整市场开发策略，紧抓与企业密切相关的重点客户、重点行业 and 新兴领域，全面抢占主导品种、重点品种市场份额，积极策划核电、风能、高铁等新兴市场拓展战略。公司核心产品高温合金同比增长34%，工模具钢同比增长49.44%，不锈钢同比增长23%，轴承钢同比增长112%。优势产品产量规模和市场地位大幅度提升，中国航空航天、国防军工领域高端特殊钢材料研发供货基地优势进一步强化。

二是重大技改项目全面推进，企业后劲明显增强。

公司当年围绕特种合金（高温合金、钛合金）、超高强度钢、工模具钢、汽车用高档结构钢等主导产品升级改造各专业生产线的重点项目中提高国防军工产品质量、调整产品结构技术改造工程全面展开并实施顺利。冶炼系统、钛合金冶炼生产线、特种合金冶炼生产线、锻造系统部分新设备已投入使用。以上项目完成后，公司特冶和工模具钢等的产能将大幅增加，进一步确立在我国航空、航天、国防、军工等高新技术领域高端原材料的战略供应和首要研发地位，并逐步形成国际竞争力。

三是新产品开发、工艺进步取得新成绩。

公司大力加强新产品的开发、研制和投入，全年新产品入库量82,285.8吨，完成计划指标的126.6%；新产品产值全年完成16.77亿元，完成计划指标的111.7%，销售收入16.68亿元，完成计

划指标的 115.8%，一次成功率达到 95.1%。同时，首次涉足了风电行业用钢，高铁用钢；石油、石化、锅炉的管坯产品达到 16,000 吨。发展最快的是核电行业，已由过去的外围产品发展成为核心产品，由去年 300 吨增加为 2010 年的 2,133 吨。在工艺方面，Cr12 系列扁坯以轧代锻、T91 管坯料连铸代替模铸、部分高温合金采用电炉冶炼等新工艺实现突破，公司 8620 系列淬透性控制生产工艺优化等质量攻关课题实现既定目标，当年新工艺创效 511 万元。

四是加强各项基础管理，降成本取得新进展。

公司主要通过提高重点品种成材率及新工艺新技术的开发、优化工艺路线等工艺创效降成本，其中，450 圆连铸坯生产、连铸坯锤部直接成材、提高高温合金、高强钢、管坯料等重点品种成材率；高温合金、高强钢、不锈钢等利用返回料降低成本、高温合金合金料替代纯金属降成本等均取得重要进步，全年工艺降成本实际完成 14,324 万元，完成计划的 177%。另一方面，通过实施采购策略等，对废钢、生铁、合金、煤等大宗的物资采购加强管理，大大降低了采购成本。同时，通过标准化操作和加强班组建设降低质量成本实现创效，全年标准成本降低总额实际完成 15,466 万元，完成年计划的 129%，其中：原材料消耗降低 12,076 万元，步骤费用降低 3,390 万元。

五是不断提高企业环保和节能降耗水平，节能减排效果显著。

报告期公司投资 630 万元对动力厂三总降动态无功补偿装置进行改造，改造后功率因素由 0.9 提高到 0.98 以上，电炉冶炼的功率提高 6.47%；全年节电创效益 610 万元；投资 1,500 万元对加工分厂部分加热炉、退火炉进行蓄热式等节能技术改造，节约煤气消耗 30%以上，年节煤气创效益 760 万元。

(2) 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

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						
钢铁业	5,167,753,824.80	4,769,419,835.43	7.71	26.10	26.81	-0.52
服务业	2,389,566.15	1,189,130.97	50.24	100.00	100.00	100
产品						
合金结构钢	2,607,042,599.12	2,587,691,030.36	0.74	21.90	21.75	0.12
合金工具钢	943,529,495.87	873,968,680.15	7.37	50.20	57.12	-4.08
不锈钢	687,672,384.15	574,841,106.74	16.41	12.39	5.29	5.64
高温钢	565,579,309.59	328,498,878.36	41.92	28.43	51.54	-8.86

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	618,934,398.92	19.96
东北	1,036,577,372.14	12.49
华东	1,590,301,345.07	24.61
华南	573,040,789.70	3.51
西北	700,746,935.63	53.87
合计	4,519,600,841.46	

本公司主营业务主要分布在东北和华东地区，报告期东北和华东地区主营业务分别占全部主营业务收入收入的 20.05%和 30.76%。

③主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计 1,820,175,084.67 元	占采购金额比重 39.13%
前五名客户销售金额合计 1,378,958,008.86	占销售金额比重 26.11%

(3) 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	478,832,714.70	311,279,477.39	53.83%
应收账款	629,598,307.26	432,986,256.69	45.41%
其他应收款	81,515,666.23	57,255,109.383	42.37%
应付票据	1,099,700,000.00	833,000,000.00	32.02%
预收款项	140,746,761.86	100,778,587.17	39.66%
应交税费	22,222,622.02	-37,673,802.77	

说明:

应收票据: 主要系公司本年度营业收入增长, 客户采用承兑汇票方式进行货款结算增多所致。

应收账款: 主要系本年销售收入较上年增长相应增加了应收账款, 另公司的赊销政策有所调整对部分长期合作信用好的军工用户延长了赊销期限。

其他应收款: 主要是技改工程土建与结构工程款已预付尚未决算所致。

应付票据: 主要系公司期末增加银行承兑汇票结算所致。

预收款项: 主要是公司产品的生产周期一般是 2-3 月, 四季度部分下游客户需求增加, 其预付货款有所增加所致。

应交税费: 主要系本年公司销售收入增长增值税销项税增加所致。

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	5,281,593,366.01	4,177,145,464.65	26.44%
营业成本	4,875,086,075.00	3,833,847,923.70	27.16%
财务费用	168,032,825.60	126,901,439.79	32.41%
资产减值损失	12,227,383.62	-1,606,336.85	
投资收益	4,157,950.11	2,903,823.05	43.19%
营业外收入	10,321,217.86	2,592,403.97	298.13%
营业外支出	2,202,954.09	751,626.60	193.09%

说明:

营业收入: 主要原因是由于本期公司调整品种结构以及市场变动钢材销售价格上升所致。

营业成本: 由于本报告期营业收入增加以及原材料采购价格上升导致营业成本上升。

财务费用: 主要是公司本期借款增加, 利息支出增加所致。

资产减值损失: 由于本期应收账款及其它应收款增加使资产减值损失增加。

投资收益：主要是由于东北特钢集团机电工程有限公司本期净利润增长较大。

营业外收入：由于本期债务重组利得增加以及本期处理三年以上无法对外支付的应付款项。

营业外支出：本期较上期增加主要是其他项中诉讼损失有所增加所致。

③报告期公司现金流量表同比变动情况表分析 (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	144,900,236.04	-308,414,342.47	
投资活动产生的现金流量净额	-579,647,358.54	-252,711,175.72	129.37%
筹资活动产生的现金流量净额	418,694,029.69	618,104,497.24	-32.26%

说明：

经营活动产生的现金流量净额：由于本期存货支出较上年同期存货支出减少较大导致经营活动产生的现金流量净额增加。

投资活动产生的现金流量净额：由于本期技改工程投入大幅增加导致投资活动产生的现金流量净额减少。

筹资活动产生的现金流量净额：由于本期借款金额的增加少于上年同期借款金额的增加导致筹资活动产生的现金流量净额减少。

2、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

第一，2011 年国家宏观政策已从 2010 年“保增长，治通胀”转变为“治通胀，保增长”。为治理通胀流动性紧缩已经成为 2011 年宏观政策主导，当年货币政策也将由原来适度宽松变为稳健。这一方面将极大影响企业生产经营和项目建设补充流动资金，另一方面也将极大压缩企业下游用户市场需求，在订货合同、销售价格、产品利润、资金回笼等方面产生一系列影响，由此恶化企业经营环境。

第二，由于通胀以及美元贬值等影响，2011 年，与钢铁企业生产经营息息相关的铁矿石、焦炭、废钢、油、电、运等价格仍将延续上涨态势，给企业控制制造成本、实现销售盈利带来巨大压力。

第三，2011 年出口形势严峻。由于国际经济复苏缓慢，加之贸易壁垒和汇率影响，2011 年北美、欧洲和亚洲等主要国际市场领域将出现钢材需求下降、价格下跌趋势，甚至会出现国际价格与国内价格比倒挂可能。由此对企业国际市场订货合同造成重大影响。

(2) 公司未来发展的机遇和发展战略

第一，当前正值空前难得的特钢发展战略机遇期。一是目前正值中国工业化中期向后期转化阶段，钢铁产业发展呈现产量增速放缓，产品结构逐步由长型材和普通板材为主转为以特钢和专用板材为主。目前我国特钢产量仅占钢产量 5%左右，而工业化国家特钢产量占比高达 20%以上，以此衡量未来特钢将具有广阔成长空间。二是市场需求拉动强劲。随着我国工业化深入和装备制造挺进高新领域，风电、核电、高铁、大飞机、石化、汽车等新兴产业所需而普钢无法替代的高品质、高性能、个性化特钢产品市场将急剧放大，并呈现出未来数十年旺盛需求趋势。三是国家政策重点扶持。党中央和国务院将发展战略性新兴产业作为转变发展模式主要举措，而高品质特殊钢是发展战略性新兴产业主要基础材料，因此国家“十二五”规划已将特殊钢产业列为大力培养扶植产业。按照国家产业发展规划，2015 年高品质特殊钢产业的新增产值将达到 8%，2020 年新增产值达到 15%，到 2030 年高品质特殊钢产业达到世界先进水平。从现在开始，一场特钢比重提升的行业大趋势即将来临，特钢跃进式发展的大幕也将由此拉开。公司作为具有传统产品和技术优势的国内重要特钢企业，将是这个战略机遇期中最大受益者。

第二，公司已超前实施技术改造，乘势发展具有装备基础。在这场战略机遇期到来之前，公司 2009 年实施提升核心产品技术水平和产能的改造的各项技改投入全部按计划实施，2011 年，随着重大技术改造项目陆续竣工，公司将在国内、国际特钢行业一举确立工艺技术、产量规模等优势，为公司进一步提升效益赢得发展先机。

