



大冶特殊钢股份有限公司
DAYE SPECIAL STEEL CO., LTD.

2010年年度报告

ANNUAL REPORT

董事长: 俞亚鹏

二〇一一年二月

目 录

一	公司基本情况简介	2
二	会计数据和业务数据摘要	3
三	股本变动及股东情况	5
四	董事、监事、高级管理人员和员工情况	9
五	公司治理结构	14
六	股东大会情况简介	22
七	董事会报告	23
八	监事会报告	36
九	重要事项	38
十	财务报告	43
十一	备查文件目录	105

大冶特殊钢股份有限公司2010年年度报告

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

没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留审计意见的审计报告。

本公司董事长俞亚鹏先生、总经理高国华先生、总会计师冯元庆先生声明：保证年度报告中的财务报告的真实、完整。

一、公司基本情况简介

- | | |
|-------------------|---|
| 1、 公司法定中文名称： | 大冶特殊钢股份有限公司 |
| 公司法定英文名称： | DAYE SPECIAL STEEL CO.,LTD. |
| 2、 公司法定代表人： | 俞亚鹏 |
| 3、 公司董事会秘书： | 郭培锋 |
| 公司证券事务代表： | 王平国 |
| 联系地址： | 湖北省黄石市黄石大道 316 号 |
| 联系电话： | 0714 -6297373 |
| 公司传真： | 0714 -6297280 |
| 电子邮箱： | dytg0708@163.com |
| 4、 公司注册地址及办公地址： | 湖北省黄石市黄石大道 316 号 |
| 邮政编码： | 435001 |
| 公司网址： | http://www.dayesteel.com.cn |
| 电子邮箱： | dytg0708@163.com |
| 5、 公司选定的信息披露报纸名称： | 《中国证券报》 《证券时报》 《上海证 |
| 登载年度报告的中国证监会指定 | |

- 公司年度报告备置地点： 公司董事会秘书室
- 6、 公司股票上市交易所： 深圳证券交易所
- 股票简称： 大冶特钢
- 股票代码： 000708
- 7、 公司首次注册登记日期： 1993年5月18日
- 公司首次注册登记地点： 湖北省黄石市
- 企业法人营业执照注册号： 420000400004320
- 税务登记号码： 42020327175201X
- 组织机构代码： 27175201-X
- 会计师事务所名称： 普华永道中天会计师事务所有限公司
- 会计师事务所办公地址： 上海市湖滨路202号普华永道中心11楼

二、会计数据和业务数据摘要

(一) 本年度利润指标

单位：人民币元

项 目	金 额
营业利润	613,786,529
利润总额	642,152,347
归属于上市公司股东的净利润	561,883,303
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	535,703,713
经营活动产生的现金流量净额	386,411,329

注：*扣除的非经常性损益项目、涉及金额：

1.处置非流动资产净损益	5,892,508
2.政府补贴	450,000
3.债务重组收益	187,232
4.转回长帐龄应付款项	18,640,206
5.应收款项减值准备转回	1,553,714
6.其他营业外收支净额	3,195,872
7.所得税影响	-3,739,942
合计影响数	26,179,590

(二) 公司近三年主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项 目	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
营业收入	7,893,023,475	5,561,184,680	41.93	7,501,771,046
利润总额	642,152,347	380,435,870	68.79	178,921,613
归属于上市公司股东的净利润	561,883,303	332,790,958	68.84	200,880,836
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润	535,703,713	331,134,863	61.78	135,501,266
基本每股收益	1.250	0.741	68.69	0.447
稀释每股收益	1.250	0.741	68.69	0.447
用最新股本计算的每股收益	1.250	0.741	68.69	0.447
扣除非经常性损益后的基本每股收益	1.192	0.737	61.74	0.302
全面摊薄净资产收益率 (%)	22.13	16.28	增加 5.85 个百分点	11.44
加权平均净资产收益率 (%)	24.64	17.58	增加 7.06 个百分点	11.91
扣除非经常性损益后的全面摊薄净资 产收益率 (%)	21.10	16.20	增加 4.90 个百分点	7.71
扣除非经常性损益后加权平均净资产 收益率 (%)	23.49	17.49	增加 6.00 个百分点	8.04
经营活动产生的现金流量净额	386,411,329	93,895,116	311.54	356,706,142
每股经营活动产生的现金流量净额	0.860	0.209	311.48	0.794
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增 减 (%)	2008 年末
总资产	4,537,054,474	3,783,505,130	19.92	3,398,352,436
所有者权益 (或股东权益)	2,538,980,097	2,044,508,066	24.19	1,756,657,956
归属于上市公司股东的每股净资产	5.650	4.549	24.20	3.909

(三) 按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第九号》的规定

计算的净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益 (元)	
		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	24.64	1.250	1.250
扣除非经常性损益 后归属于公司普通 股股东的净利润	23.49	1.192	1.192

三、股本变动及股东情况

(一) 公司股本变动情况

1、公司股份变动情况表

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	2,282,052	0.51						2,282,052	0.51
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,280,000	0.51						2,280,000	0.51
其中									
境内非国有法人持股	2,280,000	0.51						2,280,000	0.51
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									
5、高管股份	2,052							2,052	
二、无限售条件股份	447,126,428	99.49						447,126,428	99.49
1、人民币普通股	447,126,428	99.49						447,126,428	99.49
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	449,408,480	100.00						449,408,480	100.00

2、有限售股份变动情况表

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
湖北正智资产管理有限公司	2,280,000	0	-	2,280,000	股改	2007年8月7日
傅柏树	2,052	0		2,052	高管	-
合计:	2,282,052		-	2,282,052	-	-

说明：

湖北正智资产管理有限公司所持2,280,000股有限售条件的流通股，股改承诺解除限售日期为2007年8月7日，报告期内该股东未提出解除限售申请。

3、股票发行与上市情况

- (1) 近三年，公司无股票发行与上市情况。
- (2) 报告期内，公司的股份总数及股份结构未发生变动。
- (3) 报告期内，公司无内部职工股。

(二) 股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数：截止2010年12月31日公司股东共计 28,937户。

2、公司前十名股东、前十名无限售条件股东持股表：

单位：股

股东总数		28,937 户			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
湖北新冶钢有限公司	境内非国有法人	29.95	134,620,000		-
中信泰富（中国）投资有限公司	境外法人	28.18	126,618,480		-
中国建设银行－国泰金马稳健回报证券投资基金	其他	4.35	19,561,282		
东风汽车公司	其他	1.78	7,980,000		
泰康人寿保险股份有限公司－投连一个险投连	其他	1.67	7,490,356		
中国工商银行－金泰证券投资基金	其他	1.41	6,336,684		
全国社保基金一一一组合	其他	1.38	6,180,090		
中国农业银行－国泰金牛创新成长股票型证券投资基金	其他	1.26	5,670,264		
泰康人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－019L-FH002 深	其他	1.18	5,304,677		
中国工商银行－国泰估值优势可分离交易股票型证券投资基金	其他	0.67	3,013,717		-
前 10 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数量		股份种类		
湖北新冶钢有限公司	134,620,000		人民币普通股		
中信泰富（中国）投资有限公司	126,618,480		人民币普通股		
中国建设银行－国泰金马稳健回报证券投资基金	19,561,282		人民币普通股		
东风汽车公司	7,980,000		人民币普通股		

泰康人寿保险股份有限公司—投连一个险投连	7,490,356	人民币普通股
中国工商银行—金泰证券投资基金	6,336,684	人民币普通股
全国社保基金一一一组合	6,180,090	人民币普通股
中国农业银行—国泰金牛创新成长股票型证券投资基金	5,670,264	人民币普通股
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-019L-FH002 深	5,304,677	人民币普通股
中国工商银行—国泰估值优势可分离交易股票型证券投资基金	3,013,717	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司前10名股东中和前10名流通股股东中，前第一名股东和前第二名股东属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>未知其他股东之间是否存在关联关系。</p>	

说明：（1）湖北新冶钢有限公司、中信泰富（中国）投资有限公司为持有本公司5%以上股份的股东。

（2）中信泰富（中国）投资有限公司为外资股股东。

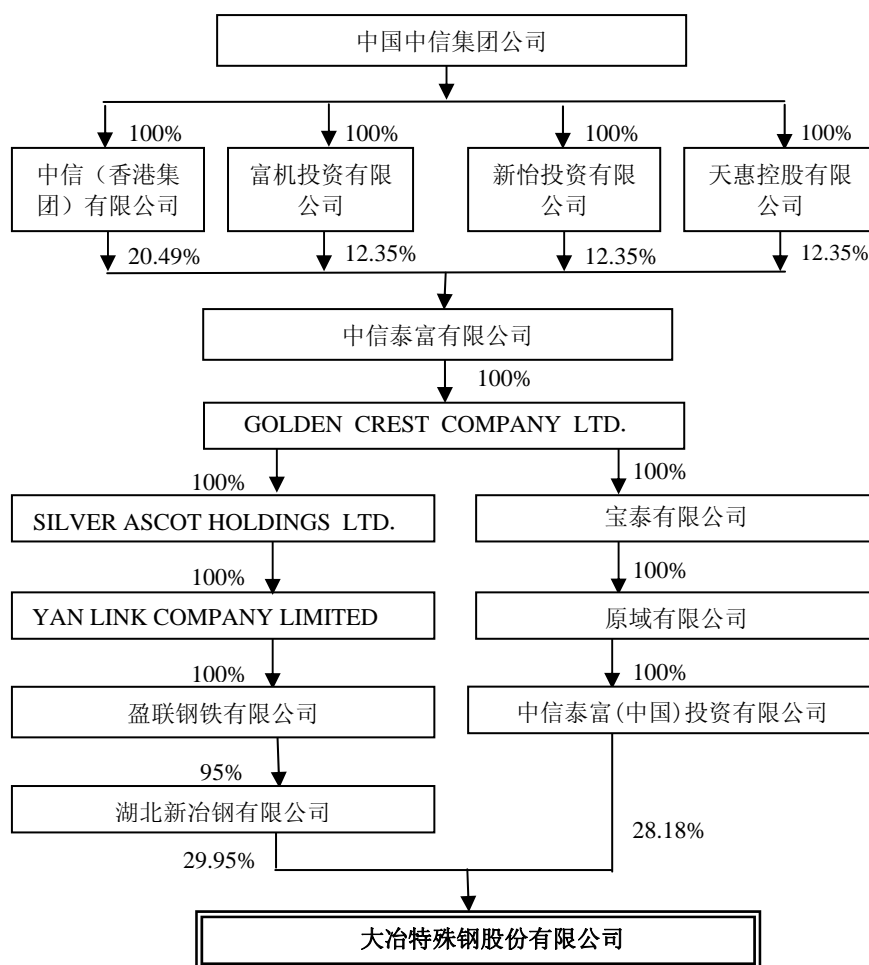
3、公司控股股东情况

公司名称：湖北新冶钢有限公司
 法定代表人：刘玠
 注册资本：33,983 万美元
 变更日期：2004 年 10 月 15 日
 企业类型：中外合资经营
 主要经营业务或管理活动：生产销售黑色、有色金属材料和相应的工业辅助材料及承接来料加工业务；钢铁冶炼、金属压延加工、钢坯、钢锭、钢材、钢管、球墨铸铁管及管件、焦炭、金属制品制造、机械及仪表电器制造和修理、化工产品（不含危险品和限制类产品）制造和供应。

4、公司实际控制人情况

公司名称：中国中信集团公司
 法定代表人：常振明
 成立日期：1979 年 10 月
 法定股本：55,357,720,336.56 元
 主要经营业务或管理活动：中信集团是中国政府授权投资的机构和国有大型综合性跨国企业集团，业务涉及银行、证券、保险、信托、基金等金融领域，以及房地产与土地成片开发、工程承包、基础设施、资源与能源、机械制造、信息产业、高新技术等非金融领域，以及在境内外拥有一批具有一定影响力的上市公司。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系方框图：



5、公司其他持股在 10%以上的法人股东情况：

公司名称： 中信泰富（中国）投资有限公司

法定代表人： 常振明

注册资本： 10,000 万美元

成立日期： 2000 年 10 月 27 日

企业类型： 外商独资企业

主要经营业务 1、在国家鼓励和允许外商投资的基础设施、电力、热电、环保、冶金、机电、通讯设备领域进行投资；2、受公司所投资企业的书面委托（经董事会一致通过），向其提供下列服务：

- （1）协助或代理这些企业从国内外采购该企业自用的机器设备、办公设备和生产所需的原材料、元器件、零部件和在国内外销售其所投资企业生产的产品，并提供售后服务；
- （2）在外汇管理部门同意和监督下，在其所投资企业之间平衡外汇；
- （3）协助其所投资企业招聘人员并提供人员、技术和经营管理方面的

培训、市场开发及产品研究和开发；（4）协助其所投资企业寻求贷款及提供担保。3、为其所投资企业提供咨询服务（涉及许可经营的凭许可证经营）。

6、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

序号	有限售条件股东名称	有限售条件股份可上市交易情况		新增可上市交易股份数量	限售条件
		持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间		
1	湖北正智资产管理有限公司	2,280,000	2007年8月7日	2,280,000	注

注：该公司承诺自改革方案实施之日起，至少在 18 个月内不上市交易或者转让。报告期内，该公司未提出解除限售申请。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

（一）现任董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	性别	职务	任期起止日期	年龄	年初持股数	年末持股数	变动原因
俞亚鹏	男	董事长	2010.4-2011.4	55			
罗铭韬	男	董事	2008.4-2011.4	47			
邵鹏星	男	董事	2008.4-2011.4	61			
阎胜科	男	董事	2008.12-2011.4	65			
钱刚	男	董事	2008.4-2011.4	44			
文武	男	董事	2008.4-2011.4	50			
吴茂清	男	独立董事	2008.4-2011.4	68			
周志海	男	独立董事	2008.4-2011.4	64			
沈岩	男	独立董事	2008.4-2011.4	47			
虞良杰	男	独立董事	2008.4-2011.4	68			
傅柏树	男	监事会主席	2008.4-2011.4	57	2,736	2,736	
李龙珍	女	监事	2010.4-2011.4	65			
刘亚平	男	监事	2008.4-2011.4	51			
黄旭光	男	监事	2008.4-2011.4	44			
高国华	男	总经理	2010.4-2011.4	42			
冯元庆	男	总会计师	2010.4-2011.4	50			
蒋乔	男	副总经理	2010.8-2011.4	39			
郭培锋	男	董事会秘书	2010.8-2011.4	39			

