

方大特钢科技股份有限公司

600507

2011 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 .....	5
五、 董事、监事和高级管理人员 .....	10
六、 公司治理结构 .....	15
七、 股东大会情况简介 .....	18
八、 董事会报告 .....	19
九、 监事会报告 .....	31
十、 重要事项 .....	33
十一、 财务会计报告 .....	55
十二、 备查文件目录 .....	145

## 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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 中审国际会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	钟崇武
主管会计工作负责人姓名	谭兆春
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	简鹏

公司负责人钟崇武、主管会计工作负责人谭兆春及会计机构负责人（会计主管人员）简鹏声明：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	方大特钢科技股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	方大特钢
公司的法定英文名称	FANGDA SPECIAL STEEL TECHNOLOGY CO.,LTD
公司法定代表人	钟崇武

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	田小龙	刘韬
联系地址	南昌市青山湖区冶金大道 475 号	南昌市青山湖区冶金大道 475 号
电话	0791-88394025	0791-88394075
传真	0791-88386926	0791-88386926
电子信箱	clgf600507@yahoo.com.cn	clgf600507@yahoo.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	南昌市高新技术产业开发区火炬大道 31 号
注册地址的邮政编码	330096
办公地址	南昌市青山湖区冶金大道 475 号
办公地址的邮政编码	330012
公司国际互联网网址	www.changli-steels.com
电子信箱	clgf600507@yahoo.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

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

(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	方大特钢	600507	长力股份

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1999 年 9 月 16 日
公司首次注册登记地点		南昌市高新技术产业开发区火炬大道 31 号
首次变更	公司变更注册登记日期	2000 年 10 月 19 日
	公司变更注册登记地点	南昌市高新技术产业开发区火炬大道 31 号
	企业法人营业执照注册号	3600001131919
	税务登记号码	(国税)360106705514271(地税)360108705514271
	组织机构代码	70551427-1
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2011 年 3 月 28 日
	公司变更注册登记地点	南昌市高新技术产业开发区火炬大道 31 号
	企业法人营业执照注册号	360000110000550
	税务登记号码	360106705514271
	组织机构代码	70551427-1
公司聘请的会计师事务所名称		中审国际会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		北京海淀区阜成路 73 号裕惠大厦 12 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	855,546,172.37
利润总额	984,037,849.63
归属于上市公司股东的净利润	723,086,867.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	472,297,970.19

经营活动产生的现金流量净额	1,111,763,517.46
---------------	------------------

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	209,070,125.15	-7,433,006.67	-19,584,717.46
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	21,252,072.00	7,962,378.00	25,916,644.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	115,713,617.55		
债务重组损益	2,309,064.02	-271,075.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-344,000.00	108,000.00	365,000.00
受托经营取得的托管费收入	500,000.00	250,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,678,852.82	1,421,153.12	-35,041,133.98
少数股东权益影响额	-8,273,916.63	-2,003,938.35	442,155.93
所得税影响额	-54,759,211.66	197,335.56	-367,255.00
合计	250,788,897.61	230,846.42	-28,269,306.51

(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	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	13,333,978,961.72	12,160,242,488.56	9.65	10,958,547,119.80
营业利润	855,546,172.37	421,461,837.66	102.99	86,733,788.95
利润总额	984,037,849.63	400,306,217.80	145.82	58,024,581.51

归属于上市公司股东的净利润	723,086,867.80	300,759,821.17	140.42	32,756,144.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	472,297,970.19	300,528,974.75	57.16	61,025,451.06
经营活动产生的现金流量净额	1,111,763,517.46	284,741,896.26	290.45	-546,472,987.15
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	9,895,443,580.68	7,497,291,692.89	31.99	6,470,325,097.24
负债总额	6,559,131,246.82	5,228,712,621.15	25.44	4,581,585,607.07
归属于上市公司股东的所有者权益	2,805,677,616.11	2,068,383,205.41	35.65	1,766,767,554.93
总股本	1,300,530,485.00	1,300,530,485.00	0.00	684,489,729.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.56	0.23	143.48	0.05
稀释每股收益 (元 / 股)	0.56	0.23	143.48	0.05
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	0.56	0.23	143.48	0.05
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.36	0.23	56.52	0.09
加权平均净资产收益率 (%)	29.76	15.68	增加 14.08 个百分点	1.87
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	20.49	15.67	增加 4.82 个百分点	3.46
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.85	0.22	286.36	-0.80
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	2.16	1.59	35.85	2.58
资产负债率 (%)	66.28	69.74	减少 3.46 个百分点	70.81

#### 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	216,125,000	16.62	0	0	0	-216,125,000	-216,125,000	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	216,125,000	16.62	0	0	0	-216,125,000	-216,125,000	0	0
其中：境内非国有法人持股	216,125,000	16.62	0	0	0	-216,125,000	-216,125,000	0	0
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	1,084,405,485	83.38	0	0	0	216,125,000	216,125,000	1,300,530,485	100.00
1、人民币普通股	1,084,405,485	83.38	0	0	0	216,125,000	216,125,000	1,300,530,485	100.00
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	1,300,530,485	100.00	0	0	0	0	0	1,300,530,485	100.00

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

为更严格而有效地履行股改承诺，公司原控股股东江西汽车板簧有限公司（现为第二大股东）同意将 2005 年 8 月公司股权分置改革时原有部分特别承诺“在获得流通权后，江西汽车板簧有限公司对公司的持股比例不低于公司总股本的 35%”优化为：

“江西汽车板簧有限公司自股东大会通过本次优化方案后 36 个月内通过证券交易所挂牌交

易出售价格不低于 15.00 元（当公司派发红股、转增股本、增资扩股包括可转换债券转换的股本、配股、派息等情况使股份数量或股东权益发生变化时，上述价格做相应调整）。如江西汽车板簧有限公司在上述 36 个月内以低于 15.00 元的价格出售股份，所获取收益全部归属于方大特钢科技股份有限公司所有”。

上述优化方案已于 2011 年 4 月 8 日经公司 2011 年第二次临时股东大会类别股东表决，并审议通过。（详见登载于上海证券交易所网站和上海证券报的 2011 年 3 月 23 日《方大特钢第四届董事会第二十三次会议决议公告暨召开 2011 年第二次临时股东大会通知》、《方大特钢关于公司优化股改部分特别承诺事项公告》，2011 年 4 月 9 日《方大特钢 2011 年第二次临时股东大会决议公告》，2011 年 4 月 22 日《方大特钢有限售条件的流通股上市公告》）江西汽车板簧有限公司已按照该优化方案履行承诺。

2011 年 4 月 27 日，江西汽车板簧有限公司所持有的本公司有限售条件的流通股 216,125,000 股上市，其剩余有限售条件的流通股股份为 0 股。

## 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
江西汽车板簧有限公司	216,125,000	216,125,000	0	0	股改承诺	2011 年 4 月 27 日
合计	216,125,000	216,125,000	0	0	/	/

### (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

2011 年末股东总数	59,723 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	59,763 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	质押或冻结的股份数量

					限售条件股份数量	
南昌钢铁有限责任公司	境内非国有法人	46.55	605,433,571	0	0	质押 583,300,000
江西汽车板簧有限公司	境内非国有法人	21.93	285,215,836	0	0	无
方威	境内自然人	0.82	10,615,703	10,615,703	0	无
仁和（集团）发展有限公司	境内非国有法人	0.58	7,488,111	3,988,111	0	无
厦门国际信托有限公司一个人账户增值服务资金信托 02	其他	0.48	6,188,716	6,188,716	0	无
肖正连	境内自然人	0.26	3,398,485	3,398,485	0	无
王惠嘉	境内自然人	0.17	2,216,690	45,600	0	无
张立悦	境内自然人	0.15	1,919,014	100	0	无
杨柏林	境内自然人	0.13	1,748,354	1,748,354	0	无
聂国光	境内自然人	0.12	1,546,625	1,546,625	0	无

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
南昌钢铁有限责任公司	605,433,571	人民币普通股
江西汽车板簧有限公司	285,215,836	人民币普通股
方威	10,615,703	人民币普通股
仁和（集团）发展有限公司	7,488,111	人民币普通股
厦门国际信托有限公司一个人账户增值服务资金信托 02	6,188,716	人民币普通股
肖正连	3,398,485	人民币普通股
王惠嘉	2,216,690	人民币普通股
张立悦	1,919,014	人民币普通股
杨柏林	1,748,354	人民币普通

		股
聂国光	1,546,625	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东中方威为公司实际控制人，通过辽宁方大集团实业有限公司间接控股南昌钢铁有限责任公司 57.97% 股权，南昌钢铁有限责任公司持有江西汽车板簧有限公司 99.77% 股权。前十名股东中其他股东关联关系或一致行动情况未知。	

2010 年 5 月，公司控股股东南昌钢铁有限责任公司将其持有的本公司流通股 18,700 万股质押给华夏银行沈阳分行（见 2010 年 5 月 25 日《方大特钢股权质押公告》）。2010 年 10 月，公司实施完成 2010 年半年度利润分配方案，资本公积 10 转增 9 后，质押股数相应变为 35530 万股。2011 年 2 月，南昌钢铁有限责任公司将其持有的本公司流通股 22,800 万股质押给招商银行南昌叠山路支行（见 2011 年 2 月 25 日《方大特钢股权质押公告》）。截至报告期末，南昌钢铁有限责任公司所持本公司股份中累计质押 58,330 万股，占公司总股本的 44.85%。

## 2、控股股东及实际控制人情况

### (1) 控股股东情况

法人

单位：元 币种：人民币

名称	南昌钢铁有限责任公司
单位负责人或法定代表人	钟崇武
成立日期	1959 年 5 月 5 日
注册资本	1,035,339,000
主要经营业务或管理活动	钢锭（坯）、生铁、模具、锡铁、钢板（带）、硅铁、汽车弹簧及附件、水泥、石灰石、耐材、铁矿石冶炼、制造、加工、自销，出口本企业产品，进口商品，建筑安装，综合性服务，人力搬运、装卸，绿地维护，苗木维护。

### (2) 实际控制人情况

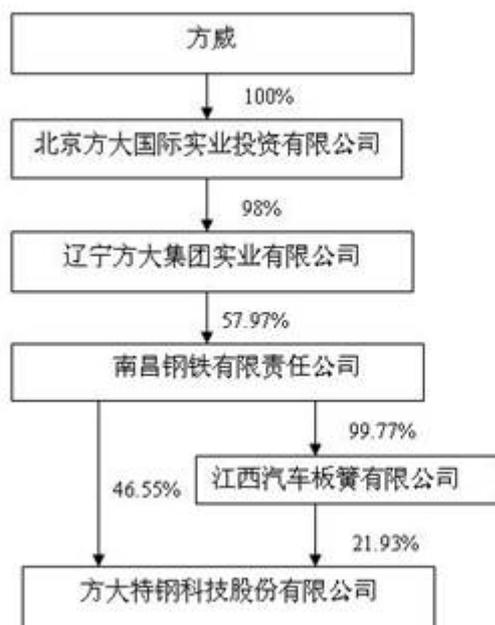
自然人

姓名	方威
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	任北京方大国际实业投资有限公司董事长、辽宁方大集团实业有限公司董事局主席、辽宁方大集团实业有限公司工会主席。

### (3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本
江西汽车板簧有限公司	钟崇武	1997年1月10日	汽车板簧、扭杆弹簧、圆簧、减震器、弹簧扁钢、建材螺纹钢、板簧专用设备的研制、生产、销售，其他附属钢制品的批发、零售。	215,130,000

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
钟崇武	董事长	男	49	2010年4月30日	2013年4月29日	0	0		200	是
汪春雷	副董事长、总经理	男	47	2010年4月30日	2013年4月29日	0	0		371.11	否

黄光明	副董事长	男	46	2010 年 4 月 30 日	2013 年 4 月 29 日	0	0		0	否
何忠华	董事	男	47	2010 年 4 月 30 日	2013 年 4 月 29 日	0	0		0	是
饶东云	董事、副总经理	男	48	2010 年 4 月 30 日	2013 年 4 月 29 日	0	0		304.1	否
上官勤胜	董事	男	48	2010 年 4 月 30 日	2013 年 4 月 29 日	0	0		0	否
吴茂清	独立董事	男	69	2010 年 4 月 30 日	2013 年 4 月 29 日	0	0		5	否
仇圣桃	独立董事	男	46	2010 年 4 月 30 日	2013 年 4 月 29 日	0	0		5	否
吕文龙	独立董事	男	47	2010 年 4 月 30 日	2013 年 4 月 29 日	0	0		5	否
刘红霞	独立董事	女	48	2010 年 4 月 30 日	2013 年 4 月 29 日	0	0		5	否
李红卫	职工代表董事	男	39	2011 年 6 月 15 日	2013 年 4 月 29 日	0	0		96.73	否
李华臣	监事会主席	男	48	2010 年 4 月 30 日	2013 年 4 月 29 日	0	0		0	是
筵风华	监事	女	55	2010 年 4 月 30 日	2013 年 4 月 29 日	0	0		0	是
熊 吼	监事	男	54	2010 年 4 月 30 日	2013 年 4 月 29 日	0	0		0	否
梁广鸿	监事	男	44	2010 年 4 月 30 日	2013 年 4 月 29 日	0	0		0	否
宋 瑛	职工代表监事、工会主席	女	40	2010 年 4 月 30 日	2013 年 4 月 29 日	0	0		145.28	否
邓 斌	职工代表监事	男	44	2010 年 4 月 30 日	2013 年 4 月 29 日	0	0		37.9	否
陈雪婴	职工代表监事	男	38	2010 年 4 月 30 日	2013 年 4 月 29 日	0	0		20.22	否
袁金勇	副总经理	男	38	2010 年 4 月 30 日	2013 年 4 月 29 日	0	0		283.9	否
谭兆春	总经济师、财务总监	男	46	2010 年 4 月 30 日	2013 年 4 月 29 日	0	0		219.1	否
潘屹东	副总经理	男	43	2010 年 4 月 30 日	2013 年 4 月 29 日	0	0		314.1	否
谢飞鸣	副总经理、总工程师	男	42	2010 年 4 月 30 日	2013 年 4 月 29 日	0	0		264.1	否
黄智华	副总经理	男	43	2011 年 5 月 10 日	2013 年 4 月 29 日	0	0		212.33	否

田小龙	董事会秘书	男	54	2010 年 4 月 30 日	2013 年 4 月 29 日	0	0		163.8	否
黎明洪	总经理助理	男	45	2011 年 5 月 10 日	2013 年 4 月 29 日	0	0		157.54	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	2,810.21	/

钟崇武：历任新余钢铁有限责任公司副总经理、党委常委、党委书记、副董事长，南昌钢铁有限责任公司董事长、党委书记、江西汽车板簧有限公司董事长。

汪春雷：历任新余钢铁有限责任公司三炼钢厂厂长，炼钢厂厂长，新余钢铁有限责任公司总工程师。

黄光明：历任中国工商银行江西省分行商业信贷处科长、中国华融资产管理公司南昌办副总经理（主持工作）。

何忠华：历任辽宁省抚顺市农行国际业务部副经理、辽宁省抚顺市农行望花支行行长、辽宁省抚顺市农行副行长、中国长城资产管理公司沈阳办事处经营处长，现任辽宁方大集团实业有限公司董事、党委书记兼总法律顾问，方大炭素新材料科技股份有限公司董事长。

饶东云：历任南昌钢铁有限责任公司棒材厂厂长，生产计划处副处长、处长，投资发展部部长，南昌长力钢铁股份有限公司副总工程师、投资发展部部长，总经理助理。

上官勤胜：历任中国华融资产管理公司南昌办事处资产经营三部经理、股权经营部经理、业务一部经理，中国华融资产管理公司南昌办事处股权业务部经理。

吴茂清：历任本钢（集团）特殊钢公司总经理、本钢（集团）公司常务副总经理、中国特钢企业协会常务副会长。

仇圣桃：历任钢铁研究总院、连铸技术国家工程研究中心副主任，中达连铸技术国家工程技术中心有限责任公司副总经理。

吕文龙：历任吉林省人民银行金融管理处、银行处、外汇管理处、非银行处副处长，中国证监会长春特派办机构处处长、稽查处处长，期货处处长，吉林省信托投资有限责任公司总经理助理、吉林省信托有限责任公司副总经理。

刘红霞：历任中央财经大学教师、中央财经大学会计学教授，博士生导师。

李红卫：历任华菱集团衡阳钢管有限公司技术中心炼钢技术和产品研发工程师、炼钢厂技术部部长，南昌长力钢铁股份有限公司技术中心副主任，方大特钢科技股份有限公司炼钢厂副厂长。

李华臣：历任抚顺市新抚钢有限责任公司副总会计师，辽宁方大集团董事局主席助理，乌兰浩特钢铁有限责任公司财务副总监，现任辽宁方大集团国贸有限公司财务总监。

筵风华：历任抚顺炭素有限责任公司总会计师、辽宁方大集团国贸有限公司财务总监，现任辽宁方大集团实业有限公司财务部部长。

熊 吼：历任江西省工行资产保全处科长，中国华融资产管理公司南昌办事处股权业务部高级经理。

梁广鸿：历任中国东方资产管理公司南昌办事处高级经理、助理总经理。

宋 璜：历任南昌钢铁有限责任公司团委书记，江西长力汽车弹簧股份有限公司综合部部长，南昌钢铁有限责任公司工会副主席、工会主席。

邓 斌：历任南昌钢铁有限责任公司总经理办公室副主任兼信访办主任、法律事务部部长兼信访办主任、方大特钢科技股份有限公司审监法务部部长。

陈雪婴：历任南昌钢铁有限责任公司财务处科长，南昌长力钢铁股份有限公司财务管理部科长、财务管理部部长助理、方大特钢科技股份有限公司财务管理部副部长、江西方大特钢汽车悬架集团有限公司财务部部长。

衷金勇：历任南昌钢铁有限责任公司棒材厂生产厂长、厂长兼党委书记、南昌钢铁有限

责任公司副总经理、南昌长力钢铁股份有限公司副总经理。

谭兆春：历任江西长力汽车弹簧股份有限公司副总经理、财务总监、南昌长力钢铁股份有限公司财务总监，南昌钢铁有限责任公司工会主席。

潘屹东：历任南昌钢铁有限责任公司财务处副处长，财政部驻江西省财政监察专员办事处主任科员、办公室副主任、方大特钢科技股份有限公司财务总监。

谢飞鸣：历任南昌钢铁有限责任公司企管处处长、全质办主任、企业策划部部长，南昌长力钢铁股份有限公司技术中心常务副主任、全质办主任，总经理助理。

黄智华：历任南昌钢铁有限责任公司烧结分厂厂长、书记，生产部部长，南昌长力钢铁股份有限公司炼铁厂厂长，方大特钢科技股份有限公司生产指挥中心主任、炼铁厂厂长，总经理助理。

田小龙：历任江西长力汽车弹簧股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书，南昌长力钢铁股份有限公司董事会秘书。

黎明洪：历任南昌钢铁有限责任公司生产计划处主任工程师，江西长力汽车弹簧股份有限公司生产机动部、品质管理部、生产计划部部长，南昌长力钢铁股份有限公司物流储运中心副主任，方大特钢科技股份有限公司炼钢厂副厂长、厂长。

(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
钟崇武	南昌钢铁有限责任公司	董事长			是
钟崇武	江西汽车板簧有限公司	董事长			否

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
何忠华	辽宁方大集团实业有限公司	党委书记、总法律顾问			是
李华臣	辽宁方大集团国贸有限公司	财务总监			是
筵风华	辽宁方大集团实业有限公司	财务部部长			是
黄光明	中国华融资产管理公司南昌办事处	副总经理（主持工作）			是
上官勤胜	中国华融资产管理公司南昌办事处	股权业务部经理			是

熊吼	中国华融资产管理公司南昌办事处	股权业务部高级经理			是
梁广鸿	中国东方资产管理公司南昌办事处	助理总经理			是
吴茂清	中国特钢企业协会	常务副会长			是
仇圣桃	中达连铸技术国家工程技术中心有限责任公司	副总经理			是
吕文龙	吉林省信托有限责任公司	副总经理			是
刘红霞	中央财经大学	会计学教授, 博士生导师			是

(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	根据《公司法》和《公司章程》的有关规定, 公司董事、独立董事、监事、高级管理人员的报酬由公司股东大会或董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据岗位职责和年度计划的完成情况确定。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
黄智华	副总经理	聘任	提任
黎明洪	总经理助理	聘任	提任
李红卫	职工代表董事	聘任	增补选举

(五) 公司员工情况

在职员工总数	7,040
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	5,907
销售人员	55
技术人员	345
财务人员	81
行政人员	652
教育程度	
教育程度类别	数量(人)

大学本科以上学历	35
大学本科学历	700
大专学历	1,560
中专及以下学历	4,745

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》以及中国证监会、江西证监局、上海证券交易所有关规范性文件的规定和要求，结合公司实际，进一步完善公司治理制度，积极履行信息披露义务，持续规范公司治理结构，不断提高上市公司治理水平和运行质量，促进公司规范有序发展。

1、**股东与股东大会：**公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等有关规定，召集、召开股东大会，聘请律师见证并出具法律意见书，充分听取参会股东意见和建议，确保公司股东、尤其是中小股东享有平等地位，确保公司股东能享有并充分地行使法律法规和《公司章程》赋予的合法权利。报告期内，召开了 2010 年度股东大会和 2011 年第一、二、三、四、五、六、七次临时股东大会，根据公司情况变化修订了《公司章程》，切实保障全体股东的合法权益。

2、**公司与控股股东：**作为独立的企业法人，公司与控股股东及实际控制人实行人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。公司的重大决策均由股东大会和董事会依法作出。与关联方的交易、业务往来，符合公司正常生产经营需要，合理必要，决策程序依法依规，公允定价，严格地保障公司的合法利益不受损害。同时，公司积极督促协调，促进控股股东和实际控制人认真履行信息披露义务，切实保障控股股东和实际控制人有关重要信息的及时披露。

3、**董事与董事会：**公司严格履行董事、高管提名及选举程序和董事会召集、召开及议事程序。报告期内，董事会共召开 20 次会议，补选了职工代表董事，先后草拟或修订完成了《董事会秘书工作细则》、《内幕信息知情人登记备案制度》、《募集资金管理办法》、《高层管理人员薪酬管理制度》，多次召集召开董事会专门委员会会议，积极发挥独立董事和专门委员会的作用，规范公司的投资决策、董事、高管提名、聘任会计师事务所、关联交易等行为，保证公司全体董事和董事会依法依规履行有关职责。

4、**监事与监事会：**报告期内，监事会共召开 4 次会议，全体监事能够按照法律法规和《公司章程》所赋予的职责，对公司财务状况、关联交易及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，积极履行监督检查职能，参与公司重要决策会议，维护公司及股东的合法权益。

5、**信息披露与透明度：**报告期内，公司严格按照《公司章程》、《信息披露管理办法》等法律法规和《公司信息披露事务管理制度》的要求，积极履行信息披露义务，严格重大事项的进展披露，加强与披露监管部门咨询沟通，认真完成各项定期报告和临时公告的披露工作。报告期内，公司根据实际情况对 2010 年非公开发行股份、2010 年公司债申报等相关事项变动及时做好进展公告，对优化公司股权分置改革方案事项等积极筹划、严谨论证，充分考虑广大投资者的利益并严格信息披露，注重投资者关系维护，认真对待股东和投资者来电咨询，确保所有股东和投资者公平、及时地获取公司应披露的信息。

6、**内控制度建设：**报告期内，公司结合新发布法律法规和企业实际，修订《公司章程》，完善公司治理制度，不断加强公司日常生产经营方面的内控制度建设，稳步提高公司的综合管理水平。

7、**公司治理专项活动：**2007 年开展上市公司治理专项活动以来，公司严格按照中国证监会

和江西证监局关于公司治理专项活动的通知要求，严密部署，严格落实。上市公司治理专项活动使得企业公司治理观念得以树立并巩固，进一步增强了公司及实际控制人、控股股东责任意识、规范意识，公司规范运作和企业运行质量有效提高。公司将继续严格按照规范性文件要求，巩固成果，保持并不断改善公司治理水平。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
钟崇武	否	20	20	0	0	0	否
汪春雷	否	20	20	0	0	0	否
黄光明	否	20	20	20	0	0	否
何忠华	否	20	20	20	0	0	否
饶东云	否	20	20	0	0	0	否
上官勤胜	否	20	20	0	0	0	否
吴茂清	是	20	20	20	0	0	否
仇圣桃	是	20	20	19	0	0	否
吕文龙	是	20	20	19	0	0	否
刘红霞	是	20	20	19	0	0	否
李红卫	否	13	13	8	0	0	否

年内召开董事会会议次数	20
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	20

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

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

公司自成立以来，一直非常重视独立董事的工作及相应的制度建设，相继制定了《独立董事工作制度》和《独立董事年报工作制度》、《董事会专门委员会工作细则》等制度。

公司独立董事按照法律法规和《公司章程》赋予的职责，本着对公司以及全体股东负责的态度，勤勉尽职，积极参加公司股东大会、董事会及其专门委员会会议，对公司选聘董事、高级管理人员，聘请审计机构、关联交易以及对外担保、年报审计等重大事项发表独立意见，严格审核公司对外重大投资项目，积极建言公司治理方式，对董事会的科学决策、规范运作以及公司持续发展起到了促进作用，切实有效地维护了公司整体利益。