(3) 公司 2011 年度经营计划

根据市场需求和公司实际，2011 年公司经营计划为：

生产钢 70 万吨，钢材 60 万吨，实现营业收入 53 亿元，营业成本：47.6 亿元，期间费用 4.9 亿元，出口创汇额 9000 万美元。

为全面完成全年生产任务，公司将采取如下保证措施：

(一) 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。

通过技术改造、工艺优化、产品品质提升等方面工作的支撑，使公司的工模具钢在国内市场成为领头羊，市场占有率达到 35%；高档工模具钢以替代进口为目标，实现出口份额的重大突破；特冶不锈钢在电站锅炉、石油石化等应用领域做大、做强；高档汽车钢要以现代汽车用钢开发成功为契机，全力扩大与国际知名汽车厂家合作，使这部分产品成为高效盈利品种；轴承钢要以发展高档轴承钢为目标，通过提升质量档次，降低生产成本，提升盈利能力；高温合金要保持军品绝对领先地位，同时在民用领域大力开发，成为新的效益增长点；大锻件产品要恢复行业垄断地位。

(二) 加快推进技术改造，确保重点项目按期竣工达产。

公司将围绕优势产品升级，加快推进以下生产线改造：第一、围绕钛合金、特种合金提质增量，年内实现钛合金、特种合金（一期）冶炼生产线建成投产。第二、围绕锻造增量系统升级，年内完成精、快锻、轧环机安装调试，确保按时投产。第三、围绕模具扁钢增量和扩大规格，在对原有模具扁钢生产线改造同时，新建宽扁钢生产线。

(三) 以经济效益为中心，切实提高盈利水平。

公司降成本工作将紧紧围绕效益、品种、质量为经营核心，以技术工艺创效为支撑、以降低采购成本为重点、以技改降成本为手段、以降低过程消耗为基础开展。

(四) 加强基础管理工作，确保年度经营任务的完成。

一是加强生产组织的过程控制，科学排产，提高合同兑现率，重点合同优先排产，长周期合同提前排产。二是加强技术、质量管理，提高产品质量，通过提高工艺策划的有效性、实行目标制管理等措施不断提升产品质量。三是加强设备管理，保证设备稳定运行。四是加强安全、环保、现场管理工作，实现安全、绿色生产。

(4) 公司未来发展所需的资金要求及使用计划

2011 年，公司对现有工艺装备、生产线的技术改造和配套完善以及新建生产线工程已经全面铺开。公司建设项目 61 项，计划投入资金 80,573.5 万元，其中，结转续建工程 25 项，投入资金 66,500 万元，开展前期工程 25 项，计划投资 13,573.5 万元，零购计划 1,500 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
连轧后部精整工程	1,950	完成 95%	
VOD/VHD 精炼系统改造	2,200	在建	
精快锻工程	68,309	在建	
高强钢、钛合金生产线	18,926	在建	

提高军品质量特冶技术改造	48,905	在建	
新建 3 台 10 吨电渣炉	936	在建	
合计	141,226	/	/

(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
第四届董事会第五次会议	2010 年 1 月 21 日		中国证券报、上海证券报	2010 年 1 月 22 日
第四届董事会第六次会议	2010 年 4 月 15 日		中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 19 日
第四届董事会第七次会议	2010 年 4 月 15 日		中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 19 日
第四届董事会第八次会议	2010 年 8 月 20 日		中国证券报、上海证券报	2010 年 8 月 24 日
第四届董事会第九次会议	2010 年 10 月 18 日		中国证券报、上海证券报	2010 年 10 月 20 日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司召开了 2009 年度股东大会、2010 年第一次临时股东大会和第二次临时股东大会，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 2010 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 2010 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2010 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 2010 年度的财务审计工作。

(2) 审计过程。2011 年 3 月 7 日，公司聘请的会计师事务所先后派出 8 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 3 日，中准会计师事务所对公司 2010 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向公司董事会提交了《高级管理人员年薪制管理暂行办法》, 并经公司董事会和股东大会审议通过实施。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司第四届董事会第六次会议审议通过了《公司外部信息使用人管理制度》, 对外部信息使用人做了详细的规定。

报告期, 公司未出现违反上述管理制度的情形。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

本公司董事会确认已初步建立了运行有效的内部控制体系, 公司控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、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。促进企业实现发展战略。

公司董事会对建立和完善内部控制制度负责, 董事会将按照《企业内部控制基本规范》的要求, 保证包括财务报告等相关内部控制制度得到健全、完善和有效执行。

7、 内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查, 内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况? 否

公司未发现存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

(五) 经中准会计师事务所有限公司审计, 2010 年度本公司实现净利润 31, 150, 281. 79 元, 按净利润的 10%提取法定盈余公积金 2, 975, 302. 23 元, 加上 2009 年末分配利润 315, 215, 778. 77 元, 本年可供股东分配的利润为 343, 390, 758. 33 元。

考虑到公司 2011 年经营计划、重点技术改造工程所需以及保证投资者的长远利益, 公司 2010 年度拟不进行利润分配, 截止 2010 年 12 月 31 日的未分配利润 343, 390, 758. 33 元结转以后年度分配。

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
考虑到公司 2011 年经营计划、重点技术改造工程所需以及保证投资者的长远利益。	公司未分红资金主要用于补充流动资金和重点技改项目建设资金

(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（%）
2007	0	23,730,113.31	0
2008	0	34,758,730.40	0
2009	0	26,609,109.05	0

(七) 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。

(八) 监事会报告**a) 监事会的工作情况**

召开会议的次数	2
监事会会议情况	监事会会议议题
第四届监事会第三次会议	审议通过《公司 2009 年度监事会工作报告》、《公司 2009 年年度报告》及其相关议案。
第四届监事会第四次会议	审议通过了《公司 2010 年中期报告全文及摘要》。

b) 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。

c) 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 2010 年度财务报告、2010 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。

d) 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。

e) 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。

f) 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。

(九) 重要事项**a) 重大诉讼仲裁事项**

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

b) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

c) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

i. 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	
				0	0	0		
合计	60,000,000	60,000,000	/				/	/

d) 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。

e) 报告期内公司重大关联交易事项

i. 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		444,232,385.25	8.59	货币		
东北特殊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		149,425,363.17	2.89	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		158,164,486.57	3.06	货币		
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		986,881,217.60	28.07	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。

ii. 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	444,518,219.32	88,595,263.01		
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	9,435,541.75			
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	176,629,429.46	58,604,302.11		
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	母公司的控股子公司	99,700.88	99,700.88		
东北特钢集团大连钢丝制品有限公司	母公司的控股子公司	3,755.19	3,106.29		
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	母公司的控股子公司	57,539,972.21	381,810.10		
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	72,460,698.89	606,060.42		
深圳市兆恒抚顺特殊钢有限公司	联营公司	186,082,728.89	324,830.34		
合计		946,770,046.59	148,615,073.15		
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）				946,770,046.59	
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）				148,615,073.15	

iii. 其他重大关联交易

f) 重大合同及其履行情况

i. 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。

ii. 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
		东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	30,000		2010年10月22日	2013年10月21日	连带责任担保	否	否		是	是	股东的子公司
		齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	6,000		2010年10月25日	2011年10月25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		2010年12月9日	2011年12月8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）								38,000					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								88,000					
公司对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）								88,000					
担保总额占公司净资产的比例（%）								52.90					

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	88,000
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	4,825
上述三项担保金额合计（C+D+E）	92,825

iii. 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

iv. 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

g) 承诺事项履行情况

公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项
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。

h) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中准会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	48
境内会计师事务所审计年限	2

i) 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。

j) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

k) 其他重大事项的说明

2010 年 12 月 30 日辽宁省抚顺市中级人民法院（2010）抚中民二破字第 00010 号民事裁定书，公司第二大股东抚顺特殊钢（集团）有限责任公司因经营严重亏损，不能清偿到期债务，且资产不足以清偿全部债务，符合破产清算条件，宣告破产清算。

1) 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
第四届董事会第五次决议	《中国证券报》D002、 《上海证券报》B70	2010年1月22日	http://www.sse.com.cn
2010年第一次临时股东大会决议	《中国证券报》B06、 《上海证券报》B43	2010年2月9日	
第四届董事会第六次会议决议	《中国证券报》A14 《上海证券报》37	2010年4月19日	
2009年度股东大会决议	《中国证券报》B002 《上海证券报》18	2010年5月22日	
第四届董事会第八次会议	《中国证券报》、 《上海证券报》144	2010年8月24日	
第四届董事会第九次会议	《中国证券报》、 《上海证券报》B35	2010年10月20日	
2010年第二次临时股东大会决议	《中国证券报》B006 《上海证券报》31	2010年11月6日	

(十) 财务会计报告

公司年度财务报告已经中准会计师事务所有限公司注册会计师藏德胜、刘璐审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

a) 审计报告

审计报告

中准审字[2011]6034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2010年12月31日的合并及母公司资产负债表，2010年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司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 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

中准会计师事务所有限公司

中国注册会计师：藏德胜

中国注册会计师：刘璐

中国·北京

二〇一一年四月十三日

b) 财务报表

合并资产负债表

2010 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		832,452,161.52	845,842,133.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		478,832,714.70	311,279,477.39
应收账款		579,421,809.64	392,217,404.26
预付款项		203,651,395.94	157,999,554.23
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		64,595,062.05	41,684,317.53
买入返售金融资产			
存货		1,765,281,293.28	1,554,804,465.69
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,924,234,437.13	3,303,827,352.10
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		29,292,254.62	25,134,304.51
投资性房地产		10,462,729.25	11,790,422.81
固定资产		1,773,700,007.69	1,760,956,989.65
在建工程		587,850,160.40	174,097,570.30
工程物资		13,514,364.76	82,307,457.03
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,645,286.66	3,447,150.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,796,576.81	29,028,077.00
递延所得税资产		38,422,007.16	35,843,475.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,482,683,387.35	2,122,605,447.41
资产总计		6,406,917,824.48	5,426,432,799.51
流动负债：			
短期借款		2,478,702,223.20	2,106,392,200.00
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		1,099,700,000.00	833,000,000.00
应付账款		584,136,980.42	629,229,127.31
预收款项		140,746,761.86	100,778,587.17
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,918,142.64	3,202,678.60
应交税费		22,222,622.02	-37,673,802.77
应付利息			
应付股利			

其他应付款		135,329,731.49	119,102,928.14
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		4,463,756,461.63	3,754,031,718.45
非流动负债：			
长期借款		235,210,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		1,667,508.23	1,667,508.23
其他非流动负债		42,800,000.00	38,400,000.00
非流动负债合计		279,677,508.23	40,067,508.23
负债合计		4,743,433,969.86	3,794,099,226.68
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		65,518,742.39	62,543,440.16
一般风险准备			
未分配利润		343,390,758.33	315,215,778.77
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,663,483,854.62	1,632,333,572.83
少数股东权益			
所有者权益合计		1,663,483,854.62	1,632,333,572.83
负债和所有者权益总计		6,406,917,824.48	5,426,432,799.51