董事、监事、高级管理人员在股东单位任职情况：

姓名	任职的股东名称	担任的职务	任职期间
俞亚鹏	湖北新冶钢有限公司	副董事长	2004年11月至今
罗铭韬	湖北新冶钢有限公司	董事	2004年11月至今
邵鹏星	湖北新冶钢有限公司	董事	2007年7月至今
钱刚	湖北新冶钢有限公司	总经理	2010年4月至今
文武	湖北新冶钢有限公司	副总经理	2004年11月至今
傅柏树	湖北新冶钢有限公司	党委副书记、纪委书记、工会主席	2004年12月至今

(二) 现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

俞亚鹏先生，历任江阴钢厂科长、厂长助理、副厂长兼总工程师、江阴兴澄钢铁有限公司常务副总经理兼总工程师、副董事长、总经理兼党委书记。现任中信泰富特钢有限公司董事、总裁、党委常委，兼任兴澄特钢副董事长、中国特钢协会会长。

罗铭韬先生，历任交通银行副经理。现任中信泰富有限公司董事、新香港隧道有限公司、香港运输物流及管理有限公司、香港西区隧道有限公司、中信国安有限公司、中信泰富矿业管理有限公司及中信泰富有限公司控股的其他有关基建、环境保护、特钢、铁矿石开采及物业项目公司董事。

邵鹏星先生，历任新疆钢铁公司科长、厂长助理、江阴钢厂生产计划处长、厂长助理、江阴兴澄特种钢铁有限公司总经理助理、副总经理、湖北新冶钢有限公司总经理、董事。现任中信泰富特钢有限公司董事、副总裁。

阎胜科先生，历任石家庄钢铁厂副厂长、河北冶金企业集团公司企业经营部副主任、石家庄钢铁厂厂长、石家庄钢铁有限责任公司总经理、党委书记、董事长。现任石家庄钢铁有限责任公司党委书记、中信泰富特钢有限公司董事、副总裁。

钱刚先生，历任兴澄钢铁三炼钢分厂专职工程师、生产技术厂长、三炼钢分厂厂长、兴澄特钢总经理助理兼特炼分厂厂长、副总工程师、中国电炉炼钢学术委员会委员、《特殊钢》杂志编委、公司总经理。

文武先生，历任公司技术处（部）副处长、副部长、部长、公司副总工程师、副总经理兼总工程师、公司董事、武汉协通金属科贸有限责任公司董事长、《特殊钢》杂志编委。

吴茂清先生，历任本溪钢铁公司技术质量处副处长、本钢（集团）特钢公司总经理、本钢（集团）公司常务副总经理。现任中国特钢企业协会常务副理事长。

周志海先生，历任无锡市钢丝绳厂厂长、无锡市冶金工业局副局长、党委书记、党委书记兼局长。现任无锡市冶金行业管理协会顾问。

沈岩先生，历任无锡市财税局办事员、无锡市公证会计师事务所项目经理、部门经理、副所长。现任江苏公证会计师事务所有限公司副主任会计师。

虞良杰先生，历任江苏无锡减震器厂副厂长、厂长、江苏无锡电子仪表工业局科长、江苏无锡市计划委员会处长。现已退休。

傅柏树先生，历任大冶钢厂一轧钢厂副厂长、厂长、厂长兼党委书记、公司董事、副总经理、冶钢集团有限公司董事、副总经理、公司党委副书记、纪委书记、工会主席、湖北新冶钢有限公司副总经理。

李龙珍女士：历任鞍钢设计研究院自动化室主任、鞍钢设计研究院院长助理、副院长、院长、顾问。现任中信泰富工程技术（上海）有限公司执行副总裁。

刘亚平先生，历任大冶钢厂一轧钢厂工会主席、党委副书记、厂长兼党委书记、连轧厂厂长兼党委书记、公司质量检验部副部长、公司工会副主席。

黄旭光先生，历任大冶钢厂二轧钢厂技术科长、副厂长、东方钢铁有限公司轧钢厂副厂长、厂长、公司发展规划部部长、公司特冶锻造厂厂长。

高国华先生，历任公司装备运行部副部长、部长、生产装备部部长、冶钢集团有限公司总经理助理兼计算机中心主任、公司副总经理。

冯元庆先生，历任上钢三厂转炉车间核算员、财务部科长、副部长、部长、江阴兴澄特种钢铁有限公司副总会计师。

蒋乔先生，历任江阴兴澄特种钢铁有限公司团委副书记、企管部副部长、销售部分公司经理、湖北新冶钢有限公司销售公司副总经理、湖北新冶钢有限公司总经理助理兼销售公司总经理、公司总经理助理兼销售部总经理。

郭培锋先生：历任江阴兴澄特种钢铁有限公司发展部科长、中信泰富无锡办事处项目副经理、湖北新冶钢有限公司总经理办公室副主任、主任、公司监事。

（三）董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

按照《公司法》、《公司章程》规定的程序，依据岗位职责，分别确定董事、监事、高级管理人员的报酬，并根据其完成的岗位目标及业绩情况分配薪酬。

公司董事、监事、高级管理人员在报告期内从公司获得报酬的总额如下：

单位：人民币万元

姓名	职务	报告期内从公司 领取的报酬总额	是否在股东单位或其他关 联单位领取报薪、津贴
俞亚鹏	董事长		是
罗铭韬	董事		是
邵鹏星	董事		是
阎胜科	董事		是
钱刚	董事		是
文武	董事		是
吴茂清	独立董事	5	否
周志海	独立董事	5	否
沈岩	独立董事	5	否
虞良杰	独立董事	5	否
傅柏树	监事会主席		是
李龙珍	监事		是
刘亚平	监事	39	否
黄旭光	监事	20	否
高国华	总经理	56	否
冯元庆	总会计师	46	否
蒋乔	副总经理	45	否
郭培锋	董事会秘书	35	否
合计		261	-

公司董事长俞亚鹏先生，董事罗铭韬先生、邵鹏星先生、阎胜科先生、钱刚先生、文武先生、监事会主席傅柏树先生、监事李龙珍女士未在本公司领取报酬，分别在中信泰富特钢有限公司、中信泰富有限公司、湖北新冶钢有限公司、中信泰富工程技术（上海）有限公司领取报酬。

（四）董事、监事、高级管理人员离任的情况及原因

1、董事、监事被选举或离任的情况

由于工作原因，蔡星海先生请求辞去公司第五届董事会董事长、董事职务，公司董事会于2010年4月6日收到其书面辞职报告时，该辞职生效。2010年4月7日召开的公司第五届董事会第十三次会议推举公司董事钱刚先生为董事会召集人，期限至新任董事长的产生。因工作变动的的原因，吴巨波先生请求辞去公司董事职务，公司董事会于2010年4月22日收到其书面辞职报告时，该辞职生效，

由于工作原因，关景南先生请求辞去公司第五届监事会监事职务。公司监事会于2010年4月6日收到其书面辞职报告时，该辞职生效。由于工作变动原因，郭培锋先生请求辞去公司第五届监事会监事职务。公司监事会于2010年8月4日收到其书面辞职报告时，该辞职生效。

经第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第十次会议分别提名，并经2010年4月22日召开的2009年年度股东大会选举，增补俞亚鹏先生为公司第五届董事会董事，增补李龙珍女士为公司第五届监事会监事。

2010年4月22日，公司召开的第五届董事会第十四次会议，选举俞亚鹏先生为公司第五届董事会董事长。

2、高级管理人员聘任、解聘情况

经2010年4月22日公司召开的第五届董事会第十四次会议审议，同意钱刚先生因工作变动原因辞去公司总经理职务，同意吴巨波先生因工作变动原因辞去公司总会计师、董事会秘书职务。经董事长提名，董事会决定聘任高国华先生为公司总经理，不再担任副总经理职务；经总经理提名，董事会决定聘任冯元庆先生为公司总会计师；董事会同意指定高国华先生代行董事会秘书职责。

经2010年8月15日公司召开的第五届董事会第十五次会议审议，同意王社教先生因工作变动原因不再担任公司副总经理职务，同意高国华先生不再代行公司董事会秘书职责；经总经理提名，董事会决定聘任蒋乔先生为公司副总经理；经董事长提名，董事会决定聘任郭培锋先生为公司董事会秘书。

（五）公司员工情况

1、截止2010年12月31日，公司员工3,626人，其中：生产人员2,983人；供应销售人员119人；技术人员341人；财务人员19人；行政人员164人。

2、在岗员工中，大专以上文化程度的有962人，占26.53%，中专、高中文化程度的有1,974人，占54.44%，高中以下文化程度的有690人，占19.03%。

3、公司需承担医疗保险费用的离退休职工165名。

五、公司治理结构

（一）公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《公司章程》的规定，改善公司治理，加强内部控制，提高规范运作水平，保护公司和投资者的合法权益，以提升公司运行的质量，促进公司的稳健发展。

报告期内，按照中国证监会的要求，公司建立了《公司年度报告制度》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司内幕信息知情人登记制度》、《公司关于外部信息使用人管理制度》，在年度报告及其他定期报告的编制、审议、披露中均按照制度规定严格执行，提高了定期报告披露的质量，做好定期报告从编制到披露前的保密工作，杜绝了内幕交易，维护了证券市场的公平性。

对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司治理的实际状况均与之相符合。

（1）关于股东与股东大会：公司平等对待全体股东，认真落实股东依法享有的知情权、分配权、查询权、提案权、表决权等权利，切实保障全体股东的合法权益。公司股东大会召开的时间合规，地点明确，议案充分披露，召集、召开程序、提案的提出及内容、出席会议人员资格及大会表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《公司股东大会会议事规则》的规定，确保股东充分行使其权利。

（2）关于董事和董事会：公司董事会成员的构成符合相关法律法规的规定，董事会会议的召集、召开严格按照董事会议事规则进行，按规定的时间通知董事，提交会议的议案及充分的会议资料，及时答复董事的问询，对《公司法》、《公司章程》规定的董事会审议事项，由董事会集体行使职权，作出决议，并及时予以公告。公司董事认真履行法律、法规、规章、规则的规定，勤勉尽责，对公司和股东负责。

（3）关于监事和监事会：公司监事会向全体股东负责，对公司的财务及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效的监督，对公司依法运作、董事会编制的定期报告和内部控制的自我评价、关联交易、财务及审计报告等事项发

表意见，维护公司和股东的合法权益。监事会的成员构成符合相关法律法规的规定；监事会会议的召集、召开符合《公司法》、《公司章程》的规定。

(4) 关于绩效评价与激励约束机制：公司健全绩效评价与激励约束机制，建立以实现公司目标为中心的单位、部门责任体系，完善中层以上管理人员业绩报告及考核制，推进多层次的岗位绩效工资制，加大全员创新、专业攻关和“双革四新”活动，坚持以正向激励为主，同时加大考核力度，实行奖罚分明，调动各方面的创造性，保证工作的快节奏、高质量。公司董事会、管理层分别对高、中级管理人员按照业绩予以考核，决定月度、年度的薪酬。

(5) 关于相关利益者：公司能充分尊重银行及其他债权人的合法权益，提供必要的经营财务信息，以便作出正确的决策，促进双方的发展；尊重职工的民主权利和维护职工的利益，坚持职工代表监事选任制度，建立与效益挂钩的正常的工资增长机制，改善劳保福利，重视安全卫生，关心职工的合理需求；诚信对待供应商、客户，扩大战略合作伙伴关系，实现互惠共赢。同时，搞好环境保护，关注公益事业，履行社会责任。

(6) 关于信息披露与透明度：认真履行公众公司的信息披露义务，严格按照《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及其他相关规则和制度，真实、准确、完整、及时的披露信息，增强公司运作的透明度；做好投资者关系工作，认真接待股东的现场调研，负责任的回答投资者的问询，公平对待全体股东，同时，严格信息披露的流程，保证未公开重大信息的保密。

(二) 公司独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会会议情况

独立董事姓名	本年应到董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)
吴茂清	5	5	—	—
周志海	5	5	—	—
沈岩	5	5	—	—
虞良杰	5	5	—	—

报告期内，公司上述独立董事按照中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司独立董事工作制度》的规定和要求，了解公司经营生产情况和财务状况，按时出席股东大会和董事会会议，认真负责地审议各项议案，对提名董事候选人、聘任高级管理人员、年度日常关联交易预计、续聘会计师事务所

所、公司内部控制的自我评价等事项发表了独立意见或行使了特别职权，对控股股东及关联方是否占用资金及对外担保情况经认真核查后发表了独立意见。在编制2010年年度报告中，按照《公司独立董事年度报告工作制度》的要求，听取了公司管理层的情况汇报，进行了实地考察，在年审注册会计师出具初步审计意见后，履行了见面的职责。

2、独立董事对公司有关事项提出异议情况

报告期内，公司四名独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他有关事项提出异议。

（三）公司与控股股东做到业务分开、人员独立、资产完整、机构独立、财务独立的情况

1、业务方面：公司的业务系统独立于控股股东、实际控制人或其他关联企业，自主进行生产经营活动，自负盈亏，自担风险；对于不可避免的日常关联交易，按照自愿、公允和市场化的原则进行。