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

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司拥有独立完整的产供销系统，发展思路明确，主营业务突出，完全独立于公司控股股东和其他关联方，具有独立、完整的业务发展和面向市场自主经营的能力。
人员方面独立完整情况	是	公司员工完全独立于公司控股股东及关联方。公司高级管理人员的任职符合国家有关法律法规要求。总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、总法律顾问、总经济师、总工程师、总经理助理及全部财务人员、营销人员等均在公司任职并领取薪酬，公司的其他员工亦与公司签定劳动合同。
资产方面独立完整情况	是	公司资产均已独立登记、建帐、核算、管理，所属资产独立完整，权属清晰。公司拥有独立的生产经营场所，产品制造设施齐全，工艺流程完整。公司采购系统和销售系统独立且完整。
机构方面独立完整情况	是	公司拥有独立完整的权力决策体系和健全的内部组织结构。公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和经理层各司其职，各尽其责，在机构设置上与股东完全分开。公司的董事会、监事会及其他内部机构均独立运作，依法独立经营和从事经济活动。
财务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的银行账户，已建立独立的财务核算体系，实行企业会计制度；公司财务人员独立，财务制度完善，财务决策能够自主、独立纳税，独立承担责任和风险。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等规定，设立了董事会、监事会，在公司内部建立了与业务性质和规模相匹配的组织机构，各部门职责明确，分工合理。公司将以财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》、上海证券交易所《上市公司内部控制指引》等规范性文件为目标，完善内部控制制度，形成科学合理的内部控制体系，以提升公司经营管理水平和风险防范能力。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《内部会计控制规范》等法律法规和规范性文件的要求，结合公司生产经营情况，梳理公司内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等基本要素。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司内部审计机构负责公司及子公司内部控制的日常检查监督工作，公司董事会下设审计委员会、公司监事会等组织协调内部控制系统的监理实施及内部监督检查、评价工作等。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司内部审计机构对公司内部控制建立健全情况以及是否有效实施进行审查和监督，加大对公司及控股子公司的监督检查力度，检查内部控制制度是否存在缺陷和实施中是否存在问题，并及时改进，确保内部控制制度的有效性。目前，公司已建立起涵盖公司生产经营管理的各主要环节的内部控制制度。

<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>公司董事会、监事会对公司年度自我评价报告进行审议，并通过其下设的审计委员会负责公司审计的监督和审查，以及内部控制有效实施和自我评价的审查及监督。</p>
<p>与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况</p>	<p>公司根据《企业会计准则》和《企业会计制度》等法律法规的要求，制定了相关的内部会计制度和财务管理规定，包括发票管理、成本费用及考核、货币资金及固定资产管理、财务分析及预算、会计报告的编制和信息披露等方面。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>经自查，董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷，并认为其在 2011 年 12 月 31 日有效。</p>

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

2010 年 7 月 29 日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过《方大特钢高级管理人员薪酬管理考核办法》。2011 年 12 月 30 日，公司 2011 年第七次临时股东大会审议通过《方大特钢高层管理人员薪酬管理制度》，初步建立了符合市场经济体制和现代企业制度要求的激励机制，合理确定公司董事、高级管理人员的收入水平。

2012 年 1 月 17 日，公司第四届董事会第四十一次会议审议通过《方大特钢股票期权激励计划（草案）及其摘要》等相关议案，并于 1 月 19 日予以公告。该事项尚需报中国证监会备案无异议，并经公司股东大会通过后方可实施。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：是
- 3、公司是否披露社会责任报告：是

上述报告的披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司第三届董事会第五十次会议已审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对公司年报信息披露重大差错责任做了相关规定。。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

**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
2010 年度股东大会决议公告	2011 年 3 月 8 日	上海证券报	2011 年 3 月 9 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
2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011 年 1 月 19 日	上海证券报	2011 年 1 月 20 日
2011 年第二次临时股东大会决议公告	2011 年 4 月 8 日	上海证券报	2011 年 4 月 9 日
2011 年第三次临时股东大会决议公告	2011 年 4 月 12 日	上海证券报	2011 年 4 月 13 日
2011 年第四次临时股东大会决议公告	2011 年 5 月 27 日	上海证券报	2011 年 5 月 28 日
2011 年第五次临时股东大会决议公告	2011 年 9 月 8 日	上海证券报	2011 年 9 月 9 日
2011 年第六次临时股东大会决议公告	2011 年 10 月 17 日	上海证券报	2011 年 10 月 18 日
2011 年第七次临时股东大会决议公告	2011 年 12 月 30 日	上海证券报	2011 年 12 月 31 日

## 八、 董事会报告

## (一) 管理层讨论与分析

## 1、 总体经营情况

2011 年是公司在新的体制机制下运行的第二个完整年，是企业在 2010 年创造历史性佳绩的基础上，在新的起点实现新跨越的关键之年。一年来，公司全体员工努力克服错综复杂的外部市场环境，克服生产经营、技改建设与体制转变后续工作同步进行的巨大压力，围绕经营目标，深挖内潜，创造性地开展工作。生产保持平稳运行，二期技改建设项目全面竣工，主要技术经济指标飘红，利润水平创新高，超额完成了预定的效益目标，企业保持了健康快速发展的态势。

2011 年，公司全年产生铁 236.77 万吨，同比增长 0.77%；产粗钢 261.86 万吨，同比增长 1.92%，产材 269.71 万吨，同比增长 5.27%。完成工业总产值 126.79 亿元，同比增长 21.27%。全年公司生产汽车板簧 16.07 万吨，同比减少 10.15%，汽车稳定杆 23.99 万件，同比减少 18.35%。经中审国际会计师事务所审计，2011 年公司实现营业收入 133.34 亿元，同比增长 9.65%，归属于母公司所有者的净利润 7.23 亿元，同比增长 140.42%，每股收益 0.56 元，同比增长 143.48%。

报告期内，公司做的工作主要有以下四个方面：

第一，学习借鉴先进管理理念，继续夯实企业基础管理。

(1) 重视员工教育培训。按照打造“学习型”企业的要求，在开展好企业文化、企业理念宣传的同时，充分发挥公司培训中心的作用，重点抓好员工岗位技能和“末位充电”培训。结合岗位特点，自行编写培训教材，有针对性地授课，达到了较好的培训效果。2011 年，员工培训累计达 24588 人次，人均接受培训 18.23 课时，培训“一专多能”员工 316 人。通过强化教育培训，员工的业务素质 and 技能水平得到普遍提升。

(2) 推广小改小革活动新办法。在总结试点经验的基础上，通过专项费用绿色通道，发挥了员工聪明才智。全年共有小改小革成果 570 项，评选出 OA、MES、计量三大网络安全连通等一等奖 3 项、二等奖 10 项、三等奖 93 项，小改小革成果的申报在数量和质量上，逐季度呈上升趋势。2011 年投入小改小革资金 857 万元，创造直接经济效益约 4198 万元。

(3) 高标准整治现场环境。将 5S 管理纳入到公司“一体化”管理体系，以此为切入点，坚持日常性检查，将检查结果以图文并茂的方式传送到公司内网，让全员监督。开展铁路沿线集中整治，使厂区铁路基本达到国铁标准。规划建设停车场，在空地上种草种树，为员工创造舒适的工作和休闲环境，并带动工作效率的提升。

(4) 强化设备监管。做实基础工作，完善设备档案分类管理，对 A、B 类设备分别建立档案，从记录中分析摸索设备维修方式。通过一系列设备监管措施，使公司设备故障停机率进入国内先进水平行列，有效地保证了生产的顺行、成本的降低和质量的提升。

(5) 加强信息化管理。推进信息化项目建设，在运用好现有 OA 办公系统的基础上，开发设计公司英文外网网站、外网招投标模块、计量管理信息系统，荣获“全国冶金行业计控先进单位”称号；优化 MES 系统，推动内部管理的整体进步。

(6) 改进和完善 QEO 体系管理。积极探索质量、环保和职业健康安全内审方式，将不合格项编制成典型案例进行专业培训，对贯标内审员及骨干进行针对性的培训。做好创优创奖申报，弹扁荣获冶金行业“金杯奖”，冷镦钢盘条获“冶金行业品质卓越产品”称号，螺纹钢、弹扁、冷镦钢、钢板弹簧申报江西名牌产品获得通过。

(7) 完善各项基础管理。一是制定《岗位动态竞争管理办法》，实行“末位充电”机制。二是深刻总结物流储运中心工亡事故教训，培训 112 名煤气人员和 47 名高空作业人员并取得证，全公司员工新辨危险源 1419 个，查出隐患 1527 项，整改率 99%，全年千人负伤率 0.57，保障了生产的安全平稳。三是抓好治安保卫工作，破获多起偷盗案件，挽回经济损失 200 多万元；对厂区内的围墙全部增加铁丝网，安装监控设备，提高物防能力。四是狠抓清欠工作，清欠完成率达 123%。五是加强质量检测与监管，自行开发了远程集中计量信息管理系统，严把进厂原燃料和出厂产品两道关口，增加检测频次，改进检测方法，确保原燃料符合使用标准、出厂产品满足客户需求。六是加强环保工作。对焦化、炼铁、炼钢工艺的清洁生产指标进行对标，并纳入环境管理评价体系；完成了弹扁线浊环水处理离心脱泥改造、转炉 50 万除尘器改造等环保项目；加大扬尘点专项治理，完成了 397 个扬尘点整治，解决了主要的扬尘污染。2011 年公司工业废水排放达标率 99.5%，工业废气排放达标率 100%，厂区降尘量 22.6 吨/月·平方公里，达到全国同行业先进水平。

第二，坚持以效益为中心的大原则、大方向，保障了生产、技改与销售的良好衔接。

(1) 协调好铁钢材工序的有序衔接。铁前在技改同步进行的复杂情况下，创新管理手段和生产运行模式，保持了高炉的稳产高产。炼钢工序以优化炉料结构为重点，遵照炉内热量平衡原则，制定科学合理的炉料优化标准，生产品种钢 96.35 万吨。轧材工序遵循以效益为中心的原则，根据市场的变化，按照公司的统一安排，合理调整四条轧材线生产，满足了客户对产品的需求和公司增效的目标。

(2) 抓好产品的市场营销。按照效益最大化、卖个好价钱、客我双赢的总体要求，创新模

式，勤跑市场，加强沟通，取得了销售工作的新成绩。二次资源销售价比外厂平均高出 30%。建材产品省内销售实现突破，占南昌市场投放量的 68.85%，同比提高 6.86%；四级螺纹投放比例占省内螺纹 23.4%，同比提高 6.8%。弹扁新品销售稳步推进，扩大了山东等弹扁用户大省的份额。弹扁出口贸易增长明显，累计发货 6.83 万吨，增长 12.93%。悬架集团汽车零部件公司产销逆市而上，在全行业萎缩的形势下，产销同比增长 8%。公司“差异化”竞争战略的推进，实现了三大战略性产品的新突破，弹扁和板簧继续保持市场占有率第一。

(3) 推进二期技改项目建设。公司技改项目总指挥部积极协调好各方关系，确保了几大技改建设项目按期竣工投产；财务管理部积极筹措资金，保证了技改的资金需求。干熄焦项目在一次投红焦成功后通过了 72 小时发电指标考核，提高了焦炭质量。烧结机及料场工程建成投产，提升了烧结矿质量，提高了烧结矿比，为高炉稳定顺行奠定了基础。炼铁节能减排工程竣工投产，目前生产已经达产。转炉二期工程精炼部分土建施工已全面铺开，预计今年 3 月份竣工。

第三，深挖内潜与从严管理相结合，确保了企业低成本运行。

(1) 强化指标攻关降成本。紧盯全国前三名可比指标，强化技术经济指标攻关，开展全方位的技术大比武、大练兵和对标挖潜工作，主要技术指标得到大幅改善，对标挖潜成效特别有效。从列入对标的各项经济指标看，绝大多数有进步。大高炉利用系数为 3.075t/m<sup>3</sup>·d、转炉钢铁料消耗 1050.87kg/t、棒材螺纹钢成材率 101.98%，均列全国行业同类前三强；高炉入炉焦比 380.48kg/t，同比下降 13.16 kg/t；铁水一级品率 63.95%，同比提高 8.24%；喷煤比 137.73kg/t，同比提高 7.74 kg/t；高线成材率 97.81%，同比提高 0.386%。全年指标改善降成本达 5230 万元。

(2) 踩准采购节拍降成本。针对 2011 年原燃材料市场起伏波动较大的情况，公司采购部门紧跟市场，加强信息收集，打好时间差，迅速果断决策，采购成本有了进一步的降低。在进口矿的采购上，采购成本低于全国平均值，在国内矿的采购上，缩小了与同行的差距。全年降采购成本 7000 余万元。

(3) 从严管理降成本。采取堵漏洞、定指标、改制度多管齐下的办法，深化管理降成本。一是做好备件、辅料、维修三大费用的控制，最大限度消化超储积压物资。二是在保证生产稳定的前提下，优化配煤配矿，实现经济配比，通过配煤配矿的优化，与预算比节约成本 1830 万元。三是开展节能降成本，重点推进能耗指标改善、节能新技术的推广应用和节能项目的落实；申报干熄焦项目、轧钢蒸汽余热发电项目奖励、富余蒸汽外销等，实现节能增效 2000 万元；全年实现自发电量 2.64 亿度，同比增长 80.62%，供电自给率达 23.08%。

第四，抓好技术创新与科技攻关，创造了新的效益增长点。

(1) 加快产品研发。根据汽车板簧轻量化的发展趋势和用户的定向要求，先后针对新型低成本弹簧钢、50B50H 弹簧钢、矩形厚截面弹扁共计 14 类弹扁产品进行试验、研究和开发。加大易切削钢研发，规格不断扩充，目前每月产品销售量在 3000 到 5000 吨，易切削生产已经整体过渡到了平稳阶段。加大高线大盘卷、60Si2Mn 直条弹簧圆钢等产品开发，均取得了明显进步。全年累计开发 7 类 13 个新品种，新品创效达 1300 万元。

(2) 推进科技攻关。2011 年完成公司级科技攻关项目 17 项。加强科技攻关项目成果管理，公司承担的国家科技支撑计划《基于微合金化高强度高品质新型电力铁塔专用角钢生产技术研究》课题，通过了国家科技部和省科技厅组织的专家验收。制定《产学研合作项目管理办法》，加强与北京科技大学、钢铁研究总院的技术交流，邀请了清华大学等高校专家、学者教授来授课，推进了产学研合作。

(3) 加大技术基础研究。在优特钢线投产热试前后，完成了优特钢线的工艺、设备数据跟踪，为开发品种钢做好了技术储备。

(4) 抓好质量管理。提高质量检查频率，通过强化质量攻关，客户对产品的满意度提升，

质量异议较 2010 年下降了 33.93%。

2、公司主营业务及其经营状况

公司的主营业务范围：汽车钢板弹簧、扭杆弹簧、圆簧、弹簧扁钢、减震器、弹簧专用设备、汽车零部件、模具的研制开发、制造、销售，汽车销售、金属制品、铁合金、冶金原燃料的加工及销售，黑色金属冶炼及其压延加工产品及其副产品的制造、销售，炼焦及焦化产品、副产品的制造、加工和销售；耐材、水渣的生产和销售；建筑安装；理化性能检验；出口本企业产品、进口商品；压缩气体、易燃气体、易燃液体、易燃固体的生产、销售；普通货运，整车货物运输及服务，人力装卸，仓储保管；设备租赁；房屋租赁；综合服务；钢铁技术开发。

(1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	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(%)
特钢行业	12,489,910,101.01	11,392,235,725.75	8.79	5.97	6.18	减少 0.18 个百分点
采掘业	491,473,307.72	171,706,087.42	65.06	2,876.16	1,748.46	增加 21.31 个百分点
主营业务分产品情况						
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(%)
汽车板簧	1,098,870,323.09	971,107,379.29	11.63	-5.00	-3.80	减少 1.10 个百分点
弹簧扁钢	2,686,246,802.01	2,447,774,991.47	8.88	-5.14	-1.44	减少 3.42 个百分点
优线	1,381,757,592.44	1,390,032,211.61	-0.60	-5.59	-4.69	减少 0.95 个百分点
螺纹钢	6,336,635,429.70	5,676,089,139.50	10.42	37.81	36.83	增加 0.65 个百分点
铁精粉	491,473,307.72	171,706,087.42	65.06	2,876.16	1,748.46	增加 21.31 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华东地区	9,618,033,170.57	15.48
华北地区	197,965,373.00	50.50
华中地区	1,483,124,621.79	-12.20
东北地区	553,937,348.54	203.69
西南地区	683,339,107.68	-28.48
西北地区	47,627,855.87	8.80

华南地区	467,591,082.38	-23.52
出口	214,294,006.71	42.67

(3) 主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	占采购总额比重	前五名销售客户销售金额合计	占销售总额比重
2,308,826,818.27	24.16	1,526,644,413.21	11.45

(4) 报告期公司资产构成同比发生重大变动的说明

单位:元 币种:人民币

会计科目	期末数	期初数	增减金额	增减比例(+/-)
货币资金	1,810,900,376.83	890,763,928.42	920,136,448.41	103.30
预付款项	184,694,290.91	238,462,097.85	-53,767,806.94	-22.55
其他应收款	62,778,571.18	154,209,443.89	-91,430,872.71	-59.29
短期借款	2,681,890,000.00	2,118,279,500.00	563,610,500.00	26.61
应付票据	953,859,346.36	699,516,976.16	254,342,370.20	36.36
应付账款	1,226,501,033.44	1,002,837,776.63	223,663,256.81	22.30
应交税费	250,315,681.35	141,943,031.40	108,372,649.95	76.35
其他应付款	715,027,659.80	532,152,309.31	182,875,350.49	34.37
财务费用	171,767,804.59	102,482,038.76	69,285,765.83	67.61
营业外收入	196,972,611.97	19,589,676.84	177,382,935.13	905.49
营业外支出	68,480,934.71	40,745,296.70	27,735,638.01	68.07
所得税费用	216,640,322.42	86,606,795.73	130,033,526.69	150.14

①货币资金期末余额较上年同期增加，主要系公司大幅增加银行借款以及公司资金回款较好所致。

②预付款项期末余额较上年同期减少，主要系本公司付款周期缩短所致。

③其他应收款期末余额较上年同期减少，主要系上期股权转让款转长期投资所致。

④短期借款期末余额较上年同期增加，主要系银行借款增加所致。

⑤应付票据期末余额较上年同期增加，主要系银行融资增加所致。

⑥应付账款期末余额较上年同期增加，主要系本期原材料采购增加所致。

⑦应交税费期末余额较上年同期增加，主要系本期增值税大幅增加所致。

⑧其他应付款期末余额较上年同期增加，主要系本期完工工程暂估工程款增加较大所致。

⑨财务费用增加，主要系本期借款大幅增加所致。

⑩营业外收入增加，主要系公司取得同达铁选公司时所享有的净资产份额大于本公司的初始投资成本所产生的收益所致。

营业外支出增加，主要系本期报废固定资产损失及对外捐赠增加较大所致。

所得税费用增加，主要系本期公司利润增加较大所致。

(5) 报告期公司现金流量构成情况、同比发生重大变动的情况

单位:元 币种:人民币

会计科目	本期金额	上期金额	增减金额
经营活动产生的现金流量净额	1,111,763,517.46	284,741,896.26	827,021,621.20

投资活动产生的现金流量净额	-543,625,639.23	-564,206,438.35	20,580,799.12
筹资活动产生的现金流量净额	398,233,154.04	453,289,663.59	-55,056,509.55
现金及现金等价物净增加额	973,903,979.45	172,146,761.55	801,757,217.90

①经营活动产生的现金流量净额增加，主要系本年度产品结构调整后结算方式改变，现款增加所致；

②投资活动产生的现金流量净额增加，主要系本年度出售参股公司紫金天鸥股权导致投资收益大幅增加以及处置固定资产收益增加所致；

③筹资活动现金流量金额减少，主要系本年度银行借款总额增加及利率上调导致利息支出增加所致；

④现金及现金等价物净额增加，主要系本年度产品结构调整后结算方式改变，现款增加所致。

#### (6) 公司主要控股公司的经营情况及业绩

①江西方大特钢汽车悬架集团有限公司，主营汽车弹簧钢板及其他汽车零部件产品，注册资本 25000 万元，公司控制持股 100%。报告期末资产总额为 109440.29 万元，净资产 41501.20 万元，实现营业收入 115520.04 万元、营业利润-2004.49 万元、净利润 517.52 万元。

②本溪满族自治县同达铁选有限责任公司，主要从事铁矿石开采、铁精粉加工、销售业务，注册资本 4592 万元，公司持股 70%，报告期末资产总额为 51925.51 万元，净资产 35666.90 万元，实现营业收入 46849.21 万元、营业利润 23227.79 万元、净利润 17906.11 万元。

### 3、公司未来发展的展望和发展机遇

2011 年全球经济动荡，中国经济增速放缓、信贷紧缩，钢铁行业始终处于高产量、高成本、低需求、利润下滑的压力之下。2012 年，钢铁行业仍然面临严峻的市场形势，国内经济形势复杂，经济增长下行的压力明显，钢铁行业下游产业用钢需求降低，使得产能过剩的矛盾加剧，行业竞争将更加惨烈，价格低迷，短期内改变的可能性极小。欧债危机加剧，全球经济复苏前景黯淡，“二次探底”的可能性加大。加之贸易保护主义仍然盛行，钢材出口困难加大，加剧了国内竞争。

2012 年，公司将坚持转变发展方式不动摇，做好战略产品不动摇。继续坚持实施“四个转向”的发展思路（从多元化发展转向产业链延伸发展。从追求规模，转向追求品种、质量、效益，提高发展质量。从追求做大，转向做优做精做特做强，先做强后做大。从做建材转向同时做工业材，最终以做工业材为主，调整产品结构，实施普转优、优转特，提高产品附加值），坚定实施以差异化为核心的低成本、精品、差异化相组合的竞争战略。

### 4、新年度的经营计划及重点工作

2012 年的生产经营目标是：实现销售收入 150 亿元，产铁 280 万吨，产钢 305 万吨，产材 300 万吨。2012 年重点做好以下工作：

(1) 销售和采购工作。明确销售公司、二次资源利用公司、焦化厂、悬架集团等是公司产品销售的责任主体，原料公司、设备材料公司等是物资采购的责任主体，投资发展部是公司价格监管的责任主体，做到销售、采购、报价与批价职责的分离与统一。技术中心是产品和物资标准制定的责任主体，做到采购标准的制定、合同的签订、实物的检测、实物的使用及效果追溯职责的分离与统一，协调机构为公司市场快速反应领导小组，包括在考核与市场、与公司全局利益有背离时，做到快速协调、快速决策，做到事事以公司利益为最高利益。深化“差异化”战略，公司产销研一体化小组内设弹扁战略推进小组和易切削钢战略推进小组。要研究客户，尤其要介入客户的产品开发，为客户降成本提供便利，创造价值。优化商业模式，细分市场，优化产品结构，优化产品组合。细分钢的品种、规格，细分钢的等级，区别对用户，区别定价。充分用好公司产品规格全、交货及时稳定、质量好、服务好

的优势，进一步发挥信息管理系统优势，缩短排产交货周期，并为特殊订单设立绿色通道。另外要积极开拓国外市场。悬架集团要发挥整合和资源配置优势，加快培养技术、技能和销售人才，优化绩效考核体系；要加强对标管理，对标方大特钢本部，对标国内同行，找出差距，迎头赶上；要加强内部管理，健全制度，提高水平，降低成本，合理利用资金，保住现有市场，开拓新的市场，实现全年利润目标。二次资源公司要拓展网上销售，杜绝围标现象。要继续消化积压备件，力争取得突破。

原燃料采购成本要同比下降。采购部门、检测中心、物流储运中心、使用单位、生产指挥中心、技术中心、审监法务部要严把采购质量的各个关口。建立和巩固以战略用户为核心的优良客户关系，扩大物资采购招标范围，其它部分全面推行网上询比价采购模式，并设置严格科学的制约办法，让暗箱操作、围标报价没有市场，降低采购成本，与合同标准、检验、使用、索赔及奖励一道形成系统，保证公司利益，也保护诚信供应商的正当利益。

要进一步修改和完善工程招投标管理制度，所有项目均必须有预算、有竞争、有合同，方可施工，施工要有严格的监督，效果要有严格的验收，有明确的责任人，对内项目也必须有预算。

## （2）技术质量管理。

①继续做好基础数据的收集、链接平台。要做好各工序及公司整体的金属料燃料平衡、细化，便于系统控制；要进行含铁原料经济性评价和煤炭原料经济性评价，动态调整，优化炉料结构；要分析工艺，科学优化工艺；要做好钢的纯净度研究和钢的组织均匀度研究，为提高钢的本质质量、创名牌奠定基础；要动态分析每个钢种的实际成本和附加值，优化品种结构，生产与销售联动，增加效益好的品种钢比例。要探索形成激发和组织员工搞发明创造的良好氛围，积累、学习、创新，为逐年增加研究成果开好头。

②提高科技攻关实效，提高铁水入转炉温度，降低转炉出钢温度，提高钢坯热送温度，降低轧制温度，进行降成本工艺研究，实现系统降成本，使同样的原料，同样的装备，更高效地生产更高效益的产品。

③新品种开发工作 2012 年要侧重巩固已开发的品种，重点突破厚截面 51CrV4 等弹扁，改善冷镦钢的性能，使之成为用户满意的产品。保持易切削钢的性能稳定性，做优做精做特，逐步使方大特钢环保型易切削钢成为国内最具竞争力的产品。

④强化对标管理。对标以行业对标为主，内部对标和竞争性对标为辅，分阶段、分步骤实施。行业对标以国内同行长期处于领先地位的可比前三名企业为对标基准，内部对标以设计值或全面预算奋斗目标和历史最好水平为对标基准，竞争性对标以区域先进平均水平为对标基准，对标的效果体现在各系统经济责任制中。