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

2010 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		831,551,158.61	841,207,694.02
交易性金融资产			
应收票据		477,512,714.70	310,386,028.99
应收账款		597,691,879.64	412,787,323.35
预付款项		202,837,968.20	157,110,906.24
应收利息			
应收股利			
其他应收款		57,805,010.54	40,712,903.92
存货		1,725,122,514.24	1,517,378,834.80
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,892,521,245.93	3,279,583,691.32
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		68,685,585.56	63,527,635.45
投资性房地产		10,462,729.25	11,790,422.81
固定资产		1,741,477,645.78	1,729,837,653.40
在建工程		587,116,723.70	172,391,586.96
工程物资		13,514,364.76	82,307,457.03
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,645,286.66	3,447,150.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,796,576.81	29,028,077.00
递延所得税资产		38,279,615.18	35,683,697.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,488,978,527.70	2,128,013,680.87
资产总计		6,381,499,773.63	5,407,597,372.19
流动负债:			
短期借款		2,478,702,223.20	2,106,392,200.00
交易性金融负债			
应付票据		1,099,700,000.00	833,000,000.00

应付账款		574,050,724.04	621,920,649.09
预收款项		133,143,740.32	94,744,507.22
应付职工薪酬		2,866,811.50	3,178,239.89
应交税费		21,024,183.05	-38,113,496.33
应付利息			
应付股利			
其他应付款		133,167,275.30	116,993,478.38
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,442,654,957.41	3,738,115,578.25
非流动负债：			
长期借款		235,210,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		1,667,508.23	1,667,508.23
其他非流动负债		42,800,000.00	38,400,000.00
非流动负债合计		279,677,508.23	40,067,508.23
负债合计		4,722,332,465.64	3,778,183,086.48
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		65,518,742.39	62,543,440.16
一般风险准备			
未分配利润		339,074,211.70	312,296,491.65
所有者权益（或股东权益）合计		1,659,167,307.99	1,629,414,285.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,381,499,773.63	5,407,597,372.19

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
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,281,593,366.01	4,177,145,464.65
其中:营业收入		5,281,593,366.01	4,177,145,464.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,253,498,513.95	4,143,872,496.20
其中:营业成本		4,875,086,075.00	3,833,847,923.70
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		12,330,748.06	10,200,956.59
销售费用		79,653,048.70	73,406,952.98
管理费用		106,168,432.97	101,121,559.99
财务费用		168,032,825.60	126,901,439.79
资产减值损失		12,227,383.62	-1,606,336.85
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)		4,157,950.11	2,903,823.05
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		32,252,802.17	36,176,791.50
加:营业外收入		10,321,217.86	2,592,403.97
减:营业外支出		2,202,954.09	751,626.60
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		40,371,065.94	38,017,568.87
减:所得税费用		9,220,784.15	11,408,459.82
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		31,150,281.79	26,609,109.05
归属于母公司所有者的净利润		31,150,281.79	26,609,109.05
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.0599	0.0512
(二)稀释每股收益		0.0599	0.0512
七、其他综合收益			

八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：赵明远

主管会计工作负责人及会计机构负责人：王勇

母公司利润表

2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		5,224,140,888.76	4,133,102,063.67
减: 营业成本		4,826,875,499.27	3,789,654,939.90
营业税金及附加		11,239,676.72	9,581,074.20
销售费用		76,311,103.62	71,185,526.99
管理费用		103,246,020.21	98,142,227.63
财务费用		168,091,327.61	126,920,312.34
资产减值损失		11,925,541.35	-1,875,247.33
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)		4,157,950.11	2,903,823.05
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)		30,609,670.09	42,397,052.99
加: 营业外收入		10,320,527.90	2,141,232.29
减: 营业外支出		2,165,040.53	713,662.91
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		38,765,157.46	43,824,622.37
减: 所得税费用		9,012,135.18	10,536,175.14
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		29,753,022.28	33,288,447.23
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		29,753,022.28	33,288,447.23

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
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,754,032,543.07	4,636,630,713.63
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
收到其他与经营活动有关的现金		21,053,947.34	21,287,199.12
经营活动现金流入小计		5,775,086,490.41	4,663,137,513.95
购买商品、接受劳务支付的现金		4,986,541,213.90	4,406,441,125.49
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		450,091,096.26	346,182,030.57
支付的各项税费		82,533,069.63	106,713,947.28
支付其他与经营活动有关的现金		111,020,874.58	112,214,753.08
经营活动现金流出小计		5,630,186,254.37	4,971,551,856.42
经营活动产生的现金流量净额		144,900,236.04	-308,414,342.47
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		400,136.52	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		400,136.52	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		580,047,495.06	252,711,175.72
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		580,047,495.06	252,711,175.72
投资活动产生的现金流量净额		-579,647,358.54	-252,711,175.72
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		3,067,496,423.20	2,376,392,200.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	65,793,344.93
筹资活动现金流入小计		3,073,496,423.20	2,442,185,544.93
偿还债务支付的现金		2,458,953,400.00	1,683,776,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		192,023,118.66	140,304,247.69
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		3,825,874.85	
筹资活动现金流出小计		2,654,802,393.51	1,824,081,047.69
筹资活动产生的现金流量净额		418,694,029.69	618,104,497.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,162,753.52	382,199.34
五、现金及现金等价物净增加额		-17,215,846.33	57,361,178.39
加：期初现金及现金等价物余额		238,437,607.86	181,076,429.47
六、期末现金及现金等价物余额		221,221,761.53	238,437,607.86

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

2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,686,791,087.17	4,570,935,197.21
收到的税费返还			5,219,601.20
收到其他与经营活动有关的现金		17,485,702.12	20,701,594.11
经营活动现金流入小计		5,704,276,789.29	4,596,856,392.52
购买商品、接受劳务支付的现金		4,969,821,367.78	4,384,579,686.48
支付给职工以及为职工支付的现金		416,006,367.43	319,119,086.66
支付的各项税费		72,715,862.98	97,604,034.31
支付其他与经营活动有关的现金		99,589,455.43	110,165,196.63
经营活动现金流出小计		5,558,133,053.62	4,911,468,004.08
经营活动产生的现金流量净额		146,143,735.67	-314,611,611.56
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		400,136.52	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		400,136.52	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		576,557,558.62	249,355,619.96
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		577,557,558.62	249,355,619.96
投资活动产生的现金流量净额		-577,157,422.10	-249,355,619.96
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		3,067,496,423.20	2,376,392,200.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	65,793,344.93
筹资活动现金流入小计		3,073,496,423.20	2,442,185,544.93
偿还债务支付的现金		2,458,953,400.00	1,683,776,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		192,023,118.66	140,304,247.69
支付其他与筹资活动有关的现金		3,825,874.85	
筹资活动现金流出小计		2,654,802,393.51	1,824,081,047.69

筹资活动产生的现金流量净额		418,694,029.69	618,104,497.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,162,753.52	382,199.34
五、现金及现金等价物净增加额		-13,482,410.26	54,519,465.06
加：期初现金及现金等价物余额		233,803,168.88	179,283,703.82
六、期末现金及现金等价物余额		220,320,758.62	233,803,168.88

法定代表人：赵明远

主管会计工作负责人及会计机构负责人：王勇

合并所有者权益变动表

2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	实收资本（或股 本）	资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他		
一、上年年 末余额	520,000,000.00	734,574,353.90			62,543,440.16		315,215,778.77			1,632,333,572.83
加：会 计政策变更										
前 期差错更正										
其 他										
二、本年初 余额	520,000,000.00	734,574,353.90			62,543,440.16		315,215,778.77			1,632,333,572.83
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)					2,975,302.23		28,174,979.56			31,150,281.79
(一)净利润							31,150,281.79			31,150,281.79
(二)其他综 合收益										
上述(一)和 (二)小计							31,150,281.79			31,150,281.79
(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					2,975,302.23		-2,975,302.23			
1. 提取盈余 公积					2,975,302.23		-2,975,302.23			

2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七)其他									
四、本期期末余额	520,000,000.00	734,574,353.90			65,518,742.39		343,390,758.33		1,663,483,854.62

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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			59,214,595.44		291,935,514.44			1,605,724,463.78
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	520,000,000.00	734,574,353.90			59,214,595.44		291,935,514.44			1,605,724,463.78

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,328,844.72	23,280,264.33			26,609,109.05
（一）净利润						26,609,109.05			26,609,109.05
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						26,609,109.05			26,609,109.05
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					3,328,844.72	-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									
（七）其他									
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

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

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	520,000,000.00	734,574,353.90			62,543,440.16		312,296,491.65	1,629,414,285.71
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	520,000,000.00	734,574,353.90			62,543,440.16		312,296,491.65	1,629,414,285.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,975,302.23		26,777,720.05	29,753,022.28
(一)净利润							29,753,022.28	29,753,022.28
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							29,753,022.28	29,753,022.28
(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					2,975,302.23		-2,975,302.23	
1.提取盈余公积					2,975,302.23		-2,975,302.23	
2.提取一般								

风险准备							
3. 对所有者 (或股东)的 分配							
4. 其他							
(五)所有者 权益内部结 转							
1. 资本公积 转增资本(或 股本)							
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)							
3. 盈余公积 弥补亏损							
4. 其他							
(六)专项储 备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七)其他							
四、本期期末 余额	520,000,000.00	734,574,353.90			65,518,742.39	339,074,211.70	1,659,167,307.99

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			59,214,595.44		282,336,889.14	1,596,125,838.48
加:会计 政策变更								
前 期 差 错 更 正								
其 他								
二、本年年初	520,000,000.00	734,574,353.90			59,214,595.44		282,336,889.14	1,596,125,838.48

余额							
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				3,328,844.72		29,959,602.51	33,288,447.23
（一）净利润						33,288,447.23	33,288,447.23
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						33,288,447.23	33,288,447.23
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配				3,328,844.72		-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							
(七) 其他							
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

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

c) 公司概况

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

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

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

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

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

本公司法定地址：辽宁省抚顺市望花区鞍山路东段 8 号。

d) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

i. 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》”）。

ii. 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。

iii. 会计期间：

本公司采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计期间。

iv. 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

v. 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。

vi. 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。

vii. 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。

viii. 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。

ix. 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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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