2、人员方面：除公司控股股东、实际控制人的代表通过法定程序担任公司部份董事、监事外，公司的高级管理人员没有在公司与股东单位双重任职，也无其他人员在关联公司兼职。

3、资产方面：公司资产独立、完整，权属清晰，不被控股股东、实际控制人或其他关联企业占用或支配。

4、机构方面：公司的股东大会、董事会、监事会、经理层和其他内部机构独立运作，独立行使各项管理职能。

5、财务方面：公司建立了独立的财务核算体系和财务会计制度，财务的决策、管理、核算独立，独立在银行开户，独立纳税。

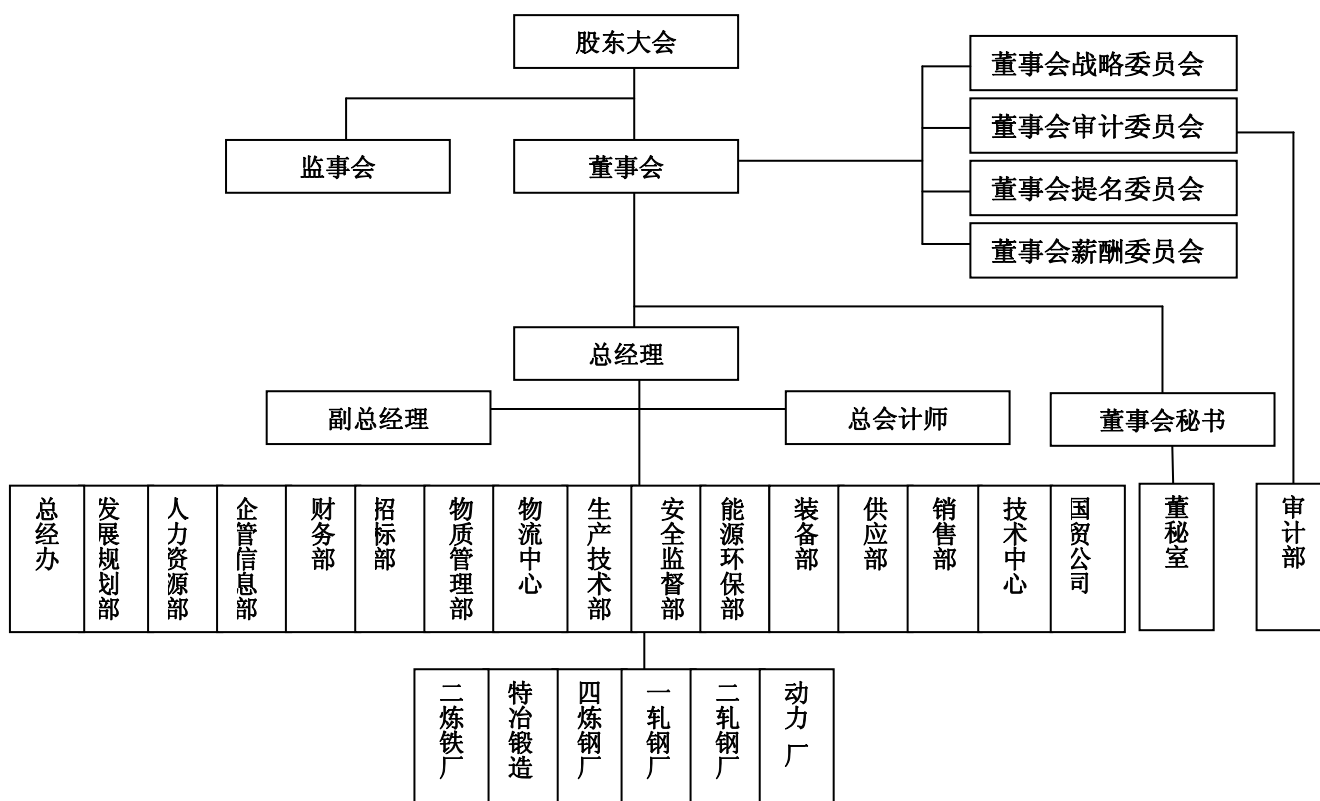
（四）公司内部控制的自我评价

1、综述

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》及有关法律、法规，建立了规范的公司治理结构，完善了内部控制体系，保证了2010年公司经营业务活动的稳健运行，并取得良好的经济效益。

（1）内部控制的组织架构

公司健全了股东大会、董事会、监事会、经理层等组织机构，厘定了各自的职责权限，形成了权利机构、决策机构、监督机构与执行机构之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运转的法人治理结构；健全了与生产经营和行政管理相适应的管理机构，编制了职责条例，确立了各部门、各岗位的职责分工，并建立了相应的授权、检查和逐级问责制，形成了职责明确、相互制约、高效运转的工作机构，确保在授权范围内履行职能，确保董事会、经理层下达指令的严格执行。公司内部控制的组织架构如下：



(2) 内部控制体系的建立情况

公司建立健全了内部控制制度，涵盖了经营生产、行政管理的各个方面，有效保证了公司经营管理水平的提升和战略目标的实现。

依据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，公司制订了《公司章程》，并以公司章程为中心，不断完善了股东大会、董事会、监事会、总经理议事规则、工作细则等 22 项制度，规范了相关的工作程序，形成了一个结构完整、程序规范、实施有效的公司治理制度体系。同时，根据公司自身发展和内部控制要求，建立以质量、安全、环境、检测为主体的一体化管理体系，走出一条公司规范运作程序化、制度化的新路子。

根据财政部等 5 部委颁发的《企业内部控制应用指引》的要求，结合公司的经营管理现状，2010 年，公司在原有 180 多个制度、程序的基础上，先后修订完善了《物质进出管理规定》、《特种设备管理规定》、《技改项目管理规定》、《环境保护办法》等 11 个内控制度，新增了《全面预算管理规定》、《信息安全管理规定》等 11 项内控管理制度，修订了《经济合同管理规定》、《信息应用系统管理规定》、《企业内部控制风险评估及评价实施细则》等 8 个内控文件，进一步完善了内控制度体系，防范内控风险。

（3）内部控制组织体系及职责划分

公司董事会负责内部控制的建立健全和有效实施。董事会下设审计委员会负责公司内部控制日常工作，监督内部控制的有效实施和自我评价，协调内部控制的相关事宜。监事会对董事会建立与实施内部控制情况进行监督。经理层负责组织公司内部控制的日常运行。在公司审计委员会指导下，公司设立了审计部，配备了 5 名审计人员，负责对公司内部控制的监督检查，采取定期和不定期的方式，对公司和单位的经营活动、工程管理、安全管理、物资采购予以审计。通过审计，对公司内控制度的建立与实施、经营活动的效果、内部管理的效率等起到监督作用，进一步健全内控体系，增强其实施的有效性。

（4）内部控制活动情况

①调整公司管理机构。根据公司经营管理和内部控制工作的需要，本着创新管理、提高效能的原则，公司董事会对相关管理机构进行了调整。如撤销生产指挥部、技术中心技术部，成立生产技术部，将生产技术管理融于一体，把工艺路线和生产流程结合，提升了集约生产与规范操作的水平，有利于正确处理产量与质量的关系，强化生产过程控制。

②加强企业风险评估。公司定期开展企业内部风险分析、评估，在制订了《企业内部风险评估控制规范》、《企业内部风险分析评估实施细则》的基础上，根据企业内部控制职能分工，先由部门对分管业务组织风险评价，再由企管信息部进行筛选、汇总，然后由公司内控小组进行评估确认。为此，公司建立了《公司企业内部风险总清单》、《公司企业内部控制风险数据库》。通过风险评估，高风险有所降低，同时制订了相应的措施，强化了内部控制。

③有效规避企业风险。总经理部定期召开“三预会”，即把预测市场风险、编制预算计划和落实预控措施有机结合，对涉及到公司经营发展的国内外市场信息、国家的政策法规及公司生产经营状况等各种风险因素进行系统梳理、综合分析，确认风险的程度，及时作出具体的决策，有效化解企业内外部风险，较好的实现企业的经营目标。

2、重点控制活动

2010年，公司没有控股子公司，没有发生对外担保事项，没有募集资金使用事项。公司在关联交易、重大投资、信息披露等重点控制活动上，切实做到有章可循，执行较好。具体情况如下：

（1）关联交易的内部控制

公司的关联交易，始终以维护公司和股东的利益为出发点，遵循诚实信用、平等自愿、公平公允的原则进行，严格按照深圳证券交易所《股票上市规则》、《主板上市公司规范运作指引》的规定执行和披露。2010年，公司仅发生了日常关联交易，主要是采购原材料、销售货物，提供和接受劳务。交易的主要对象为公司的控股股东及受同一实际控制人控制的公司。在审议的程序上，由公司总经理向公司董事会提出年度关联交易事项预测的书面文件，独立董事事前认可，发出召开董事会的通知和议案，董事会对交易的内容、数量、价格、占同类业务的比例、定价政策及依据和此交易对公司的影响进行了全面认真的审查，关联董事回避表决；由于交易的数量属于股东大会的审批权限，董事会经审议通过后，将该议案提交股东大会审议，关联股东回避表决。在执行过程中，相关部门将执行情况及时向公司董事会、总经理汇报，发现问题，及时解决。公司董事会对日常关联交易的执行情况在半年度报告和年度报告中予以披露。

（2）重大投资的内部控制

公司的重大投资，始终以控制投资风险、注重投资效益为出发点，遵循合法、审慎、有效的原则进行，严格按照股东大会、董事会对重大投资的审批权限和项目的管理制度执行。2010年，公司没有对外公司的投资，没有委托理财事项。公司的重大投资主要是技术改造投资。在投资的决策上，由公司发展规划部提出立项报告，组织专家进行可行性论证，经总经理办公会审查后，提交董事会审议通过。在实施控制上，由项目部按照工程预算和网络计划组织实施，保证工程质量，严格价款支付，使工程处于受控状态。在项目竣工后，项目部门对工程质量、工期及试运行情况出具评价报告，由主管部门进行测评审定，发现问题，及时整改。在实施过程中，公司董事会、经理层定期了解工程执行情况，及时发现和解决问题。技术改造的决策和实施情况，在定期报告中公布。

（3）信息披露的内部控制

公司的信息披露，始终以提高质量、增强公司运作的透明度为出发点，严格执行信息披露的管理制度。公司完善了信息披露管理制度，明确了信息披露的原则、内容、标准、程序、职责分工、档案管理、保密措施及责任追究，指定了对外发布

信息的责任人和公司各部门重大信息的报告人。未经董事会授权和批准，任何部门及个人不得擅自对外披露信息。董事会秘书室是信息披露的归口管理部门，负责公司信息资料的收集、信息公告的起草、信息稿件的登记、传递及存档等工作。公司按期编制、审议、披露定期报告，及时编制、审议、披露临时报告，切实做好未公开重大信息的保密工作，尽量缩小知情人范围，使之处于可控状态。公司的信息披露工作在编制、传递、审议、披露流程中，没有出现泄密现象，确实做到了真实准确、完整及时。与此同时，公司在接待投资者的调研和回复股东咨询时，从未透漏未公开重大信息，保证了信息披露的公平性。

3、内部控制的检查和披露

为了保证企业内部控制的有效执行，依据《制度落实检查管理规定》，公司对136个重点制度进行了检查，对执行过程中发现的问题，提出了77项整改措施，督促部门和单位予以认真整改。

根据一体化管理的要求，按照《管理体系内部审核程序》的规定，公司分三次对质量管理体系、安全环境管理体系、测量管理体系进行全面系统的内部审核，提出293个整改项，组织整改和整改后的效果验证。同时，接受14项国内外知名公司第三方认证，顺利通过中国船级社、华夏认证中心、中国合格评定委员会、中启认证中心、API美国石油学会等五家机构的第三方认证，对认证方提出的问题，均进行了认真的整改。

为加强内部监督，按照《公司内部审计管理暂行规定》，针对企业的重点、难点、薄弱点，及时对工程的预算、结算、物资的采购、材料的价格、资金支付，对安全制度的落实、操作规程的执行、组织管理网络，对涉及廉洁从业的相关制度的执行情况，进行了专项审计，有效实施了内部控制的监督管理。

根据深圳证券交易所的要求，公司内部控制自我评价每年进行一次，在编制年度报告时，同时编制公司内部控制自我评价报告，作为单独议案，在提交董事会审议通过后，公开披露。

4、内部控制的缺陷、异常事项及整改计划

公司的内部控制比较完善，未发现对公司治理、行政管理、经营生产及发展有重大影响而存在的缺陷、异常事项。随着外部环境的变化、经营生产的发展、内部管理的创新，公司内部控制仍需要不断的改进和完善。

(1) 企业制度的健全和有效执行将是一个永恒的主题。随着市场形势、经营生产的变化,要进一步完善内控制度,加大执行的力度,使企业发展始终处于高效率运转和受控之中。

(2) 企业风险的控制体系需要持续改进。随着外部环境的变化和公司内部管理工作的要求,及时发现内控问题,不断提出改进措施,并坚决落实,使企业有序健康发展。

(3) 企业内控的监督检查需要切实有效。审计部门、企管信息部门,要定期和不定期的对内控制度的落实情况进行监督检查,保证内控执行有效,对执行不力者,实行问责制。

报告期内,就公司所涉及的重点控制活动中的内控问题,公司及相关人员未受到中国证券监督管理委员会的处罚、深圳证券交易所的公开谴责。

5、内部控制的总体评价

根据内外部环境的变化和经营管理的要求,公司深入做好内部控制工作,不断健全完善内控制度、内控体系和风险评估及控制体系,形成了全面、审慎、有效的具有本公司特点的内部控制制度体系,覆盖了公司经营管理的各个方面和各个层面,发挥了控制与防范的作用。从而,促进了公司经营生产的持续稳定运行,保证了公司资产的安全与完整,提高了公司运行的质量与效益,实现了公司的战略目标。实践证明,公司的内部控制是合法合规的,是有效的。

(五) 公司对高级管理人员的考评及激励机制

公司依据董事会下达的年度目标,对高级管理人员按照岗位职责分工,建立目标责任制和业绩报告制,按月考核,按年考评,并将定量与定性、自评、互评、民主评议与董事会评议结合起来,依据业绩考核、评定的情况,决定发放月度和年度的薪酬。

(六) 关于年报信息披露重大差错责任追究制度

公司制订了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》,界定了年报信息披露重大差错的情形、责任追究的形式及种类,有助于公司做好年报信息披露工作。

公司严格执行该制度，按照中国证监会和深圳证券交易所的规定和要求编制、审议和披露年度报告，健全内部控制和责任追究机制，以提高年报的质量

（七）关于财务报告内部控制制度的建立和运行情况

为了规范财务报告的编制，防范不当编制行为可能对财务报告产生的重大影响，以保证会计信息的真实可靠，根据《中华人民共和国会计法》、《企业内部控制基本规范》和国家有关法律法规，公司制订了《财务报告编制管理制度》。该制度对编制财务报告的岗位分工与职责安排、编制准备及控制、编制及报送控制作出了明确的规定，并在财务报告的编制过程中得到落实。财务部作为编制财务报告的归口管理部门，按照国家统一的会计准则制度规定，根据登记完整、核对无误的会计帐簿记录和其他有关资料编制财务报告，做到数字真实、内容完整、计算准确、依据充分、期间适当，不得漏报或任意进行取舍。年度财务报告，聘请了会计师事务所进行审计。