⑤推广并巩固内部工序索赔制，扩大并优化模拟市场价格机制，倒逼内部工序质量的提高，直到采购质量的提高，服务下道工序意识的提高，保证为用户提供稳定合格产品，提高各二级单位调整生产结构的原动力，提高降成本工作的效率。

## （3）生产设备管理。2012 年的生产要实现经济炼铁、高效炼钢、精准轧钢的目标。

①2#高炉上半年要实现平均月产 90000 吨的水平，达到设计值的要求，下半年各项指标要进入全国同类的前三名，实现经济炼铁。

②转炉满负荷生产，要找出品种钢占 40% 条件下的高效炼钢、高效连铸生产模式，生产能力要取得突破，要具备最高日产钢一万吨的生产能力，指标再优化，钢铁料耗再降低。

③轧钢优特钢线、高线要适应在高生产节奏条件下的频繁变换规格品种的生产模式，精准轧钢，低温轧钢，提高质量，降低成本。棒材线和弹扁线要轧专、轧精，千方百计提高设备控制精度，四条线均要再提高成材率，实现计划目标。

④设备达标，加强运行中的水质、气质、油质监控管理，重视设备血液，所有时间都必须达标，所有点都不得泄漏，各介质质量情况每月向公司通报。加强超储积压物资管理和零库存

管理，存货周转率要达到要求。

⑤优化企业内部物流，对火车、汽车、平车、行车及滚道的运行，连同库存场地，再次系统分析优化，提高使用效率，降低运输成本。

⑥组织好 2#高炉--炼钢一罐到底运行，为公司全面实现一罐到底探出新路。

#### （4）安全、能源、环保管理。

①安全：重心下移，责任主体下移，跟进考核及组织措施，对全公司各车间主任的安全敢抓敢管程度进行排队，各厂对班长、工长安全敢抓敢管程度进行排队，平时就打分，进行“末位充电”。继续在全公司推广安全标准化，做到人员、设备、作业环境、作业过程及基础管理全覆盖，从制度上减少事故发生的可能性。开展工作分析、预案练习，加强对易燃、易爆、易中毒窒息的重大危险源的监控，理顺和规范动火危险作业程序，防重点，重点防，将事故危害降到最低。

②能源：对公司耗能现状进行系统评估，对整体节能降耗工作进行整体规划，从节能、降耗、增产、回收等方面开展工作，设计目标，分段实施。做好煤气、蒸汽平衡利用，降低煤气、蒸汽的放散；加快实施公司风机、水泵等用电设施的节能改造，降低电耗。

③环保：对公司的环保现象进行系统评估，对整体环保工作进行规划，重点治水和治尘。水：进一步系统优化公司内部水的循环和使用，重点实施棒材线水处理改造和转炉二次除尘水处理改造，完善并用好 2 月份投用的公司集中水处理循环系统，使外排水 $<1.5\text{t/t}$ ，达到全国先进水平。尘：做好烧结机机头除尘改造、高炉新增原料转运站除尘、综合水处理站等环保技改项目的监督管理和调试运行，找出 1#高炉出铁场除尘改造的合理方案，并加以实施。另外，对转炉渣处理方式改造，采用热闷渣技术；对石灰竖窑进行改造，采用套筒窑技术，提高石灰质量，减轻污染；对烧结进行脱硫改造等，解决  $\text{SO}_2$  污染问题。

继续抓好跑、冒、滴、漏，高标准、严要求，所有闸阀、管道、皮带、容器、料仓、运输车辆等运载的水、气、油、物料等都不允许泄漏，此方面按“零容忍”标准执行。

#### （5）企业基础管理

①加强合同管理，加强资金管理，规范公司运作，做好公司的风险控制和防范。

②配齐公司围墙周边摄像头，全覆盖，加强厂区出入口检查，鼓励奖励员工对损害公司利益的人和事进行举报，多管齐下，保住公司应有的利益。

③5S 管理。上半年完成厂区道路修复，旧厂房、设施的拆除和绿化。积压物资进一步清理干净，无用的建筑全部拆除，厂区内物品摆放整齐清洁，无死角。5S 管理要形成习惯，形成优秀的文化。

④QEO 管理。继续“六查”，出了事故，要查制度、记录、原材料、设备、培训、平时，将事故处理导向转为平时就要做好工作，推行滚动审核机制，对不符合项进行系统梳理，促进管理规范化。

⑤收入市场化，岗位竞争化，鼓励保持指标先进，奖励“快牛”，鼓励各单位在特定条件下牺牲局部利益保公司利益，使补偿调整自动程序化。

⑥ERP 项目管理。向物质流、资金流、信息流三流合一过渡，做好铁前 MES 准备工作，使公司相关工作实现业务从条块分割向协同运作转变，资源从分散向优化配置转变，管理向再精细运营转变。

⑦强调纪律、激情和基本功，做事认真、坚持、到位。要刻苦学习，总结技术，学习技能，苦练基本功，加强培训，员工岗位持证率达到 78%，“一专多能”员工达到 10%，适应新形势、新任务、新挑战。全体员工要把事情做正确，认真做、坚持做，做到位。

（6）内部控制建设：公司将以财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等规范性文件为目标，结合公司生产经营情况，系统梳理和完善内部控制制度，形成科学合理的内部控制体系，促进公司经营管理和风险防范能

力不断提升。

5、资金需求及使用计划

2012 年，公司的资金主要来源于销售回款、经营负债及短期银行融资。公司 2012 年的项目、技改等资本性支出计划，将通过自有资金或其他融资方式解决。

6、公司面临的主要风险

(1) 行业及竞争风险：伴随国民经济的快速发展，我国钢铁行业产能总体过剩和产品供需结构性失衡明显，钢铁产品大多数品种出现过剩，下游房地产业和制造业低迷导致钢铁需求下降，进一步加剧行业竞争。

(2) 市场风险：自 2011 年下半年以来，国内钢材价格急转直下，刚性需求依然强盛，但随着经济结构调整压力加大，钢材消费强度会有所下降。国际市场竞争激烈，人民币升值，贸易保护主义抬头等，使我国钢材出口市场不容乐观。

(3) 资源风险：公司虽然已经控股收购本溪满族自治县同达铁选有限责任公司和郴州兴龙矿业有限责任公司等矿业公司，但国内矿品位不高，不能完全满足公司生产经营所需，且国外大宗原燃料仍呈上涨趋势，生产成本加大。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

7、公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	59,674
投资额增减变动数	10,185.2
上年同期投资额	49,488.8
投资额增减幅度(%)	20.58

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	铁矿开采、选矿、销售	70	协议价款 52024 万元
郴州兴龙矿业有限责任公司	铁矿开采、选矿、销售	70	实际增资 3500 万元
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	铁矿开采、选矿、销售	70	实际增资 3150 万元
新余方大九龙矿业有限公司	矿产品加工、销售	100	出资设立 1000 万元

1、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 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。

3、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(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
第四届董事会第二十一次会议	2011 年 2 月 14 日	见公告	上海证券报	2011 年 2 月 16 日
第四届董事会第二十二次会议	2011 年 3 月 15 日	见公告	上海证券报	2011 年 3 月 16 日
第四届董事会第二十三次会议	2011 年 3 月 21 日	见公告	上海证券报	2011 年 3 月 23 日
第四届董事会第二十四次会议	2011 年 3 月 25 日	见公告	上海证券报	2011 年 3 月 26 日
第四届董事会第二十五次会议	2011 年 4 月 15 日	见公告	上海证券报	2011 年 4 月 16 日
第四届董事会第二十六次会议	2011 年 4 月 27 日	见公告	上海证券报	2011 年 4 月 29 日
第四届董事会第二十七次会议	2011 年 5 月 10 日	见公告	上海证券报	2011 年 5 月 12 日
第四届董事会第二十八次会议	2011 年 6 月 20 日	见公告	上海证券报	2011 年 6 月 22 日
第四届董事会第二十九次会议	2011 年 7 月 13 日	见公告	上海证券报	2011 年 7 月 14 日
第四届董事会第三十次会议	2011 年 8 月 8 日	见公告	上海证券报	2011 年 8 月 10 日
第四届董事会第三十一次会议	2011 年 8 月 15 日	见公告	上海证券报	2011 年 8 月 16 日
第四届董事会第三十二次会议	2011 年 8 月 22 日	见公告	上海证券报	2011 年 8 月 24 日
第四届董事会第三十三次会议	2011 年 9 月 9 日	见公告	上海证券报	2011 年 9 月 10 日
第四届董事会第三十四次会议	2011 年 9 月 26 日	见公告	上海证券报	2011 年 9 月 27 日
第四届董事会第三	2011 年 10 月 13 日	审议通过《公司	/	

十五次会议		2011 年第三季度报告》		
第四届董事会第三十六次会议	2011 年 11 月 15 日	见公告	上海证券报	2011 年 11 月 16 日
第四届董事会第三十七次会议	2011 年 11 月 18 日	见公告	上海证券报	2011 年 11 月 19 日
第四届董事会第三十八次会议	2011 年 11 月 24 日	见公告	上海证券报	2011 年 11 月 25 日
第四届董事会第三十九次会议	2011 年 12 月 6 日	见公告	上海证券报	2011 年 12 月 7 日
第四届董事会第四十次会议	2011 年 12 月 14 日	见公告	上海证券报	2011 年 12 月 15 日

## 2、 董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 经 2011 年第一次临时股东大会决议通过，公司投资 5.46 亿元（协议签署价款为 5.2024 亿元）控股收购本溪满族自治县同达铁选有限责任公司 70% 股权，并于 2011 年 1 月 21 日完成工商变更手续。

(2) 经公司 2010 年度股东大会决议通过，同意公司 2010 年度不进行利润分配，且不进行资本公积金转增股本，未分红的资金主要用于补充公司流动资金和技改项目建设资金。

(3) 公司 2011 年第二次临时股东大会决议通过《关于公司优化股改部分特别承诺事项的议案》，公司原控股股东江西汽车板簧有限公司优化股改部分特别承诺，其所持本公司有限售条件的流通股已于 2011 年 4 月 27 日上市。

(4) 经公司 2011 年第五次临时股东大会决议通过，公司以人民币 25600 万元已将所持有的河源市紫金天鸥矿业有限公司 30% 股权全部转让给紫金县宝山铁矿冶炼有限公司。转让价款已收到并完成工商变更手续。

## 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

(1) 公司董事会已制定《董事会审计委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作规程》，公司《董事会审计委员会工作细则》主要从人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等方面对董事会审计委员的相关工作予以规定；《审计委员会工作规程》主要对审计委员会在年报编制和披露过程中与年审会计师保持沟通、督促检查、选聘年审机构等方面进行了要求。

(2) 公司董事会审计委员会严格履行各项职责，高度重视公司选聘年报审计机构、重大关联交易尤其是年度财务报告审计工作。董事会审计委员会在年审机构进场前认真审阅了公司编制的 2011 年财务会计报表，与年审机构协商确定了公司年度财务报告审计工作的时间安排。在 2011 年度报告审计过程中，审计委员会两次书面发函督促审计机构年审工作进度，通过现场或通讯方式分别与年审机构进行了三次沟通。年审机构进场后，审计委员会督促其在约定的时间内提交审计报告，审计机构出具初步意见后，审计委员会对公司财务报表进行了二次审阅，认为公司财务会计报表能够真实、准确、完整地反映公司的整体情况，并表决形成决议。

## 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会薪酬与考核委员会审议了《高层管理人员薪酬管理制度》，该制度已经第四届董

事会第四十次会议审议，并经公司 2011 年第七次临时股东大会决议通过。切实落实对高管人员的考评，以岗位职责和年度经营指标的完成情况为主进行综合考核，逐步建立长效激励约束机制，推动管理层与公司、股东利益的紧密结合。2012 年 2 月公司薪酬与考核委员会还审议通过了公司高管人员 2011 年度奖励薪酬事项。

#### 5、 董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷，并认为其在 2011 年 12 月 31 日有效。

#### 6、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

2012 年公司将继续按照《企业内部控制基本规范》及相关配套规定，结合公司实际情况，加强内部控制制度的系统化和实时更新，不断丰富和完善公司内部控制制度体系，并切实增强内部控制制度的执行力，以确保公司内部控制的健全、有效，促进公司可持续发展。

#### 7、 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

为规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，以维护信息披露公平原则，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规和《公司章程》的有关规定，公司第四届董事会第三十八次会议已修订了《内幕知情人登记备案制度》，进一步强化内幕信息知情人的登记备案管理，规范相关行为，切实防范内幕交易。

#### 8、 公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

#### (五) 现金分红政策的制定及执行情况

按照《公司法》和中国证监会有关规范性文件的规定，公司已在《公司章程》中明确制定利润分配政策及现金分红的有关规定。报告期内，公司严格履行《公司章程》和股东大会关于现金分红的政策和决议，根据企业经营发展需要，未实施现金分红。

#### (六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经公司审计机构中审国际会计师事务所有限公司出具的中审国际审字【2012】第 01020024 号审计报告确认，公司 2011 年度实现归属于公司所有者的净利润 723,086,867.80 元，提取法定公积金 51,634,646.93 元，减其他（期初专项储备）32,207,100.63 元，加上年初未分配利润 603,460,644.60 元，可供股东分配的利润 1,242,705,764.84 元。

鉴于 2012 年钢铁行业形势和资金面仍然偏紧，为应对严峻的行业竞争，保障适当的资金储备，结合公司经营需要和长远发展，公司 2011 年度拟不进行利润分配，且不进行资本公积金转增股本，未分红的资金主要用于补充公司流动资金和项目投资、技术改造等。

(七)公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
鉴于 2012 年钢铁行业形势和资金面仍然偏紧，为应对严峻的行业竞争，保障适当的资金储备，结合公司经营需要和长远发展，公司 2011 年度拟不进行利润分配，且不进行资本公积金转增股本。	未分红的资金主要用于补充公司流动资金和项目投资、技术改造等。

(八) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008	0	0	0	0	8,257,948.79	0
2009	0	0	0	0	32,756,144.55	0
2010 中期	0	0	9	0	116,679,005.68	0
2010	0	0	0	0	300,759,821.17	0

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
公司第四届监事会第五次会议于 2011 年 2 月 14 日以现场和通讯相结合的方式召开。本次会议应到监事 7 人，实到监事 7 人，会议召开符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的规定。	经与会董事认真审议并表决，通过了以下事项：一、审议通过《2010 年度监事会工作报告》；二、审议通过《2010 年度报告及其摘要》。监事会根据《公司法》和公司章程的规定，对公司依法运行、财务报告真实性等情况进行了监督。监事会认为，本期报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的有关规定；报告的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的相关规定，其中包含的信息能够真实地反映出公司 2010 年度的经营业绩和财务状况；所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。三、审议通过《关于 2010 年度内部控制评估报告》。公司监事会认为：公司内部控制设计合理完整，执行有效，能够合理地保证内部控制目标的达成，对本报告无异议。
公司第四届监事会第六次会议于 2011 年 4 月 15 日以现场和通讯相结合的方式召开，应到监事 7 人，实到 7 人。会议的召开符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的规定。	经与会监事认真审议并表决，审议通过《公司 2011 年第一季度报告》。监事会根据《公司法》和公司章程的规定，对公司依法运行、财务报告真实性等情况进行了监督。监事会认为，本期报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的有关规定；报告的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的相关规定，其中包含的信息能够真实地反映出公司 2011 年第一季度的经营业绩和财务状况；所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

<p>公司第四届监事会第七次会议于 2011 年 8 月 8 日以现场和通讯相结合的方式召开，应到监事 7 人，亲自出席 7 人。会议的召开符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的规定。</p>	<p>经与会监事认真审议并表决，审议通过了《公司 2011 年半年度报告及其摘要》。监事会根据《公司法》和公司章程的规定，对公司依法运行、财务报告真实性等情况进行了监督。监事会认为，本期报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的有关规定；报告的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的相关规定，其中包含的信息能够真实地反映出公司 2011 年上半年的经营业绩和财务状况；所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p>
<p>公司第四届监事会第八次会议于 2011 年 10 月 13 日以通讯方式召开，应到监事 7 人，实到监事 7 人。会议的召开符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的规定。</p>	<p>经与会监事认真审议并表决，一致通过《公司 2011 年第三季度报告》。监事会根据《公司法》和《公司章程》的规定，对公司依法运行、财务报告的真实性等情况进行了监督。根据《公司法》、《证券法》等法律法规的相关规定，监事会在全面了解和审核公司 2011 年第三季度报告后，认为：本期报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的有关规定；报告的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的相关规定，其中包含的信息能够真实地反映出公司 2011 年第三季度的经营业绩和财务状况；所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p>

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司经营管理能够根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》及国家相关法律法规的要求规范运作，依法独立运作，符合国家的有关规定。监事会监事列席了 2011 年历次董事会，股东大会，对公司重大经营决策和董事、高级管理人员履职行为进行监督。监事会认为，2011 年公司的各项决策符合公司发展战略和经营需要，程序合法，未发现公司董事、高级管理人员执行职务时有违反有关法律、法规和《公司章程》及损害公司权益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，监事会认真审核了各期财务报告，并对公司财务制度的执行情况进行了监督，认为公司财务核算规范，内控制度较为健全，各财务管理制度能得到有效落实。公司 2011 年度财务报告已经中审国际会计师事务所审计，并出具的标准无保留意见审计报告，真实、客观、公允地反映出公司 2011 年的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司无募集资金使用行为。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司发生的对外投资、增资及股权转让、放弃收购等决策行为，严格依照《公司法》和《公司章程》的相关规定履行审议程序，决策事项均符合公司的发展战略和生产经营发展的需要。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司关联交易系基于公司日常生产经营与市场变化、企业发展的正常需要，交易

事项的提审、审议及表决程序均符合关联交易决策制度，符合法律法规和规范性文件规定的程序，不存在损害公司利益的行为。

(七) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

监事会审阅了《方大特钢 2011 年度内部控制自我评价报告》。监事会认为公司内部控制设计合理完整，执行有效，能够合理地保证内部控制目标的达成，并对董事会内部控制自我评价报告无异议。

十、 重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项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。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券总投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	人民币普通股 (A 股)	600203	ST 福日	1,434,568.08	100,000	482,000	100.00	-344,000
合计				1,434,568.08	/	482,000	100%	-344,000

2、 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
东海证券有限责任公司	30,000,000	30,000,000	1.79	30,000,000			长期股权投资	受让股权
合计	30,000,000	30,000,000	/	30,000,000			/	/

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
方大炭素	其他关联人	购买商品	耐材	市场价	12,984,473.25	7.65
天子山铁矿	其他关联人	购买商品	矿石	市场价	124,133,005.75	11.53
中创矿业	其他关联人	购买商品	矿石	市场价	39,991,900.52	3.72
方胜矿业	其他关联人	购买商品	矿石	市场价	10,781,549.87	1.17
方大健身	其他关联人	接受劳务	服务	市场价	404,654.00	0.0034
南昌钢铁	控股股东	接受劳务	综合服务	市场价	552,554.63	0.0046
乌兰浩特钢铁	其他关联人	销售商品	废旧固定资产	市场价	769,230.77	2.02
乌兰浩特钢铁	其他关联人	销售商品	积压物资	市场价	47,702.56	3.14
方大炭素	其他关联人	销售商品	废旧物质	市场价	297,692.31	3.48
南昌钢铁	控股股东	提供劳务	综合服务	市场价	7,678,975.79	0.058

为满足企业日常生产经营需要，根据实际情况，公司与关联方进行交易。

根据生产经营实际情况，公司与关联方签订日常关联交易协议，公司已按照法定程序审核批准有关交易事项，关联交易不会影响公司独立性。

## (六) 重大合同及其履行情况

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

## (1) 托管情况

为消除公司与乌兰浩特钢铁有限责任公司(以下简称"乌钢公司")可能存在的潜在同业竞争，公司于 2010 年 6 月 3 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过《关于股权托管关联交易事项的议案》，同意公司托管间接控股股东辽宁方大集团实业有限公司全资子公司乌钢公司 100% 股权。本事项属关联托管。公司每年按照乌钢公司当年净利润的百分之一（不低于 50 万元人民币）向辽宁方大集团实业有限公司收取托管费用。若乌钢公司净利润为负，辽宁方大集团实业有限公司当年向方大特钢支付托管费用 50 万元人民币。实际托管期间不满一年

的，托管费用应按照上述标准根据实际托管月份计算。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
方大特钢科技股份有限公司	公司本部	河源市紫金天鸥矿业有限公司	3,300	2007年6月26日	2007年6月26日	2013年6月25日	连带责任担保	否	否		否	否	无
方大特钢科技股份有限公司	公司本部	方大炭素新材料科技股份有限公司	15,000	2011年6月14日	2011年6月21日	2012年6月20日	连带责任担保	否	否		否	是	其他关联人
方大特钢科技股份有限公司	公司本部	方大炭素新材料科技股份有限公司	20,000	2011年6月10日	2011年6月24日	2012年6月24日	连带责任担保	否	否		否	是	其他关联人
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								38,300					
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)								38,300					

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	82,250
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	82,250
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)	120,550
担保总额占公司净资产的比例(%)	36.13
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	35,000
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)	14,000
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	49,000

经公司 2010 年第六次临时股东大会决议通过，公司于报告期内与相关银行签订担保协议，为关联方方大炭素新材料科技股份有限公司提供担保，1、公司为方大炭素在招商银行股份有限公司兰州分行申请的综合授信人民币壹亿伍仟万元提供担保，担保期限 2011 年 6 月 21 日至 2012 年 6 月 20 日。2、公司为方大炭素在中信银行股份有限公司兰州分行申请的综合授信人民币贰亿元提供担保，担保期限 2011 年 6 月 24 日至 2012 年 6 月 24 日。（详见 2011 年 6 月 25 日登载上海证券报之《方大特钢关联担保公告》）

### 3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

#### (七) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项（公司在报告前已履行完毕的承诺无需披露）

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	股份限售	江西汽车板簧有限公司	为更严格并有效地履行股改承诺，经 2011 年 4 月 8 日公司 2011	是	是		

			<p>年第二次临时股东大会类别股东表决审议通过,江西汽车板簧有限公司提出改股承诺优化方案,即"将改股承诺之"在获得流通权后,江西汽车板簧有限公司对司持股比例不低于公司总股本的35%"优化</p>				
--	--	--	---	--	--	--	--

			为：“ 江西汽车 板簧有限 公司股东 大会通过 本次优化 方案后 36 个月内通 过证券交 易所挂牌 交易出售 价格不低 于 15.00 元(当公 司派发红 股、转增 股本、增 资扩股包 括可转债 转换的股 本、配股 、派息等 情况使股				
--	--	--	--	--	--	--	--

			数量或股东权益发生变化时，上述价格做相应调整)。如江西汽车簧有限公司在上述36个月内以低于15.00元的价格出售股份，所获收益全部归于大特钢科技股份有限公司所有”。				
其他承诺	其他	南昌钢铁有限责任公司	为有效避免同业	否	是		

		公司	<p>争,作出承诺:</p> <p>(1) 承诺人及其控股、实际控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接从事与上市公司构成实质性竞争的业务。</p> <p>(2) 上市公司认定承诺人或控股、实际控制的其他企业正在或将</p>				
--	--	----	---	--	--	--	--

			<p>的业 务与 上市 公司 存同 在业 竞争 ，承 人承 则在 市司 出议 异自 后或 行求 要相 相关 企业 尽快 将上 述业 务和 资产 按具 有证 券从 业资 格介 中机 构审 或计 估评 的公 允价 格转 让与 上市 公司 。尚 不具 备条 件的，</p>				
--	--	--	---	--	--	--	--

			<p>根据上市公司业务发展战略需求,由上市公司选择是否购买。</p> <p>(3) 证保南昌钢铁有限责任公司将严格遵守中国证监会、证券交易所相关规章及《公司章程》等公司管理制度的规定,与其他股东一样平等的行使</p>				
--	--	--	--	--	--	--	--

			东利、履行股东义务,不用大股东的地位谋取不当利益,不损害公司和其他股东的合法权益。				
	其他	辽宁方大集团实业有限公司	有效避免同业竞争,作出承诺: (1) 承诺人及其实际控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地	否	是		

			<p>事与市上公构成实质竞争性业务。</p> <p>(2) 如市司定诺或控股、实际控制的其他企业在从事的事业与市司存在同业竞争, 承人在市司提出异议或要求相关企业尽快</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>将上述资产按有券业资格中介机构审或估的允格转与上公司。尚不备件的,根据上公司业务发展战略需求,由上公选是购。</p> <p>(3) 证保南昌钢铁有限公</p>				
--	--	--	--	--	--	--	--

			<p>将严格遵守中国证监会、证券交易所相关规章及《公司章程》等公司管理制度的规定,与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务,不用大股东地位谋取不当利益,不损害公司和其他股东的合法权益。</p>				
--	--	--	---	--	--	--	--

	其他	方威	<p>为有效避免同业竞争,作出承诺:</p> <p>(1) 承诺人及其股、实际控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接从事与公司构成实质性竞争的业务。</p> <p>(2) 如上市公司认定承诺人或股、实际控制的其他</p>	否	是		
--	----	----	--	---	---	--	--

			<p>业正或在将要从事的事业与上市公司在业竞争,承人在市司出议自或求关业快上业和产资按有券业格中机审或估的允格转与市公司。</p>				
--	--	--	---	--	--	--	--

			<p>尚不具备条件的,根据上市公司业务发展战略需求,由上市公司选择是否购买。</p> <p>(3) 证南昌钢铁有限责任公司严格遵守中国证监会、证券交易所相关章《章程》等公司管理制度规定,与其他股</p>				
--	--	--	---	--	--	--	--

			一样平等的行使股东权利、履行股东义务,不利用大股东的地位谋取不当利益,不损害公司和其他股东的合法权益。				
--	--	--	---	--	--	--	--

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中审国际会计师事务所有限公司	中审国际会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	40	40
境内会计师事务所审计年限	1	2