对于其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、衍生金融工具

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

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

5、金融工具的公允价值

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

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

6、金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合

中进行减值测试。对于单独测试未发生减值的单项金额重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

7、金融资产转移

金融资产转移，是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

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

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

x. 应收款项：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 5,000 万元的应收款项作为单项金额重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	各单项分别进行减值测试，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，计提坏账准备。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. 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
单项金额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	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。
其他单项金额不重大的应收款项	公司将上述 1 和 2 以外的应收款项确定为其他单项金额不重大的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
单项金额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	账龄分析法
其他单项金额不重大的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	6	6
2—3 年	7	7
3 年以上	10	10

xi. 存货：

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、产成品等。

2. 发出存货的计价方法

本公司各类存货取得时按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出；存货发出时采用加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

a) 低值易耗品

低值易耗品在领用时采用一次转销法。

b) 包装物

包装物在领用时采用一次转销法。

xii. 长期股权投资：

1. 投资成本确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

权益法核算的长期股权投资的当期投资收益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有被投资单位经损益的份额时，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。

xiii. 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。

xiv. 固定资产：

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30年	3%-5%	3.17%-4.85%
机器设备	5-15年	3%-5%	6.33%-19.40%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- B. 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- C. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D. 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

E. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

xv. 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。

xvi. 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。

xvii. 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。

xviii. 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。

xix. 预计负债：

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

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

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

预计负债按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

xx. 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。

xxi. 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。

xxii. 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。

xxiii. 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、递延所得税资产的确认

(1) 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的,该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2、递延所得税负债的确认

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

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

可抵扣亏损。

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

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

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

- A. 企业合并；
- B. 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

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

xxiv. 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。

xxv. 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

xxvi. 前期会计差错更正

1. 追溯重述法

无

2. 未来适用法

无

e) 税项：

i. 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%

f) 企业合并及合并财务报表

i. 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
抚顺抚特宾馆有限公司	全资子公司	抚顺	服务业	100	酒店、餐饮服务	100		100	100	是			

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
抚顺实林特殊钢有限公司	全资子公司	抚顺	制造业	1,728	压延钢加工、金属材料及机械配件加工、制造、销售	1,216		100	100	是			
抚顺鹏路特殊钢拔材有限公司	全资子公司	抚顺	制造业	606	冷拔材、磨光材、银亮材生产,机械配件、金属材料加工、	620		100	100	是			

					销售等								
抚顺欣兴特钢板材有限公司	全资子公司	抚顺	制造业	1,413	金属板材及机械配件加工、制造金属材料销售等	1,442		100	100	是			

ii. 合并范围发生变更的说明

公司 2010 年 3 月 24 日新设成立全资子公司抚顺抚特宾馆有限公司，注册资本 100 万元。本期公司将抚顺抚特宾馆有限公司自成立之日起纳入合并范围。

iii. 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期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

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
抚顺抚特宾馆有限公司	728,276.11	-271,723.89

g) 合并财务报表项目注释

i. 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:	/	/	55,047.24	/	/	3,810.38
人民币	/	/	55,047.24	/	/	3,810.38
银行存款:	/	/	247,038,337.56	/	/	238,433,797.48
人民币	/	/	203,979,836.00	/	/	211,729,702.63
美元	6,501,653.64	6.6227	43,058,501.56	3,910,854.23	6.8282	26,704,094.85
其他货币资金:	/	/	585,358,776.72	/	/	607,404,525.14
人民币	/	/	585,358,776.72	/	/	607,404,525.14
合计	/	/	832,452,161.52	/	/	845,842,133.00

截至 2010 年 12 月 31 日，使用受到限制的货币资金 611,230,399.99 元，包括银行承兑汇票及信用证保证金存款 585,358,776.72 元和定期银行存款质押冻结 25,871,623.27 元；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。

ii. 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	478,832,714.70	311,279,477.39
合计	478,832,714.70	311,279,477.39

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				
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	2010 年 10 月 28 日	2011 年 4 月 28 日	40,000,000.00	
广东韶能集团股份有限公司	2010 年 8 月 13 日	2011 年 2 月 12 日	10,000,000.00	
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	2010 年 9 月 15 日	2011 年 3 月 15 日	10,000,000.00	
武汉桥都物资贸易有限公司	2010 年 9 月 29 日	2011 年 3 月 29 日	10,000,000.00	
一汽巴勒特锻造(长春)有限公司	2010 年 9 月 3 日	2011 年 3 月 3 日	10,000,000.00	
合计	/	/	80,000,000.00	/

1、期末公司已质押的应收票据金额为 160,000,000.00 元，用于公司在交通银行抚顺分行取得借款的担保。

2、期末公司已贴现但尚未到期的票据金额为 75,130,358.64 元，到期区间 2011 年 1 月 6 日至 2011 年 5 月 5 日。

3、期末数较期初数增加 167,553,237.31 元，增长比例为 53.83%，主要系公司本年度营业收入增长，并且客户采用承兑汇票方式进行货款结算增多所致。

iii. 应收账款：

1. 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	314,571,342.54	49.96	15,886,476.06	5.05	71,751,246.93	16.57	3,587,562.35	5.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
其他不重大应收账款	229,434,162.00	36.45	11,659,170.70	5.08	275,062,921.36	63.53	13,885,320.63	5.05
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	51,695,596.72	8.21	5,169,559.67	10.00	50,666,113.18	11.70	5,066,611.31	10.00
组合小计	281,129,758.72	44.66	16,828,730.37	5.08	325,729,034.54	75.23	18,951,931.94	5.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	33,897,206.00	5.38	17,461,291.19	51.51	35,505,975.22	8.20	18,229,358.14	51.34
合计	629,598,307.26	/	50,176,497.62	/	432,986,256.69	/	40,768,852.43	/

期末数较期初数增加 196,612,050.57 元，增长比例为 45.41%，主要系本年销售收入较上年有较

大幅度增长以及本期对部分长期合作且信用好的军工用户延长了赊销期限所致。

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
1	88,595,263.01	4,429,763.15	5.00	
2	59,885,982.09	2,994,299.10	5.00	
3	58,604,302.11	2,930,215.11	5.00	
4	54,241,947.88	2,712,097.39	5.00	
5	53,243,847.45	2,820,101.31	5.05	
合计	314,571,342.54	15,886,476.06	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	219,579,330.52	78.11	10,978,966.52	263,182,803.43	80.80	13,158,691.14
1 至 2 年	963,402.40	0.34	57,804.15	10,497,877.32	3.22	629,872.64
2 至 3 年	8,891,429.08	3.16	622,400.03	1,382,240.61	0.42	96,756.85
3 年以上	51,695,596.72	18.39	5,169,559.67	50,666,113.18	15.56	5,066,611.31
合计	281,129,758.72	100.00	16,828,730.37	325,729,034.54	100.00	18,951,931.94

期末单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项金额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	32,871,829.62	16,435,914.81	50.00	该类应收货款 3 年以内未发生新的销售业务及回款记录，本公司已经对该类客户积欠货款进行法律诉讼。
单项金额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	1,025,376.38	1,025,376.38	100.00	该类应收货款账龄为 3 年以上，回收可能性小。
合计	33,897,206.00	17,461,291.19	/	/

2. 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

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
杭州轴承厂	货款	1,382,172.00	质量赔款	否
重庆华江机械厂	货款	87,754.10	破产	否
合计	/	1,469,926.10	/	/

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(%)
1	同一控股股东	88,595,263.01	1 年以内	14.07
2	第三方	59,885,982.09	1 年以内	9.51
3	同一控股股东	58,604,302.11	1 年以内	9.31
4	第三方	54,241,947.88	1 年以内	8.62
5	第三方	53,243,847.45	0-2 年	8.46
合计	/	314,571,342.54	/	49.97

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(%)
深圳兆恒抚顺特殊钢有限公司	同一控股股东	324,830.34	0.05
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	同一控股股东	58,604,302.11	9.31
东北特钢集团国际贸易有限公司	同一控股股东	88,595,263.01	14.07
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	本公司之参股企业	369,938.93	0.06
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	同一控股股东	99,700.88	0.02
合计	/	147,994,035.27	23.51

iv. 其他应收款：

1. 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其他不重大其他应收款	63,198,881.33	77.53	3,579,820.55	5.66	40,057,813.18	69.96	2,226,226.57	5.56

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	2,015,386.55	2.47	201,538.66	10.00	776,868.90	1.36	77,686.89	10.00
组合小计	65,214,267.88	80.00	3,781,359.21	5.80	40,834,682.08	71.32	2,303,913.46	5.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	16,301,398.35	20.00	13,139,244.97	80.60	16,420,427.30	28.68	13,266,878.39	80.80
合计	81,515,666.23	/	16,920,604.18	/	57,255,109.38	/	15,570,791.85	/

期末数较期初数增加 24,260,556.85 元，增长比例为 42.37%，主要是技改工程的土建与结构工程款已支付尚未结算所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	40,940,169.76	62.78	2,047,008.50	19,024,827.94	46.59	951,241.39
1 至 2 年	2,529,775.98	3.88	151,786.56	19,732,378.59	48.32	1,183,942.71
2 至 3 年	19,728,935.59	30.25	1,381,025.49	1,300,606.65	3.19	91,042.47
3 年以上	2,015,386.55	3.09	201,538.66	776,868.90	1.90	77,686.89
合计	65,214,267.88	100.00	3,781,359.21	40,834,682.08	100.00	2,303,913.46

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长期挂账款项	15,810,766.92	12,648,613.54	80.00	三年以上账龄,回收风险较大。
长期挂账款项	490,631.43	490,631.43	100.00	三年以上账龄,回收可能性小。
合计	16,301,398.35	13,139,244.97	/	/

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

3. 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
1	第三方	21,932,365.29	1 年以内	26.91
2	第三方	15,659,747.19	1-3 年	19.21
3	第三方	3,776,082.79	3 年以上	4.63
4	第三方	3,695,377.72	0-3 年	4.53
5	第三方	3,654,379.84	1 年以内	4.48
合计	/	48,717,952.83	/	59.76

v. 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	180,850,114.66	88.81	136,619,243.01	86.47
1 至 2 年	1,781,638.97	0.87	21,027,763.43	13.31
2 至 3 年	21,019,642.31	10.32	348,534.29	0.22
3 年以上			4,013.50	
合计	203,651,395.94	100.00	157,999,554.23	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
	第三方	27,816,977.06	2010 年	钢铁料款
	第三方	22,433,831.30	2010 年	钢铁料款
	第三方	17,209,151.36	2010 年	预付电费
	第三方	15,217,014.41	2010 年	钢铁料款
	第三方	15,485,548.55	2010 年	钢铁料款
合计	/	98,162,522.68	/	/

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。

vi. 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	840,171,799.56		840,171,799.56	736,246,545.66		736,246,545.66
在产品	650,046,295.88		650,046,295.88	531,365,007.79		531,365,007.79
库存商品	275,063,197.84		275,063,197.84	287,192,912.24		287,192,912.24
合计	1,765,281,293.28		1,765,281,293.28	1,554,804,465.69		1,554,804,465.69

vii. 对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
东北特钢集团机电工程有限公司	29.50	29.50	157,277,642.25	86,964,914.71	70,312,727.54	283,666,655.84	14,094,746.15

viii. 长期股权投资:

1. 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
汉唐证券有限责任公司	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	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		25.00	25.00

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。

按权益法核算:

单位:元 币种:人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
东北特钢集团机电工程有限公司	6,940,368.33	16,584,304.51	4,157,950.11	20,742,254.62		29.50	29.50

ix. 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	13,717,918.50			13,717,918.50
1.房屋、建筑物	13,717,918.50			13,717,918.50
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	1,927,495.69	1,327,693.56		3,255,189.25
1.房屋、建筑物	1,927,495.69	1,327,693.56		3,255,189.25
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	11,790,422.81		1,327,693.56	10,462,729.25
1.房屋、建筑物	11,790,422.81		1,327,693.56	10,462,729.25
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	11,790,422.81		1,327,693.56	10,462,729.25
1.房屋、建筑物	11,790,422.81		1,327,693.56	10,462,729.25
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额:1,327,693.56元。

目前房屋产权尚在办理中。

x. 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：	3,964,607,749.38	248,692,333.47		9,505,397.63	4,203,794,685.22
其中：房屋及建筑物	938,736,778.53	22,004,741.39			960,741,519.92
机器设备	2,939,399,657.86	219,911,067.07		8,741,089.10	3,150,569,635.83
运输工具	86,471,312.99	6,776,525.01		764,308.53	92,483,529.47
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	2,175,241,507.34		235,214,093.04	8,698,230.46	2,401,757,369.92
其中：房屋及建筑物	403,641,343.02		36,336,671.50		439,978,014.52
机器设备	1,700,890,655.88		193,850,091.01	8,096,143.94	1,886,644,602.95
运输工具	70,709,508.44		5,027,330.53	602,086.52	75,134,752.45
三、固定资产账面净值合计	1,789,366,242.04	/		/	1,802,037,315.30
其中：房屋及建筑物	535,095,435.51	/		/	520,763,505.40
机器设备	1,238,509,001.98	/		/	1,263,925,032.88
运输工具	15,761,804.55	/		/	17,348,777.02
四、减值准备合计	28,409,252.39	/		/	28,337,307.61
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备	28,409,252.39	/		/	28,337,307.61
运输工具		/		/	
五、固定资产账面价值合计	1,760,956,989.65	/		/	1,773,700,007.69
其中：房屋及建筑物	535,095,435.51	/		/	520,763,505.40
机器设备	1,210,099,749.59	/		/	1,235,587,725.27
运输工具	15,761,804.55	/		/	17,348,777.02

本期折旧额：235,214,093.04 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：230,665,609.70 元。

2. 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
机器设备	6,361,645.79

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	2011年6月30日
电焊条厂房产	历史遗留	产权变更手续尚在进行中

xi. 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	587,850,160.40		587,850,160.40	174,097,570.30		174,097,570.30

2. 重大在建工程项目变动情况：

项目名称	预算数 (万元)	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(%)
污水处理工程	3,100	37,612,787.13	3,245,359.00	40,858,146.13		
连轧厂提高后部精整能力工程	2,060	46,241,219.31	7,785,984.61	54,027,203.92		
高温合金板材生产线改造	1,800	18,550,211.73	1,837,078.70	20,387,290.43		
电感耦合等离子体发射光谱仪(ICP)	150	1,232,506.41	33,544.91	1,266,051.32		
第二炼钢厂 10#电炉变压器及开关更新改造工程	225	3,313,014.01				138.92
高强度钢、钛合金生产线技术改造	35,816	8,180,284.08	151,467,408.51	1,213,675.24		42.85
锻造厂新上 1250吨液压机	1,000	9,463,787.87	1,761,503.85	11,225,291.72		
第一炼钢厂新建一台 60 吨 AOD 工程	1,300	18,061,342.94	5,812,835.28	23,874,178.21		
新建 1 台 1 吨真空感应炉	600	1,139,727.30	2,648,396.81			61.11
感应炉、自耗炉循	600	9,975,805.27	2,935,216.20	12,911,021.47		

项目名称	预算数 (万元)	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(%)
环水系统改造						
一炼 60 吨 AOD 炉 气体供应改造工程	700	4,947,571.90	295,284.20	5,242,856.10		
精快锻工程	38,000	7,115,967.24	259,347,728.34	46,601.94		68.18
锻造厂新建一台 轧环机	900	2,179,487.19	6,854,215.24			99.16
退火炉改造	180	1,662,686.76	302,216.32	1,964,903.08		
轧辊堆焊	160	611,053.48				38.19
预付工程款			26,193,000.00		18,300,000.00	
零星工程		3,810,117.68	35,954,981.12	27,239,675.22		
30 吨中频感应炉	550		10,731,317.98	10,731,317.98		
锻造厂新建四台 电退火炉	130		1,278,918.08	1,278,918.08		
一炼 2#电炉及 LF 炉除尘改造	2,200		16,718,405.97			75.33
三总降动态无功 补偿装置改造	1,000		8,074,217.74	8,074,217.74		
提高军品质量特 冶技术改造	48,905		29,800,254.63			5.93
优化工艺设备提 高产品质量技术 改	38,628		40,873,848.34			10.54
一炼精炼系统升 级改造	850		1,366,455.37			15.93
初轧新建一台退 火炉	270		3,129,237.13	3,129,237.13		
抚顺特钢宾馆装 修改造工程	200		2,109,554.76	2,109,554.76		
一炼模铸线改造 工程	790		2,971,997.85			37.53
三炼新建 3 台 10 吨单支臂电渣炉	936		838,789.32			8.85
关键军用金属材 料基础建设项目	3,200		33,264,980.30			101.01
第二炼钢 t3 台 75/20 吨天车	865		5,085,469.23	5,085,469.23		
合计		174,097,570.30	662,718,199.79	230,665,609.70	18,300,000.00	

接上表

项目名称	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
污水处理工程	100.00%	2,839,098.12	511,330.31	4.9304	拨款和自筹	
连轧厂提高后部精整能力工程	100.00%	7,008,907.64	845,911.56	4.9304	自筹	
高温合金板材生产线改造	100.00%	2,492,831.37	851,046.22	4.9304	拨款和自筹	
电感耦合等离子体发射光谱仪（ICP）	100.00%	127,153.26	57,325.25	4.9304	自筹	
第二炼钢厂 10#电炉变压器及开关更新改造工程	100.00%	187,271.52			自筹	3,313,014.01
高强度钢、钛合金生产线技术改造工程	70.00%	4,979,075.70	4,766,134.80	4.9304	自筹	158,434,017.35
锻造厂新上 1250 吨液压机	100.00%	977,142.89	493,489.57	4.9304	自筹	
第一炼钢厂新建一台 60 吨 AOD 工程	100.00%	1,365,281.08	1,052,749.11	4.9304	自筹	
新建 1 台 1 吨真空感应炉	95.00%	121,785.46	74,878.68	4.9304	自筹	3,788,124.11
感应炉、自耗炉循环水系统改造	100.00%				自筹	
一炼 60 吨 AOD 炉气体供应改造工程	100.00%				自筹	
精快锻工程	70.00%	7,338,716.83	7,300,741.04	4.9304	自筹	266,417,093.66
锻造厂新建一台轧环机	90.00%	109,115.04	109,115.04	4.9304	自筹	9,033,702.43
退火炉改造	100.00%				自筹	
轧辊堆焊	100.00%				自筹	611,053.48
预付工程款						7,893,000.00
零星工程		186,116.84	116,399.23	4.9304	自筹	12,525,423.58
30 吨中频感应炉	100.00%				自筹	
锻造厂新建四台电退火炉	100.00%				自筹	
一炼 2#电炉及 LF 炉除尘改造	85.00%	145,417.43	145,417.43	4.9304	自筹	16,718,405.97
三总降动态无功补偿	100.00%				自筹	

项目名称	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
装置改造						
提高军品质量特冶技术改造	30.00%	822,905.58	822,905.58	4.9304	自筹	29,800,254.63
优化工艺设备提高产品质量技术改造	30.00%	144,798.01	144,798.01	4.9304	自筹	40,873,848.34
一炼精炼系统升级改造	10.00%	12,145.20	12,145.20	4.9304	自筹	1,366,455.37
初轧新建一台退火炉	100.00%				自筹	
抚顺特钢宾馆装修改造工程	100.00%				自筹	
一炼模铸线改造工程	50.00%	7,179.13	7,179.13	4.9304	自筹	2,971,997.85
三炼新建3台10吨单支臂电渣炉	50.00%	10,535.32	10,535.32	4.9304	自筹	838,789.32
关键军用金属材料基础建设项目	95.00%	942,337.97	942,337.97	4.9304	自筹	33,264,980.30
第二炼钢 t3 台 75/20 吨天车	100.00%				自筹	
合计		29,817,814.39	18,264,439.45			587,850,160.40

xii. 期末数较期初数增加 413,752,590.10 元, 增长比例为 237.66%, 主要系高强度钢、钛合金生产线技术改造工程和精快锻工程进口的主体设备及附属配套工程的投入增加所致。工程物资:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程材料	1,267,010.73	119,861,386.84	120,314,028.86	814,368.71
工程设备	81,040,446.30	95,511,944.12	163,852,394.37	12,699,996.05
合计	82,307,457.03	215,373,330.96	284,166,423.23	13,514,364.76

期末数较期初数减少 68,793,092.27 元, 主要是随着技改项目的陆续开工, 工程领用增加所致。

xiii. 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	4,305,117.86	412,500.00		4,717,617.86
集成化经营管理信息系统	3,009,117.86	412,500.00		3,421,617.86
土地使用权	1,296,000.00			1,296,000.00
二、累计摊销合计	857,967.20		-214,364.00	1,072,331.20
集成化经营管理信息系统	803,967.20		-188,444.00	992,411.20
土地使用权	54,000.00		-25,920.00	79,920.00
三、无形资产账面净值合计	3,447,150.66	412,500.00	214,364.00	3,645,286.66

集成化经营管理信息系统	2,205,150.66	412,500.00	188,444.00	2,429,206.66
土地使用权	1,242,000.00		25,920.00	1,216,080.00
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	3,447,150.66	412,500.00	214,364.00	3,645,286.66
集成化经营管理信息系统	2,205,150.66	412,500.00	188,444.00	2,429,206.66
土地使用权	1,242,000.00		25,920.00	1,216,080.00

本期摊销额：214,364.00 元。

xiv. 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
环境改造工程	29,028,077.00	5,319,751.88	8,551,252.07		25,796,576.81
合计	29,028,077.00	5,319,751.88	8,551,252.07		25,796,576.81

xv. 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	38,422,007.16	35,843,475.45
小计	38,422,007.16	35,843,475.45
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