（八）关于逐步减少关联交易问题

报告期内，公司因改制、收购等原因存在日常生产经营活动中的关联交易，主要是采购货物、销售产品、提供和接受劳务。针对这些方面的关联交易，公司制订了相应的措施，拟增加外购废钢、矿石等大宗原料和其他原料的数量，减少向关联方采购货物的数量；平衡和匹配钢、钢坯、钢材的生产，减少关联方互为销售钢坯的数量；加大对钢材后步工序的投入，减少后步工序形成的关联交易。通过上述措施，逐步减少关联交易。

六、股东大会情况简介

公司本年度召开了一次股东大会，即2009年年度股东大会。本次年度股东大会于2010年4月22日上午9时在公司报告厅召开，本次股东大会决议公告刊登在2010年4月23日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

七、董事会报告

(一) 报告期内经营情况讨论和分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

进入2010年以来,从总体上来看,钢铁工业缓慢复苏,钢材销售起伏波动,钢材价格持续震荡,受铁矿石、废钢、铁合金等原材料大幅涨价的影响,钢铁企业成本上升,效益下滑。面对错综复杂的严峻形势,公司始终以经济效益为中心,积极“调结构”、“转方式”,实施“品牌化竞争、低成本支撑、高效率管控”的战略,进一步提升了创新能力、竞争能力和盈利能力,加快了公司的持续发展,取得了良好的经济效益。

(1) 经营生产良性发展,经济运行的质量和效益显著提高

年初,抓住钢铁行业复苏的机遇,公司经营生产出现良好开局,一季度,钢产量、钢材的产销量同比分别增长42.77%、47.31%、46.77%,二季度,环比分别增长3.44%、1.33%、4.07%;三、四季度,在钢铁市场和钢价出现下滑和波动的情况下,经营生产仍创出了较好的水平。年产钢、钢材、销售钢材分别为127.61万吨、133.44万吨、134.38万吨,同比分别增长18.34%、20.40%、22%,比计划分别增长2.09%、21.31%、22.16%;实现营业利润、利润总额、净利润分别为61,379万元、64,215万元、56,188万元,同比分别增长62.14%、68.79%、68.84%;实现营业收入789,302万元、营业成本708,503万元,同比分别增长41.93%、40.62%,其中实现营业收入比计划增长31.55%;资产负债率44.04%,同比降低1.92个百分点。销售利润率为8.14%,远高于大中型钢铁企业销售利润率2.91%的水平。全年效益的增长大于产量的增长,收入的增长大于成本的增长,净利润的增长大于收入的增长,资产负债率下降。

(2) 销售策略灵活应变,国内外市场的开发创新高

上半年,抓住汽车、工程机械快速增长的机遇,齿轮钢、易切削钢、工程用钢的销售分别同比增长33.7%、52.81%、120.15%;下半年,抓住国家对“两高”企业限产的政策,高钢管坯的销售同比增长47.71%。加大与战略用户合作的力度,全年直供比例达到78%以上;开发三大特色市场,效益品种比上年翻番,锻材、银亮材的销售分别增长48%、85%;扩大高端产品的市场销售,高级齿轮钢、高特级轴承钢同比分别增长66.27%、19.35%;其中,SKF轴承钢、风电轴承钢同比分别增长69.43%、154.61%,新开发的核电用钢、大飞机用钢适应了新兴行业的要求;开发新用户180余家,销售钢材占总量的7%以上。出口产品向合金钢、高附加值钢

材方向发展，同比分别增长 93%、264%，全年出口钢材 17.38 万吨，创汇 1.28 亿美元，比历史最高水平分别增长 1.88%、5.79%。

(3) 产品结构大幅调整，科技进步成果显著

体现公司产品品牌和档次的关键产品占公司总量的 20% 以上，其中铁路渗碳轴承钢保持国内引领水平，SKF、FAG 轴承钢供货量大幅上升，齿轮钢的 70% 进入关键品种，T/P 系列高压锅炉管坯形成规模，工模具钢同比增长 36.13%，其中 8407、8418 热作模具钢实物质量达到德国进口材的水平。新开发核电支撑材料、钎头钻具用钢等新产品 14.46 万吨，广泛应用于新能源、工程机械等高端行业和领域。节约型易切削非调质钢的研究开发获 2010 年度国家火炬计划项目，《大规格海洋系泊链用钢》获 2010 年度国家重点新产品计划项目，《重大技术装备关键部件用钢》获 2010 年湖北省科技兴贸项目和科技进步二等奖，《现代电炉高效洁净化炼钢技术研究》获 2010 年度中国冶金科学技术二等奖；《一种高质量低磷硫高合金钢的混炼方法》等七项工艺获专利授权，其中发明专利 3 项，公司被认定为高新技术企业。

(4) 创新工作有进展，节能降本增效有成效

精益化管理向纵深推进，自取得试点经验后，主体生产厂基本建立了管理模式，实行自主管理，自我控制，目前正在对管理模式进行绩效评价。工艺技术创新取得成果，整合、形成了 41 项系列品种大工艺，成功实施了高合金钢、军品等高难品种的“模铸改连铸的工艺优化”，组织了研究电渣炉工艺、优化加热炉工艺、开发锻轧工艺、摸索试验新装备快锻工艺等 16 项工艺验证和工艺攻关，稳定并提升了产品质量；群众性的“双革四新”活动和专业性的项目攻关，渗透到经营生产和企业管理的各个方面。全年降低工序成本 1.42 亿元，吨钢综合能耗同比降低 10.47%，万元产值能耗同比降低 18.95%，万元产值电耗同比降低 8.71%；烧结、炼铁、电炉等主要工序能耗和钢铁料、金属料、电极、水、煤气等主要消耗指标均有不同程度的降低。

(5) 技术改造按期推进，竣工投产的项目发挥了投资效益

围绕企业发展进行的 27 项技术改造项目保质量、按工期全面推进，报告期内完成投资 36,106 万元，其中完工项目 14 项，创效 3,474 万元。重点项目特殊冶炼及锻造工程的 20MN 快锻液压机组、2.5M 辗环机已相继投产，共生产大规格锻材 8,000 吨，生产环件 600 件，适应了模具、轴承、工程用钢等行业的要求。特冶双真空炉进入调试阶段，45MN 快锻液压机组、5M 辗环机正在安装，16MN 精锻机主机及配套设备基础正在施工，整体工程可望在 2011 年 6 月完成。上年接转及当年新建的竣工项目发挥了作用，一轧钢新建加热炉项目，提高了加热炉的加热能力，并与连铸机的

能力相匹配，降低了能耗。二轧钢新建两座辊底式保护气氛退火炉项目，提高了退火材的产能，改善了品种质量。

2、公司主营业务及其经营状况

公司所属行业为特种钢铁行业，主营业务范围：钢铁冶炼、钢材轧制、金属改制、压延加工、钢铁材料检测。报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

(1) 主营业务收入、主营业务利润、净利润的构成情况

2010年公司主营业务按行业分布情况：

单位：人民币元

行业	营业收入	同比增减 (%)	营业成本	同比增减 (%)	营业利润率 (%)	同比增减 (%)
汽车行业	2,279,624,898	38.19	1,997,604,476	35.78	12.37	1.55
铁路轴承行业	1,031,607,688	17.93	888,485,640	14.78	13.87	2.36
锅炉及机械制造业	1,124,337,808	56.12	1,080,330,812	63.93	3.91	-4.58
钢压延加工业	2,803,921,209	73.64	2,500,613,441	69.07	10.82	2.41
船舶行业	39,105,619	-11.47	34,290,513	-17.62	12.31	6.55

2010年公司主营业务按产品分布情况：

单位：人民币元

产品	营业收入	同比增减 (%)	营业成本	同比增减 (%)	营业利润率 (%)	同比增减 (%)
轴承钢	1,057,037,937	26.24	902,006,797	21.55	14.67	3.29
弹簧合结合工钢	5,034,957,443	61.57	4,521,297,101	61.75	10.20	-0.10
冲模不锈	222,428,050	14.94	215,285,243	24.76	3.21	-7.62
碳结碳工钢	964,173,792	27.47	862,735,741	20.67	10.52	5.04

2010年公司主营业务按地区分布情况：

单位：人民币元

地区	营业收入	同比增减 (%)
华北	2,125,161,076	71.84
华东	1,425,033,394	27.11
中南	2,637,141,426	32.53
西部	228,377,285	11.38
国外	862,884,041	145.97

(2) 报告期内主要供应商、客户情况：

公司向前5名供应商合计采购金额占年度采购总额的比例是 35%；

公司向前5名客户销售额合计占公司销售总额的比例是 16%。

3、公司资产构成及变动情况：

项目	2010年		2009年		占总资产比例增减(+/-)
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	
总资产	4,537,054,474	100	3,783,505,130	100	-
应收帐款	199,082,940	4.39	139,229,556	3.68	0.71
存货	1,138,414,121	25.09	836,345,602	22.11	2.98
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产净值	1,804,693,593	39.78	1,825,188,013	48.24	-8.46
在建工程	251,624,076	5.55	47,694,137	1.26	4.29
工程物资	2,757,000	0.06	2,757,000	0.07	-0.01
短期借款及一年内到期长期借款	7,905,000	0.17	187,905,000	4.97	-4.80
长期借款	180,000,000	3.97	-	-	3.97

变动原因：

(1) 报告期内应收账款比上年增加主要原因是公司出口钢材销售为信用证结算方式所致；

(2) 报告期内存货比年初上升主要原因是原材料储备增加；

(3) 报告期内固定资产变动主要原因是固定资产增减变动以及计提折旧所致；

(4) 报告期内在建工程比年初上升主要是新增技改工程的支出比上年增加所致；

(5) 报告期内短期借款及一年内到期长期借款比年初降低主要是归还一年内到期长期借款所致；

(6) 报告期内长期借款比年初上升主要是新增长期借款所致。

4、公司销售费用、管理费用、财务费用、所得税情况

单位：人民币元

项目	2010年	2009年	增减率(%)
销售费用	72,341,699	27,004,965	167.88
管理费用	116,303,404	97,115,359	19.76
财务费用	7,531,148	12,236,168	-38.45
所得税	80,269,044	47,644,912	68.47

变动原因：

(1) 报告期内销售费用较上年上升主要原因是销售量及销售模式变动增加费用所致；

(2) 报告期内管理费用比上年上升主要原因是本年度职工薪酬和技术开发费增加所致；

- (3) 报告期内财务费用较上年下降主要原因是本年度利息费用减少所致；
- (4) 报告期内所得税比上年上升主要原因是本年利润总额比上年度增加所致。

5、报告期内公司现金流量相关数据情况：

单位：人民币元

项目	2010年	2009年	增减额
经营活动产生的现金流量	386,411,329	93,895,116	292,516,213
投资活动产生的现金流量	-248,457,955	-118,566,663	-129,891,292
筹资活动产生的现金流量	-74,531,222	-258,516,334	183,985,112

变动原因：

- (1) 经营活动产生的现金流量上升主要原因是本年度营业收入比上年大幅度上升所致；
- (2) 投资活动产生的现金流量降低主要原因是本年工程和技改投资支出增加所致；
- (3) 筹资活动产生的现金流量上升主要原因是本年度归还贷款减少所致。

6、主要控股公司及其参股公司的情况：

公司无控股子公司及其参股公司。

7、公司控制的特殊目的主体情况

公司无控制的特殊目的主体情况。

(二) 对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

2011年，我国将迎来国民经济与社会发展的第十二个五年计划，钢铁行业在经历了“十一五”曲折发展过程后，针对产能过剩等诸多深层次的矛盾和问题，进入一个加快结构调整、实现行业转型的重要历史时期。从总体上看，钢铁行业需求有望增长，供需情况继续改善，特别是高品质特殊钢的发展呈增长趋势；宏观调控继续趋紧，将抑制钢铁产量的过快增长，铁矿石等大宗原材料价格的攀升，将增加钢铁企业的成本，推动钢材价格的上涨。

由此可见，2011年，钢铁业将出现高成本、高价格、低利润的运行格局。在结构调整、行业转型的过程中，坚持发展市场需求的高品质的特殊钢，推进产品质量升级，满足高端行业和领域用户的需求，是实现公司2011年更大发展的关键。

2、公司未来发展的机遇和挑战

在新的形势下发展，公司面临的机遇是：

(1) 在宏观基本面保持稳定的情况下，钢铁的产量和需求将继续增长，但增幅减小。特别是高速铁路、航空航天、海洋工程、新能源环保设备等高端装备业的发展，汽车行业、农用机械稳定增长，工程机械正在形成竞争优势，将拉动特钢的增速。

(2) 世界经济有望继续恢复增长，将拉动钢铁市场的复苏和钢材价格的回升，由于贸易摩擦增加，以及人民币升值压力不减，预计出口增速将呈前低后高走势。

(3) 国家加强对钢铁行业的政策调控，在调控房地产市场、推进节能减排、淘汰落后产能、促进兼并重组等问题上，将出台一系列相关政策，采取相应严格的措施，有利于特钢行业的发展

(4) 公司的比较优势明显，高端产品的研发能力进一步增强，高品质特殊钢的产销量大幅增加，国家级技术中心的创新能力优势明显，特冶锻造项目的竣工投产，又成为公司开发产品的新亮点。

公司面临的挑战是：

(1) 国内钢铁产能严重过剩，市场需求不容乐观。国外市场竞争态势日益加剧，且对我们又有各种限制措施，钢材出口的难度加大。

(2) 钢铁行业产品结构矛盾突出，一方面是大量低端产品充斥市场，另一方面是部分高端产品又依赖进口，不能满足用户的需求。这深刻说明技术研发能力、自主创新能力较弱。

(3) 铁矿石等原材料大幅涨价，钢材价格震荡上行，成本压力进一步增大，钢铁行业将微利运行。

面临新的形势、新的机遇、新的挑战，公司要实施优化产品结构、创新经营管理、加速转型升级、提升经济效益的发展思路，在高起点上实现新跨越。

3、2011年度经营计划和措施

经营计划：钢产量 127 万吨，钢材产量 140 万吨，钢材销售量 140 万吨，实现营业收入 90 亿元。

(1) 坚持高品质化的产品发展方向，促进产品结构的优化升级

利用国家启动“十二五”规划的契机，紧紧抓住新能源、锅炉、铁路、国防军工等关键行业，重点开发高铁用钢、风电用钢、石油用钢、高合金军工用钢和高标准窄带齿轮钢等品种，全年关键品种力争较上年增长 40%。全面推进核电用钢、叶