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

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

(十) 其他重大事项的说明

- 1、2011年4月12日,公司2011年第三次临时股东大会审议通过《关于向证监会申请撤回公司债券发行申请文件的议案》,同意主动撤回2010年9月的公司债券发行申请。(详见2011年4月13日上海证券报之《方大特钢2011年第三次临时股东大会决议公告》)
- 2、报告期内,公司实际控制人方威先生通过上海证券交易所交易系统,提前完成增持计划,

累计增持本公司股份 10,615,703 股，占公司总股本的 0.82%。（详见 2011 年 11 月 3 日上海证券报之《方大特钢关于实际控制人完成增持公司股份的公告》）

3、2011 年 10 月 17 日，公司 2011 年第六次临时股东大会审议批准《关于公司与辽宁方大集团实业有限公司之非公开发行股份购买资产暨关联交易事项终止相关协议的议案》、《关于公司向中国证监会申请撤回非公开发行股份购买资产暨关联交易事项申请文件的议案》，10 月 27 日，公司向中国证监会呈送《关于申请撤回重大资产重组行政许可申请材料的申请》。11 月 22 日，公司取得中国证监会下发的《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》（[2011]197 号），决定终止对行政许可申请的审查。（详见 2011 年 9 月 27 日、10 月 18 日、11 月 23 日上海证券报之《方大特钢第四届董事会第三十四次会议决议公告暨召开 2011 年第六次临时股东大会通知》、《方大特钢 2011 年第六次临时股东大会决议公告》、《方大特钢关于收到中国证监会行政许可申请终止审查通知书的公告》）

#### (十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
方大特钢第四届董事会第二十次会议决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会通知	上海证券报	2011 年 1 月 4 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢关于拟收购同达铁选有限责任公司股权的公告	上海证券报	2011 年 1 月 4 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢 2010 年全年业绩预增公告	上海证券报	2011 年 1 月 11 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢 2011 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报	2011 年 1 月 20 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢关于实际控制人增持公司股份的公告	上海证券报	2011 年 1 月 24 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢关于控股子公司完成工商变更登记的公告	上海证券报	2011 年 1 月 25 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢关于再次延期提交非公开发行股份购买资产申请文件反馈意见书面回复的公告	上海证券报	2011 年 1 月 27 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢 2010 年度业绩快报	上海证券报	2011 年 1 月 31 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢第四届董事会第二十一次会议决议公告暨召开 2010 年度股东大会通知	上海证券报	2011 年 2 月 16 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢第四届监事会第五次会议决议公告	上海证券报	2011 年 2 月 16 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢 2011 年度日常关	上海证券报	2011 年 2 月 16 日	上海证券交易所网站

联交易事项公告			<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢 2010 年年度报告及其摘要	上海证券报	2011 年 2 月 16 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢股权质押公告	上海证券报	2011 年 2 月 25 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢关于再次延期提交非公开发行股份购买资产申请文件反馈意见书面回复的公告	上海证券报	2011 年 2 月 26 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢 2010 年度股东大会决议公告	上海证券报	2011 年 3 月 9 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢第四届董事会第二十二次会议决议公告	上海证券报	2011 年 3 月 16 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢第四届董事会第二十三次会议决议公告暨召开 2011 年第二次临时股东大会通知	上海证券报	2011 年 3 月 23 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢关于公司优化股改部分特别承诺事项公告	上海证券报	2011 年 3 月 23 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢第四届董事会第二十四次会议决议公告暨召开 2011 年第三次临时股东大会通知	上海证券报	2011 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢关于再次延期提交非公开发行股份购买资产申请文件反馈意见书面回复的公告	上海证券报	2011 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢关于召开 2011 年第二次临时股东大会提示性公告	上海证券报	2011 年 4 月 1 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢关于召开 2011 年第三次临时股东大会提示性公告	上海证券报	2011 年 4 月 7 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢 2011 年第二次临时股东大会决议公告	上海证券报	2011 年 4 月 9 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢 2011 年第三次临时股东大会决议公告	上海证券报	2011 年 4 月 13 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢第四届董事会第二十五次会议决议公告	上海证券报	2011 年 4 月 16 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢关于新增 2011 年日常关联交易事项公告	上海证券报	2011 年 4 月 16 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢 2011 年第一季度报告	上海证券报	2011 年 4 月 16 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

方大特钢有限售条件的流通股上市公告	上海证券报	2011 年 4 月 22 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢关于再次延期提交非公开发行股份购买资产申请文件反馈意见书面回复的公告	上海证券报	2011 年 4 月 27 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢第四届董事会第二十六次会议决议公告	上海证券报	2011 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢对控股子公司增资公告	上海证券报	2011 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢关于获准撤回非公开发行公司债券申请文件的公告	上海证券报	2011 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢第四届董事会第二十七次会议决议公告暨召开 2011 年第四次临时股东大会通知	上海证券报	2011 年 5 月 12 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢关于再次延期提交非公开发行股份购买资产申请文件反馈意见书面回复的公告	上海证券报	2011 年 5 月 28 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢 2011 年第四次临时股东大会决议公告	上海证券报	2011 年 5 月 28 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢补选职工代表董事公告	上海证券报	2011 年 6 月 15 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢第四届董事会第二十八次会议决议公告	上海证券报	2011 年 6 月 22 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢关于再次延期提交非公开发行股份购买资产申请文件反馈意见书面回复的公告	上海证券报	2011 年 6 月 25 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢关联担保公告	上海证券报	2011 年 6 月 25 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢 2011 年半年度业绩预增公告	上海证券报	2011 年 7 月 5 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢第四届董事会第二十九次会议决议公告	上海证券报	2011 年 7 月 14 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢关于再次延期提交非公开发行股份购买资产申请文件反馈意见书面回复的公告	上海证券报	2011 年 7 月 27 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢关于控股子公司完成工商变更登记的公告	上海证券报	2011 年 7 月 29 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

方大特钢第四届董事会第三十次会议决议公告	上海证券报	2011年8月10日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢 2011 年半年报及其摘要	上海证券报	2011年8月10日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢第四届董事会第三十一次会议决议公告	上海证券报	2011年8月16日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢关于签订 BOBOKO 投资（私人）有限公司股份出售意向协议的公告	上海证券报	2011年8月16日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢第四届董事会第三十二次会议决议公告暨召开 2011 年第五次临时股东大会通知	上海证券报	2011年8月24日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢关于转让参股公司紫金天鸥股权的公告	上海证券报	2011年8月24日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢关于联系方式变更的公告	上海证券报	2011年8月24日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢关于再次延期提交非公开发行股份购买资产申请文件反馈意见书面回复的公告	上海证券报	2011年8月27日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢 2011 年第五次临时股东大会决议公告	上海证券报	2011年9月9日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢第四届董事会第三十三次会议决议公告	上海证券报	2011年9月10日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢第四届董事会第三十四次会议决议公告暨召开 2011 年第六次临时股东大会通知	上海证券报	2011年9月27日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢关于召开 2011 年第六次临时股东大会提示性公告	上海证券报	2011年10月13日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢 2011 年第三季度季报	上海证券报	2011年10月15日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢 2011 年第六次临时股东大会决议公告	上海证券报	2011年10月18日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢关于实际控制人完成增持公司股份的公告	上海证券报	2011年11月3日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢第四届董事会第三十六次会议决议公告	上海证券报	2011年11月16日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢第四届董事会第三十七次会议决议公告	上海证券报	2011年11月19日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

方大特钢关于收到中国证监会行政许可申请终止审查通知书的公告	上海证券报	2011 年 11 月 23 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢第四届董事会第三十八次会议决议公告	上海证券报	2011 年 11 月 25 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢第四届董事会第三十九次会议决议公告	上海证券报	2011 年 12 月 7 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢 2012 年度日常关联交易事项公告	上海证券报	2011 年 12 月 7 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢第四届董事会第四十次会议决议公告暨召开 2011 年第七次临时股东大会通知	上海证券报	2011 年 12 月 15 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢关于为控股子公司担保的公告	上海证券报	2011 年 12 月 15 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
方大特钢 2011 年第七次临时股东大会决议公告	上海证券报	2011 年 12 月 31 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中审国际会计师事务所有限公司注册会计师黄斌、黄勇审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

中审国际 审字【2012】01020024

方大特钢科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的方大特钢科技股份有限公司（以下简称方大特钢公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，方大特钢公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了方大特钢公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审国际会计师事务所  
有限公司

中国注册会计师 黄斌

中国注册会计师 黄勇

中国 北京

二〇一二年二月十六日

## (二) 财务报表

### 合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:方大特钢科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1	1,810,900,376.83	890,763,928.42
交易性金融资产	2	482,000.00	826,000.00
应收票据	3	590,742,559.94	449,307,002.81
应收账款	4	253,497,391.60	218,012,500.26
预付款项	6	184,694,290.91	238,462,097.85
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	62,778,571.18	154,209,443.89
存货	7	1,319,890,749.77	1,427,340,715.88
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,222,985,940.23	3,378,921,689.11
<b>非流动资产:</b>			
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	8	125,122,392.97	211,037,727.46
投资性房地产			
固定资产	9	3,745,102,508.97	2,530,779,724.51
在建工程	10	345,688,481.08	751,226,865.43
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	11	1,352,151,899.22	597,182,068.10

开发支出		60,000.00	
商誉	12	11,258,767.58	11,258,767.58
长期待摊费用	13	61,194,888.81	8,046,363.28
递延所得税资产	14	31,878,701.82	8,838,487.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,672,457,640.45	4,118,370,003.78
资产总计		9,895,443,580.68	7,497,291,692.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款	16	2,681,890,000.00	2,118,279,500.00
交易性金融负债			
应付票据	17	953,859,346.36	699,516,976.16
应付账款	18	1,226,501,033.44	1,002,837,776.63
预收款项	19	362,286,554.72	400,975,225.05
应付职工薪酬	20	164,627,647.23	119,879,344.49
应交税费	21	250,315,681.35	141,943,031.40
应付利息		943,694.78	
应付股利	22	2,362,329.14	76,090.18
其他应付款	23	715,027,659.80	532,152,309.31
一年内到期的非流动 负债	24	62,800,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		6,420,613,946.82	5,015,660,253.22
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	25	130,000,000.00	202,800,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	26		1,772,367.93
递延所得税负债			
其他非流动负债	27	8,517,300.00	8,480,000.00
非流动负债合计		138,517,300.00	213,052,367.93
负债合计		6,559,131,246.82	5,228,712,621.15
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）	28	1,300,530,485.00	1,300,530,485.00
资本公积	29	33,873,073.42	33,873,073.42
减：库存股			
专项储备	30	46,924,991.16	510,347.63
盈余公积	31	181,643,301.69	130,008,654.76
一般风险准备			
未分配利润	32	1,242,705,764.84	603,460,644.60
外币报表折算差额			

归属于母公司所有者 权益合计		2,805,677,616.11	2,068,383,205.41
少数股东权益		530,634,717.75	200,195,866.33
所有者权益合计		3,336,312,333.86	2,268,579,071.74
负债和所有者权益 总计		9,895,443,580.68	7,497,291,692.89

法定代表人：钟崇武 主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：简鹏

### 母公司资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位：方大特钢科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,562,129,796.68	706,397,719.12
交易性金融资产		482,000.00	826,000.00
应收票据		373,562,490.38	368,281,973.00
应收账款	1	84,895,509.43	67,211,836.55
预付款项		156,647,885.11	139,037,537.76
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	153,394,004.76	239,280,825.89
存货		930,540,039.40	1,070,681,416.14
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,261,651,725.76	2,591,717,308.46
<b>非流动资产：</b>			
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	3	1,209,800,308.35	698,975,642.84
投资性房地产			
固定资产		3,323,638,346.67	2,300,655,744.29
在建工程		199,717,081.53	692,684,343.37
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		412,094,134.80	384,594,504.76
开发支出		60,000.00	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,082,236.25	4,774,492.74

其他非流动资产			
非流动资产合计		5,154,392,107.60	4,081,684,728.00
资产总计		8,416,043,833.36	6,673,402,036.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,272,000,000.00	1,849,279,500.00
交易性金融负债			
应付票据		809,547,171.92	508,087,064.03
应付账款		1,098,941,557.88	917,366,014.93
预收款项		443,143,336.32	428,566,014.35
应付职工薪酬		155,082,781.18	111,528,088.69
应交税费		236,727,996.80	144,299,396.78
应付利息		943,694.78	
应付股利		1.23	1.23
其他应付款		664,231,278.24	487,313,710.78
一年内到期的非流动 负债		62,800,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		5,743,417,818.35	4,446,439,790.79
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		130,000,000.00	202,800,000.00
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			
其他非流动负债		8,517,300.00	6,400,000.00
非流动负债合计		138,517,300.00	209,200,000.00
负债合计		5,881,935,118.35	4,655,639,790.79
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,300,530,485.00	1,300,530,485.00
资本公积		14,246,339.41	14,246,339.41
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		181,643,301.69	130,008,654.76
一般风险准备			
未分配利润		1,037,688,588.91	572,976,766.50
所有者权益（或股东权益） 合计		2,534,108,715.01	2,017,762,245.67
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		8,416,043,833.36	6,673,402,036.46

法定代表人：钟崇武 主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：简鹏

**合并利润表**  
2011 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	33	13,333,978,961.72	12,160,242,488.56
其中：营业收入	33	13,333,978,961.72	12,160,242,488.56
二、营业总成本		12,675,073,234.01	11,774,181,555.45
其中：营业成本	33	11,896,673,607.73	11,072,696,947.43
营业税金及附加	34	50,507,524.63	34,191,765.28
销售费用	35	102,940,480.11	87,236,263.89
管理费用	36	419,346,392.01	418,807,985.38
财务费用	37	171,767,804.59	102,482,038.76
资产减值损失	40	33,837,424.94	58,766,554.71
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	38	-344,000.00	108,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	39	196,984,444.66	35,292,904.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	39	16,927,943.20	31,363,027.94
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		855,546,172.37	421,461,837.66
加：营业外收入	41	196,972,611.97	19,589,676.84
减：营业外支出	42	68,480,934.71	40,745,296.70
其中：非流动资产处置损失		21,571,214.51	11,331,603.47
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		984,037,849.63	400,306,217.80
减：所得税费用	43	216,640,322.42	86,606,795.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		767,397,527.21	313,699,422.07
归属于母公司所有者的净利润		723,086,867.80	300,759,821.17
少数股东损益		44,310,659.41	12,939,600.90
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	44	0.56	0.23
（二）稀释每股收益		0.56	0.23
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		767,397,527.21	313,699,422.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		723,086,867.80	300,759,821.17
归属于少数股东的综合收益总额		44,310,659.41	12,939,600.90

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：钟崇武 主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：简鹏

母公司利润表  
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	11,715,068,947.88	10,385,425,917.73
减：营业成本	4	10,761,301,973.16	9,482,884,663.83
营业税金及附加		39,458,964.20	29,759,187.05
销售费用		29,471,476.59	27,113,290.13
管理费用		236,645,475.74	348,599,670.29
财务费用		142,567,858.67	86,857,898.27
资产减值损失		25,815,215.43	58,496,339.96
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-344,000.00	108,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	5	196,984,444.66	29,794,396.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5	16,927,943.20	31,363,027.94
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		676,448,428.75	381,617,265.04
加：营业外收入		58,411,563.85	13,312,422.92
减：营业外支出		61,298,143.44	39,089,670.08
其中：非流动资产处置损失		21,256,697.99	11,027,066.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		673,561,849.16	355,840,017.88
减：所得税费用		157,215,379.82	77,706,863.39
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		516,346,469.34	278,133,154.49
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.40	0.21
（二）稀释每股收益		0.40	0.21
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		516,346,469.34	278,133,154.49

法定代表人：钟崇武 主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：简鹏

合并现金流量表  
2011 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		9,705,167,389.96	8,631,556,599.20
收到的税费返还		3,195,752.04	1,090,641.14
收到其他与经营活动	45、1	297,259,270.34	142,004,743.89

有关的现金			
经营活动现金流入小计		10,005,622,412.34	8,774,651,984.23
购买商品、接受劳务支付的现金		7,043,002,798.40	7,133,820,676.17
支付给职工以及为职工支付的现金		601,660,961.76	455,963,669.52
支付的各项税费		762,463,822.09	426,937,428.13
支付其他与经营活动有关的现金	45、2	486,731,312.63	473,188,314.15
经营活动现金流出小计		8,893,858,894.88	8,489,910,087.97
经营活动产生的现金流量净额		1,111,763,517.46	284,741,896.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		273,578,000.00	
取得投资收益收到的现金		9,321,779.15	5,591,736.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,873,626.80	2,589,882.55
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	45、3	19,888,730.43	13,475,070.09
投资活动现金流入小计		340,662,136.38	21,656,689.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		456,093,859.86	300,520,467.27
投资支付的现金			133,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	46、2	426,177,502.41	137,896,750.05
支付其他与投资活动有关的现金	45、4		14,445,910.18
投资活动现金流出小计		882,271,362.27	585,863,127.50
投资活动产生的现金流量净额		-541,609,225.89	-564,206,438.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		35,775,860.00	10,912,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		35,775,860.00	10,912,000.00
取得借款收到的现金		3,603,390,000.00	3,250,129,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,639,165,860.00	3,261,041,500.00
偿还债务支付的现金		3,049,779,500.00	2,690,624,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		190,086,459.99	113,733,160.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,278,425.82	
支付其他与筹资活动有关的现金	45、5	3,083,159.31	3,394,675.58
筹资活动现金流出小计		3,242,949,119.30	2,807,751,836.41
筹资活动产生的现金流量净额		396,216,740.70	453,289,663.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		7,532,947.18	-1,678,359.95
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		973,903,979.45	172,146,761.55
加：期初现金及现金等价物余额		560,873,507.41	388,726,745.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,534,777,486.86	560,873,507.41

法定代表人：钟崇武 主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：简鹏

### 母公司现金流量表

2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,753,803,105.56	6,283,123,865.66
收到的税费返还		2,822,420.17	1,090,641.14
收到其他与经营活动有关的现金		281,703,427.66	200,876,415.85
经营活动现金流入小计		8,038,328,953.39	6,485,090,922.65

购买商品、接受劳务支付的现金		5,416,826,912.12	4,945,997,663.40
支付给职工以及为职工支付的现金		472,043,795.64	374,945,818.58
支付的各项税费		529,461,948.10	377,162,865.25
支付其他与经营活动有关的现金		583,705,262.42	461,489,522.41
经营活动现金流出小计		7,002,037,918.28	6,159,595,869.64
经营活动产生的现金流量净额		1,036,291,035.11	325,495,053.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		273,578,000.00	
取得投资收益收到的现金		9,321,779.15	5,391,736.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,460,694.20	2,461,770.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			250,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		16,492,145.91	10,888,339.33
投资活动现金流入小计		336,852,619.26	268,741,846.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		286,587,639.94	231,717,576.59
投资支付的现金		76,500,000.00	395,888,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		387,058,000.00	137,896,750.05
支付其他与投资活动有关的现金			785,821.01
投资活动现金流出小计		750,145,639.94	766,288,147.65
投资活动产生的现金流量净额		-413,293,020.68	-497,546,301.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,999,000,000.00	2,802,079,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动			

有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,999,000,000.00	2,802,079,500.00
偿还债务支付的现金		2,586,279,500.00	2,305,374,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		162,656,324.93	91,390,402.77
支付其他与筹资活动有关的现金		2,192,020.87	2,800,151.83
筹资活动现金流出小计		2,751,127,845.80	2,399,564,554.60
筹资活动产生的现金流量净额		247,872,154.20	402,514,945.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,874,628.82	-1,245,784.76
五、现金及现金等价物净增加额		878,744,797.45	229,217,912.59
加：期初现金及现金等价物余额		455,706,783.11	226,488,870.52
六、期末现金及现金等价物余额		1,334,451,580.56	455,706,783.11

法定代表人：钟崇武 主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：简鹏

合并所有者权益变动表

2011 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	1,300,530,485.00	33,873,073.42		510,347.63	130,008,654.76		603,460,644.60		200,195,866.33	2,268,579,071.74
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,300,530,485.00	33,873,073.42		510,347.63	130,008,654.76		603,460,644.60		200,195,866.33	2,268,579,071.74
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				46,414,643.53	51,634,646.93		639,245,120.24		330,438,851.42	1,067,733,262.12
(一)净利润							723,086,867.80		44,310,659.41	767,397,527.21

(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							723,086,867.80		44,310,659.41	767,397,527.21
(三)所有者投入和减少资本									304,014,670.76	304,014,670.76
1. 所有者投入资本									35,775,860.00	35,775,860.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									268,238,810.76	268,238,810.76
(四)利润分配					51,634,646.93		-51,634,646.93		-3,864,715.21	-3,864,715.21
1. 提取盈余公积					51,634,646.93		-51,634,646.93			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-3,864,715.21	-3,864,715.21
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				185,779.36			-55,733.81	55,733.81	185,779.36
1. 本期提取				30,053,409.03			-9,016,022.71	9,016,022.71	30,053,409.03
2. 本期使用				29,867,629.67			-8,960,288.90	8,960,288.90	29,867,629.67
(七)其他				46,228,864.17			-32,151,366.82	-14,077,497.35	
四、本期期末余额	1,300,530,485.00	33,873,073.42		46,924,991.16	181,643,301.69		1,242,705,764.84	530,634,717.75	3,336,312,333.86

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	684,489,729.00	649,568,347.74			102,195,339.31		330,514,138.88		121,971,935.24	1,888,739,490.17

加： 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	684,489,729.00	649,568,347.74	0.00	102,195,339.31		330,514,138.88		121,971,935.24	1,888,739,490.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	616,040,756.00	-615,695,274.32	510,347.63	27,813,315.45		272,946,505.72		78,223,931.09	379,839,581.57
（一）净利润						300,759,821.17		12,939,600.90	313,699,422.07
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						300,759,821.17		12,939,600.90	313,699,422.07
（三）所有者投入和减少资本								65,854,258.62	65,854,258.62
1．所有者投入资本								65,854,258.62	65,854,258.62
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（四）利润分配				27,813,315.45		-27,813,315.45		-424,446.75	-424,446.75

1. 提取盈余公积					27,813,315.45		-27,813,315.45			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-424,446.75	-424,446.75
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	616,040,756.00	-616,040,756.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	616,040,756.00	-616,040,756.00								
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				510,347.63						510,347.63
1. 本期提取				510,347.63						510,347.63
2. 本期使用										
（七）其他		345,481.68							-145,481.68	200,000.00
四、本期期末余额	1,300,530,485.00	33,873,073.42		510,347.63	130,008,654.76		603,460,644.60		200,195,866.33	2,268,579,071.74

法定代表人：钟崇武 主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：简鹏



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	1,300,530,485.00	14,246,339.41			181,643,301.69		1,037,688,588.91	2,534,108,715.01

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	684,489,729.00	630,087,095.41			102,195,339.31		322,656,927.46	1,739,429,091.18
加: 会 计政策变更								
前 期差错更正								
其 他								
二、本年年初	684,489,729.00	630,087,095.41			102,195,339.31		322,656,927.46	1,739,429,091.18

余额								
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	616,040,756.00	-615,840,756.00			27,813,315.45		250,319,839.04	278,333,154.49
(一)净利润							278,133,154.49	278,133,154.49
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							278,133,154.49	278,133,154.49
(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					27,813,315.45		-27,813,315.45	
1. 提取盈余公积					27,813,315.45		-27,813,315.45	
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	616,040,756.00	-616,040,756.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	616,040,756.00	-616,040,756.00						
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		200,000.00						200,000.00
四、本期期末余额	1,300,530,485.00	14,246,339.41			130,008,654.76		572,976,766.50	2,017,762,245.67

法定代表人：钟崇武 主管会计工作负责人：谭兆春 会计机构负责人：简鹏

## 财务报表附注

截至 2011 年 12 月 31 日止会计年度

单位：元 币种：人民币

### 附注一、公司基本情况

#### (一) 公司简介

方大特钢科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系南昌长力钢铁股份有限公司，2003 年 9 月在上海证券交易所挂牌上市（证券简称：方大特钢，证券代码：600507）。公司注册地址：南昌市高新技术产业开发区火炬大道 31 号，现有注册资金 130,053.0485 万元，法人营业执照号码：360000110000550

#### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：钢铁行业

公司经营范围：汽车钢板弹簧、扭杆弹簧、圆簧、弹簧扁钢、减震器、弹簧专用设备、汽车零部件、模具的研制开发、制造、销售，汽车销售、金属制品、铁合金、冶金原燃料的加工及销售，黑色金属冶炼及其压延加工产品及其副产品的制造、销售，炼焦及焦化产品、副产品的制造、加工、销售；耐材、水渣的生产和销售；建筑安装；理化性检验；出口本企业产品、进口商品业务，整车货物运输及服务，人力装卸，仓储保管；设备租赁；房屋租赁；综合服务；钢材技术开发。（以上项目国家有专项许可的凭许可证经营）

主要产品或提供的劳务：螺纹钢、弹簧扁钢、连铸坯、汽车板簧等

#### (三) 公司历史沿革

本公司前身南昌长力钢铁股份有限公司（以下简称“长力股份公司”）系经江西省股份制改革和股票发行联审小组赣股（1999）08 号文批准，由江西汽车板簧有限公司、广州市天高有限公司、江铃汽车集团公司、江西上饶信江实业集团公司、江西省进口汽车配件有限公司为发起人，以发起方式设立的股份有限公司。发起人共出资 15,744.20 万元，折合 7,500.00 万股；2003 年 9 月 1 日经中国证券监督管理委员会证监发行字（2003）109 号文件批准，以每股 6.5 元向社会公众公开上网发行人民币普通股 5,000.00 万股，2003 年 9 月 30 日在上海