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
可抵扣亏损	10,393,462.14	11,757,038.07
开办费	250,296.18	
资产减值准备	1,746,380.77	1,374,994.92
合计	12,390,139.09	13,132,032.99

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	248,103.66	3,380,194.33	
2014 年	8,376,843.74	8,376,843.74	
2015 年	1,768,514.74		
合计	10,393,462.14	11,757,038.07	/

xvi. 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	56,339,644.28	12,296,927.20	69,543.58	1,469,926.10	67,097,101.80
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
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			71,944.78	28,337,307.61
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	144,748,896.67	12,296,927.20	69,543.58	1,541,870.88	155,434,409.41

xvii. 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	268,702,223.20	63,000,000.00
保证借款	2,210,000,000.00	2,043,392,200.00
合计	2,478,702,223.20	2,106,392,200.00

本公司期末无已到期未偿还的短期借款；质押借款主要为与中行抚顺分行办理的附追索权应收账款保理融资 83,430,000.00 元及用定期银行存款质押取得借款 25,272,223.20 元，在交通银行抚顺分行用应收票据质押取得借款 160,000,000.00 元。

xviii. 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,099,700,000.00	833,000,000.00
合计	1,099,700,000.00	833,000,000.00

(1) 应付票据下一会计期间将到期的金额 1,099,700,000.00 元，截止 2010 年 12 月 31 日应付票据中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及应付关联方单位的情况详见附注六-6。

(2) 期末数较期初数增加 266,700,000.00 元，增长比例为 32.02%，主要系公司期末增加银行承兑汇票结算所致。

xix. 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
	584,136,980.42	629,229,127.31
合计	584,136,980.42	629,229,127.31

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	136,298,449.04	194,217,848.32

xx. 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
	140,746,761.86	100,778,587.17
合计	140,746,761.86	100,778,587.17

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。

3. 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

期末数较期初数增加 39,968,174.69 元，增长比例为 39.66%，其主要原因系本年四季度部分下游客户需求增加，致使年末预收货款余额相应增加。

xxi. 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		300,646,477.46	300,646,477.46	
二、职工福利费		38,545,578.06	38,545,578.06	

三、社会保险费	332,346.00	88,244,231.75	88,230,754.67	345,823.08
其中：医疗保险费		15,871,462.24	15,857,985.16	13,477.08
基本养老保险费		58,592,085.28	58,592,085.28	
年金缴费				
失业保险费		5,874,381.24	5,874,381.24	
工伤保险费		7,906,302.99	7,906,302.99	
生育保险费	332,346.00			332,346.00
四、住房公积金		14,351,733.70	14,351,733.70	
五、辞退福利	2,870,332.60	8,442,154.52	8,740,167.56	2,572,319.56
六、其他				
合计	3,202,678.60	450,230,175.49	450,514,711.45	2,918,142.64

xxii. 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	12,776,576.47	-43,073,169.69
营业税	36,426.43	32,609.27
企业所得税		
城市维护建设税	1,786,772.07	495,463.08
印花税	376,911.14	268,569.92
房产税	569,746.44	686,450.98
企业所得税	5,226,393.73	3,490,250.01
教育费附加	765,759.47	212,341.32
地方教育费附加	255,253.17	70,780.47
个人所得税	428,783.10	142,901.87
合计	22,222,622.02	-37,673,802.77

期末数较期初数增加 59,896,424.79 元，主要系本年公司销售收入有所增长，增值税销项税相应增加所致。

xxiii. 其他应付款：

1. 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
	135,329,731.49	119,102,928.14
合计	135,329,731.49	119,102,928.14

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

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

3. 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 3 年的款项主要为技改及大修工程质保押金

xxiv. 长期借款：

1. 长期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	235,210,000.00	
合计	235,210,000.00	

2. 金额前五名的长期借款:

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数
					本币金额
1	2010年4月22日	2017年4月15日	人民币	4.95	102,210,000.00
2	2010年6月1日	2017年4月15日	人民币	4.95	102,000,000.00
3	2010年12月1日	2016年11月30日	人民币	6.14	31,000,000.00

期末数较期初数增加 235,210,000.00 元, 主要系本年加大技术改造投入增加专项借款所致。

xxv. 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	42,800,000.00	38,400,000.00
合计	42,800,000.00	38,400,000.00

项目	原 值	期初余额	本期增加	本期分配 计入损益	期末余额
国债补助项目“工业窑炉采用节能及清洁生产技术改造替代重油工程	9,600,000.00	9,600,000.00		1,600,000.00	8,000,000.00
污水处理项目补助	6,000,000.00	4,000,000.00	2,000,000.00		6,000,000.00
能量系统优化改造项目	4,800,000.00	4,800,000.00			4,800,000.00
技改贷款财政贴息	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00
关键军用金属材料基础建设优先项目研究与开发	4,000,000.00		4,000,000.00		4,000,000.00
合 计	44,400,000.00	38,400,000.00	6,000,000.00	1,600,000.00	42,800,000.00

截至 2010 年 12 月 31 日公司所确认的递延收益均是资产相关的政府补助, 公司将于相关项目验收合格后在资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

xxvi. 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

(1) 期末持有公司 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持有本公司股份 233,384,221 股，占本公司总股份的 44.88%。截至 2010 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》，以“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 216,384,221 股股份。

(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 2010 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。

xxvii. 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

xxviii. 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	57,519,486.75	2,975,302.23		60,494,788.98
任意盈余公积	5,023,953.41			5,023,953.41
合计	62,543,440.16	2,975,302.23		65,518,742.39

xxix. 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	315,215,778.77	/
调整后 年初未分配利润	315,215,778.77	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,150,281.79	/
减：提取法定盈余公积	2,975,302.23	10
期末未分配利润	343,390,758.33	/

xxx. 营业收入和营业成本：

1. 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,170,143,390.95	4,098,214,133.49
其他业务收入	111,449,975.06	78,931,331.16
营业成本	4,875,086,075.00	3,833,847,923.70

2. 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁业	5,167,753,824.80	4,769,419,835.43	4,098,214,133.49	3,761,123,392.09
服务业	2,389,566.15	1,189,130.97		
合计	5,170,143,390.95	4,770,608,966.40	4,098,214,133.49	3,761,123,392.09

3. 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
特钢产品	5,167,753,824.80	4,769,419,835.43	4,098,214,133.49	3,761,123,392.09
餐饮服务	2,389,566.15	1,189,130.97		
合计	5,170,143,390.95	4,770,608,966.40	4,098,214,133.49	3,761,123,392.09

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	618,934,398.92	555,899,088.25	515,966,208.90	482,460,322.01
东北	1,036,577,372.14	900,678,558.96	921,510,355.85	806,002,979.82
华东	1,590,301,345.07	1,450,971,719.59	1,276,231,607.61	1,163,203,947.38
华南	573,040,789.70	551,221,730.97	553,582,900.09	526,612,369.24
西南	206,310,158.01	185,546,612.50	206,497,291.32	178,278,811.67
西北	700,746,935.63	690,602,246.71	455,405,070.60	443,620,721.02
出口	444,232,391.48	435,689,009.42	169,020,699.12	160,944,240.95
合计	5,170,143,390.95	4,770,608,966.40	4,098,214,133.49	3,761,123,392.09

5. 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
1	444,232,385.25	8.41
2	420,804,159.64	7.97
3	206,745,283.97	3.91
4	158,164,486.57	2.99
5	149,425,363.17	2.83
合计	1,379,371,678.60	26.11

xxxii. 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	371,563.40	358,534.96	应税收入 5%
城市维护建设税	7,610,390.14	6,263,427.90	应纳流转税 7%
教育费附加	3,261,595.84	2,695,990.89	应纳流转税 3%
地方教育费附加	1,087,198.68	883,002.84	应纳流转税 1%
合计	12,330,748.06	10,200,956.59	/

xxxiii. 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,626,704.10	672,217.74
运杂费	17,165,648.06	16,523,726.70
办公费	2,070,697.46	4,217,676.29
印刷费	23,990.04	56,100.57
折旧费	383,457.40	891,772.84
修理费	133,938.79	566,483.86
物料消耗	476,483.55	736,851.47
劳动保护费	53,077.49	16,592.82
差旅费	6,172,882.52	4,373,732.17
会议费	951,035.00	1,048,750.00
工资薪酬	14,994,956.19	15,258,131.28
广告费	81,615.00	386,446.00
展览费	286,725.00	335,674.00
商标使用费	5,078,836.75	4,025,629.42
代理费	25,840,131.12	20,297,167.82
价调基金	4,000,000.00	4,000,000.00
开办费摊销	312,870.23	
合计	79,653,048.70	73,406,952.98

xxxiiii. 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,691,937.78	3,069,670.92
零修费	330,693.54	420,467.03
物料消耗	178,473.56	108,365.34
劳动保护费	66,458.34	50,035.25
差旅费	1,524,419.16	3,091,679.84
审计费	481,500.00	613,000.00
税金	9,497,658.40	9,131,487.57

折旧费	5,688,812.14	5,351,293.58
无形资产摊销	214,364.00	244,356.00
长期待摊摊销	8,551,252.07	7,492,988.16
租赁费	27,930,000.00	24,605,000.00
保险费	310,780.65	243,289.45
水电费	394,883.78	464,022.07
电话费	244,175.39	508,487.72
业务招待费	1,937,629.49	2,652,204.10
车辆费用	101,905.58	127,243.44
排污费	264,542.00	189,666.68
绿化费	63,196.00	168,350.00
技术开发费	3,444,857.84	371,200.71
检验试验费	301,257.73	301,528.90
劳务费	688,331.40	610,040.82
诉讼费	536,489.24	420,772.40
人防武装费	421,829.42	1,173,082.93
工资薪酬	40,302,985.46	39,713,327.08
合计	106,168,432.97	101,121,559.99

xxxiv. 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	173,758,679.21	140,304,247.69
利息收入	-16,799,099.54	-20,778,919.82
汇兑损益	6,196,515.76	-596,059.55
手续费	4,876,730.17	7,972,171.47
合计	168,032,825.60	126,901,439.79

xxxv. 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	4,157,950.11	2,903,823.05
合计	4,157,950.11	2,903,823.05