片钢、调质棒材、环件等产品的开发，开发新产品 15 万吨。品种开发的方向：一是利用国际知名企业对公司产品认证的优势，开发 SKF、FAG 轴承钢、重型工程机械关键部件用钢、汽车齿轮、曲轴、连杆、转向节关键部件用钢、锅炉电站超/超超临界高压管坯钢、超低温高淬透性钻铤钻杆用钢等精品棒材产品；二是随着特冶锻造项目的投产，发挥特冶锻材产品优势，重点开发高强度钢、航空轴承钢、热作模具钢、高温合金、风电环件、风电齿圈、热锻模块、轧辊、芯棒钢等高端产品，抢占高端市场。

(2) 创新销售模式，不断适应市场、开拓高端市场

销售工作要以服务用户、扩大直供、拓展高端市场为重点，立足于高品质钢材的发展方向，以产品的“高端化”去适应用户的“高端化”，不断提升高端市场的占有率。2011 年，重点强化以下市场的开发：一是关键产品的市场开发，实现年销售量 35—40 万吨，确保公司稳定的效益目标；二是模铸材、锻材的市场开发，实现年销售量 6 万吨，特别是新项目投产后的大规格锻材、塑模钢、模块、叶片钢、核电用钢等的市场开发；三是银亮钢市场的开发，实现年销售量 3 万吨，抢占部份进口料市场；四是军工市场开发，主要是航空航天、兵器等高端领域；五是环件的市场开发，力争突破 5,000 吨，以此扩大环件产品的市场占有率。外贸工作，要把握世界经济复苏的态势，在加大高端产品的销售比例、构建战略合作伙伴关系、开辟电力、汽车、矿山等新兴市场上寻求突破，力争使出口钢材上升到新的水平。

(3) 继续深化管理创新，促进管理出效益

调整转型期的新特点、新任务，要求企业将工作的重点转移到构筑上下游的产业链上来，实现管理创新。在实施精益化管理模式的背景下，导入六西格玛管理，有计划、分阶段推进。2011 年，公司各单位、各系统建立科学的质量改进理念、追求零缺陷、追求卓越的目标，对中层管理人员和首席工程师进行六西格玛普及培训，组织若干项目课题攻关，加强现场管理，创建标准作业区、工作室等，提升管理水平。在深化“两化”管理的基础上，分步推进“阿米巴经营”管理模式。这种管理模式，将公司组织分为一个个“阿米巴”小集体，作为独立的“利润中心”，以“单位时间核算”这种独特的经营指标为基础，通过单位时间核算制度公式，使各单位、各工序直至每个人的经营业绩透明，真正做到“以价格为导向、追求效益最大化”。同时，要强化其他业务管理和工艺创新、深化专业攻关和群众性“双革四新”活动，实现可控成本降低 1% 的目标。

(4) 加快重点项目改造，尽快实现达产达效

按照保质量、保工期的要求，推进重点项目真空特殊冶炼及锻造工程的建设，真空感应炉、真空自耗炉、45MN 快锻液压机组于 2011 年 2 月底试车投产，5M 辗

环机于3月份试车投产，16MN精锻机计划于2011年6月试车投产。该项目投产后，抓住有利时机，按照产品大纲，生产市场急需的高端产品，不断稳定和提升产品的档次和质量，迅速把装备优势转化为产品优势，再转化为效益优势。同时，要抓好今年新建和去年接转共1.8亿元的15个项目的技术改造。为提高电渣钢、热处理模块、调质环件的产能，抓好再建两台5T保护气氛电渣炉和锻造、辗环工序延伸项目，巩固和扩大特冶锻造项目的成果。为提高关键产品的质量及钢材检验、试验的需要，建设一轧大棒材生产线，购置相应的试验机、分析仪等设备。

(5) 加快人才队伍建设，创建先进的企业文化

人才队伍的建设必须以提高能力为核心，以优化结构为主线，以造就一支道德高尚、纪律严明、业务精湛、技能高超的人才队伍为目标，着力培养或引进急需和紧缺的高端领军人才、创新型技术人才、高技能操作人才和复合型国际化人才，以适应公司改革发展的要求。为此，更加注重高端引领，围绕产品开发、技术创新引进人才；更加注重创业平台的建设，为各类人才实现价值创造良好环境；更加注重人才培养，通过在线学习、岗位培训、技术练兵、开展职业生涯规划活动等，提高人才素质；更加注重制度建设，形成激发人才创业活力、优秀人才脱颖而出的人才机制。继续深入推进企业文化建设，系统整合文化资源，系统提炼文化理念，系统编制文化手册，用先进的企业文化规范员工的思想行为，不断增强企业的向心力、凝聚力，使企业的“文化优势”转变为“竞争优势”，为公司的持续发展提供不竭动力。

4、公司实现经营计划的资金需求、使用计划及资金来源

2011年，公司继续加大高品质钢材的发展力度，增强自主创新的能力；继续建设真空特殊冶炼、锻造、辗环生产线和特殊钢锻造工程项目，新建和接转投资1.8亿元的技术改造项目，公司将以自有资金和银行贷款来满足生产经营和技术改造所需的资金。

5、公司面临的风险因素及对策

(1) 宏观政策风险。国家继续加强对房地产的调控，推进节能减排、淘汰落后产能，取消部分钢铁产品出口退税政策，对于钢铁行业的严格限制，将构成最直接的抑制因素

对策：公司严格执行国家对振兴钢铁行业的政策，进一步加大节约能源、保护环境、淘汰低端产能力度，向资源节约、保护环境方向发展，向产品的“高端化”

方向发展。优化出口结构，加大高端产品的销售比例，逐步实现出口钢材向合金钢、高效合金钢、产品深加工方向发展，以适应国家宏观政策的要求。

(2) 市场需求风险。钢铁产能严重过剩，低端钢材充斥市场，引起同质化竞争，导致市场开拓的难度加大。

对策：根据公司品种发展的战略目标，加大关键产品的产销量，增加新产品的开发，抢占高端市场，开发潜在市场；随着特冶锻造新项目的投产，进一步开发锻材、锻件和环件市场，提高质量，降低成本，确保按期交货，满足用户的需求。

(3) 原材料涨价风险。铁矿石、废钢等大宗原料大幅涨价，导致了成本的上升，缩小了利润空间，影响到经济效益的提升。

对策：及时把握原材料市场行情，采取灵活机动的采购策略；开辟新的供应渠道，增加采购资源的数量；优化供应商体系，增加直供商，扩大直供比例；发展大宗原料供应基地，打造稳定的供应链；规范招标程序，推行性价比采购，控制采购成本。

(三) 报告期内公司投资情况

1、报告期内，公司无新的募集资金投资项目。

2、报告期内的非募集资金投资情况：

报告期内，公司用自有资金，实施技术改造，已完成技改项目14个，正在进行的技改项目13个，完成技改投资36,106万元。投资额较大的项目如下：

(1)真空特殊冶炼、锻造、辗环生产线项目，计划投资16,600万元，累计投资15,480万元，报告期完成投资1,376万元。该项目的真空感应炉、真空自耗炉正进行调试，5M辗环机设备准备安装，计划于2011年3月试产；20MN快锻液压机组已于2010年8月投产，已生产锻材8,000吨，2.5M辗环机已于2010年5月投产，生产环件600多件，合计创效262万元。

(2)特殊钢锻造工程项目，计划投资49,800万元，累计投资39,840万元，报告期内完成投资18,290万元。该项目的45MN快锻液压机组于2011年2月底试车，16MN精锻机及配套设备正在施工，计划于2011年6月试车投产。

(3)一轧钢新建加热炉项目，计划投资6,500万元，累计投资5,700万元，报告期内完成投资1,783万元，该项目于2009年4月开工建设，加热炉于2010年6月底投入运行。该项目提高了加热炉的加热能力，降低了煤气及水的消耗，创效2,376万元。

(4)二轧钢厂新建两座辊底式保护气氛退火炉项目，计划投资1,500万元，报告期完成投资1,525万元，该项目于2010年4月开工，2010年9月完工。该项目提高了退火材的产量，改善了品种质量，实现创效94万元。

(5)新建两台5T保护气氛电渣炉项目，计划投资1,000万元，报告期完成投资500万元。该项目于2010年6月份开始启动，设计工作基本完成，土建施工开始，预计今年5月份完成。

(6)一轧和锻钢节水改造工程，计划投资2,100万元，报告期完成投资1,200万元，该项目于2010年4月开工，土建施工已经完成，正在进行设备安装，预计2011年3月完工。

(7)1#连铸机改圆坯专用连铸机项目，计划投资1,400万元，报告期完成投资400万元。该项目于2010年8月开工，土建施工开始，设备在制作之中，预计该项目于2011年3月完成。

(四) 公司无会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正事项

(五) 公司董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况

(1) 2010年3月5日，公司第五届董事会第十二次会议在公司701会议室召开，本次会议决议公告刊登在2010年3月9日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上；

(2) 2010年4月7日，公司第五届董事会第十三次会议以通讯方式召开，本次会议决议公告刊登在2010年4月8日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上；

(3) 2010年4月22日，公司第五届董事会第十四次会议在公司701会议室召开，本次会议决议公告刊登在2010年4月24日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上；

(4) 2010年8月15日，公司第五届董事会第十五次会议以通讯方式召开，本次会议决议公告刊登在2010年8月17日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上；

(5) 2010年10月24日，公司第五届董事会第十六次会议以通讯方式召开，本次会议决议公告刊登在2010年10月26日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

2、董事会对股东大会决议的执行情况：

报告期内，公司董事会依法执行了股东大会的各项决议，完成了股东大会授权办理的各项事宜。

报告期内，公司于2010年4月22日召开的2009年年度股东大会审议通过了2009年度利润分配方案，以公司总股本449,408,480股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.5元（含税）。该方案已于2010年6月11日实施。相关公告刊登在2010年6月3日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告：

根据中国证监会关于“充分发挥审计委员会在年报相关工作中的监督作用”的规定和《公司董事会审计委员会年度审计工作规程》的有关要求，公司董事会审计委员会认真履行职责，其履职情况如下：

(1) 审计委员会同普华永道中天会计师事务所有限公司协商确定公司2010年度报告的审计安排，并于2011年1月上旬向独立董事书面提交，向湖北证监局书面报送。

(2) 审阅公司编制的财务报表。2011年1月7日，审计委员会以通讯表决的方式召开了审计委员会2011年第一次会议，审议了公司编制的2010年度财务会计报表，认为：公司编制的财务会计报表，其数据真实反映了公司截止2010年12月31日的资产负债情况和2010年公司的财务状况、经营成果和现金流量情况，并同意以此财务报表为基础开展2010年度的财务审计工作。

(3) 2011年1月，在会计师事务所正式进场审计期间，审计委员会发出书面函件，要求会计师事务所按照总体工作计划完成审计工作，会计师事务所给予回复，表示按照审计计划的内容和时间完成审计工作，出具审计报告。

(4) 2011年1月20日，会计师事务所按照总体审计计划出具了初步审计意见。审计委员会于2011年1月25日召开审计委员会2011年第二次会议，审阅了会计师事务所出具的初步审计意见后的财务会计报表，认为：公司2010年度财务会计报表的数据基本反映了公司截止2010年12月31日的资产负债情况和2010年度的经营成果，并同意以此财务报表为基础编制2010年度报告及年度报告摘要，经审计委员会审阅

后提交董事会审议。同时，要求会计师事务所按照总体审计计划完成审计工作，以保证如期披露2010年年度报告。

(5) 2011年2月28日，会计师事务所如期完成了审计报告，并根据中国证监会、深圳证券交易所关于做好上市公司2010年年度报告工作的文件要求，出具了《关于大冶特殊钢股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告》。公司编制了2010年年度报告及摘要，于2011年2月27日召开了审计委员会2011年第三次会议，审议通过了《公司2010年财务决算报告》、《关于公司内部控制自我评价的报告》、《公司2010年年度报告及其摘要》、《关于续聘会计师事务所的议案》。

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按照《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的规定，对2010年年度报告中披露公司的董事、监事、高级管理人员的薪酬进行了审核，并出具了审核意见，认为：公司2010年度报告中披露的董事、监事、高级管理人员的薪酬严格执行了《关于公司高级管理人员薪酬激励的方案》确定的业绩考核指标，并按规定发放了相关薪酬。

(六) 本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案

经普华永道中天会计师事务所有限公司审计，公司2010年度实现净利润561,883,303元，根据《公司章程》的规定，提取10%法定公积金56,188,330元，本年度可供股东分配利润505,694,973元，加年初未分配利润939,520,213元，减去已分配的2009年度利润67,411,272元，可供股东分配的利润1,377,803,914元。公司董事会决定，拟以2010年末总股本449,408,480股为基数，向全体股东每10股派发现金股利5元（含税），共计分配现金股利224,704,240元，剩余1,153,099,674元结转下一年度。本次分配，不进行资本公积金转增股本。上述利润分配方案尚需提交公司2010年度股东大会批准。

(七) 公司最近三年现金分红情况表

单位：人民币元

分红年度	现金分红金额（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净利润的比率（%）	年度可分配利润
2009	67,411,272	332,790,958	20.26	299,511,862
2008	44,940,848	200,880,836	22.37	180,792,753

2007	89,881,696	323,626,851	27.77	291,264,165
最近三年累计现金分红金额占年均可分配利润的比例(%)		26.21		

(八) **其他事项**：报告期内，公司选定信息披露的报纸是《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

**(九) 外部信息使用人管理制度建立情况，内幕信息知情人管理制度的执行情况
及内幕信息知情人买卖股份的自查情况**

公司建立了《外部信息使用人管理制度》、《公司内幕信息知情人登记制度》，并进行了认真落实。在定期报告及重大事项的编制、审议和披露期间，公司对内幕信息知情人进行了登记，并按照规定向深圳证券交易所进行报备。经自查，公司内幕信息知情人严守保密规定，没有向外界泄露、透漏、传播公司的内幕信息，没有违规买卖公司股票，也没有建议他人违规买卖公司股票，公司股价一直处于正常状态。

(十) 董事会对内部控制责任的声明

按照中国证监会和深圳证券交易所的要求，自2007年以来，在加强内部控制的基础上，公司董事会每年发布内部控制自我评价报告，对公司内部控制的情况进行总结，并提出改进意见，使之得到进一步的提高。经过这几年的工作，公司的内控体系已经健全，内控制度趋于完善，内控活动开展正常，从而，有效降低了经营风险，提高了管理水平和效率，保证了公司资产的安全与完整，每年实现经营目标。根据市场变化的新形势、经营管理的新任务、法律法规的新要求，公司将不断改进、完善内部控制，以期达到新的水平。