证券交易所挂牌上市。

2005 年 4 月 28 日，公司 2004 年股东大会审议通过《2004 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，以 2004 年末总股本 12,500 万股为基数，向全体股东实施资本公积金转增股本每 10 股转 10 股，方案实施后，公司总股本为 25,000 万股。

2005 年 9 月 16 日，公司 2005 年第二次临时股东大会通过《2005 年半年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，以 2005 年 6 月末的总股本 25,000 万股为基数，向全体股东实施资本公积金转增股本每 10 股转 3 股，方案实施后，公司总股本为 32,500 万股。

2006 年 12 月 14 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字（2006）153 号文批准，公司以非公开发行股票的方式向南昌钢铁有限责任公司和江西汽车板簧有限公司发行了 330,989,729 股人民币普通股，南钢公司和板簧公司以其生产经营性资产认购；向南钢公司和板簧公司之外的 4 家特定投资者发行了 2,850 万股，发行完毕后，南昌钢铁有限责任公司成为公司控股股东，持有 318,649,248 股，占公司总股本的 46.55%。江西省冶金集团公司持有南昌钢铁有限责任公司 57.97% 股权。

2009 年 8 月 7 日，南昌钢铁有限责任公司 2009 年第一次临时股东会通过公开转让江西省冶金集团所持南昌钢铁有限责任公司股权的决议。2009 年 10 月 13 日，江西省人民政府出具赣府字（2009）76 号文同意南昌钢铁有限责任公司省属国有股权转让给辽宁方大集团实业有限公司，相应，长力股份公司的控股权间接的由南昌钢铁有限责任公司转让给辽宁方大实业有限公司。2009 年 10 月 21 日，国务院国有资产监督管理委员会出具国资产权（2009）1181 号，同意长力股份公司原国有股东南昌钢铁有限责任公司变更为非国有股东。2009 年 12 月 21 日，南昌长力钢铁股份有限公司变更为方大特钢科技股份有限公司。

2010 年 9 月 29 日，本公司召开 2010 年第七次临时股东大会，通过了 2010 年半年度利润分配方案：以 2010 年 10 月 13 日为股权登记日，每 10 股以资本公积转赠 9 股，方案实施后，公司总股本为 1,300,530,485 股。

#### （四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2012 年 2 月 16 日批准报出。

### 附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一） 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照权责发生制编制财务报表。

#### （二） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2011 年度财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则(2006) 的要求, 真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司的 2011 年度财务报表同时符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订) 和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 有关财务报表及其附注的披露要求。

### (三) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### (四) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并, 是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

#### 1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同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。合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价); 资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的, 调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### 2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制, 为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差

额，计入当期损益。

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

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

业务合并按相同的方法处理。

#### **（六）合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时，将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中，并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有重大内部交易及往来余

额均已抵销。

### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **（八）外币业务和外币报表折算**

#### **1. 外币交易**

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入帐。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除与购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按借款费用的原则处理外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，以资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

#### **2. 外币财务报表的折算**

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### **（九）金融工具**

#### **1. 金融资产和金融负债的分类**

金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债。

#### **2. 金融资产和金融负债的确认**

金融资产的确认是指将符合金融资产定义和金融资产确认条件的项目记入资产负债表的过程。金融负债的确认是指将符合金融负债定义和金融负债确认条件的项目记入资产负债表的过程。

#### **3. 金融资产和金融负债的计量**

初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融

资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

除贷款和应收款项、持有至到期投资和其他金融负债外，金融资产和金融负债均以公允价值进行后续计量，其他金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的损益计入当期损益。

可供出售的金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失计入当期损益。

#### 4. 主要金融资产和金融负债的终止

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

#### 5. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- (1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；
- (3) 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；

(4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

#### 6. 金融资产的减值

资产负债表日对以公允价值计量且变动计入当期损益金融资产以外的的金融资产的帐面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产其发生了减值的，计提减值准备。

##### (1) 持有至到期投资

资产负债表日有客观证据表明其发生了减值,根据期末账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失,计入当期损益。

## (2) 可供出售金融资产

资产负债表日,公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析,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,则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的的累计损失一并转出,确认减值损失,计提减值准备。

## (十) 应收款项

本公司对应收款项按以下方法计提坏账准备:

### 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:期末余额 500 万元及以上的应收账款,单项金额重大的其他应收款是指期末余额 100 万元及以上的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值的,根据其预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额,确认为减值损失,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,包括在按组合计提坏账准备的应收款项中进行减值测试。

### 2. 按组合(账龄组合等)计提坏账准备应收款项

确定组合的依据:除单项金额重大确认要单独计提减值准备的应收账款和单项不重大但单独确认要计提坏账准备的应收款项外的应收款项。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5%	5%
1—2 年	8%	8%
2—3 年	15%	15%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：对该类款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，包括在按组合计提坏账准备的应收款项中进行减值测试。

## （十一） 存货

### 1. 存货的分类

存货分为物资采购、原材料、包装物、委托加工物资、低值易耗品、自制半成品、在产品、库存商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

本公司材料按计划成本计价，按月结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。在产品入库按实际成本计价按加权平均法核算，产成品的发出采用加权平均法核算。

### 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

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。确定存货的可变现净值时，以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的，资产负债表日至财务报告批准报出日之间存货售价发生波动的，如有确凿证据表明其对资产负债表日存货已经存在的情况提供了新的或进一步的证据，作为调整事项进行处理；否则，作为非调整事项。

### 4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次转销。

## （十二） 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、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（以下简称“其他股权投资”）。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，长期股权投资的投资成本与支付对价的帐面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的投资成本，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

### （2）其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为投资成本，投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3. 长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照

权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

#### 4. 长期股权投资损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础调整后实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

#### 5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

##### (1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

##### (2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

#### 6. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

#### (十三) 投资性房地产

### 1. 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

### 2. 投资性房地产的计量模式

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备的确定方法与固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的确定方法与无形资产的核算方法一致。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产的确认条件

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠计量。

### 2. 固定资产的分类

公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备。

### 3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产在使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-35	2	9.8-2.71
机器设备	7-11	2	14-8.73
电子设备	4-5	2	24.5-19.20
运输设备	6	4	16.00

### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额按固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值之间的较高者确定。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

### 5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。
- (2) 承租人有购买租赁固定资产的选择权，所定立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种

选择权。

(3) 即使固定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。

(4) 承租人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固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。

(5) 租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固定资产的入账价值，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。在租赁谈判和签定租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 6. 固定资产后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

### (十五) 在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程完工达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

资产负债表日，对长期停建并计划在 3 年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

### (十六) 借款费用的会计处理方法

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

### 1. 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

### 2. 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，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收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 3. 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

### 4. 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

## (十七) 无形资产

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1. 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

## 2. 无形资产摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

## 3. 无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 4. 研究与开发费用的核算方法

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，应证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

### (十九) 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，企业清偿预计负

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

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的,确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务(即签定约束性出售协议)时,才能确认因重组而承担了重组义务。

## (二十) 股份支付及权益工具

### 1. 股份支付的种类

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

权益工具的公允价值,按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 股份支付的实施

##### a. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日,后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的,进行调整,并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付,等待期为授予日至可行权日的期间;对于可行权条件为规定业绩的股份支付,在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

##### b. 以权益结算的股份支付换取其他方服务的,分别下列情况处理:

其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

在行权日,企业根据实际行权的权益工具数量,计算确定应转入实收资本或股本的金额,将其转入实收资本或股本。

c. 以现金结算的股份支付

按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照企业承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在资产负债表日,后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的,进行调整,并在可行权日调整至实际可行权水平。企业在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2) 股份支付的修改

a. 修改增加了所授予的权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。修改发生在等待期内,在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时,既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额,也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后,立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具,则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

b. 修改增加了所授予的权益工具的数量,将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内,在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时,既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额,也包括权益工具公允价值的增加。

c. 如果按照有利于职工的方式修改可行权条件,如缩短等待期、变更或取消业绩条件(而非市场条件),在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

d. 修改减少了所授予的权益工具的公允价值,继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少。

e. 修改减少了授予的权益工具的数量,将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

f. 以不利于职工的方式修改了可行权条件,如延长等待期、增加或变更业绩条件(而非市场条件),在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

(3) 股份支付的终止

a. 将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

b. 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

c. 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## （二十一） 收入

1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例）确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或实际测定的完工进度）确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## （二十二） 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的营业外收入。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已经发生的费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## （二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足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暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

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

## （二十四） 经营租赁、融资租赁

### 1. 经营租赁

经营租赁是指除融资租赁以外的其它租赁。

#### （1）承租人

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益，

发生的初始直接费用计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用。

出租人承担了某些费用的，将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

企业的售后租回交易认定为经营租赁的，分别以下情况处理：

a. 有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。

b. 售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，应计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延(递延收益)，并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分应计入递延收益，并在租赁期内分摊。

## (2) 出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用计入当期损益，金额较大的资本化，在整个经营租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧，对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。或有租金在实际发生时计入当期损益。

提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

## 2. 融资租赁

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移也可能不转移。

### (1) 承租人

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签定租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的初始直接费用计

入租入资产价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期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满时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 出租人

在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，由此引起的租赁投资净额的减少计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

## (二十六) 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

### 附注三、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人	17%
城市维护建设税	已纳流转税	7%、1%
房产税	房产原值(含地价)	0.84%
教育费附加	已纳流转税	3%
地方教育附加	已纳流转税	2%
维简费	铁矿石产量	15 元/吨
安全生产费	铁矿石产量	4 元/吨、6 元/吨
矿产资源补偿费	矿产品销售收入×开采回采率系数	2%
资源税	资源开采量	6 元每吨
企业所得税	应纳税所得额	25%、24%、15%、12.5%

(1)、本公司及下属子公司本溪满族自治县同达铁选有限责任公司(以下简称“同达铁选公司”)、本溪恒汇铁选有限责任公司(以下简称“恒汇铁选公司”)、广州昌鸥贸易有限公司(以下简称“广州昌鸥公司”)、南昌方大海鸥实业有限公司(以下简称“南昌海鸥公司”)、武汉方大海鸥实业有限公司(以下简称“武汉海鸥公司”)、江西方大特钢汽车悬架集团有限公司(以下简称“方大悬架公司”)、江西方大长力汽车零部件有限公司(以下简称“方大零部件公司”)、郴州兴龙矿业有限责任公司(以下简称“兴龙矿业公司”)、汝城县荣兴矿业有限公司(以下简称“荣兴矿业公司”)、南昌方大海鸥渣业有限公司(以下简称“方大渣业公司”)、南昌方大冶金建设有限公司(以下简称“方大冶金公司”)、昆明方大春鹰板簧有限公司(以下简称“昆明方大公司”)、曲靖长力春鹰板簧有限公司(以下简称“曲靖长力公司”)、济南方大重弹汽车悬架有限公司(以下简称“济南方大公司”)新余方大九龙矿业有限公司(以下简称“方大九龙矿业公司”)2011 年度按 25%的税率计征企业所得税。

(2)、依据财税〔2011〕58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》文件,公司的孙公司重庆红岩方大汽车悬架有限公司(以下简称“重庆方大公司”)2011 年度企业所得税继续减按 15%的税率征收。

(3)、公司的控股孙公司成都红岩方大汽车悬架有限公司(以下简称“成都方大公司”)的企业所得税按西部优惠税率 15%征收。

(4)、依据国发(2007)39号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，公司的子公司上海方大金属材料有限公司2011年减按24%的税率计征企业所得税。

(5)、公司的子公司上海方大金属材料有限公司(以下简称“方大金属材料公司”)位于上海浦东新区，城市维护建设税减按1%计征。

(6、依据赣地税发(2010)116号《关于贯彻《江西省地方教育附加征收管理办法》有关问题的通知》，本公司自2010年9月1日起按已纳流转税的2%缴纳地方教育附加。

(7)依据财税(2010)121号文《关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》，房产税的计税依据包含土地价值。

## (二) 税收优惠及批文

本报告期内除上述优惠外，无其他税收优惠。

## 附注四、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	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
方大悬架公司	二级全资子公司	南昌市	汽车钢板弹簧	25,000.00	汽车零部件、农林机械、金属铆焊的生产加工	25,000.00		100.00	100.00	是
曲靖长力公司(注1)	四级非全资子公司	曲靖市	汽车钢板弹簧	2,000.00	汽车钢板、弹簧经营	2,000.00		53.30	100.00	是
方大渣业公司	二级非全资子公司	南昌市	钢渣的销售	1,000.00	钢渣的销售	470.00		47.00	47.00	是
济南方大公司(注2)	四级非全资子公司	济南市	汽车钢板弹簧	7,480.00	汽车钢板弹簧经营	6,480.00		48.51	86.63	是
方大零部件公司(注3)	三级全资子公司	南昌市	汽车板簧等	22,000.00	汽车零部件、农林机械、金属铆焊的生产加工	22,000.00		100.00	100.00	是
方大九龙矿业公司	二级全资子公司	新余市	矿产品加工	1,000.00	矿产品加工、销售	1,000.00		100.00	100.00	是

注1：本公司持有子公司方大悬架公司100%股权，方大悬架公司持有昆明方大公司53.30%的股权，昆明方大公司持有曲靖长力公司100%股权。

注 2：本公司持有子公司方大悬架公司 100% 股权，方大悬架公司持有重庆方大公司 56% 的股权，重庆方大公司持有济南方大公司 86.63% 股权。

注 3：本公司持有子公司方大悬架公司 100% 股权，方大悬架公司持有方大零部件公司 100% 股权。

## 2. 同一控制下的企业合并取得子公司

子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	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
香港方大公司	二级全资子公司	香港	钢材、汽车板簧贸易等	港币 1,000.00	铁矿石、钢材、热压块、海绵铁、生铁等的进出口贸易等	港币 1,000.00		100.00	100.00	是
方大冶金公司	二级全资子公司	南昌市	工程施工	2,480.00	房屋建筑工程施工；冶金设备和通用设备检修安装等	2,480.00		100.00	100.00	是
方大金属材料公司	二级非全资子公司	上海市	钢材、汽车板簧等	7,000.00	钢材、矿产品（除专控）、机电设备及汽车配件的销售等	6,300.00		90.00	90.00	是
广州昌鸥公司（注 1）	三级非全资子公司	广州市	钢材、汽车板簧等	3,000.00	批发和零售贸易、计算机软件开发、商品信息咨询	3,000.00		90.00	100.00	是
南昌海鸥公司（注 2）	三级非全资子公司	南昌市	钢材、汽车板簧等	4,000.00	计算机软件以及相关业务的咨询业务，国内贸易	4,000.00		90.00	100.00	是
武汉海鸥公司（注 3）	三级非全资子公司	武汉市	钢材、汽车板簧等	2,000.00	钢铁、铁矿石、冶金燃料、等产品的销售	2,000.00		90.00	100.00	是

注 1：本公司持有子公司方大金属材料公司 90% 股权，方大金属材料公司持有广州昌鸥公司 100% 股权。

注 2：本公司持有子公司方大金属材料公司 90% 股权，方大金属材料公司持有南昌海鸥公司 100% 股权。

注 3：本公司持有子公司方大金属材料公司 90% 股权，方大金属材料公司持有武汉海鸥公司 100% 股权。

## 3. 非同一控制下企业合并取得子公司

子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	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
兴龙矿业公司	二级非全资子公司	湖南汝城	铁矿开采、	5,100.00	加工、购销铁矿、铁精粉	3,570.00		70.00	70.00	是
荣兴矿业公司(注1)	三级非全资子公司	湖南汝城	铁矿开采	180.00	加工、购销铁矿、铁精粉	180.00		70.00	100.00	是
重庆方大公司(注2)	三级非全资子公司	重庆市	汽车钢板弹簧	11,908.13	汽车钢板弹簧经营	6,668.55		56.00	56.00	是
成都方大公司(注2)	四级非全资子公司	彭州市	汽车钢板弹簧	700.00	汽车钢板弹簧经营	663.11		53.05	94.73	是
昆明方大公司(注3)	三级非全资子公司	昆明市	汽车板簧	9,062.56	汽车零部件、农林机械、金属铆焊的生产加工	4,830.41		53.30	53.30	是
同达铁选公司	二级非全资子公司	辽宁本溪	铁矿开采、	4,592.00	铁精粉加工、销售；铁矿石开采	3,214.40		70.00	70.00	是
恒汇铁选公司(注4)	三级非全资子公司	辽宁本溪	铁矿石洗选	600.00	铁矿石洗选	600.00		70.00	100.00	是

注 1：本公司持有子公司兴龙矿业公司 70% 股权，兴龙矿业公司持有荣兴矿业公司 100% 股权。

注 2：本公司持有子公司方大悬架公司 100% 股权，方大悬架公司持有重庆方大公司 56% 的股权，重庆方大公司持有成都方大公司 94.73% 股权。

注 3：本公司的子公司方大悬架公司持有昆明方大公司 53.30% 股权，昆明方大公司本期依据 2010 年度临时股东大会决议，增资 1,558 万，并由云南利安达中天会计师事务所有限责任公司出具云中天运验字（2011）第 03019 号验资报告验证出资。

注 4：本公司持有子公司同达铁选公司 70% 股权，同达铁选公司持有恒汇铁选公司 100% 股权。

(二) 子公司少数股东权益情况

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中冲减少数股东损益的金额
本溪满族自治县同达铁选有限责任公司	312,760,597.97	
南昌方大海鸥渔业有限公司	5,927,129.83	
上海方大金属材料有限公司	11,849,490.83	
昆明方大春鹰板簧有限公司	48,106,843.24	

成都红岩方大汽车悬架有限公司	690,547.46	
济南方大重弹汽车悬架有限公司	10,780,609.72	
郴州兴龙矿业有限责任公司	62,684,860.33	
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	77,834,638.37	
<b>合计</b>	<b>530,634,717.75</b>	

### (三) 合并范围发生变更的说明

#### (1) 通过设立方式新纳入合并范围公司情况

方大九龙矿业公司系本公司依据四届董事会第三十八次会议决议于 2011 年 12 月设立成立的全资有限责任公司，本公司出资 1,000 万元。本报告期内，将方大九龙矿业公司纳入合并范围。

2011 年 7 月 23 日，同达铁选公司与恒汇铁选公司原股东签订股权转让协议，以评估基准日 2010 年 12 月 31 日为交割日，以 4757 万元人民币的价款取得恒汇铁选公司 100% 股权。2011 年 7 月 27 日进行了工商变更。

本公司于 2011 年 1 月 21 日与同达铁选公司原股东王晶、王淑媛签署股权转让协议书，约定以 5.2024 亿元的价款取得同达铁选公司 70% 的股权。2011 年 1 月 24 日，本公司对同达铁选公司进行了工商变更。本报告期内，公司将同达铁选公司、恒汇铁选公司纳入合并范围内。

#### (2) 不再纳入合并范围公司

无

### (四) 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

简称	期末净资产	本期净利润
方大九龙矿业公司	10,000,833.33	833.33
恒汇铁选公司	55,792,222.11	-1,800,837.00
同达铁选公司	1,086,951,084.18	148,204,061.87

### 附注五、合并财务报表主要项目附注

#### 1. 货币资金

项目	2011-12-31			2010-12-31		
	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：	--	--		--	--	
人民币			191,934.41	--	--	427,848.36
银行存款：				--	--	
人民币			1,505,484,104.46	--	--	554,361,243.14
港币	44.40	0.8107	36.00	44.40	0.85093	37.78
美元	4,486,092.95	6.3009	28,266,423.05	917,875.52	6.6227	6,078,814.21
欧元	101,617.30	8.1625	829,451.21	5.67	8.8065	49.93
其他货币资金：				--	--	
人民币			276,128,427.70	--	--	329,895,935.00
<b>合计</b>			<b>1,810,900,376.83</b>	--	--	<b>890,763,928.42</b>

(1) 截止 2011 年 12 月 31 日，货币资金较期初增加了 103.30%，主要系（1）本公司大幅增加银行借款；（2）本公司本期资金回款较好。

(2) 其他货币资金主要系办理银行承兑汇票而存放在公司开户银行的保证金。

## 2. 交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	482,000.00	826,000.00
<b>合计</b>	<b>482,000.00</b>	<b>826,000.00</b>

交易性权益工具投资不存在变现的重大限制。上述公允价值系公开市场价格。

## 3. 应收票据

### (1) 分类

种类	2011-12-31	2010-12-31
银行承兑汇票	580,462,938.94	435,757,002.81
商业承兑汇票	10,279,621.00	13,550,000.00
<b>合计</b>	<b>590,742,559.94</b>	<b>449,307,002.81</b>

(2) 期末公司已质押的应收票据合计 148,911,361.82 元，其中前五名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江西省宝通金属材料有限公司	2011-9-29	2012-3-29	10,000,000.00	
东风汽车股份有限公司	2011-9-28	2012-3-28	10,000,000.00	
山东华东三一工程机械有限公司	2011-7-20	2012-1-20	5,018,100.00	
河南电利能源化工有限公司	2011-8-23	2012-2-23	5,000,000.00	
安徽江淮客车有限公司	2011-9-21	2012-3-21	5,000,000.00	

(3) 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

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
因已到期并办理委托收款但仍在途的票据转为应收账款的票据 4251702.39 元，其中前五名为：				
江西吉祥投资有限公司	2011-5-13	2011-11-12	680,000.00	
吉安市兴裕物资有限公司	2011-5-3	2011-11-3	600,000.00	
河南省华通汽车贸易有限公司	2011-3-15	2011-9-15	500,000.00	
常州市中铁炉料物资有限公司	2011-6-22	2011-12-22	353,152.39	
柳州五菱汽车联合发展有限公司	2011-6-21	2011-12-21	330,000.00	
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据 3,084,571,221.21 元 其中：前五名				
东风汽车股份有限公司	2011-7-18	2012-1-18	10,000,000.00	
内蒙古和丰五菱汽车销售服务有限公司	2011-7-27	2012-1-27	10,000,000.00	
武汉长力金属材料有限公司	2011-12-15	2012-6-15	10,000,000.00	
武汉长力金属材料有限公司	2011-12-15	2012-6-15	10,000,000.00	
江西方大长力汽车零部件有限公司	2011-12-29	2012-6-28	10,000,000.00	

(4) 截止 2011 年 12 月 31 日，无已贴现未到期的商业票据。

#### 4. 应收账款

##### (1) 按种类披露

种类	2011-12-31				2010-12-31			
	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								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1 (按帐龄)	267,493,039.32	100.00	13,995,647.72	5.23	229,876,136.48	98.30	11,863,636.22	5.16
组合小计	267,493,039.32	100.00	13,995,647.72	5.23	229,876,136.48	98.30	11,863,636.22	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					3,974,580.13	1.70	3,974,580.13	100.00

合计	267,493,039.32	100.00	13,995,647.72	5.23	233,850,716.61	100.00	15,838,216.35
----	----------------	--------	---------------	------	----------------	--------	---------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011-12-31			2010-12-31		
	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	264,730,469.34	98.97	13,236,523.48	225,554,775.45	98.12	11,277,738.77
1 至 2 年	599,938.98	0.22	47,995.11	2,321,414.51	1.01	185,713.15
2 至 3 年	312,066.82	0.12	46,810.02	1,717,854.97	0.75	257,678.25
3 至 4 年	1,694,635.82	0.63	508,390.75	96,799.66	0.04	29,039.90
4 至 5 年	-	-	-	143,651.49	0.06	71,825.75
5 年以上	155,928.36	0.06	155,928.36	41,640.40	0.02	41,640.40
合计	267,493,039.32	100.00	13,995,647.72	229,876,136.48	100.00	11,863,636.22

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海东方物资实业有限公司	货款及运费	21,471.99	时间长、金额小、路途远	否
重庆红岩长力汽车弹簧有限公司龙岩销售部	货款及运费	2,835.00	时间长、无法收回	否
上海科曼车辆部件系统有限公司	货款及运费	11,681.00	时间长、金额小、路途远	否
桂林大宇客车有限公司	货款及运费	939.05	时间长、金额小、路途远	否
珠海市广通客车有限公司	货款及运费	1,118.00	时间长、金额小、路途远	否
乌鲁木齐重弹汽车配件有限公司	货款及运费	15,301.10	时间长、金额小、路途远	否
厦门金龙联合汽车工业有限公司	货款及运费	18,517.00	时间长、金额小、路途远	否
厦门金龙旅行车有限公司	货款及运费	808.22	时间长、金额小、路途远	否
厦门金龙新福达底盘有限公司	货款及运费	9,840.00	时间长、金额小、路途远	否
漳州新福达底盘有限公司	货款及运费	48,816.50	时间长、金额小、路途远	否

广州中汽专用汽车销售有限公司	货款及运费	2,504.01	时间长、金额小、路途远	否
上海能力汽配商行	货款及运费	716.00	时间长、金额小、路途远	否
武汉公交物资有限责任公司	货款及运费	4,913.05	时间长、金额小、路途远	否
北汽福田汽车股份有限公司北京欧马可汽车厂	货款及运费	27,411.80	时间长、金额小、路途远	否
江西省环境保护局	货款	3,974,580.13	无法收回	否
<b>合计</b>		<b>4,141,452.85</b>		

应收江西省环境保护局款项已全额计提坏账，本期核销。

(3) 应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
南昌市燃气有限公司	非关联方	49,131,193.40	1 年以内	18.37
江西省交通运输厅福银高速九江长江公路大桥项目建设办公室	非关联方	35,980,798.35	1 年以内	13.45
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	非关联方	14,217,349.66	1 年以内	5.32
上汽依维柯红岩商用车有限公司	非关联方	13,401,073.83	1 年以内	5.01
陕西重型汽车有限公司	非关联方	9,029,903.18	1 年以内	3.38
<b>合计</b>	--	<b>121,760,318.42</b>	--	<b>45.53</b>