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	4,157,950.11	2,903,823.05	该公司本期净利润较上期有较大幅度增长
合计	4,157,950.11	2,903,823.05	/

xxxvi. 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	12,227,383.62	-1,595,272.05
二、存货跌价损失		-11,064.80
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	12,227,383.62	-1,606,336.85

xxxvii. 营业外收入：

1. 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	290,210.57	1,029,660.24	290,210.57
其中：固定资产处置利得	290,210.57	1,029,660.24	290,210.57
债务重组利得	3,479,712.89	1,066,689.96	3,479,712.89
政府补助	1,620,000.00	448,471.68	1,620,000.00
其他	4,931,294.40	47,582.09	4,931,294.40
合计	10,321,217.86	2,592,403.97	10,321,217.86

2. 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
环保及其他补助	1,600,000.00		
大龄就业困难补贴		448,471.68	
其他补助	20,000.00		
合计	1,620,000.00	448,471.68	/

其他项主要为三年以上无法对外支付的应付款项 4,847,284.40 元

xxxviii. 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	142,867.29	117,170.67	142,867.29
其中：固定资产处置损失	142,867.29	117,170.67	142,867.29
债务重组损失		294,520.55	
其他	2,060,086.80	339,935.38	2,060,086.80
合计	2,202,954.09	751,626.60	

本期较上期增加主要是其他项中诉讼损失增加所致。

xxxix. 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	11,799,315.86	10,663,126.89
递延所得税调整	-2,578,531.71	745,332.93
合计	9,220,784.15	11,408,459.82

xl. 现金流量表项目注释：

1. 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	16,799,099.54
保险赔偿收入	524,449.37
临时保证金	220,000.00
收益性政府补助	20,000.00
差旅费返还	53,595.25
收到往来款	3,436,803.18
合计	21,053,947.34

2. 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
银行手续费	4,876,730.17
商标使用费	5,078,836.75
代理费	25,840,131.12
租赁费	27,930,000.00
运杂费	17,089,321.64
差旅费	6,852,792.70
业务招待费	3,532,612.89
价调基金	4,000,000.00
其他费用性支出	6,138,676.09
支付往来款	9,681,773.22
合计	111,020,874.58

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	6,000,000.00
合计	6,000,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
用于筹资所冻结的货币资金净增加	3,825,874.85
合计	3,825,874.85

xli. 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	31,150,281.79	26,609,109.05
加：资产减值准备	12,227,383.62	-1,606,336.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	236,541,786.60	228,419,813.54
无形资产摊销	214,364.00	244,356.00
长期待摊费用摊销	8,551,252.07	7,492,988.16
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）	-146,653.32	-912,489.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-689.96	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	178,792,441.45	139,708,188.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,157,950.11	-2,903,823.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,578,531.71	745,332.93
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）	-210,476,827.59	-460,047,481.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-446,501,837.47	-199,423,240.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	341,285,216.67	-46,740,758.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	144,900,236.04	-308,414,342.47
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	221,221,761.53	238,437,607.86
减：现金的期初余额	238,437,607.86	181,076,429.47

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	-17,215,846.33	57,361,178.39

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	221,221,761.53	238,437,607.86
其中：库存现金	55,047.24	3,810.38
可随时用于支付的银行存款	221,166,714.29	238,433,797.48
可随时用于支付的其他货币资金	221,166,714.29	
可用于支付的存放中央银行款项		238,433,797.48
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	221,221,761.53	238,437,607.86

h) 关联方及关联交易

i. 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	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	辽宁省国有资产监督管理委员会	74977165-9

ii. 本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
抚顺实林特殊钢有限公司	有限责任公司	抚顺	单志强	制造业	1,728	100.00	100.00	

抚顺鹏路特殊钢拔材有限公司	有限责任公司	抚顺	单志强	制造业	606	100.00	100.00	
抚顺欣兴特钢板材有限公司	有限责任公司	抚顺	单志强	制造业	1,413	100.00	100.00	
抚顺抚特宾馆有限公司	有限责任公司	抚顺	王洪刚	酒店、餐饮服务	100	100.00	100.00	

iii. 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
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	2,158	29.50	29.50	

iv. 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	
深圳兆恒抚顺特殊钢有限公司	本公司之参股企业	
东北特钢集团大连精密合金有限公司	同一母公司	
大连经济技术开发区特殊钢制品有限公司	同一母公司	
东北特钢集团国际贸易有限公司	同一母公司	
东北特钢集团机电工程有限责任公司	同一母公司	
东北特钢集团大连冷拔材有限公司	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	
齐齐哈尔北满冷拔热处理有限责任公司	同一母公司	
齐齐哈尔市今源机械铸造有限责任公司	同一母公司	
齐齐哈尔北方锻钢制造有限公司	同一母公司	
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	同一母公司	
东北特钢集团大连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责任公司	同一母公司	
东北特钢集团大连特殊钢丝有限公司	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	
辽宁特殊钢集团规划设计院	同一母公司	

东北特钢集团韩国株式会社	同一母公司	
东北特钢集团山东鹰轮机械有限公司	同一母公司	
东北特钢集团大连银亮材有限公司	同一母公司	
东北特钢集团大连特殊钢制品有限公司	同一母公司	
东北特钢集团鞍山东亚精密不锈钢有限责任公司	同一母公司	

v. 关联交易情况

1. 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
东北特殊钢集团有限责任公司	材料		986,881,217.60	28.07	966,062,299.81	31.40
北满特殊钢集团有限责任公司	材料		32,701,191.65	0.93	2,735.04	
齐齐哈尔北兴特殊钢有限公司	材料		8,734,408.36	0.25		
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	原材料		66,564.10			
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	原材料				3,165,007.77	0.10
齐齐哈尔市今源机械铸造有限责任公司	备件				535,026.50	0.30
东北特钢集团机电工程有限公司	备件		12,007,274.36	8.88	7,480,798.29	4.26
东北特钢集团机电工程有限公司	修配		18,138,924.90	18.75	17,062,023.78	20.80

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价方式 及决策程 序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交 易金额的 比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)
东北特钢集团 大连特殊钢有 限责任公司	钢材		6,651,317.75	0.13	7,121,849.44	0.17
东北特钢集 团国际贸易有 限公司	钢材		444,232,385.25	8.59	169,020,699.55	4.12
东北特钢集 团北满特殊钢 有限责任公司	钢材		848,262.59	0.02		
东北特钢集 团烟台优钢有 限责任公司	钢材		79,429,714.34	1.54	19,525,355.51	0.48
齐齐哈尔北满 冷拔热处理有 限责任公司	钢材		914,910.62	0.02	2,315,605.03	0.06
东北特钢集 团上海特殊钢 有限公司	钢材		149,425,363.17	2.89	80,718,220.52	1.97
深圳兆恒抚顺 特殊钢有限公 司	钢材		158,164,486.57	3.06	91,041,234.73	2.22
东北特钢集 团山东鹰轮机械 有限公司	钢材		13,008,387.65	0.25	9,247,720.08	0.23
东北特钢集 团大连银亮材 公司	钢材		42,663,228.53	0.83		
东北特钢集 团大连精密合金 有限公司	钢材		1,114,139.79	0.02		
齐齐哈尔北兴 特殊钢有限责 任公司	钢材		20,220.00			
东北特钢集 团机电工程有 限公司	钢材				792,462.38	0.02
东北特钢集 团机电工程有	能源与材 料		26,945,263.71	19.72	18,443,737.77	18.85

限公司						
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	材料		31,444,579.44	32.18	15,967,690.82	26.28
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	材料				15,418,725.00	25.38
东北特殊钢集团有限责任公司	材料		1,292,820.51	1.32		

2. 关联租赁情况

公司承租情况表:

单位: 元 币种: 人民币

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	年度确认的租赁费
抚顺特殊钢(集团)有限责任公司		土地	2003年3月1日	2052年3月1日	27,930,000.00

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,并于 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,新协议自 2009 年 6 月 1 日起执行。

3. 其他关联交易

代理

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
东北特钢集团国际贸易有限公司	出口代理费	2,667,109.32	100.00	1,014,124.20	100.00
东北特殊钢集团有限责任公司	销售代理费	23,173,021.80	100.00	19,283,043.62	100.00

出口代理费收费标准:经双方协商,按代理出口产品销售收入(或含税)的 0.6%支付出口代理费;代理进口暂不收费。

销售代理费收费标准:经双方协商,公司按代理销售产品收入的 0.5%支付代理费。

商标许可使用费

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
东北特殊钢集团有限责任公司	商标使用费	5,078,836.75	100.00	4,025,629.42	100.00

公司使用东北特殊钢集团有限责任公司拥有的“三大牌”商标使用权(商标注册号:第 1189050 号),

经双方协商，公司按照年销售收入的 0.1% 的价款支付商标许可使用费。

vi. 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳兆恒抚顺特殊钢有限公司	324,830.34	16,241.52		0.00
应收账款	东北特钢集团上海特殊钢有限公司	58,604,302.11	2,930,215.11	37,928,520.65	1,896,426.03
应收账款	东北特钢集团国际贸易有限公司	88,595,263.01	4,429,763.15	71,751,246.93	3,587,562.35
应收账款	东北特钢集团烟台优钢有限责任公司		0.00	222,741.39	11,137.07
应收账款	东北特钢集团山东鹰轮机械有限公司		0.00	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		0.00	21,366.00	1,068.30
应收账款	东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	369,938.93	18,496.95		0.00
应收账款	齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	99,700.88	4,985.04		0.00
应收账款	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司			3,658,080.31	182,904.02
应收账款	东北特钢集团机电工程有限公司			5,409,296.09	270,464.80
预付账款	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司			299.83	
预付账款	东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	11,871.17			
预付账款	东北特钢集团机电工程有限公司	9,168,010.12			

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	东北特殊钢集团有限责任公司	136,298,449.04	194,217,848.32
应付账款	东北特钢集团机电工程有限公司		350,952.57
应付账款	齐齐哈尔市今源机械铸造有限责任公司	2,989.00	351,749.00
应付账款	东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	2.70	
应付账款	齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	419,257.78	
应付票据	东北特殊钢集团有限责任公司	779,500,000.00	785,000,000.00
预收账款	东北特钢集团大连精密合金有限公司	13,843.13	145,586.68
预收账款	东北特钢集团机电工程有限公司	254,837.83	254,837.83
预收账款	齐齐哈尔北满冷拔热处理有限责任公司	53.20	440,168.47
预收账款	东北特钢集团烟台优钢有限责任公司	224,492.74	
预收账款	东北特钢集团山东鹰轮机械有限公司	190,387.46	
预收账款	东北特钢集团大连银亮材有限公司	359,491.47	
预收账款	深圳兆恒抚顺特殊钢有限公司	6,218.15	674,406.83
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
其他应付款	东北特钢集团国际贸易有限公司	2,941,875.36	
其他应付款	东北特钢集团机电工程有限公司	8,561,949.70	
其他应付款	辽宁特殊钢集团规划设计院	1,180,038.53	1,630,038.53
其他应付款	抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	49,404.47	1,408,268.13

i) 股份支付：

无

j) 或有事项：

i. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

截止 2010 年 12 月 31 日为其他单位提供债务担保事项

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	20,000,000.00	2010-11-24	2011-11-23
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	40,000,000.00	2010-10-25	2011-10-25
东北特殊钢集团有限责任公司	500,000,000.00	2009-6-30	2011-6-30
齐齐哈尔北方锻钢有限责任公司	20,000,000.00	2010-12-9	2011-12-8
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	300,000,000.00	2010-10-22	2013-10-21
合计	880,000,000.00		

k) 承诺事项：

i. 重大承诺事项

本公司与抚顺特殊钢(集团)有限责任公司签定《土地租赁协议》租赁其所属工业用地 133 万平方米，租赁期限至 2052 年 3 月 1 日止，按合同约定公司每年需支付租金 2,793 万元。