八、监事会报告

(一) 报告期内监事会会议情况

报告期内，公司监事会共召开了五次会议：

1、2010年3月5日，公司在501会议室召开了第五届监事会第九次会议，审议通过了《公司2009年度监事会工作报告》、《公司2009年年度报告及其摘要》、《公司2009年度财务决算报告》、《公司2009年度利润分配预案》、《关于公司内部控制自我评价的报告》、《公司年报报告制度》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司内幕信息知情人登记制度》、《公司关于外部信息使用人管理制度》《关于续聘会计师事务所和支付2009年度会计师事务所审计费用的议案》、《关于公司2010年度日常关联交易预计的议案》。

本次会议决议公告刊登在2010年3月9日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

2、2010年4月7日，公司第五届监事会第十次会议以通讯方式召开，审议通过了《关于更换公司第五届监事会监事的议案》。

本次会议决议公告刊登在2010年4月8日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

3、2010年4月22日，公司第五届监事会第十一次会议在公司601会议室召开，审议通过了《公司2010年第一季度报告》。

本次会议审议通过的《公司2010年第一季度报告》刊登在2010年4月24日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

4、2010年8月15日，公司第五届监事会第十二次会议以通讯方式召开，审议通过了《公司2010年半年度报告及其摘要》。

本次会议审议通过的《公司2010年半年度报告及其摘要》刊登在2010年8月17日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

5、2010年10月24日，公司第五届监事会第十三次会议以通讯方式召开，审议通过了《公司2010年第三季度报告》。

本次会议审议通过的《公司2010年第三季度报告》刊登在2010年10月26日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

(二) 公司监事会对2010年度相关事项的独立意见

1、公司依法运作情况

2010年，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及相关法律、法规和《公司章程》，决策程序合法、合规，内控体系完备、健全，公司运作规范、透明，公司董事、高级管理人员勤勉、尽责，在执行公司职务时无违反法律、法规和《公司章程》的行为，维护了公司的利益和股东的合法权益。

2、检查公司财务的情况

监事会认为：普华永道中天会计师事务所有限公司出具的公司2010年度的标准无保留意见的审计报告，真实准确地反映了公司的财务状况和经营成果，符合公司的实际情况。

3、本年度公司没有新的募集资金。公司最近一次募集资金系1998年配股募集资金，实际投入项目和承诺投入项目一致，没有发生变更的情况。

4、报告期内，公司没有发生收购、出售资产交易情况。

5、关联交易情况

报告期内，公司发生的日常关联交易，严格执行关联交易的决策程序和相关规定，价格公允，交易公平，符合市场化的原则，没有损害公司及股东的利益（详见第九部分“重大关联交易事项”）。

6、审阅内部控制自我评价报告

监事会审阅了公司内部控制自我评价报告，认为：公司认真落实《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的规定，通过调整机构、深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，使公司的内控制度、内控体系进一步健全和完善，风险评估、风险控制进一步落实，公司的运行质量、管理效率进一步提高。实践表明，公司内部控制的自我评价报告真实反映了公司内部控制的实际状况，内部控制是有效的。

九、重要事项

(一) 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内，公司无破产重整相关事项。

(三) 报告期内，公司未持有其他上市公司股权，没有参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

(四) 本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内，公司未实施股权激励计划。

(六) 重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 关联方简介

湖北新冶钢有限公司（以下简称新冶钢，详见第三部分“公司控股股东情况”）

湖北中特新化能科技有限公司（以下简称新化能），与本公司受同一实际控制人控制。注册资本：13,300万美元；主要业务范围：煤气、焦碳及相关化工产品（不含需办许可证经营的产品）的生产、销售；煤焦油深加工、干熄焦余热利用；化工原材料（不含需办许可证经营的化工材料）及设备制作加工与安装。

黄石新兴管业有限公司(以下简称“新兴管业”)：为公司控股股东的参股公司；注册资本：31,096.06万元；主要经营范围：开发、生产及销售各种类型的球墨铁铸管、管件、排水管及其他铸造产品；为自行生产的产品提供售后服务、技术支持及其他客户服务；批发零售境内采购的产品；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家禁止或限制进出口的商品和技术除外）。

湖北新冶钢特种钢管有限公司(以下简称特种钢管)：与本公司受同一实际控制人控制；注册资本：15,800万美元；主要经营范围：生产、销售高合金钢管及管件；黑色、有色金属材料和相应的工业辅助材料及承接来料加工业务；黑色、有色金属冶炼、压延加工；汽车零部件制造和加工、机械及仪表电器制造和修理、化工产品（不含危险品和限制类产品）制造和供应；餐饮经营与管理。

中信泰富工程技术(上海)有限公司（以下简称中信工程）：与本公司受同一实际控制人控制；注册资本：1,000万美元；主要经营范围：冶金、采矿和电力工业自动化控制系统及相关软件的开发、制作，销售自产产品；冶金、采矿和电力工程技术咨询和技术服务（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

铜陵新亚星焦化有限公司（以下简称铜陵焦化）：与本公司受同一实际控制人控制；注册资本：9,980万美元；主要经营范围：焦碳、煤气、煤化工产品生产和销售及售后服务。

（2）关联交易主要内容

截止2010年12月31日，公司与新冶钢的关联交易额为 268,577.46万元，其中采购货物183,891.33万元，销售货物75,339.03万元，提供劳务409.30万元，接受劳务5,499.39万元，转出资产 1,753.07 万元，采购设备及备件1,685.34万元。

截止2010年12月31日，公司与新化能的关联交易额为74,333.23万元，其中采购货物67,507.79万元，销售货物 6,324.23万元，提供劳务501.21万元。

截止2010年12月31日，公司与新兴管业的关联交易额为1,613.10万元，其中销售货物 1,613.10万元。

截止2010年12月31日，公司与特种钢管的关联交易额为 59,032.27万元，其中采购货物 4,144.35万元，销售货物 54,783.83万元，提供劳务104.09万元。

截止2010年12月31日，公司与中信工程的关联交易额为 15.96万元，其中采购货物15.96万元。

截止2010年12月31日，公司与铜陵焦化的关联交易额为 310.55万元，其中采购货物 310.55万元。

（3）上述关联交易的定价原则

关联交易价格按下列原则确立：按市场价格执行；没有市场价格参照时，以实际成本加成一定比例商定协议价格，加成比例不高于成本价的20%。

（4）关联交易的必要性和持续性

本公司与关联方进行的日常关联交易，为双方生产经营所需要，保证双方生产经营的稳定、持续进行。

关联交易按市场化原则进行，发挥了各自的产品优势和成本优势，对公司经营财务状况产生积极作用。

关联交易不构成对公司独立性的影响，没有损害公司及股东的利益。

2、公司无资产收购、出售发生的关联交易

3、公司无与关联方共同对外投资发生的关联交易

4、公司与关联方债权债务往来及担保事项

截至2010年12月31日止，公司占用关联方资金余额为2,713.85万元。其中：湖北新冶钢有限公司1,521.02万元，湖北中特新化能科技有限公司500.01万元，黄石新兴管业有限公司58.37万元，中信泰富工程技术（上海）有限公司634.45万元。

截至2010年12月31日止，公司无担保事项。

5、公司无其他重大关联交易

（七）公司资金管理及相关方资金往来

加强资金管理风险，完善重大资金往来的控制制度及问责机制。公司制订了《资金支付管理规定》，对资金支付的依据、审批权限、资金支付的执行作出了明确的规定。加强现金流量控制，推行现金流量预算管理，合理安排资金往来额度的时间，控制货币资金存量，减少流动资金贷款，节约利息支出。规范关联方资金往来，对于关联方经营性资金往来的结算期限，采用当月往来当月结清的方式，无控股股东违规占用资金，侵占公司利益的行为。

（八）环境保护和环境管理

公司严格执行国家和地方的环境管理制度，于2005年建立了环境管理体系，2006年通过华夏认证中心认证，建立了完善的环境管理制度，配备了技术先进的环保设施，做好污染物的减排工作，经权威机构检测，污染物均实现达标排放，公司圆满完成了“十一五”期间主要污染物排放总量控制指标。

（九）公司重大合同及其履行情况

- 1、公司无在报告期内或以前期间发生延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。
- 2、报告期内，公司没有为他人提供担保。
- 3、报告期内，公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项。
- 4、报告期内，公司无其他重大合同。

（十）公司或持有公司股份5%以上股东承诺事项及履行情况

报告期内，公司或持有公司股份5%以上股东无承诺事项

（十一）公司聘请会计师事务所的情况

报告期内，公司续聘普华永道中天会计师事务所有限公司为公司2010年年度会计报表审计机构；公司支付该会计师事务所2010年度审计费180万元；该审计机构已为公司连续提供审计服务7年。

(十二) 报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

(十三) 报告期内公司没有发生其他重大事件

(十四) 公司接待调研及采访等相关情况

报告期内，公司接待了 44 个（次）机构近 60 人（次）的现场调研，主要交流公司基本情况、产品及工艺情况、财务及经营状况、技术改造情况、市场形势及公司的发展前景，未私下提前或选择性地向特定对象单独披露、透露公司尚未公开的重大信息，保证了信息披露的公平性。

报告期接待调研、沟通、采访等活动登记表：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
1月19日	公司	实地调研	中信证券 嘉实基金 周希增 许少波 汪海 肖觅 刘理	公司基本情况、产品概况、经营生产形势及状况、公司发展趋势
3月10日	公司	实地调研	东方证券 诺德基金 申万巴黎基金 嘉实基金 泰康资产公司 徐卫 胡洋 曹文俊 肖觅 章敬峰	公司简况、生产经营情况、技改财务状况、市场形势及发展前景
4月2日	公司	实地调研	湘财证券 财通证券 王攀 李永良	公司概况、公司产品结构、生产经营情况及技术改造
4月21日	公司	实地调研	国泰基金 嘉实基金 中信证券 东方证券 孙朝晖 许少波 周希增 杨宝峰 肖觅	公司产品情况、经营情况、发展情况
5月20日	公司	实地调研	第一创业证券 刘冰	公司生产流程、现实的经营产品情况及公司发展
5月27日	公司	实地调研	东北证券 潘喜峰	公司基本概况、产能和降本情况、产品情况、技改项目情况、公司发展

10月27日	公司	实地调研	长江证券 宝盈基金 中海基金	刘元瑞 王鹤涛 王琼 于航	公司经营情况、产能情况、技改情况、产品定单及库存情况
10月29日	公司	实地调研	天治基金	周雪军	公司产能、产品、经营、原料情况、技术改造情况
11月3日	公司	实地调研	华宝证券	余宝山 王行兵	公司沿革及简况、产品工艺情况、原料供应情况、技术改造情况、公司发展
11月4日	公司	实地调研	中信证券	李宏亮	公司简况、生产经营及技术改造情况、发展展望
11月11日	公司	实地调研	中原证券	王志磊	公司简况、产能产品情况、技改及经营、发展
11月30日	公司	实地调研	兴业证券	朱斌	公司产能、产品及生产经营情况、技改及发展
12月8日	公司	实地调研	泰康资产 重阳投资 南方基金 中国国际金融公司	刘忠卫 王世杰 林乐峰 丁玥	公司简况、生产流程、产品分类、技术改造情况
6月11日	公司	实地调研	国海证券 财通证券 湘财证券	张新平 李永良 王攀	公司基本概况、产品及发展情况、产品市场占有率
6月22日	公司	实地调研	中信证券	周希增 王治鉴 罗楠 陈晓伟 梅露燕 刘理	公司经营、关联交易及解决设想、产品情况、公司经营形势等
6月24日	公司	实地调研	长江证券 泰康资产公司 诺安基金	刘元瑞 王鹤涛 王磊 林崇平 吴博俊	公司生产能力、规模、产品分类以及生产经营发展情况、技改项目情况
7月21日	公司	实地调研	兴业证券	李跃博 兰杰	公司概况、生产经营情况、原材料及产品情况
8月17日	公司	实地调研	广发证券 德邦证券	冯刚勇 马涛 蔡培培	公司简况、产品情况、经营情况
8月27日	公司	实地调研	东方证券 嘉实基金 泰达荷银基金 国泰基金 泰康资产公司 银河基金 银华基金	杨宝峰 徐卫 肖觅 赵群翎 孙朝晖 章敬峰 祝建辉 王海峰	公司生产经营情况、技术改造情况、业绩增长的原因分析、产品发展方向

十、财务报告

审计报告

普华永道中天审字(2011)第 10023 号
(第一页, 共二页)

大冶特殊钢股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的大冶特殊钢股份有限公司(以下简称“大冶特钢”)的财务报表,包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表以及 2010 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是大冶特钢管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;
- (2) 选择和运用恰当的会计政策;
- (3) 作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

普华永道中天审字(2011)第 10023 号
(第二页, 共二页)

三、 审计意见

我们认为, 上述大冶特钢的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制, 在所有重大方面公允反映了大冶特钢2010年12月31日的财务状况以及2010年度的经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师

陈耘涛

中国·上海市
2011年2月28日

注册会计师

卢德根

大冶特殊钢股份有限公司

2010年12月31日资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2010年12月31日	2009年12月31日
流动资产			
货币资金	四(1)	278,100,633	142,620,488
应收票据	四(2)	416,861,826	544,286,087
应收账款	四(3)	199,082,940	139,229,556
预付款项	四(5)	165,205,680	199,419,794
其他应收款	四(4)	1,353,179	3,484,323
存货	四(6)	1,138,414,121	836,345,602
流动资产合计		2,199,018,379	1,865,385,850
非流动资产			
固定资产	四(7)	1,804,693,593	1,825,188,013
在建工程	四(8)	251,624,076	47,694,137
工程物资	四(9)	2,757,000	2,757,000
无形资产	四(10)	27,655,094	28,555,094
递延所得税资产	四(11)	14,857,859	13,925,036
其他非流动资产	四(13)	236,448,473	-
非流动资产合计		2,338,036,095	1,918,119,280
资产总计		4,537,054,474	3,783,505,130