(5) 应收账款期末余额无应收关联方款项。

## 5. 其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2011-12-31				2010-12-31			
	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	35,620,000.00	34.02	35,620,000.00	100.00	122,500,000.00	78.30		

账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1 (按账龄)	68,343,380.93	65.28	5,564,809.75	8.14	33,965,444.83	21.70	2,256,000.94	6.64
组合小计	68,343,380.93	65.28	5,564,809.75	8.14	33,965,444.83	21.70	2,256,000.94	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	732,700.00	0.70	732,700.00	100.00				
<b>合计</b>	<b>104,696,080.93</b>	<b>100.00</b>	<b>41,917,509.75</b>	<b>40.04</b>	<b>156,465,444.83</b>	<b>100.00</b>	<b>2,256,000.94</b>	

上述单项计提的坏账准备主要系本公司下属孙公司恒汇铁选公司应收桓仁国达矿业有限公司、沈阳广方矿业科技开发有限公司款项，因账龄较长，期初已全额计提坏账。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011-12-31			2010-12-31		
	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	34,592,092.74	50.61	1,729,604.65	18,224,821.78	53.65	910,917.94
1 至 2 年	18,765,608.61	27.46	1,501,248.69	15,190,256.48	44.72	1,215,220.52
2 至 3 年	14,632,781.81	21.40	2,194,917.28	390,040.87	1.15	58,506.13
3 至 4 年	304,548.77	0.45	91,364.63	100,670.50	0.30	30,201.15
4 至 5 年	1,349.00	0.01	674.50	37,000.00	0.11	18,500.00
5 年以上	47,000.00	0.07	47,000.00	22,655.20	0.07	22,655.20
<b>合计</b>	<b>68,343,380.93</b>	<b>100.00</b>	<b>5,564,809.75</b>	<b>33,965,444.83</b>	<b>100.00</b>	<b>2,256,000.94</b>

上述往来账龄不衔接主要系本期合并范围发生改变所致。

(2) 本报告期无核销的其他应收款情况。

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
桓仁国达矿业有限公司	往来款	20,000,000.00	4-5 年	19.10
沈阳广方矿业科技开发有限公司	往来款	18,000,000.00	1 年以内、3-4 年	17.19
郴州市云龙实业发展有限公司	往来款	14,308,838.18	1 年以内	13.67
本溪市国土资源局	保证金	13,327,239.00	1-2 年	12.73
本溪县财源办	保证金	1,411,929.45	1 年以内	1.35
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>67,048,006.63</b>	<b>--</b>	<b>64.04</b>

(5) 其他应收款期末余额中应收关联方款项详见附注六、7。

(6) 其他应收款期末余额较上期减少 33.09%，主要系上期股权转让款转长期投资所致。

6. 预付款项

(1) 按账龄分类

账龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	135,034,986.93	73.12	196,755,251.16	82.51
1 至 2 年	40,651,826.48	22.01	16,152,465.76	6.77
2 至 3 年	726,696.57	0.39	25,164,380.93	10.56
3 年以上	8,280,780.93	4.48	390,000.00	0.16
<b>合计</b>	<b>184,694,290.91</b>	<b>100.00</b>	<b>238,462,097.85</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	比例(%)	与本公司关系	预付时间	未结算原因
南昌市财政局	56,831,586.00	30.77	土地供应方	2011.11	竞标保证金
五矿物流浙江有限公司	31,293,450.83	16.94	供应商	2011.12	票未到
南通明洋船务代理有限公司	10,891,638.64	5.90	供应商	2011.12	票未到
中国平煤神马集团天蓝能源发展有限公司	9,502,468.00	5.14	供应商	2011.12	票未到
淮北矿业股份有限公司煤炭运销分公			供应商	22011.12	票未到

司	8,026,516.44	4.35			
合计	<b>116,545,659.91</b>	<b>63.10</b>		--	--

(3) 预付账款期末余额中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(4) 预付关联方账款情况详见附注六、7。

(5) 预付账款期末余额较上期减少 22.55%，主要系本公司付款周期缩短所致。

(6) 上述土地保证金系本公司于 2011 年 12 月 21 日通过招拍挂的方式支付的六块土地的竞标保证金，土地总成交价为 139,695,437.00 元。

(7) 账龄超过 1 年的重要预付款项

欠款人名称	金额	未及时结算的原因
江西昌泰建筑工程公司	5,594,080.93	工程尚未竣工决算、暂付工程款

## 7. 存货

(1) 存货分类

项目	2011-12-31			2010-12-31		
	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	772,526,552.05	11,320,197.38	761,206,354.67	892,889,982.98		892,889,982.98
委托加工商品	4,984,442.18		4,984,442.18	8,611,980.13		8,611,980.13
低值易耗品	22,805.38		22,805.38	1,407,305.24		1,407,305.24
库存商品	444,501,616.92	9,007,297.54	435,494,319.38	347,977,579.60	1,932,688.34	346,044,891.26
自制半成品	118,182,828.16		118,182,828.16	178,386,556.27		178,386,556.27
合计	<b>1,340,218,244.69</b>	<b>20,327,494.92</b>	<b>1,319,890,749.77</b>	<b>1,429,273,404.22</b>	<b>1,932,688.34</b>	<b>1,427,340,715.88</b>

(2) 存货跌价准备

存货种类	2010-12-31	本期计提额	本期减少		2011-12-31
			转回	转销	
原材料		21,241,556.62		9,921,359.24	11,320,197.38
库存商品	1,932,688.34	8,165,644.46		1,091,035.26	9,007,297.54
合计	<b>1,932,688.34</b>	<b>29,407,201.08</b>		<b>11,012,394.50</b>	<b>20,327,494.92</b>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	长期积压、利用价值较低		
库存商品	商品可变现净值低于成本		

## 8. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2010-12-31	增减变动	2011-12-31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
河源市紫金天鸥矿业有限公司	权益法	46,500,000.00	72,423,651.36	-72,423,651.36		30.00	30.00			
南昌亚东水泥有限公司	权益法	25,592,575.00	35,221,531.54	3,400,861.43	38,622,392.97	25.00	25.00			1,582,523.00
江西远成汽车配件有限公司	成本法	15,980,000.00	16,892,544.56	-16,892,544.56		14.875	14.875			912,544.56
山东鑫海担保有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2.00	2.00			
平顶山煤业集团天蓝能源发展有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	13.62	13.62			6,826,711.59
新昌南炼焦化工有限责任公司	成本法	22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00	7.35	7.35			
东海证券有限责任公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	1.79	1.79			
福田重型机械股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	0.31	0.31			
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>174,572,575.00</b>	<b>211,037,727.46</b>	<b>-85,915,334.49</b>	<b>125,122,392.97</b>	<b>--</b>	<b>--</b>			

2011 年 4 月 21 日，本公司与江西柯布克汽车技术股份有限公司签署股权转让协议书，约定以 1,757.80 万元的价款出让所持有的江西远成汽车配件有限公司 14.875% 的股权。转让后，本公司不再持有江西远成汽车配件有限公司 14.875% 的股权。截止 2011 年 12 月 31 日，本次股权转让已完成，股权转让价款已全部收到。

2011 年 8 月 22 日，本公司与紫金县宝山铁矿冶炼有限公司（以下简称“宝山铁矿”）签署股权转让协议书，约定以 2.56 亿元的价款出让所持有的河源市紫金天鸥矿业有限公司 30% 股权，转让后，本公司不再持有河源市紫金天鸥矿业有限公司 30% 股权。截止 2011 年 12

月 31 日，本次股权转让已完成，股权转让价款已全部收到。本次交易作价为市场价。作价基础系依据北京北方亚事资产评估有限公司出具的北方亚事评报字[2011]第 182 号)方大特钢拟转让所持有河源市紫金天鸥矿业有限公司 30%股权项目资产评估报告书》，河源市紫金天鸥矿业有限公司 30%股权为 25,208.139 万元。经与宝山铁矿协商，确定以 25600 万元价格转让给宝山铁矿。

(2) 合营企业及联营企业基本情况

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
南昌亚东水泥有限公司	25.00	25.00	179,603,915.63	26,723,934.31	152,879,981.32	333,495,011.68	19,933,537.72

9. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	2010-12-31	本期增加		本期减少	2011-12-31
一、账面原值合计：	<b>4,516,444,235.51</b>	<b>1,819,547,393.26</b>		<b>178,092,745.54</b>	<b>6,157,898,883.23</b>
其中：房屋及建筑物	1,151,610,830.64	601,583,224.97		15,951,351.28	1,737,242,704.33
机器设备	2,306,118,656.92	953,457,367.77		94,040,553.11	3,165,535,471.58
电子设备	974,868,737.96	243,681,423.51		64,201,554.45	1,154,348,607.02
运输设备	83,846,009.99	20,825,377.01		3,899,286.70	100,772,100.30
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	<b>1,983,288,413.46</b>	<b>45,173,024.53</b>	<b>524,489,061.84</b>	<b>142,493,448.10</b>	<b>2,410,457,051.73</b>
其中：房屋及建筑物	350,522,947.34	5,006,924.95	98,288,394.91	13,257,170.33	440,561,096.87
机器设备	1,134,009,772.13	35,202,230.92	256,784,319.42	77,993,584.37	1,348,002,738.10
电子设备	455,417,352.75	60,926.90	158,771,754.82	49,882,383.04	564,367,651.43
运输设备	43,338,341.24	4,902,941.76	10,644,592.69	1,360,310.36	57,525,565.33
三、固定资产账面净值合计	<b>2,533,155,822.05</b>			-	<b>3,747,441,831.50</b>
其中：房屋及建筑物	801,087,883.30			-	1,296,681,607.46
机器设备	1,172,108,884.79			-	1,817,532,733.48
电子设备	519,451,385.21			-	589,980,955.59
运输设备	40,507,668.75			-	43,246,534.97
四、减值准备合计	<b>2,376,097.54</b>			<b>36,775.01</b>	<b>2,339,322.53</b>

其中：房屋及建筑物	1,847,982.38		36,775.01	1,811,207.38
机器设备	528,115.16			528,115.15
电子设备				
运输设备				
			-	-
五、固定资产账面价值合计	<b>2,530,779,724.51</b>		-	<b>3,745,102,508.97</b>
其中：房屋及建筑物	799,239,900.92		-	1,294,870,400.08
机器设备	1,171,580,769.63		-	1,817,004,618.33
电子设备	519,451,385.21		-	589,980,955.59
运输设备	40,507,668.75		-	43,246,534.97
			-	

本期折旧额 524,489,061.84 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 1,643,259,408.99 元。

本期固定资产原值减少主要系（1）本公司下属分公司轧钢厂生产线报废减少固定资产原值 46,072,530.41 元；（2）本公司下属分公司炼铁厂固定资产报废减少固定资产原值 125,871,307.31 元。

本期累计折旧减少主要系上述固定资产报废，相应折旧同时结转所致。

本期累计折旧新增系由于合并范围变化而增加的折旧费用。

（2）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
孙公司荣兴矿业公司	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司	
子公司兴龙矿业公司	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司	
孙公司恒汇铁选公司	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司	
子公司同达铁选公司	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司	
子公司方大渣业公司	房屋建筑物的土地使用权不属于本公司	

（2）因担保或其他原因造成所有权或使用权受到限制的资产项目

所有权受到限制的资产类别	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、用于担保的资产				
房屋建筑物	3,944,378.91			3,944,378.91
机器设备	41,619,904.39			41,619,904.39
合计	<b>45,564,283.30</b>			<b>45,564,283.30</b>

10. 在建工程

项目	2011-12-31			2010-12-31		
	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	345,688,481.08		345,688,481.08	751,226,865.43		751,226,865.43

(1) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	2010-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2011-12-31	工程投入占预算比例(%)	工程进度	累计利息资本化金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
转炉技术改造(二期)	14,040	2,564,405.77	32,167,236.36	8,258,932.41		26,472,709.72	75	98				自筹
新轧钢项目(优特钢项目)	34,000.00	275,546,103.21	69,063,234.80	344,575,962.69		33,375.32	99	99				自筹
焦化干熄焦工程	22,844	152,358,378.99	41,179,356.31	193,222,323.85		315,411.45	85	99				贷款、自筹
烧结新建料场	9,454	18,761,500.16	141,182,064.78	124,098,102.38		35,845,462.56	99	98				自筹
245M2 烧结机	29,242.00	68,421,499.63	223,166,800.58	253,908,652.50		37,679,647.71	98	98				自筹
新 2#高炉工程	57,351.00	53,844,243.92	485,303,943.03	508,147,631.77		31,000,555.18	94	98				自筹
斜坡道工程			21,808,629.68			21,808,629.68						自筹
硐采			24,854,067.7	12,138,469.14		12,715,598.56						自筹
选厂扩建工程			10,795,512.67			10,795,512.67						自筹
(长力)弹簧厂: 生产线搬迁其他决算	5,530.00	21,568,798.12	1,414,910.48	17,057,511.52		5,926,197.08	99	99				自筹

本期在建工程较上期大幅减少 53.98%，主要系主要技改项目相继完工转入固定资产所致。

本期转入固定资产的金额为 1,643,259,408.99 元。

本期由于合并范围的原因增加在建工程 32,039,003.58 元。

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、账面原值合计	<b>651,938,061.45</b>	<b>854,561,854.46</b>		<b>1,506,499,915.91</b>
商标使用权	9,093,200.00			9,093,200.00
荣兴矿业米筛岭采矿权	84,059,800.00			84,059,800.00
兴龙矿业九工丘铁矿采矿权	92,947,304.76			92,947,304.76
同达铁选鸡冠砬子采矿权		38,379,889.20		38,379,889.20
同达铁选鸡冠砬子采矿权(注1)		781,710,409.14		781,710,409.14
新余九龙山巴丘园探矿权	97,644,820.00	34,471,556.12		132,116,376.12
土地使用权	368,192,936.69			368,192,936.69
二、累计摊销合计	<b>54,755,993.35</b>	<b>99,592,023.34</b>		<b>154,348,016.69</b>
商标使用权	1,935,533.40	303,106.68		2,238,640.08
荣兴矿业米筛岭采矿权	10,671,823.36	8,405,980.04		19,077,803.40
兴龙矿业九工丘铁矿采矿权	8,417,532.01	10,677,444.97		19,094,976.98
同达铁选鸡冠砬子采矿权		20,548,608.16		20,548,608.16
同达铁选鸡冠砬子采矿权(注1)		51,428,316.39		51,428,316.39
新余九龙山巴丘园探矿权				
土地使用权	33,731,104.58	8,228,567.10		41,959,671.68
三、无形资产账面净值合计	<b>597,182,068.10</b>			<b>1,352,151,899.22</b>
商标使用权	7,157,666.60			6,854,559.92
荣兴矿业米筛岭采矿权	73,387,976.64			64,981,996.60
兴龙矿业九工丘铁矿采矿权	84,529,772.75			73,852,327.78
同达铁选鸡冠砬子采矿权				17,831,281.04
同达铁选鸡冠砬子采矿权(注1)				730,282,092.75
新余九龙山巴丘园探矿权	97,644,820.00			132,116,376.12
土地使用权	334,461,832.11			326,233,265.01
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	<b>597,182,068.10</b>			<b>1,352,151,899.22</b>
商标使用权	7,157,666.60			6,854,559.92
荣兴矿业米筛岭采矿权	73,387,976.64			64,981,996.60
兴龙矿业九工丘铁矿采矿权	84,529,772.75			73,852,327.78
同达铁选鸡冠砬子采矿权				17,831,281.04
同达铁选鸡冠砬子采矿权(注1)				730,282,092.75

新余九龙山巴丘园探矿权	97,644,820.00			132,116,376.12
土地使用权	334,461,832.11			326,233,265.01

本期累计摊销增加数系 (1) 由于合并范围增加 35,323,464.69 元; (2) 本期摊销额 64,268,558.65 元。

探矿权本期新增数系本公司持有的新余九龙山巴丘园探矿权本期发生的勘查支出。

(2) 本公司本期非同一控制下的企业合并取得同达铁选公司采矿权, 在合并报表层面采用公允价值入账, 入账依据为:

采矿权名称	基准日	基准日账面价值	基准日公允价值	评估机构	评估方法	备注
采矿权 (注 1)	2010-4-30	9,879,590.86	791,590,000.00	北京海地人矿业权评估事务所	折现现金流量法	同达铁选公司

注 1: 该采矿权系同达铁选公司持有的采矿权, 基准日账面原值为 19,151,189.20 元, 公允价值调增 781,710,409.14 元。本公司采用直线法进行摊销, 摊销期为 304 个月 (矿山评估计算期)。

(3) 因担保或其他原因造成所有权或使用权受到限制的资产项目

所有权受到限制的资产类别	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、用于担保的资产				
土地使用权	19,971,240.38		17,456,640.38	2,514,600.00
<b>合计</b>	<b>19,971,240.38</b>		<b>17,456,640.38</b>	<b>2,514,600.00</b>

## 12. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31	期末减值准备
重庆红岩方大汽车悬架有限公司	747,023.41			747,023.41	
郴州兴龙矿业有限责任公司	10,511,744.17			10,511,744.17	
<b>合计</b>	<b>11,258,767.58</b>			<b>11,258,767.58</b>	

上述商誉系 (1) 方大特钢公司初始投资成本大于购买日所取得的重庆方大公司合并可辨认净资产公允价值 56% 份额的差额; (2) 方大特钢公司初始投资成本大于购买日所取得的郴州兴龙公司合并可辨认净资产公允价值 70% 份额的差额。

## 13. 长期待摊费用

项目	2010-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2011-12-31
征占林地设计费		1,050,128.00	43,755.35		1,006,372.65

林地补偿款		31,513,013.01	6,097,807.08		25,415,205.93
耕地占用税		5,016,795.00	95,079.76		4,921,715.24
探矿工程费		19,266,920.40	839,732.28		18,427,188.12
植被恢复费		521,359.00	17,378.63		503,980.37
林地占用费	5,637,896.62	4,286,070.70	1,110,727.44		8,813,239.88
土地租金	2,408,466.66		301,280.04		2,107,186.62
<b>合计</b>	<b>8,046,363.28</b>	<b>61,654,286.11</b>	<b>8,505,760.58</b>	<b>-</b>	<b>61,194,888.81</b>

本期增加数主要系（1）由于合并范围变化增加林地补偿款 16,382,281.01 元；（2）本期新增 45,272,005.10 元。

探矿工程费系本公司的子公司同达铁选公司委托辽宁省第十地质大队对同达铁选矿区进行进一步铁矿资源地质勘查而发生的费用。勘查后同达铁选矿区增加 1300 万吨资源储量。按 10 年摊销。

林地补偿款系本公司的子公司同达铁选公司本期生产经营过程陆续发生的占用林地的补偿款，摊销期为 10 年。

林地占用费系本公司的子公司兴龙矿业公司本期生产经营过程陆续发生的占用林地的费用，摊销期为 10 年。

#### 14. 递延所得税资产和递延所得税负债

（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

项目	2011-12-31	2010-12-31
<b>递延所得税资产：</b>		
递延收益	2,129,325.00	2,120,000.00
资产减值准备	9,617,519.68	4,730,205.29
可抵扣亏损	6,840,545.74	
剥离工程款		250,000.00
内部未实现利润	1,017,022.61	1,586,140.11
固定资产	748,159.33	
专项储备	11,287,987.44	
交易性金融资产公允价值变动	238,142.02	152,142.02
<b>小计</b>	<b>31,878,701.82</b>	<b>8,838,487.42</b>

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	2011-12-31	2010-12-31
可抵扣亏损	1,402,845.57	964,197.79
<b>合计</b>	<b>1,402,845.57</b>	<b>964,197.79</b>

上述未确认可抵扣亏损系香港海鸥公司的可抵扣亏损。

(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

年份	2011-12-31	2010-12-31	备注
2016	438,647.78		2011 年度亏损
2015	291,344.53	291,344.53	2010 年度亏损
2014	18,537.27	18,537.27	2009 年度亏损
2013	654,315.99	654,315.99	2008 年度亏损
<b>合计</b>	<b>1,402,845.57</b>	<b>964,197.79</b>	

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	金额
应纳税差异项目	
坏账准备	55,912,907.47
存货跌价准备	20,327,494.92
内部未实现利润	4,068,090.44
交易性金融资产公允价值变动	952,568.08
固定资产减值准备	2,339,322.53
固定资产	2,992,637.32
<b>小计</b>	<b>86,593,020.76</b>
可抵扣差异项目	
专项储备	45,151,949.76
递延收益	8,517,300.00
可抵扣亏损	27,362,182.94
<b>小计</b>	<b>81,031,432.70</b>

#### 15. 资产减值准备

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-12-31
			转回	转销	
一、坏账准备	18,094,217.29	42,456,160.71	495,767.68	4,141,452.85	55,913,157.47
二、存货跌价准备	1,932,688.34	29,407,201.08		11,012,394.50	20,327,494.92
三、固定资产减值准备	2,376,097.54			36,775.01	2,339,322.53
<b>合计</b>	<b>22,403,003.17</b>	<b>71,863,361.79</b>	<b>495,767.68</b>	<b>15,190,622.36</b>	<b>78,579,974.92</b>

资产减值准备本期增加中，由于合并范围变化增加资产减值准备 37,530,169.17 元，本期提取资产减值准备 4,925,991.54 元，合计 42,456,160.71 元。

## 16. 短期借款

### (1) 短期借款的分类

项目	2011-12-31	2010-12-31
质押借款	154,750,000.00	5,500,000.00
抵押借款	86,140,000.00	99,900,000.00
保证借款	319,000,000.00	159,600,000.00
信用借款	2,122,000,000.00	1,853,279,500.00
<b>合计</b>	<b>2,681,890,000.00</b>	<b>2,118,279,500.00</b>

(1) 抵押借款中 8,614 万元分别系昆明方大公司 1,000 万元，成都方大公司 700 万元，重庆方大公司 6,914 万元，抵押物分别为：

用昆明钢板弹簧厂的土地使用权抵押给民生银行昆明分行用于办理抵押贷款 1,000 万元。土地使用权为：座落于昆明市昆沙路 252 号，土地使用权证为昆国用（2007）第 00784 号的使用面积 19,702.90 平方米的土地使用权，评估值为 1,889.17 万元；

成都方大以 12 台机器设备、建筑面积 5,555.34 平方米的厂房、19,790.60 平方米的土地使用权作为抵押物抵押借款 700 万元。

重庆方大公司 27 台机器设备抵押借款 400 万，以重庆红弹建筑面积 71,559.30 平方米，原值为 3223 万元的房屋抵押 6,514 万元。

(2) 保证借款 31,900 万元系本公司、方大悬架公司、重庆方大公司为子公司提供的担保。其中：本公司分别为南昌方大海鸥公司、昆明方大公司、郴州兴龙公司、同达铁选公司、方大零部件公司担保 1,000 万元、3,500 万元、2,000 万元、7,000 万元、5,400 万元，方大悬架公司为重庆方大公司、方大零部件公司提供担保 6,000 万元、5,000 万元，重庆方大公司为济南方大公司担保 2,000 万元。

(3) 质押借款 15,475 万元系重庆方大公司 475 万元，质押物为 1,071.37 万元银行承兑汇票；本公司质押借款 15,000 万元，质押物为银行承兑汇票。

(4) 资产负债表日后已偿还银行借款 38,100 万元。资产负债表日后借入银行借款 49,700 万元。

## 17. 应付票据

种类	2011-12-31	2010-12-31
银行承兑汇票	953,859,346.36	699,516,976.16
<b>合计</b>	<b>953,859,346.36</b>	<b>699,516,976.16</b>

下一会计期间将到期的金额 953,859,346.36 元。

18. 应付账款

项目	2011-12-31	2010-12-31
1 年以内	1,176,724,161.33	892,935,049.50
1 至 2 年	20,862,028.06	80,074,761.35
2 至 3 年	8,585,888.18	9,234,211.13
3 年至以上	20,328,955.87	20,593,754.65
<b>合计</b>	<b>1,226,501,033.44</b>	<b>1,002,837,776.63</b>

(1) 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的款项情况。

单位名称	2011-12-31	2010-12-31
南昌钢铁有限责任公司	120,934.69	220,890.51
<b>合计</b>	<b>120,934.69</b>	<b>220,890.51</b>

(2) 期末余额较上期增加 22.30%，主要系本期原材料采购增加所致。

(3) 应付关联方款项详见附注六、7。

(4) 账龄超过 1 年的大额应付账款

欠款人名称	金额	未及时结算的原因
上海联合国际船舶代理有限公司	1,018,005.10	未开票

19. 预收款项

项目	2011-12-31	2010-12-31
1 年以内	312,186,294.36	379,447,111.71
1 至 2 年	35,871,191.31	2,019,859.86
2 至 3 年	702,335.05	5,294,559.37
3 年至以上	13,526,734.00	14,213,694.11
<b>合计</b>	<b>362,286,554.72</b>	<b>400,975,225.05</b>

(1) 预收账款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 预收关联公司款项详见附注六、7。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款

欠款人名称	金额	未及时结算的原因
江西临川建筑安装工程公司	500,000.00	未结算

20. 应付职工薪酬

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	81,440,392.14	498,310,233.38	455,827,453.50	123,923,172.02
二、职工福利费		19,875,561.78	19,875,561.78	-