2. 除上述事项外，截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露的承诺事项。

1) 资产负债表日后事项：

i. 其他资产负债表日后事项说明

1. 依据 2011 年 4 月 13 日召开的公司第四届董事会第十一次会议通过的利润分配预案，公司按照 2010 年度母公司实现的净利润，提取 10% 的法定盈余公积 2,975,302.23 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。

2. 除上述事项外，截止报告日不存在应披露的资产负债表日后非调整事项。

m) 其他重要事项：

i. 其他

2010 年 12 月 30 日经辽宁省抚顺市中级人民法院以“(2010)抚中民二破字第 00010 号民事裁定书”裁定：公司第二大股东抚顺特殊钢（集团）有限责任公司因经营严重亏损，不能清偿到期债务，且资产不足以清偿全部债务，符合破产清算条件，宣告破产清算。

n) 母公司财务报表主要项目注释

i. 应收账款：

1. 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	314,571,342.54	48.66	15,886,476.06	5.05	71,751,246.93	15.87	3,587,562.35	5.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
其他不重大应收账款	247,743,634.29	38.33	11,433,488.18	4.62	295,572,509.63	65.37	13,595,690.10	4.6
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险	51,610,126.89	7.98	5,161,012.69	10.00	50,620,404.57	11.20	5,062,040.45	10.00

较大的应收账款								
组合小计	299,353,761.18	46.31	16,594,500.87	5.54	346,192,914.20	76.57	18,657,730.55	5.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	32,495,505.70	5.03	16,247,752.85	50.00	34,176,910.24	7.56	17,088,455.12	50.00
合计	646,420,609.42	/	48,728,729.78	/	452,121,071.37	/	39,333,748.02	/

期末数较期初数增加主要系本年销售收入较上年有较大幅度增长以及本期对部分长期合作且信用好的军工用户延长了赊销期限所致。

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
货款	88,595,263.01	4,429,763.15	5.00	
货款	59,885,982.09	2,994,299.11	5.00	
货款	58,604,302.11	2,930,215.10	5.00	
货款	54,241,947.88	2,712,097.39	5.00	
货款	53,243,847.45	2,820,101.31	5.30	
合计	314,571,342.54	15,886,476.06	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	238,084,232.92	79.53	10,765,684.37	284,573,383.47	78.8	12,923,292.79
1至2年	835,428.37	0.28	50,125.70	9,754,152.44	2.16	585,249.15
2至3年	8,823,973.00	2.95	617,678.11	1,244,973.72	0.28	87,148.16
3年以上	51,610,126.89	17.24	5,161,012.69	50,620,404.57	18.76	5,062,040.45
合计	299,353,761.18	100	16,594,500.87	346,192,914.20	100	18,657,730.55

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项金额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	32,495,505.70	16,247,752.85	50.00	该类应收货款3年以内未发生新的销售业务及回款记录,本公司已经对该类客户积欠货款进行法律诉讼。

2. 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

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
杭州轴承厂	货款	1,382,172.00	质量赔款	否
重庆华江机械厂	货款	87,754.10	破产	否
合计	/	1,469,926.10	/	/

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(%)
1	同一控股股东	88,595,263.01	1年以内	13.71
2	第三方	59,885,982.09	1年以内	9.26
3	同一控股股东	58,604,302.11	1年以内	9.07
4	第三方	54,241,947.88	1年以内	8.39
5	第三方	53,243,847.45	0-2年	8.23
合计	/	314,571,342.54	/	48.66

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(%)
东北特钢集团国际贸易有限公司	同一控股股东	88,595,263.01	13.71
东北特钢集团上海特殊钢有限公司	同一控股股东	58,604,302.11	9.07
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	同一控股股东	369,938.93	0.06
抚顺欣兴特钢板材有限公司	子公司	10,911,635.52	1.69
抚顺实林特殊钢有限公司	子公司	11,858,910.04	1.83
深圳市兆恒抚顺特钢有限公司	本公司之联营企业	324,830.34	0.05
齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司	同一控股股东	99,700.88	0.02
合计	/	170,764,580.83	26.43

ii. 其他应收款:

1. 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
其他不重大应收账款	56,041,545.39	75.88	3,203,297.62	5.72	39,025,428.58	70.06	2,165,255.58	5.55
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	2,005,121.55	2.71	200,512.16	10.00	776,868.90	1.39	77,686.89	10.00
组合小计	58,046,666.94	78.59	3,403,809.78	5.86	39,802,297.48	71.45	2,242,942.47	5.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	15,810,766.92	21.41	12,648,613.54	80.00	15,902,396.27	28.55	12,748,847.36	80.16
合计	73,857,433.86	/	16,052,423.32	/	55,704,693.75	/	14,991,789.83	/

期末数较期初数增加, 主要是技改工程土建与结构工程款已支付尚未结算所致。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	34,716,713.17	59.81	1,735,835.66	18,927,619.69	47.55	946,380.98
1 至 2 年	2,527,629.98	4.36	151,657.80	18,797,202.24	47.23	1,127,832.13
2 至 3 年	18,797,202.24	32.38	1,315,804.16	1,300,606.65	3.27	91,042.47
3 年以上	2,005,121.55	3.45	200,512.16	776,868.90	1.95	77,686.89
合计	58,046,666.94	100	3,403,809.78	39,802,297.48	100	2,242,942.47

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
长期挂账款项	15,810,766.92	12,648,613.54	80.00	三年以上账龄，回收风险较大

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

3. 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
	第三方	21,932,365.29	1年以内	29.70
	第三方	15,659,747.19	1-3年	21.20
	第三方	3,776,082.79	3年以上	5.11
	第三方	3,695,377.72	0-3年	5.00
	第三方	3,654,379.84	1年以内	4.95
合计	/	48,717,952.83	/	65.96

iii. 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
汉唐证券有限责任公司	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		6.66	6.66
东北特钢集团上海殊钢	300,000.00	300,000.00		300,000.00			0.60	0.60
深圳市兆恒抚顺特钢有	8,250,000.00	8,250,000.00		8,250,000.00			25.00	25.00
抚顺实	12,155,041.35	12,155,041.35		12,155,041.35			100.00	100.00

林特殊钢有限公司									
抚顺鹏路特殊钢拔材有限公司	6,109,471.69	6,109,471.69		6,109,471.69				100.00	100.00
抚顺欣兴特钢板材有限公司	20,128,817.90	20,128,817.90		20,128,817.90				100.00	100.00
抚顺抚顺特宾馆有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00				100.00	100.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
东北特钢集团机电工程	6,940,368.33	16,584,304.51	4,157,950.11	20,742,254.62				29.50	29.50

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。

iv. 营业收入和营业成本:

1. 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,078,836,750.64	4,025,629,422.51
其他业务收入	145,304,138.12	107,472,641.16
营业成本	4,826,875,499.27	3,789,654,939.90

2. 主营业务(分行业)

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁业	5,078,836,750.64	4,684,693,453.09	4,025,629,422.51	3,685,462,212.57
合计	5,078,836,750.64	4,684,693,453.09	4,025,629,422.51	3,685,462,212.57

3. 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
特钢产品	5,078,836,750.64	4,684,693,453.09	4,025,629,422.51	3,685,462,212.57
合计	5,078,836,750.64	4,684,693,453.09	4,025,629,422.51	3,685,462,212.57

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	581,422,427.52	519,346,402.76	488,863,826.39	454,817,195.63
东北	1,040,808,688.06	907,641,021.75	980,500,249.82	862,197,909.17
华东	1,574,433,821.73	1,435,644,949.96	1,269,117,928.62	1,155,119,365.62
华南	561,236,233.88	540,124,986.66	473,040,590.59	448,419,633.37
西南	194,188,597.17	173,408,172.12	201,533,383.60	173,375,225.73
西北	682,514,590.80	672,838,910.42	443,552,744.37	430,588,642.10
出口	444,232,391.48	435,689,009.42	169,020,699.12	160,944,240.95
合计	5,078,836,750.64	4,684,693,453.09	4,025,629,422.51	3,685,462,212.57

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 (%)
	444,232,385.25	8.50
	420,804,159.64	8.05
	206,745,283.97	3.96
	158,164,486.57	3.03
	149,011,693.43	2.85
合计	1,378,958,008.86	26.39

v. 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	4,157,950.11	2,903,823.05
合计	4,157,950.11	2,903,823.05

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	4,157,950.11	2,903,823.05	该公司本期净利润较上期有较大幅度增长
合计	4,157,950.11	2,903,823.05	/

vi. 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	29,753,022.28	33,288,447.23
加：资产减值准备	11,925,541.35	-1,875,247.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	233,335,075.40	225,343,098.27
无形资产摊销	214,364.00	244,356.00
长期待摊费用摊销	8,551,252.07	7,492,988.16
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）	-146,653.32	-912,489.57
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）	178,792,441.45	139,708,188.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,157,950.11	-2,903,823.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,595,917.62	468,811.83
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）	-207,743,679.44	-460,607,573.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-437,730,176.86	-248,543,106.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	335,946,416.47	-6,315,260.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	146,143,735.67	-314,611,611.56
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	220,320,758.62	233,803,168.88
减：现金的期初余额	233,803,168.88	179,283,703.82

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	-13,482,410.26	54,519,465.06

o) 补充资料

i. 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	147,343.28
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）	1,620,000.00
债务重组损益	3,479,712.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,871,207.60
所得税影响额	-2,064,098.58
合计	6,054,165.19

ii. 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	1.89	0.0599	0.0599
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.52	0.0483	0.0483

(十一) 备查文件目录

- i. 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；
- ii. 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；
- iii. 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开刊登的本公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：赵明远
抚顺特殊钢股份有限公司
2011年4月13日