大冶特殊钢股份有限公司

2010年12月31日资产负债表（续）
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2010年12月31日	2009年12月31日
流动负债			
短期借款	四(14)	5,000,000	135,000,000
应付票据	四(15)	403,732,928	357,915,559
应付账款	四(16)	946,163,428	750,276,614
预收款项	四(17)	197,535,012	216,876,232
应付职工薪酬	四(18)	23,153,561	16,651,828
应交税费	四(19)	4,529,158	40,761,334
应付利息		1,559,898	1,337,230
应付股利		1,079,700	737,700
其他应付款	四(20)	183,341,139	126,885,924
一年内到期的非流动负债	四(22)	2,905,000	52,905,000
流动负债合计		1,768,999,824	1,699,347,421
非流动负债			
长期借款	四(23)	180,000,000	-
预计负债	四(21)	49,074,553	39,649,643
非流动负债合计		229,074,553	39,649,643
负债合计		1,998,074,377	1,738,997,064
股东权益			
股本	四(24)	449,408,480	449,408,480
资本公积	四(25)	485,653,274	485,653,274
盈余公积	四(26)	226,114,429	169,926,099
未分配利润	四(27)	1,377,803,914	939,520,213
股东权益合计		2,538,980,097	2,044,508,066
负债及股东权益总计		4,537,054,474	3,783,505,130

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：俞亚鹏

总经理：高国华

总会计师：冯元庆

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2010 年度	2009 年度
一、 营业收入	四(28)	7,893,023,475	5,561,184,680
减： 营业成本	四(28)	7,085,030,627	5,038,274,316
营业税金及附加	四(29)	472,394	944,034
销售费用	四(30)	72,341,699	27,004,965
管理费用	四(31)	116,303,404	97,115,359
财务费用-净额	四(32)	7,531,148	12,236,168
资产减值损失	四(33)	(2,442,326)	7,066,648
二、 营业利润		613,786,529	378,543,190
加： 营业外收入	四(34)	31,906,131	7,983,409
减： 营业外支出	四(35)	3,540,313	6,090,729
其中：非流动资产处置损失		2,357,713	5,363,152
三、 利润总额		642,152,347	380,435,870
减： 所得税费用	三、四(36)	80,269,044	47,644,912
四、 净利润		561,883,303	332,790,958
五、 每股收益			
基本每股收益	四(37)	1.250	0.741
稀释每股收益	四(37)	1.250	0.741
六、 其他综合收益	四(38)	-	-
七、 综合收益总额		561,883,303	332,790,958

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：俞亚鹏

总经理：高国华

总会计师：冯元庆

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2010 年度	2009 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	四(40)(c)	5,421,997,601	2,706,356,549
收到的税费返还		-	300,000
收到其他与经营活动有关的现金	四(39)(a)	8,883,929	5,443,780
经营活动现金流入小计		5,430,881,530	2,712,100,329
购买商品、接受劳务支付的现金	四(40)(c)	(4,669,755,113)	(2,239,760,228)
支付给职工以及为职工支付的现金		(151,698,713)	(146,483,691)
支付的各项税费		(163,018,263)	(169,185,352)
支付其他与经营活动有关的现金	四(39)(b)	(59,998,112)	(62,775,942)
经营活动现金流出小计		(5,044,470,201)	(2,618,205,213)
经营活动产生的现金流量净额	四(40)(a)	386,411,329	93,895,116
二、投资活动产生的现金流量			
处置固定资产收回的现金净额		17,530,657	-
投资活动现金流入小计		17,530,657	-
购建固定资产支付的现金	四(40)(a)	(265,988,612)	(118,566,663)
投资活动现金流出小计		(265,988,612)	(118,566,663)
投资活动产生的现金流量净额		(248,457,955)	(118,566,663)
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		180,000,000	130,000,000
筹资活动现金流入小计		180,000,000	130,000,000
偿还债务支付的现金		(180,000,000)	(330,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(74,531,222)	(58,516,334)
筹资活动现金流出小计		(254,531,222)	(388,516,334)
筹资活动产生的现金流量净额		(74,531,222)	(258,516,334)
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金净增加/(减少)额	四(40)(a)	63,422,152	(283,187,881)
加：年初现金余额		73,164,036	356,351,917
六、年末现金余额	四(40)(b)	136,586,188	73,164,036

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：俞亚鹏

总经理：高国华

总会计师：冯元庆

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2009 年 1 月 1 日年初余额		449,408,480	485,653,274	136,647,003	684,949,199	1,756,657,956
2009 年度增减变动额						
净利润		-	-	-	332,790,958	332,790,958
利润分配						
提取盈余公积	四(26)	-	-	33,279,096	(33,279,096)	-
对股东的分配	四(27)	-	-	-	(44,940,848)	(44,940,848)
2009 年 12 月 31 日年末余额		449,408,480	485,653,274	169,926,099	939,520,213	2,044,508,066
2010 年 1 月 1 日年初余额		449,408,480	485,653,274	169,926,099	939,520,213	2,044,508,066
2010 年度增减变动额						
净利润		-	-	-	561,883,303	561,883,303
利润分配						
提取盈余公积	四(26)	-	-	56,188,330	(56,188,330)	-
对股东的分配	四(27)	-	-	-	(67,411,272)	(67,411,272)
2010 年 12 月 31 日年末余额		449,408,480	485,653,274	226,114,429	1,377,803,914	2,538,980,097

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：俞亚鹏

总经理：高国华

总会计师：冯元庆

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

大冶特殊钢股份有限公司(以下简称“本公司”)是于 1993 年 4 月 22 日经湖北省体改委鄂改[1993]178 号文批准, 由大冶钢厂(现冶钢集团有限公司(以下简称“冶钢集团”))作为主要发起人, 联合东风汽车公司、襄阳轴承厂(现襄阳汽车轴承股份有限公司)以定向募集方式在湖北省黄石市设立的股份有限公司。于首次公开募集前, 本公司总股本为 20,922.8 万股, 发起人股 17,882.8 万股, 其中: 冶钢集团持有国家股 17,122.8 万股, 东风汽车公司持有 532 万股, 襄阳汽车轴承股份有限公司持有 228 万股, 其他社会法人持有 760 万股, 内部职工持有 2,280 万股。于 1997 年 3 月本公司在深圳证券交易所公开发行 7,000 万社会公众股, 证券代码为 000708。发行后经过数次的分股和配股后, 总股本增至为 44,940.848 万股。

于 2004 年 12 月 20 日, 湖北新冶钢有限公司(“新冶钢”)分别受让以下股东持有的本公司的股份。

股东	股份数目	比例	股份性质
冶钢集团	4,800 万股	10.68%	国家股
中融国际信托投资有限公司	4,230 万股	9.41%	法人股
北京方程兴业投资有限公司	1,530 万股	3.40%	法人股
北京颐和丰业投资有限公司	1,500 万股	3.34%	法人股
合肥银信投资管理有限公司	1,005 万股	2.24%	法人股
北京龙聚兴投资顾问有限公司	397 万股	0.88%	法人股
合计	13,462 万股	29.95%	

于 2004 年 12 月 20 日, 湖北省黄石市中级人民法院司法拍卖了本公司原第一大股东冶钢集团持有的本公司约 17,462 万股国家股(占本公司总股本的 38.86%)。其中中信泰富(中国)投资有限公司(“中信投资”)以每股人民币 2.29 元竞买约 12,662 万股, 占本公司总股本的 28.18%; 中信投资和新冶钢的实际控制人均为中信泰富有限公司(“中信泰富”)。

鉴于中信投资是外商投资企业, 根据《关于设立外商投资股份有限公司若干问题的暂行规定》以及相关国家审批部门的批准, 本公司于 2005 年 7 月 1 日正式变更为外商投资的股份有限公司。

于 2006 年 1 月 12 日, 本公司股东大会通过了股权分置改革方案。自 2006 年 2 月 7 日起, 本公司的非流通股合计约 28,237 万股获得上市流通权, 股份性质变更为有限售条件的流通股, 约定限售期为 1 到 3 年。截至 2010 年 12 月 31 日, 由原非流通股股东所持有的 228 万股企业法人股目前暂未实现流通。

本公司的第一、第二大股东分别为新冶钢和中信投资, 最终控制人为中国中信集团公司。

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本公司经批准的经营范围为钢铁冶炼、钢材轧制、金属改制、压延加工、钢铁材料检测。

本财务报表由本公司董事会于 2011 年 2 月 28 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定进行编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2010 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

(6) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。本公司金融资产包括应收款项等。

(ii) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等(附注二(8))。

(iii) 确认和计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。应收款项取得时发生的相关交易费用计入初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

(iv) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(v) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)**收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)**该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；**(3)**该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本公司的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本公司特定相关的参数。

(8) 应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 应收款项(续)

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断依据为：单笔金额超过 8,000,000 元或取得信用证的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收账款

对于单项金额不重大的应收款项，按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

信用风险特征组合的确定依据：本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

根据信用风险特征组合确定的计提方法列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	0%-3%	0%-3%
一到二年	10%	10%
二到三年	30%	30%
三到四年	50%	50%
四到五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 应收款项(续)

(c) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(9) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品、备件和辅助材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 存货的计价方法

存货于取得时按实际成本进行初始计量。原材料领用时，按照实际成本采用加权平均法核算；在产品领用时，先按照计划成本核算，月末将成本差异予以分摊，将计划成本调整为实际成本；产成品的发出采用加权平均法核算；备件和辅助材料在领用时采用一次转销法核算成本。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工及在正常生产能力下按系统方法分摊的所有间接生产费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(10) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 固定资产(续)

(a) 固定资产确认及初始计量(续)

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-40 年	3%	2.43%至 3.23%
机器设备	15 年	5%-6%	6.27%至 6.33%
运输工具	5-10 年	5%-6%	9.40%至 19.00%
计算机及电子设备	5-15 年	3%	6.47%至 19.40%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(11) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 工程物资

工程物资按实际发生的成本计量，实际成本包括工程用材料等。工程物资在领用时转入在建工程。当工程物资的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

(13) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(14) 无形资产

无形资产为土地使用权，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 研究和开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产(续)

(c) 研究和开发(续)

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

(15) 长期资产减值

固定资产、在建工程、工程物资、使用寿命有限的无形资产等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(16) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

本公司于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(18) 预计负债

因产品质量保证和未决诉讼等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(19) 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品

本公司生产并销售钢材予各地客户。在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品实施继续管理和控制时确认销售收入的实现。

(b) 提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认收入。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债

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其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司征收的所得税相关；
- 本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(22) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 分部信息(续)

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(23) 重要会计估计及其关键假设

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

存货的预期减值

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值所采用的存货售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额需要作出适当的会计估计。管理层已根据最佳的估计并考虑了历史经验和现时的生产成本和销售费用以确保其会计估计的合理性。

如果实际情况与管理层的估计存在差异，则会对当期的资产减值损失金额产生影响。

三 税项

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%或 17%
营业税	应纳税营业额	3-5%

经 2006 年 8 月黄国税直函发[2006]011 号批准，本公司自弥补以前年度累计亏损后第一个获利年度起，可享受“两免三减半”的税收优惠政策；经 2006 年 8 月黄国税直函发[2006]013 号批准，本公司在规定的免征和减征企业所得税期间，同时免征 3%的地方所得税。

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

根据国务院于 2007 年 12 月 26 日发布的[2007]39 号文《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，自 2008 年 1 月 1 日起，本公司原享受企业所得税“两免三减半”的定期减免税优惠继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止。

本年度为本公司弥补以前年度累计亏损后第四个获利年度，减按 12.5%征收企业所得税(2009 年：12.5%)。

于 2010 年 4 月，本公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR200942000080)，该证书的有效期为 3 年，可按规定享受 15%的企业所得税税率，2010 年本公司仍处于减半征收期，减半税率为 12.5%，因此仍按 12.5%计缴当年所得税。

四 财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
库存现金 - 人民币			<u>888</u>			<u>603</u>
银行存款 - 人民币			97,014,431			71,764,346
美元	4,004,491	6.6227	26,520,543	22,310	6.8282	152,337
欧元	1,481,897	8.8065	<u>13,050,326</u>	127,257	9.7971	<u>1,246,750</u>
			<u>136,585,300</u>			<u>73,163,433</u>
其他货币资金 - 人民币			<u>141,514,445</u>			<u>69,456,452</u>
			<u>278,100,633</u>			<u>142,620,488</u>

于 2010 年 12 月 31 日，其他货币资金余额为开具银行承兑汇票的保证金 141,514,445 元(2009 年 12 月 31 日：69,456,452 元)(附注四(15))。

(2) 应收票据

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>416,861,826</u>	<u>544,286,087</u>

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

于 2010 年 12 月 31 日，本公司已经背书转让但尚未到期的银行承兑汇票共有 1,696,785,912 元(2009 年 12 月 31 日：1,815,719,390 元)，已背书转让但尚未到期的银行承兑汇票中金额最大的前五项及其他分析如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
山推工程机械股份有限公司履带底盘分公司	2010 年 12 月 18 日	2011 年 6 月 17 日	10,000,000
瓦房店轴承股份有限公司	2010 年 12 月 21 日	2011 年 6 月 14 日	9,000,000
湖北三环成套贸易有限公司	2010 年 11 月 3 日	2011 年 5 月 3 日	8,000,000
中国重汽集团济南动力有限公司	2010 年 11 月 15 日	2011 年 4 月 22 日	8,000,000
湖北三环成套贸易有限公司	2010 年 12 月 7 日	2011 年 5 月 18 日	7,080,000
其他			1,654,705,912
			<u>1,696,785,912</u>

于 2010 年 12 月 31 日，本公司将应收票据 54,970,648 元(2009 年 12 月 31 日：5,000,000 元)质押给银行作为开具 54,613,266 元应付票据(2009 年 12 月 31 日：4,874,969 元)的担保(附注四(15))，已质押的应收票据中金额最大的前五项及其他分析如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
佛山市国冶特殊钢铁贸易有限公司	2010 年 10 月 16 日	2011 年 1 月 15 日	4,500,000
福建华泰汽车零部件楔横轧有限公司	2010 年 8 月 19 日	2011 年 1 月 21 日	3,831,081
济宁锐博工程机械有限公司	2010 年 11 月 12 日	2011 年 1 月 30 日	3,000,000
株洲齿轮有限责任公司	2010 年 10 月 23 日	2011 年 1 月 29 日	3,000,000
上海爱知锻造有限公司	2010 年 10 月 9 日	2011 年 1 月 8 日	2,043,000
其他			38,596,567
			<u>54,970,648</u>