三、社会保险费	6,965,244.12	89,436,014.06	89,386,726.06	7,014,532.12
其中：医疗保险	266,395.94	21,786,929.18	21,794,047.03	259,278.09
养老保险	1,507,220.88	55,602,382.95	55,590,472.64	1,519,131.19
失业保险	5,058,975.61	5,704,115.24	5,675,801.60	5,087,289.25
工伤保险	70,204.44	4,610,002.14	4,596,650.97	83,555.61
生育保险	62,447.25	1,732,584.55	1,729,753.82	65,277.98
四、住房公积金	342,151.23	27,545,691.88	27,209,847.26	677,995.85
五、工会经费和职工教育经费	31,131,557.00	9,190,926.96	8,705,684.09	31,616,799.87
六、非货币性福利		-	-	-
七、辞退福利		2,050,836.44	655,689.07	1,395,147.37
八、其他				
<b>合计</b>	<b>119,879,344.49</b>	<b>646,409,264.50</b>	<b>601,660,961.76</b>	<b>164,627,647.23</b>

(1) 上述工资预计 2012 年 2 月份发放完毕。

(2) 上述辞退人员福利余额系公司的控股子公司重庆方大依据重庆市渝府发(2004)95 号文规定对到达一定年龄的从事特殊工种的职工计提的职工住房、养老金部分。

#### 21. 应交税费

项目	2011-12-31	2010-12-31
增值税	11,557,454.83	-46,265,918.34
城建税	1,700,359.94	437,594.78
房产税	7,140,925.47	1,534,513.87
土地使用税	3,193,207.88	2,886,241.91
印花税	801,571.82	1,742,098.41
个人所得税	627,496.68	680,504.39
所得税	144,043,000.30	127,451,751.07
耕地占用税	18,752.35	
营业税	122,374.95	85,107.25
教育费附加	1,330,609.30	510,190.97
价格调节基金	31,525,844.78	19,793,852.26
堤防费	-3,761.10	-7,788.08
防洪保安基金	46,143,716.01	32,387,390.83
地方教育附加	303,434.35	0.00

资源税	1,795,348.24	692,146.53
土地增值税	15,345.55	15,345.55
<b>合计</b>	<b>250,315,681.35</b>	<b>141,943,031.40</b>

本期应缴税费较上期增加 76.35%，主要系本期增值税大幅增加所致。

## 22. 应付股利

单位名称	2011-12-31	2010-12-31	超过 1 年未支付原因
云南农垦工业有限公司	2,286,238.96		
彭州市濛阳镇农技综合服务站	76,088.95	76,088.95	
应付普通股股利	1.23	1.23	尾数
<b>合计</b>	<b>2,362,329.14</b>	<b>76,090.18</b>	--

## 23. 其他应付款

项目	2011-12-31	2010-12-31
1 年以内	521,798,464.01	416,416,197.04
1-2 年	79,657,440.08	98,280,613.46
2-3 年	96,734,592.35	5,497,433.96
3 年以上	16,837,163.36	11,958,064.85
<b>合计</b>	<b>715,027,659.80</b>	<b>532,152,309.31</b>

(1) 其他应付款期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况。

(2) 其他应付款期末余额中无应付关联公司款项。

(3) 本期其他应付款较上期增加 34.37%，主要系本期完工工程暂估工程款增加较大所致。

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

欠款人名称	金额	未及时结算的原因
中冶华天工程技术有限公司	15,214,818.90	尚未决算
北京中冶设备研究设计总院有限公司	14,471,972.00	尚未决算
北京首钢国际工程技术有限公司	9,832,800.00	尚未决算
南昌钢铁厂劳动服务公司	5,861,487.65	尚未决算
中冶焦耐工程技术有限公司	4,050,000.00	尚未决算

## 24. 一年内到期的非流动负债

项目	2011-12-31	2010-12-31
一年内到期的长期借款	62,800,000.00	
<b>合计</b>	<b>62,800,000.00</b>	

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2011-12-31	2010-12-31
信用借款	62,800,000.00	
<b>合计</b>	<b>62,800,000.00</b>	

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2011-12-31		2010-12-31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
建设银行	10.04.07	12.04.06	人民币	6.08		34,900,000.00		
建设银行	10.04.12	12.04.11	人民币	6.08		27,900,000.00		
<b>合计</b>	--			--	--	<b>62,800,000.00</b>	--	

25. 长期借款

(1) 分类

项目	2011-12-31	2010-12-31
信用借款	130,000,000.00	202,800,000.00
<b>合计</b>	<b>130,000,000.00</b>	<b>202,800,000.00</b>

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2011-12-31		2010-12-31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
建设银行								62,800,000.00
浦发银行南昌分行	2011-1-1	2015-11-29	人民币	6.21		10,000,000.00		10,000,000.00
浦发银行南昌分行	2010-11-30	2012-12-20	人民币	6.21		20,000,000.00		20,000,000.00
浦发银行南昌分行	2010-11-30	2013-12-20	人民币	6.21		20,000,000.00		20,000,000.00
浦发银行南昌分行	2010-12-28	2014-12-20	人民币	6.21		15,000,000.00		15,000,000.00
浦发银行南昌分行	2010-12-28	2015-11-29	人民币	6.21		25,000,000.00		25,000,000.00
兴业银行南昌分行	2010-08-31	2013-08-31	人民币	6.65		40,000,000.00		50,000,000.00
<b>合计</b>	--			--	--	<b>130,000,000.00</b>	--	<b>202,800,000.00</b>

## 26. 预计负债

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
辞退福利	1,772,367.93		1,772,367.93	
<b>合计</b>	<b>1,772,367.93</b>		<b>1,772,367.93</b>	

## 27. 其它非流动负债

项目	2011-12-31	2010-12-31
超过 1 年转入利润表的递延收益		
轧钢厂弹扁线水处理技术改造”项目排污补助	2,225,000.00	2,525,000.00
转炉除尘水处理项目排污补助	2,375,000.00	2,675,000.00
铁钢系统技术改造	1,190,000.00	1,200,000.00
干熄焦工程排污补助	2,727,300.00	
信息化管理软件		1,140,000.00
20000 吨/年重型汽车板簧产业化项目		940,000.00
<b>合 计</b>	<b>8,517,300.00</b>	<b>8,480,000.00</b>

本期新增超过 1 年转入利润表的递延收益的详细情况

依据文号为洪环规财（2011）12 号文文件，本公司本期实际收到“干熄焦工程”项目排污补助 3,000,000.00 元。本期转入营业外收入 272,700.00 元。

## 28. 股本

项目	2010-12-31	本次变动增减（+、-）					2011-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,300,530,485.00						1,300,530,485.00

## 29. 资本公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	33,873,073.42			33,873,073.42
<b>合计</b>	<b>33,873,073.42</b>			<b>33,873,073.42</b>

## 30. 专项储备

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
安全生产费	510,347.63	21,513,506.24	1,739,218.58	20,284,635.29
维简费		54,768,766.96	28,128,411.09	26,640,355.87
<b>合计</b>	<b>510,347.63</b>	<b>76,282,273.20</b>	<b>29,867,629.67</b>	<b>46,924,991.16</b>

本期增加 46,228,864.17 元是返回购买同达公司、兴龙公司合并日的专项储备；增加

30,053,409.03 元是子公司本期计提的专项储备。

### 31. 盈余公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
法定盈余公积	105,415,249.79	51,634,646.93	-	157,049,896.72
任意盈余公积	24,593,404.97	-	-	24,593,404.97
<b>合计</b>	<b>130,008,654.76</b>	<b>51,634,646.93</b>	<b>-</b>	<b>181,643,301.69</b>

### 32. 未分配利润

项目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	603,460,644.60	--
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后 年初未分配利润	603,460,644.60	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	723,086,867.80	--
减：提取法定盈余公积	51,634,646.93	母公司利润的 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	32,207,100.63	
期末未分配利润	<b>1,242,705,764.84</b>	

上表“其他”系本公司返回的按持股比例享有的期初专项储备。

### 33. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	2011 年度	2010 年度
营业收入	13,333,978,961.72	12,160,242,488.56
其中：主营业务收入	13,265,912,566.54	12,092,683,705.08
其他业务收入	68,066,395.18	67,558,783.48
营业成本	11,896,673,607.73	11,072,696,947.43
其中：主营业务成本	11,830,416,713.15	11,008,793,365.30
其他业务成本	66,256,894.58	63,903,582.13

#### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
特钢行业	12,489,910,101.01	11,392,235,725.75	11,786,140,518.73	10,729,047,942.35
煤气	86,432,269.15	158,665,888.82	121,829,087.61	191,540,813.02
化工产品	179,053,572.35	90,134,431.26	157,016,721.37	68,711,108.29

工程施工	19,043,316.31	17,674,579.90	11,183,681.96	10,204,359.08
采掘业	491,473,307.72	171,706,087.42	16,513,695.41	9,289,142.56
<b>合计</b>	<b>13,265,912,566.54</b>	<b>11,830,416,713.15</b>	<b>12,092,683,705.08</b>	<b>11,008,793,365.30</b>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车板簧	1,098,870,323.09	971,107,379.29	1,156,724,545.19	1,009,465,014.85
弹簧扁钢	2,686,246,802.01	2,447,774,991.47	2,831,740,490.96	2,483,434,355.42
悬挂			2,770,683.82	2,257,483.71
稳定杆	26,576,966.07	23,595,250.90	18,154,080.05	19,787,312.30
衬套			274,954.80	276,644.18
钢坯	9,239.32	8,850.98	9,228,173.81	8,986,481.17
优线	1,381,757,592.44	1,390,032,211.61	1,463,625,224.79	1,458,438,075.70
外购优钢	695,721,330.45	687,064,902.52	1,380,481,886.83	1,363,929,315.24
螺纹钢	6,336,635,429.70	5,676,089,139.50	4,597,983,483.02	4,148,421,864.87
圆钢	65,730,493.70	69,291,239.57	1,850,351.98	2,321,401.18
铁精粉	491,473,307.72	171,706,087.42	16,513,695.41	9,289,142.56
焦炭化工产品	179,053,572.35	90,134,431.26	157,016,721.37	68,711,108.29
煤气	86,432,269.15	158,665,888.82	121,829,087.61	191,540,813.02
其他	169,065,834.81	97,784,084.20	97,984,889.99	31,248,302.12
贸易矿	48,339,405.73	47,162,255.61	236,505,435.45	210,686,050.69
<b>合计</b>	<b>13,265,912,566.54</b>	<b>11,830,416,713.15</b>	<b>12,092,683,705.08</b>	<b>11,008,793,365.30</b>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	9,618,033,170.57	8,757,372,181.49	8,328,768,388.58	7,550,643,960.07
华北地区	197,965,373.00	183,797,924.71	131,535,668.87	119,001,372.40
华中地区	1,483,124,621.79	1,379,612,814.61	1,689,136,907.67	1,552,802,219.84
东北地区	553,937,348.54	246,741,695.27	182,404,874.57	171,624,610.95
西南地区	683,339,107.68	621,804,821.04	955,475,343.79	885,957,798.83
西北地区	47,627,855.87	41,533,614.64	43,774,005.40	37,376,047.73
华南地区	467,591,082.38	417,215,462.56	611,384,195.65	559,298,059.51
出口	214,294,006.71	182,338,198.83	150,204,320.55	132,089,295.97

合计	13,265,912,566.54	11,830,416,713.15	12,092,683,705.08	11,008,793,365.30
----	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
武汉长力金属材料有限公司	566,800,403.57	4.25
江西远成汽车配件有限公司	293,260,057.73	2.20
杭州禾冶物资有限公司	260,459,769.38	1.95
上海法赛冶金科技有限公司	206,922,124.36	1.55
南昌市伟达实业有限公司	199,202,058.17	1.50
合计	1,526,644,413.21	11.45

本期营业收入较上期增加 9.65%，主要系本期产品价格及销售价格上涨所致。

34. 营业税金及附加

项目	2011 年度	2010 年度
营业税	855,943.98	818,545.81
城市维护建设税	28,044,888.21	21,619,671.26
教育费附加	19,292,914.60	9,437,322.28
地方教育费附加	1,702,989.76	1,408,939.02
资源税	585,222.91	817,562.08
河道工程维护费	25,565.17	89,724.83
合计	50,507,524.63	34,191,765.28

营业税金及附加的计缴标准见附注三。

本期营业税金及附加较上期增加 47.72%，主要系收入增长较大所致。

35. 销售费用

项目	2011 年度	2010 年度
职工薪酬	11,207,452.60	9,644,991.50
运输费	54,632,807.59	45,538,190.10
办公费	551,107.46	818,476.27
业务费	1,383,342.46	2,680,030.26
差旅费	1,927,436.03	2,013,756.41
仓储费	340,489.07	2,706,564.00
三包费	22,646,447.06	13,680,991.42
物料消耗	1,425,908.36	889,026.63
租赁费	364,755.00	490,339.52
印花税	247,281.88	306,371.08
固定资产折旧	414,374.27	558,383.97

包装费	548,885.21	699,326.34
劳动保护费	61,896.13	46,224.54
广告费	121,388.75	20,382.99
会务费	1,539,292.80	482,061.60
修理费	206,752.83	2,149,673.71
装卸费	1,985,677.86	2,319,160.90
水电费	50,444.20	94,427.11
其他	3,284,740.55	2,097,885.54
<b>合计</b>	<b>102,940,480.11</b>	<b>87,236,263.89</b>

## 36. 管理费用

项目	2011 年度	2010 年度
职工薪酬	153,014,805.15	238,227,561.33
折旧费	22,074,516.96	17,210,313.98
技术开发费	32,506,094.16	21,600,769.96
招待费	7,325,327.30	6,078,662.22
咨询费	13,059,502.10	5,788,908.38
物耗	5,616,258.25	3,644,898.14
职工培训费	1,336,394.99	9,607,513.76
办公费	5,206,143.28	2,412,314.75
修理费	5,498,878.41	3,678,349.71
土地使用税	11,356,932.89	11,573,781.59
无形资产摊销	64,268,558.65	16,913,024.88
运输费	1,507,133.49	3,876,947.78
停产损失	2,552,389.06	17,018,282.73
劳动保险费	545,533.40	1,097,531.66
工会经费	253,701.31	144,050.43
福利费	1,605,867.27	802,979.43
宣传费	1,755,038.76	16,676,717.62
排污费	12,248,712.22	7,584,778.00
房产税	11,317,362.61	5,726,154.09
水电费	4,802,703.22	4,011,857.20
评审费	2,894,486.00	2,170,721.30
差旅费	5,556,075.98	4,060,619.80
印花税	4,588,359.09	4,781,474.65
长期待摊费用摊销	8,204,480.54	820,201.49

租赁费	3,999,416.20	1,620,251.04
矿产资源补偿费	4,344,488.00	
矿产资源保护费	7,000,000.00	
其他	24,907,232.72	11,679,319.46
<b>合计</b>	<b>419,346,392.01</b>	<b>418,807,985.38</b>

本期职工薪酬大幅减少系本公司由于核算口径的改变将原记入管理费用中的分厂利润奖及社会保险费 15,273.46 万元记入营业成本。

### 37. 财务费用

项目	2011 年度	2010 年度
利息支出	188,976,182.95	108,204,386.44
减：利息收入	19,888,730.43	13,475,070.09
利息净支出/（净收益）	169,087,452.52	94,729,316.35
加：汇兑净损失/（净收益）	-7,532,947.18	1,678,359.95
票据贴现	5,855,389.14	2,679,686.88
银行手续费	3,083,159.31	3,394,675.58
其他	1,274,750.80	
<b>合计</b>	<b>171,767,804.59</b>	<b>102,482,038.76</b>

本期财务费用较上期增长 67.61%，主要系本期借款大幅增加所致。

### 38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2011 年度	2010 年度
交易性金融资产	-344,000.00	108,000.00
<b>合计</b>	<b>-344,000.00</b>	<b>108,000.00</b>

### 39. 投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项目	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益	6,826,711.59	4,842,421.17
权益法核算的长期股权投资收益	16,927,943.20	30,450,483.38
处置长期股权投资产生的投资收益	173,229,789.87	
<b>合计</b>	<b>196,984,444.66</b>	<b>35,292,904.55</b>

上述处置长期股权投资产生的投资收益主要系本公司处置紫金天欧公司、远成汽车配件公司股权产生的投资收益，其中处置紫金天欧公司产生 171,631,789.87 元，处置远成汽车配件公司产生投资收益 1,598,000.00 元。

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011 年度	2010 年度	本期比上期增减
-------	---------	---------	---------

			变动的的原因
山东鑫海担保有限公司		200,000.00	
江西远成汽车配件有限公司		912,544.56	已处置
平顶山煤业集团天蓝能源公司	6,826,711.59	3,729,876.61	
<b>合计</b>	<b>6,826,711.59</b>	<b>4,842,421.17</b>	—

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	2011 年度	2010 年度	本期比上期增减变动的的原因
南昌亚东水泥有限公司	4,983,384.43	4,521,494.76	
河源市紫金天鸥矿业有限公司	11,944,558.77	25,928,988.62	已处置
<b>合计</b>	<b>16,927,943.20</b>	<b>30,450,483.38</b>	—

40. 资产减值损失

项目	2011 年度	2010 年度
一、坏账损失	4,430,223.86	4,937,333.55
二、存货跌价损失	29,407,201.08	205,971.25
三、固定资产减值损失		53,623,249.91
<b>合计</b>	<b>33,837,424.94</b>	<b>58,766,554.71</b>

41. 营业外收入

项目	2011 年度	2010 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	45,466,991.02	3,898,596.80	45,466,991.02
其中：固定资产处置利得	45,466,991.02	3,868,489.29	45,466,991.02
无形资产处置利得		30,107.51	
债务重组利得	2,721,331.57		2,721,331.57
盘盈利得	17,716.15		17,716.15
接受捐赠	220,000.00	76,000.00	220,000.00
合并收益	115,713,617.55		115,713,617.55
政府补助	21,252,072.00	7,962,378.00	21,252,072.00
其他	11,580,883.68	7,652,702.04	11,580,883.68
<b>合计</b>	<b>196,972,611.97</b>	<b>19,589,676.84</b>	<b>196,972,611.97</b>

合并收益系 (1) 本公司取得同达铁选公司时所享有的净资产份额大于本公司的初始投资成本所产生的收益 105,650,558.44 元, (2) 同达铁选公司取得恒汇铁选公司时所享有的净资产份额大于本公司的初始投资成本所产生的收益 10,063,059.11 元。

政府补助明细

项目	2011 年度	2010 年度	说明
电子商务补助		7,000.00	赣财企 2010-11
对困难企业给予稳定岗位补贴和待岗培训补贴		393,684.00	渝北劳社发 [2009] 6 号
空气悬挂项目	50,000.00	50,000.00	渝北财企 (2008) 54 号文件
企业生产扶持资金		4,841,502.00	曲开财预字 (2010) 24 号
上海市浦东新区金桥镇政府扶持资金		78,400.00	上海市浦东新区金桥镇政府备忘录
省财政厅国库处拨付外贸发展资金		70,000.00	赣财企 (2010) 60 号
江西省财政厅奖励		500,000.00	赣财企 201084 号
外经贸发展扶持资金		50,000.00	洪外经贸委办字 (2010) 74 号
科学技术奖励		2,000.00	南昌市高新区财政局科学技术奖励
2010 年节能专项补助资金		600,000.00	洪财企 (2010) 78 号
拨款		12,000.00	南昌市财政局
递延收益转入	2,962,700.00	800,000.00	
新产品补贴		137,000.00	渝经发 [2006] 48 号
收政府补助		200,000.00	渝北财企 [2010] 97 号
收 3 季度市级稳岗补贴		60,792.00	渝人社发 [2009] 120 号
收贷款补贴		70,000.00	渝北财企 [2010] 119 号
收清洁生产审核专项补助		20,000.00	
收在线监控补助经费		20,000.00	
政府奖励		50,000.00	洪环规财 (2010) 10 号
工程补贴款	8,084,000.00		山东章丘市明水经济开发区财政局
收政府岗位补贴	59,772.00		渝人社发[2009]120号
品牌称号企业奖励资金	100,000.00		
渝北区节能专项发展资金	200,000.00		渝北财企业【2011】75号
新产品补贴	160,000.00		渝经发【2006】48号
清洁生产补贴	30,000.00		渝财建(2010)619号清洁生产审核
生产扶持资金	5,250,000.00		曲开财预字 (2011) 61 号文
企业技术中心补助	200,000.00		云工信创 (2011) 764 号
科技经费补贴	300,000.00		昆科发 (2010) 95 号
考核补贴	1,000.00		
2011 年中小企业发展专项资金	1,000,000.00		财预 (2011) 41 号
技术改造资金	1,500,000.00		云财企 (2011) 293 号
上海市浦东新区金桥镇政府扶持资金	98,100.00		
工业发展奖	500,000.00		洪工信发【2010】411号
南昌市“十一五”节能先进单位奖励	20,000.00		

江西省财政厅出口奖励	160,000.00		
江西省财政厅出口奖励	54,500.00		洪质兴名组字【2011】1号
2010年南昌市名牌产品奖励	50,000.00		洪外经贸委外贸字【2011】7号
2010年外经贸发展扶持资金奖励	100,000.00		洪环规财【2011】12号
安全生产标兵奖励	5,000.00		南昌市安监局
2010年外贸发展资金	300,000.00		
发展专项补助	67,000.00		宁波市财政局
<b>合计</b>	<b>21,252,072.00</b>	<b>7,962,378.00</b>	<b>—</b>

#### 42. 营业外支出

项目	2011 年度	2010 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	21,571,214.51	11,331,603.47	21,571,214.51
其中：固定资产处置损失	21,571,214.51	11,331,603.47	21,571,214.51
无形资产处置损失			
债务重组损失	412,267.55	271,075.24	412,267.55
对外捐赠	10,486,036.22	3,266,350.00	10,486,036.22
滞纳金	162,935.68		162,935.68
防洪保安基金	14,057,482.74	12,455,492.22	14,057,482.74
罚款支出	4,488,856.65	7,353.09	4,488,856.65
价格调节基金	11,714,568.95	10,379,576.85	11,714,568.95
其它	5,587,572.41	3,033,845.83	5,587,572.41
<b>合计</b>	<b>68,480,934.71</b>	<b>40,745,296.70</b>	<b>68,480,934.71</b>

罚款支出主要系本公司的子公司同达铁选公司支付的林地恢复费款项及森林罚款。固定资产处置损失主要系 3#高炉报废固定资产形成的损失。

本期营业外支出较上期增加 68.07%，主要系本期报废固定资产损失及对外捐赠增加较大。

#### 43. 所得税费用

项目	2011 年度	2010 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	224,918,922.11	90,558,294.49
递延所得税调整	-8,278,599.69	-3,951,498.76
<b>合计</b>	<b>216,640,322.42</b>	<b>86,606,795.73</b>

所得税税率详见附注三。

本期所得税费用较上期增加 150.14%，主要系本期净利润增加较大所致。

#### 44. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 本公司每股收益计算过程如下

项目	2011 年度	2010 年度
归属母公司所有者的净利润	723,086,867.80	300,759,821.17
已发行的普通股加权平均数	1,300,530,485.00	1,300,530,485.00
基本每股收益（每股人民币元）	0.56	0.23
稀释每股收益（每股人民币元）	0.56	0.23

#### 45. 现金流量表

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
收回备用金及往来款	1,728,975.87	2,026,408.12
收到的营业外收入	32,832,955.68	13,234,762.00
收回代垫铁运费(往来)	15,843,050.10	21,201,763.52
收到的往来款	246,854,288.69	105,541,810.25
<b>合计</b>	<b>297,259,270.34</b>	<b>142,004,743.89</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
支付的营业费用	48,433,727.63	33,969,262.23
支付的管理费用	94,009,774.28	103,066,843.40
支付的制造费用	12,523,966.54	12,362,186.10
支付的营业外支出	13,135,528.16	3,660,881.52
往来款	239,131,257.39	227,845,574.50
支付代垫的铁运费(往来)	79,497,058.63	92,283,566.40
<b>合计</b>	<b>486,731,312.63</b>	<b>473,188,314.15</b>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
存款利息	19,888,730.43	13,475,070.09
<b>合计</b>	<b>19,888,730.43</b>	<b>13,475,070.09</b>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
减少合并海鸥房地产期末货币资金		13,859,139.86
处置海鸥房地产公司支付的现金净额		586,770.32
<b>合计</b>		<b>14,445,910.18</b>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
支付的手续费	3,083,159.31	3,394,675.58
<b>合计</b>	<b>3,083,159.31</b>	<b>3,394,675.58</b>

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年度	2010 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	767,397,527.21	313,699,422.07
加：资产减值准备	33,837,424.94	58,766,554.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	524,489,061.84	481,424,300.08
无形资产摊销	64,268,558.65	17,043,555.06
长期待摊费用摊销	8,505,760.58	820,201.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-23,854,365.50	7,433,006.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-41,411.01	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	344,000.00	-108,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	164,637,664.65	93,045,183.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-196,984,444.66	-35,292,904.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,278,599.69	-3,951,498.76
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）	117,303,464.78	-333,000,192.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-882,237,282.57	-201,539,719.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	542,376,158.24	-113,598,012.46
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>1,111,763,517.46</b>	<b>284,741,896.26</b>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,534,777,486.86	560,873,507.41
减：现金的期初余额	560,873,507.41	388,726,745.86
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	<b>973,903,979.45</b>	<b>172,146,761.55</b>

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2011 年度	2010 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	567,810,000.00	138,200,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	434,628,000.00	138,200,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	8,450,497.59	303,249.95
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	426,177,502.41	137,896,750.05
4. 取得子公司的净资产	1,086,951,084.18	182,411,794.04
流动资产	248,494,083.81	8,157,133.88
非流动资产	1,001,043,081.06	204,215,126.20
流动负债	162,586,080.69	29,960,466.04
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		13,270,045.84
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		13,270,045.84
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		13,856,816.16
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-586,770.32
4. 处置子公司的净资产		13,270,045.84
流动资产		13,856,816.16
非流动资产		
流动负债		586,770.32
非流动负债		

上述数据系本公司取得同达铁选公司和恒汇铁选公司所总计支付的现金。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2011-12-31	2010-12-31
一、现金	1,534,777,486.86	560,873,507.41
其中：库存现金	191,934.41	427,848.36
可随时用于支付的银行存款	1,534,580,014.72	560,440,145.06
可随时用于支付的其他货币资金	5,537.73	5,513.99
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	<b>1,534,777,486.86</b>	<b>560,873,507.41</b>

现金流量表中“现金及现金等价物余额”与“货币资金”相差系“现金及现金等价物余额”扣除了承兑保证金。

附注六、 关联方及关联交易

1. 关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	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
南昌钢铁有限责任公司	控股股东	有限责任公司	南昌	钟崇武	钢锭、生铁、钢材、模具、锡铁、钢板、汽车板簧等生产与销售	1,035,339,000	46.55	46.55	方威	15837357-9
北京方大国际实业投资有限公司	实际法人控制方	有限责任公司	北京	方威	项目投资、投资管理、销售金属材料、建筑材料、焦炭、化工产品、钢材、货物进出口等	100,000,000.00		39.67	方威	67960273-6

本公司实际控制人方威通过北京方大国际实业投资有限公司（以下简称“北京方大国际”）持有辽宁方大集团实业有限公司 98%的股权，辽宁方大集团实业有限公司持有南昌钢铁有限责任公司（以下简称“南昌钢铁”）57.97%的股权，进而控制本公司。

3. 本企业的子公司情况

子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
方大九龙矿业公司	二级全资子公司	有限责任公司	江西新余市	谭兆春	矿产品加工	1,000.00	100.00	100.00	
同达铁选公司	二级非全资子公司	有限责任公司	辽宁本溪	崔岩	铁矿开采、	4,592.00	70.00	70.00	76543953-3
恒汇铁选公司	三级非全资子公司	有限责任公司	辽宁本溪	崔岩	铁矿石洗选	600.00	70.00	100.00	77461915-7
兴龙矿业公司	二级非全资子公司	有限责任公司	汝城	崔岩	铁矿石、铁精粉购销	5,100.00	70.00	70.00	75800891-1
方大金属材料公司	二级非全资子公司	有限责任公司	上海	潘屹东	钢材、汽车板簧等	7,000.00	90.00	90.00	75147213-x

香港方大公司	二级全资子公司	有限责任	香港	钟崇武	钢材、汽车板簧贸易等	1000.00	100.00	100.00	
方大冶金公司	二级全资子公司	有限责任	南昌	袁金勇	工程施工	2,480.00	100.00	100.00	70554644-1
方大渣业公司	二级非全资子公司	有限责任	南昌	汪春雷	钢渣的销售	1,000.00	47.00	47.00	77585147-6
荣兴矿业公司	三级非全资子公司	有限责任	湖南汝城	崔岩	加工、购销铁矿、铁精粉	180.00	70.00	100	76074976-x
方大零部件公司	三级全资子公司	有限责任	南昌	潘屹东	汽车板簧等	22,000.00	100.00	100.00	68598272-0
重庆方大公司	三级非全资子公司	有限责任	重庆	潘屹东	汽车钢板弹簧	11,908.13	56.00	56.00	75008338-6
昆明方大公司	三级非全资子公司	有限责任	昆明	潘屹东	汽车板簧	9,062.56	53.30	53.30	78169047-x
南昌海鸥公司	三级非全资子公司	有限责任	南昌	潘屹东	钢材、汽车板簧等	4,000.00	90.00	100	78725311-5
武汉海鸥公司	三级非全资子公司	有限责任	武汉	潘屹东	钢材、汽车板簧等	2,000.00	90.00	100.00	78316058-7
广州昌鸥公司	三级非全资子公司	有限责任	广州	付绍明	钢材、汽车板簧等	3,000.00	90.00	100.00	78605167-7
成都方大公司	四级非全资子公司	有限责任	成都	詹兴兵	汽车钢板弹簧	700.00	53.05	94.73	20254789-9
济南方大公司	四级非全资子公司	有限责任	济南	詹兴兵	汽车钢板弹簧	7,480.00	48.52	86.63	67728614-3
曲靖长力公司	三级非全资子公司	有限责任	曲靖	侯英杰	汽车钢板弹簧	2,000.00	53.30	100.00	69796030-x
方大悬架公司	全资子公司	有限责任	南昌	潘屹东	汽车钢板弹簧	25,000.00	100.00	100.00	55601545-1

#### 4. 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、联营企业									
河源市紫金天鸥矿业有限公司	有限责任	广东河源	张筱鸿	矿业	15,000	30.00	30.00	参股企业	76061317-6
南昌亚东水泥有限公司	有限责任	江西南昌	张才雄	水泥	9,000	25.00	25.00	参股企业	75677088-1

河源市紫金天鸥矿业有限公司本期已转让。

5. 本企业的其他关联情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京方大炭素科技有限公司（简称“北京方大炭素科技”）	同一控制人下属子公司	66052061-8
北京方大健身会所有限有限公司（简称“方大健身”）	同一控制人下属子公司	75820323-1
新余方胜矿业有限公司（简称“方胜矿业”）	同一控制人下属子公司	57116539-4
萍乡市天子山铁矿有限公司（简称“天子山铁矿”）	同一控制人下属子公司	56105820-2
新余市中创矿业有限公司（简称“中创矿业”）	同一控制人下属子公司	71657571-5
辽宁方大集团实业有限公司（简称“辽宁方大”）	同一控制人下属子公司	71965639-3
乌兰浩特钢铁有限责任公司（简称“乌兰浩特钢铁”）	同一控制人下属子公司	70147230-x
方大炭素新材料科技股份有限公司（简称“方大炭素”）	同一控制人下属子公司	71037556-8

6. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交 易内 容	关联交易定价方式及 决策程序	2011 年度		2010 年度	
			金额	占同类交 易金额 的比例 (%)	金额	占同类交 易金额 的比例 (%)
方大炭素	耐材	市场价	12,984,473.25	7.65	14,106,531.50	0.13
天子山铁矿	矿石	市场价	124,133,005.75	11.53	19,347,879.17	6.22
中创矿业	矿石	市场价	39,991,900.52	3.72	4,014,246.70	1.29
方胜矿业	矿石	市场价	10,781,549.87	1.17		
方大健身	服务	市场价	404,654.00	0.0034	582.00	0.0001
南昌钢铁	综合服务	市场价	552,554.63	0.0046	6,776,677.09	0.06

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交 易内 容	关联交易定价方式及决策程序	2011 年度		2010 年度	
			金额	占同类交易金额 的比例 (%)	金额	占同类交易金额 的比例 (%)
乌兰浩特钢铁	废旧固定资产	市场价	769,230.77	2.02		

乌兰浩特钢铁	积压物资	市场价	47,702.56	3.14		
方大炭素	废旧物质	市场价	297,692.31	3.48		
南昌钢铁	综合服务	市场价	7,678,975.79	0.058	9,230,034.64	0.10

(2) 关联托管、承包情况

公司受托管理、承包情况表

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	年度确认的托管收益/承包收益
辽宁方大集团实业有限公司	方大特钢科技股份有限公司	乌兰浩特钢铁有限责任公司	2010年6月3日	乌兰浩特钢铁有限责任公司与方大特钢科技股份有限公司不存在同业竞争为止	净利润	50万元

依据资产托管经营协议，2011 年度确认托管收益 50 万元。

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	实际担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	南昌海鸥公司	2,000.00		2011.04.08	2012.04.08	否
本公司	南昌海鸥公司	3,000.00	1,000.00	2011.06.30	2012.06.28	否
本公司	昆明方大公司	1,000.00	1,000.00	2011.02.10	2012.02.10	否
本公司	昆明方大公司	2,500.00	2,500.00	2010.08.23	2011.08.22	是
本公司	方大零部件公司	5,000.00		2010.03.23	2013.03.22	否
本公司	方大零部件公司	6,100.00	5,400.00	2010.09.10	2012.09.09	否
本公司	兴龙矿业公司	2,000.00	2,000.00	2011.12.27	2012.12.26	否
本公司	同达铁选公司	16,000.00	7,000.00	2011.11.16	2012.11.15	否
本公司	方大炭素	20,000.00	7,000.00	2011.06.24	2012.06.24	否
本公司	方大炭素	15,000.00	10,000.00	2011.06.21	2012.06.20	否
本公司	紫金天鸥公司	3,300.00	3,300.00	2007.06.26	2013.06.25	否
本公司	方大金属材料公司	5,000.00		2011.12.20	2012.12.20	否
方大悬架公司	方大零部件公司	3,500.00		2011.12.13	2012.12.13	否
方大悬架公司	方大零部件公司	5,000.00	5,000.00	2011.12.13	2012.12.13	否
重庆方大公司	济南方大公司	600.00	600.00	2011.09.24	2012.03.23	否
重庆方大公司	济南方大公司	400.00	400.00	2011.11.30	2012.03.23	否
重庆方大公司	济南方大公司	1,000.00	1,000.00	2011.05.24	2012.05.23	否
方大悬架公司	重庆方大公司	2,000.00	2,000.00	2011.03.30	2012.03.29	否
方大悬架公司	重庆方大公司	2,000.00	2,000.00	2011.04.12	2012.04.11	否
方大悬架公司	重庆方大公司	4,000.00	2,000.00	2011.02.06	2012.02.05	否

上述关联担保系指已签订担保合同的合同金额。

## 7. 关联方应收应付款项

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
其他应收款	方大健身	94,764.00	7,581.12	499,418.00	24,970.90
预付账款	方大健身	198,840.00			
预付账款	中创矿业			3,985,753.30	
预付账款	北京方大炭素科技			16,712.00	

公司应付关联方款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
其他应付款	南昌海鸥房地产有限公司	525.19	
应付账款	中创矿业	998,417.43	
应付账款	方胜矿业	12,614,413.20	
应付账款	天子山铁矿	58,256.59	2,347,879.17
应付账款	南昌钢铁	120,934.69	220,890.51
应付账款	方大炭素	3,572,405.50	2,328,871.80

### 附注七、 或有事项

#### 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2009 年，本公司向江西恒晟汽车发展有限公司（原名称为“江西源流科工贸有限公司”，以下简称“恒晟公司”）分批转让所持江西长力汽车销售服务有限公司（现更名为“江西源流汽车销售服务有限公司”）99.5% 股权。因恒晟公司拖欠本公司股权转让款及附带承诺应偿还的欠款。2011 年，方大特钢向南昌市东湖区人民法院起诉恒晟公司，诉请恒晟公司偿还股权转让款、欠债、违约金和损失合计 340.5714 万元。

同年，恒晟公司反诉本公司，要求本公司赔偿因股权转让导致的各种损失 554 万元。目前，两案法院均以受理，由于两案基于同一事实，本公司已向南昌市中级人民法院申请将东湖法院之诉上移至南昌市中级人民法院审理，两级法院均已同意申请，案件尚在移送过程中。

截止 2012 年 2 月 3 日，经咨询律师，目前两桩诉讼的最终结果无法作出准确的预料，无法预计财务影响。

#### 2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司除上述关联担保外无其他担保事项，详见附注七、6，

**附注八、 承诺事项**

本报告期内本公司董事会已通过但未签署担保合同的金额如下：

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	方大金属材料公司	7,150.00			否
本公司	同达铁选公司	10,000.00			否
本公司	昆明方大公司	2,500.00			否
本公司	武汉海鸥公司	4,000.00			否
本公司	方大悬架公司	8,000.00			否
重庆方大公司	济南方大公司	2,000.00			否

**附注九、 资产负债表日后事项****1. 重要的资产负债表日后事项说明**

2012 年 1 月 17 日，本公司召开四届董事会第四十一次会议，审议通过《方大特钢股票期权激励计划（草案）及其摘要》及相关事项。并将在报请中国证监会备案无异议后，提请股东大会审议。

**2. 资产负债表日后利润分配情况说明**

鉴于 2012 年钢铁行业形势和资金面仍然偏紧，为应对严峻的行业竞争，保障适当的资金储备，结合公司经营需要和长远发展，公司 2011 年度拟不进行利润分配，且不进行资本公积金转增股本，未分红的资金主要用于补充公司流动资金和项目投资、技术改造等。

本预案尚需提交股东大会审议批准。

**3. 其他资产负债表日后事项说明**

截至报告日，本公司与交通银行签署汇票质押合同，共质押汇票 123,279,261.82 元。

**附注十、 其它重要事项****(一) 企业新增合并事项**

详见附注四。

**(二) 其他**

1、2010 年 6 月 24 日，本公司通过公开竞拍的方式获得了江西省新余市仙女湖区九龙

山巴丘园矿区外围及深部普查探矿权，取得 T36320100902042207 号探矿权证。2011 年 8 月，江西省赣西地质调查大队提交了《江西省新余市仙女湖区九龙山巴丘园矿区外围及深部普查地质报告》，探获 333+334 铁矿石资源量 5,251.77 万吨，333 铁矿石资源量 2,678.66 万吨，334 铁矿石资源量 2,573.11 万吨，普查报告已于 2011 年 10 月通过江西省矿联组织的专家评审。

2、本公司的子公司同达铁选公司委托辽宁省第十地质大队对同达铁选矿区进行进一步铁矿资源地质勘查。勘查后同达铁选矿区增加 1,300 万吨资源储量。

### 附注十一、 母公司财务报表主要项目附注

#### 1. 应收账款

##### (1) 按种类披露

种类	2011-12-31				2010-12-31			
	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								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	89,363,694.14	100.00	4,468,184.71	5.00	70,749,301.63	100.00	3,537,465.08	5.00
组合小计	89,363,694.14	100.00	4,468,184.71	5.00	70,749,301.63	100.00	3,537,465.08	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合计</b>	<b>89,363,694.14</b>	<b>100.00</b>	<b>4,468,184.71</b>		<b>70,749,301.63</b>	<b>100.00</b>	<b>3,537,465.08</b>	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011-12-31			2010-12-31		
	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	89,363,694.14	100.00	4,468,184.71	70,749,301.63	100.00	3,537,465.08
合计	<b>89,363,694.14</b>	<b>100.00</b>	<b>4,468,184.71</b>	<b>70,749,301.63</b>	<b>100.00</b>	<b>3,537,465.08</b>

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海东方物资实业有限公司	货款及运费	21,471.99	时间长、金额较小、路途遥远	否
合计	--	21,471.99	--	--

(3) 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情况

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
南昌市燃气有限公司	非关联方	49,131,193.40	一年以内	54.98
江西省交通运输厅福银高速九江长江公路大桥项目建设办公室	非关联方	35,980,798.35	一年以内	40.26
江西吉祥投资有限公司	非关联方	680,000.00	一年以内	0.76
吉安市兴裕物资有限公司	非关联方	600,000.00	一年以内	0.67
河南省华通汽车贸易有限公司	非关联方	500,000.00	一年以内	0.56
合计	--	<b>86,891,991.75</b>	--	<b>97.23</b>

2. 其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2011-12-31				2010-12-31			
	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其他应收款					122,500,000.00	49.82		
按组合计提坏账准备的其他应收款								

组合 1	165,858,978.32	100.00	12,464,973.56	7.52	123,400,075.32	50.18	6,619,249.43	5.36
<b>组合小计</b>	<b>165,858,978.32</b>	<b>100.00</b>	<b>12,464,973.56</b>	<b>7.52</b>	<b>123,400,075.32</b>	<b>50.18</b>	<b>6,619,249.43</b>	
单项金额 虽不重大 但单项计 提坏账准 备的应收 账款								
<b>合计</b>	<b>165,858,978.32</b>	<b>100.00</b>	<b>12,464,973.56</b>		<b>245,900,075.32</b>	<b>100.00</b>	<b>6,619,249.43</b>	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011-12-31			2010-12-31		
	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	60,803,329.53	36.66	3,040,166.48	108,425,219.98	87.86	5,421,261.00
1 至 2 年	90,479,146.28	54.55	7,238,331.70	14,974,855.34	12.14	1,197,988.43
2 至 3 年	14,576,502.51	8.79	2,186,475.38			
<b>合计</b>	<b>165,858,978.32</b>	<b>100.00</b>	<b>12,464,973.56</b>	<b>123,400,075.32</b>	<b>100.00</b>	<b>6,619,249.43</b>

(2) 本报告期无核销的其他应收款情况

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内 容	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
江西方大特钢汽车悬架集团有限公司	关联方	87,693,012.75	1 年以内、1-2 年	52.87
江西方大长力汽车零部件有限公司	关联方	26,415,475.02	1 年以内	15.93
济南方大重弹汽车悬架有限公司	关联方	20,000,000.00	1 年以内	12.06
江西长力汽车销售服务有限公司	非关联方	14,693,788.00	1 年以内	8.86
中国华融资产管理公司上海办事处	非关联方	833,333.34	1 年以内	0.50
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>149,635,609.11</b>	<b>--</b>	<b>90.22</b>

### 3. 长期股权投资

被投资单位	核 算 方 法	初始投资 成本	2010-12-3 1	增减变动	2011-12-31	在 被 投 资	在 被 投 资	减 值 准 备	本 期 计 提	本期现 金红利

						单 位 持 股 比 例 (%)	单 位 表 决 权 比 例 (%)		减 值 准 备	
紫金天鹏矿业有限公司	权益法	46,500,000.00	72,423,651.37	-72,423,651.37		30.00	30.00			
南昌亚东水泥有限公司	权益法	25,592,575.00	35,221,531.53	3,400,861.44	38,622,392.97	25.00	25.00			1,582,523.00
南昌方大海鸥渣业有限公司	成本法	4,701,316.00	4,701,316.00		4,701,316.00	47.00	47.00			
远成汽车配件公司	成本法	15,980,000.00	16,892,544.56	-16,892,544.56		14.875	14.875			912,544.56
方大金属材料公司	成本法	75,837,486.40	75,837,486.40		75,837,486.40	90.00	90.00			
香港方大公司	成本法	10,196,680.00	10,196,680.00		10,196,680.00	100.00	100.00			
方大冶金公司	成本法	12,002,432.98	12,002,432.98		12,002,432.98	100.00	100.00			
同达铁选公司	成本法	551,740,000.00		551,740,000.00	551,740,000.00	70.00	70.00			
方大九龙矿业公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00			
方大悬架公司	成本法	249,000,000.00	249,000,000.00		249,000,000.00	99.6	99.6			

兴龙矿业公司	成本法	138,200,000.00	138,200,000.00	35,000,000.00	173,200,000.00	70.00	70.00		
中国平煤神马集团蓝天能源发展有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	13.33	13.33		6,826.711.59
新昌南炼焦化工有限责任公司	成本法	22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00	7.35	7.35		
东海证券有限责任公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	1.79	1.79		
福田重型机械股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	0.31	0.31		
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,224,250,490.38</b>	<b>698,975,642.84</b>	<b>510,824,665.51</b>	<b>1,209,800,308.35</b>	<b>--</b>	<b>--</b>		

2011 年 5 月 8 日，同达铁选公司召开股东大会，拟定增资协议，约定本公司与另一股东辽宁森能再生资源有限公司按持股比例增资 4,500 万，本公司增资金额 3,150 万元。截止报告日，本次增资已完成。

2011 年 3 月 17 日，郴州兴龙公司召开股东大会，拟定增资协议，约定本公司与另一股东郴州市云龙实业发展有限公司按持股比例增资 5,000 万，本公司增资金额为 3,500 万元。截止报告日，本次增资已完成。

本期股权转让详见附注五、8。

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

项目	2011 年度	2010 年度
营业收入	<b>11,715,068,947.88</b>	<b>10,385,425,917.73</b>
其中：主营业务收入	11,645,249,659.00	10,346,501,863.72
其他业务收入	69,819,288.88	38,924,054.01
营业成本	<b>10,761,301,973.16</b>	<b>9,482,884,663.83</b>
其中：主营业务成本	10,699,263,283.00	9,449,434,151.84
其他业务成本	62,038,690.16	33,450,511.99

##### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	2011 年度	2010 年度
------	---------	---------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
特钢行业	11,379,763,817.50	10,450,462,962.92	10,067,656,054.74	9,189,182,230.53
煤气	86,432,269.15	158,665,888.82	121,829,087.61	191,540,813.02
化工产品	179,053,572.35	90,134,431.26	157,016,721.37	68,711,108.29
<b>合计</b>	<b>11,645,249,659.00</b>	<b>10,699,263,283.00</b>	<b>10,346,501,863.72</b>	<b>9,449,434,151.84</b>

(3) 主营业务 (分产品)

产品名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
弹簧扁钢	3,414,399,857.21	3,201,176,086.23	3,560,164,406.53	3,208,677,886.17
优线	1,381,757,592.44	1,390,032,211.61	1,463,625,224.79	1,458,438,075.70
钢坯	9,239.32	8,850.98	9,228,173.81	8,986,481.17
螺纹钢	6,335,717,964.43	5,675,175,849.18	4,603,408,092.05	4,131,927,844.14
圆钢	65,730,493.70	69,291,239.57	1,850,351.98	2,321,401.18
外购优钢	427,087.66	522,485.21	102,606,944.72	101,233,021.00
焦炭化工产品	179,053,572.35	90,134,431.26	157,016,721.37	68,711,108.29
煤气	86,432,269.15	158,665,888.82	121,829,087.61	191,540,813.02
贸易矿	48,339,405.73	47,162,255.61	236,505,435.45	210,686,050.69
其他	133,382,177.01	67,093,984.53	90,267,425.41	66,911,470.48
<b>合计</b>	<b>11,645,249,659.00</b>	<b>10,699,263,283.00</b>	<b>10,346,501,863.72</b>	<b>9,449,434,151.84</b>

(4) 主营业务 (分地区)

地区名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	9,349,966,914.76	8,566,157,180.01	7,855,037,460.76	7,143,477,251.70
华北地区	87,271,424.90	82,243,857.21	71,880,130.22	66,085,646.79
华中地区	1,121,424,588.89	1,041,208,882.26	1,317,185,783.62	1,204,354,139.30
东北地区	97,132,717.97	92,798,655.97	175,650,313.02	165,592,367.16
西南地区	612,683,125.55	580,994,636.55	628,084,150.89	596,271,057.27
华南地区	173,810,692.44	163,580,650.75	157,723,990.89	149,832,414.84
出口	202,960,194.49	172,279,420.25	140,940,034.32	123,821,274.78
<b>合计</b>	<b>11,645,249,659.00</b>	<b>10,699,263,283.00</b>	<b>10,346,501,863.72</b>	<b>9,449,434,151.84</b>

(5) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入额	占公司全部营业收入的比例
武汉长力金属材料有限公司	566,800,403.57	4.84
江西远成汽车配件有限公司	293,260,057.73	2.50
上海法赛冶金科技有限公司	206,922,124.36	1.77
南昌市伟达实业有限公司	199,202,058.17	1.70
首钢贵阳特殊钢有限公司	165,061,705.80	1.41
<b>合计</b>	<b>1,431,246,349.63</b>	<b>12.22</b>

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益	6,826,711.59	4,642,421.17
权益法核算的长期股权投资收益	16,927,943.20	30,450,483.38
处置长期股权投资产生的投资收益	173,229,789.87	-5,298,507.71
<b>合计</b>	<b>196,984,444.66</b>	<b>29,794,396.84</b>

上述处置长期股权投资产生的投资收益主要系本公司处置紫金天欧公司、江西远成汽车配件公司股权产生的投资收益，详见附注五、39。

(2) 按成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2011 年度	2010 年度	本期比上期增减变动的原因
江西远成汽车配件有限公司		912,544.56	
平顶山煤业集团天蓝能源公司	6,826,711.59	3,729,876.61	
<b>合计</b>	<b>6,826,711.59</b>	<b>4,642,421.17</b>	—

(3) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2011 年度	2010 年度	本期比上期增减变动的原因
南昌亚东水泥有限公司	4,983,384.43	4,521,494.76	
河源市紫金天鸥矿业有限公司	11,944,558.77	25,928,988.62	
<b>合计</b>	<b>16,927,943.20</b>	<b>30,450,483.38</b>	—

6. 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年度	2010 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	516,346,469.34	278,133,154.49

加：资产减值准备	25,815,215.43	58,496,339.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	473,182,882.25	439,996,661.71
无形资产摊销	6,971,926.08	6,971,996.76
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-23,596,813.28	7,187,891.85
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）	344,000.00	-108,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	140,649,719.85	84,414,699.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-196,984,444.66	-29,794,396.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,307,743.51	-2,237,092.13
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）	132,136,471.56	-254,561,213.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-754,259,066.39	-204,600,105.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	719,992,418.44	-58,404,882.61
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>1,036,291,035.11</b>	<b>325,495,053.01</b>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,334,451,580.56	455,706,783.11
减：现金的期初余额	455,706,783.11	226,488,870.52
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	<b>878,744,797.45</b>	<b>229,217,912.59</b>

现金流量表中期初期末“现金及现金等价物余额”与“货币资金”相差系期初期末“现金及现金等价物余额”扣除了承兑保证金。

附注十二、 补充资料：

一、 当期非经常性损益明细表

项目	2011 年度	说明
非流动资产处置损益	209,070,125.15	其中处置长期投资形成收益 185,174,348.64 元
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

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）	21,252,072.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	115,713,617.55	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	2,309,064.02	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-344,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
受托经营取得的托管费收入	500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,678,852.82	
所得税影响额	-54,759,211.66	
少数股东损益影响额（税后）	-8,273,916.63	
<b>合计</b>	<b>250,788,897.61</b>	

## 二、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.76	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.49	0.36	0.36

## 十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：钟崇武  
方大特钢科技股份有限公司  
2012年2月16日