(3) 应收账款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应收账款	206,764,980	147,405,066
减：坏账准备	<u>(7,682,040)</u>	<u>(8,175,510)</u>
	<u>199,082,940</u>	<u>139,229,556</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	200,608,240	141,369,032
一到二年	577,197	200,442
二到三年	152,860	12,828
三到四年	-	1,051,946
四到五年	771,640	1,014,005
五年以上	4,655,043	3,756,813
	<u>206,764,980</u>	<u>147,405,066</u>

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2010 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	200,280,355	97%	(1,197,415)	1%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	6,484,625	3%	(6,484,625)	100%
	<u>206,764,980</u>	<u>100%</u>	<u>(7,682,040)</u>	<u>4%</u>

	2009 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	141,369,032	96%	(2,139,476)	2%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	6,036,034	4%	(6,036,034)	100%
	<u>147,405,066</u>	<u>100%</u>	<u>(8,175,510)</u>	<u>6%</u>

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法计提如下：

	2010 年 12 月 31 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	<u>200,280,355</u>	<u>100%</u>	<u>1,197,415</u>	<u>1%</u>	<u>141,369,032</u>	<u>100%</u>	<u>2,139,476</u>	<u>2%</u>

其中，于 2010 年 12 月 31 日，160,366,512 元(2009 年 12 月 31 日：70,053,165 元)为单项金额重大并已单独进行减值测试的应收款项。由于其信用风险很小，计提减值比率为零。

(d) 于 2010 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款坏账准备计提如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
广西轴承厂	1,920,981	(1,920,981)	100%	回收可能性小
陕西汽车齿轮总厂宝鸡分厂	984,291	(984,291)	100%	回收可能性小
冶钢集团实业总公司经销公司	689,342	(689,342)	100%	回收可能性小
贵州高峰石油机械股份有限公司	641,914	(641,914)	100%	回收可能性小
陕西东风昌河车桥股份有限公司	449,394	(449,394)	100%	回收可能性小
其他单独计提的应收账款	1,798,703	(1,798,703)	100%	回收可能性小
	<u>6,484,625</u>	<u>(6,484,625)</u>		

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 本公司于 2010 年度无实际核销的应收账款(2009 年：无)。

(f) 于 2010 年 12 月 31 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2009 年 12 月 31 日：无)。

(g) 于 2010 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占总额比例
ULDRY STEEL SA	第三方	18,074,647	一年以内	9%
东风汽车有限公司东风商用车公司	第三方	10,096,363	一年以内	5%
瓦房店轴承股份有限公司	第三方	8,575,163	一年以内	4%
TRUCK AND GO, S.A	第三方	8,525,690	一年以内	4%
NORMET INDUSTRIES LIMITED	第三方	8,371,609	一年以内	4%
		<u>53,643,472</u>		<u>26%</u>

(h) 于 2010 年 12 月 31 日，应收账款中无应收本公司关联方的款项(2009 年 12 月 31 日：无)。

(i) 于 2010 年度，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2009 年度：无)。

(j) 于 2010 年 12 月 31 日，本公司无应收账款质押的情况(2009 年 12 月 31 日：无)

(k) 应收账款中包括以下外币余额：

	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	22,222,292	6.6227	147,171,573	9,507,025	6.8282	64,915,868
欧元	568,587	8.8065	5,007,261	20,642	9.7971	202,232
			<u>152,178,834</u>			<u>65,118,100</u>

(4) 其他应收款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应收往来款项	1,353,179	3,484,323
其他	15,588,010	17,056,866
	<u>16,941,189</u>	<u>20,541,189</u>
减：坏账准备	(15,588,010)	(17,056,866)
	<u>1,353,179</u>	<u>3,484,323</u>

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	1,353,178	3,399,464
一到二年	-	417,113
二到三年	417,113	1,034,710
三到四年	1,034,710	2,886,342
四到五年	1,332,628	-
五年以上	12,803,560	12,803,560
	<u>16,941,189</u>	<u>20,541,189</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2010 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	<u>16,941,189</u>	<u>100%</u>	<u>(15,588,010)</u>	<u>92%</u>

	2009 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	<u>20,541,189</u>	<u>100%</u>	<u>(17,056,866)</u>	<u>83%</u>

(c) 于 2010 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
黄石白云石厂	3,375,758	(3,375,758)	100%	回收可能性小
黄石原料炉料公司	1,253,845	(1,253,845)	100%	回收可能性小
黄石无机盐公司	935,000	(935,000)	100%	回收可能性小
黄石扬子江公司	915,000	(915,000)	100%	回收可能性小
其他	10,461,586	(9,108,407)	87%	回收可能性小
	<u>16,941,189</u>	<u>(15,588,010)</u>		

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(d) 以前年度已全额计提坏账准备，但在本年度全额收回的其他应收款情况如下：

	收回原因	确认原坏账准备依据	收回累积已计提坏账准备金额	收回金额
冶钢集团进出口公司	已协商处理	相关利益无法收回	(1,374,063)	1,374,063
南京三埃测控有限公司	已协商处理	相关利益无法收回	(67,820)	67,820
湖北兴源贸易有限公司	已协商处理	相关利益无法收回	(99,871)	99,871
四川新达泵业股份有限公司	已协商处理	相关利益无法收回	(7,960)	7,960
长沙中联机床配件总库	已协商处理	相关利益无法收回	(4,000)	4,000
			<u>(1,553,714)</u>	<u>1,553,714</u>

(e) 本公司于 2010 年度无核销其他应收款(2009 年：无)。

(f) 于 2010 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2009 年 12 月 31 日：无)。

(g) 于 2010 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占总额比例
黄石白云石厂	第三方	3,375,758	三年以上	20%
黄石原料炉料公司	第三方	1,253,845	三年以上	7%
黄石无机盐公司	第三方	935,000	三年以上	6%
黄石扬子江公司	第三方	915,000	三年以上	5%
当阳市研石发电厂	第三方	900,000	三年以上	5%
		<u>7,379,603</u>		<u>43%</u>

(h) 于 2010 年 12 月 31 日，其他应收款中无应收本公司关联方的款项(2009 年 12 月 31 日：无)。

(i) 于 2010 年 12 月 31 日，其他应收款中无外币余额(2009 年 12 月 31 日：无)。

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付账款账龄分析如下：

	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	164,788,798	100%	190,211,264	95%
一到二年	11,352	-	2,846,202	1%
二到三年	280,702	-	6,362,328	4%
三年以上	124,828	-	-	-
	<u>165,205,680</u>	<u>100%</u>	<u>199,419,794</u>	<u>100%</u>

于 2010 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 416,882 元(2009 年 12 月 31 日：9,208,530 元)，主要为预付材料款，由于与对方尚未结算完毕，该款项尚未结转。

(b) 于 2010 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本公司关系	金额	占总额比例	预付时间	未结算原因
江苏省华贸进出口有限公司	第三方	85,530,955	52%	2010.11	货物尚未到达公司
江苏和瑞升金属资源有限公司	第三方	21,771,394	13%	2010.11	货物尚未到达公司
中建材集团进出口上海公司	第三方	20,350,744	12%	2010.11	货物尚未到达公司
丰立集团有限公司	第三方	9,612,356	6%	2010.12	货物尚未到达公司
宝钢资源有限公司	第三方	9,250,000	6%	2010.12	货物尚未到达公司
		<u>146,515,449</u>	<u>89%</u>		

(c) 于 2010 年 12 月 31 日预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项 (2009 年 12 月 31 日：无)。

(d) 于 2010 年 12 月 31 日预付款项中无预付本公司关联方的款项 (2009 年 12 月 31 日：无)。

(e) 预付款项中包括以下外币余额：

	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	858,515	6.8032	5,840,649	227,020	6.8286	1,550,229
欧元	-	-	-	50,694	9.8316	498,403
			<u>5,840,649</u>			<u>2,048,632</u>

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货 跌价准备	账面 价值	账面余额	存货 跌价准备	账面 价值
原材料	573,445,708	-	573,445,708	349,260,896	-	349,260,896
在产品	375,388,376	(12,971,629)	362,416,747	304,632,403	(12,971,629)	291,660,774
产成品	193,277,829	(17,314,047)	175,963,782	196,436,538	(17,314,047)	179,122,491
备件和辅助材料	26,587,884	-	26,587,884	16,301,441	-	16,301,441
	<u>1,168,699,797</u>	<u>(30,285,676)</u>	<u>1,138,414,121</u>	<u>866,631,278</u>	<u>(30,285,676)</u>	<u>836,345,602</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2009 年	本年计提	本年减少		2010 年
	12 月 31 日		转回	转销	12 月 31 日
原材料	-	-	-	-	-
在产品	12,971,629	-	-	-	12,971,629
产成品	17,314,047	-	-	-	17,314,047
备件和辅助材料	-	-	-	-	-
	<u>30,285,676</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,285,676</u>

(7) 固定资产

	2009 年	本年增加	本年减少	2010 年
	12 月 31 日			12 月 31 日
原价合计	3,228,378,253	151,183,830	(50,857,706)	3,328,704,377
房屋及建筑物	826,957,006	23,273,695	(35,764,659)	814,466,042
机器设备	2,310,247,692	121,039,450	(12,124,925)	2,419,162,217
运输工具	29,776,613	866,426	(633,561)	30,009,478
计算机及电子设备	61,396,942	6,004,259	(2,334,561)	65,066,640
累计折旧合计	1,398,855,909	152,318,496	(31,497,952)	1,519,676,453
房屋及建筑物	319,905,649	18,527,781	(17,315,950)	321,117,480
机器设备	1,019,554,664	128,657,842	(11,315,594)	1,136,896,912
运输工具	25,260,226	937,918	(601,883)	25,596,261
计算机及电子设备	34,135,370	4,194,955	(2,264,525)	36,065,800
账面净值合计	1,829,522,344			1,809,027,924
房屋及建筑物	507,051,357			493,348,562
机器设备	1,290,693,028			1,282,265,305
运输工具	4,516,387			4,413,217
计算机及电子设备	27,261,572			29,000,840

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(7) 固定资产(续)

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
减值准备合计	4,334,331	-	-	4,334,331
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	4,330,155	-	-	4,330,155
运输工具	-	-	-	-
计算机及电子设备	4,176	-	-	4,176
账面价值合计	1,825,188,013			1,804,693,593
房屋及建筑物	507,051,357			493,348,562
机器设备	1,286,362,873			1,277,935,150
运输工具	4,516,387			4,413,217
计算机及电子设备	27,257,396			28,996,664

于 2010 年 12 月 31 日，本公司无用作抵押的固定资产(2009 年 12 月 31 日：无)。

2010 年度固定资产计提的折旧金额为 152,318,496 元(2009 年度：142,182,080 元)，其中计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为 148,782,242 元及 3,536,254 元(2009 年：138,399,713 元及 3,782,367 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 130,980,971 元(2009 年度：225,289,421 元)。

于 2010 年 12 月 31 日，本公司无闲置固定资产、融资租赁租入的固定资产、经营租赁租出的固定资产、持有待售固定资产及未办妥产权证书的固定资产(2009 年 12 月 31 日：无)。

(8) 在建工程

	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一轧加热炉	-	-	-	27,647,000	-	27,647,000
特冶锻造	142,268,173	-	142,268,173	12,037,452	-	12,037,452
二轧辊底式保护气氛连续退火炉	15,251,400	-	15,251,400	-	-	-
动力蒸汽综合利用	11,964,400	-	11,964,400	-	-	-
一轧和锻造循环供水站	12,191,871	-	12,191,871	-	-	-
销售库房新建和一轧后部工序优化	17,926,954	-	17,926,954	-	-	-
二轧 650 机组探伤机	9,175,234	-	9,175,234	-	-	-
一轧 430 轧机	8,664,422	(8,664,422)	-	8,664,422	(8,664,422)	-
其他	46,079,888	(3,233,844)	42,846,044	11,243,529	(3,233,844)	8,009,685
	<u>263,522,342</u>	<u>(11,898,266)</u>	<u>251,624,076</u>	<u>59,592,403</u>	<u>(11,898,266)</u>	<u>47,694,137</u>

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(8) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2010 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年 借款费用 资本化金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
一轧加热炉	65,000,000	27,647,000	28,534,650	(56,181,650)	-	86%	100%	-	-	-	自有资金
特冶锻造项目(i)	664,000,000	12,037,452	183,368,131	(53,137,410)	142,268,173	29%	50%	6,291,452	6,291,452	4.09%	银行贷款及 自有资金
二轧辊底式保护气氛连 续退火炉(iii)	15,000,000	-	15,251,400	-	15,251,400	102%	95%	-	-	-	自有资金
动力蒸汽综合利用	14,500,000	-	11,964,400	-	11,964,400	83%	95%	-	-	-	自有资金
销售库房新建和一轧工 序优化(ii)	30,000,000	-	17,926,954	-	17,926,954	60%	65%	-	-	-	自有资金
二轧 650 机组探伤机	14,800,000	-	9,175,234	-	9,175,234	62%	65%	-	-	-	自有资金
一轧和锻造循环供水站	21,000,000	-	12,191,871	-	12,191,871	58%	75%	-	-	-	自有资金
一轧 430 轧机 (b)	不适用	8,664,422	-	-	8,664,422	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
其他	124,700,000	11,243,529	56,498,270	(21,661,911)	46,079,888	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
		<u>59,592,403</u>	<u>334,910,910</u>	<u>(130,980,971)</u>	<u>263,522,342</u>			<u>6,291,452</u>	<u>6,291,452</u>		

(b) 在建工程减值准备

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日	计提原因
一轧 430 轧机	8,664,422	-	-	8,664,422	依据市场情况决定停止建设
其他	3,233,844	-	-	3,233,844	依据市场情况决定停止建设
	<u>11,898,266</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,898,266</u>	

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(8) 在建工程(续)

(c) 重大在建工程于2010年12月31日的工程进度分析如下：

	工程进度
i 特冶锻造项目	主体设备陆续到达，配套设施及土建施工同步进行。
ii 销售库房新建和一轧工序优化	一轧厂房在进行钢结构施工，部分设备合同已签订，正在制造中。销售库房已封顶，正在进行内部设备制作。
iii 二轧辊底式保护气氛连续退火炉	加热炉已基本完成，投入试运行，目前正在进行配套设施的施工。计划 2011 年一季度全部完工。

(9) 工程物资

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
专用设备	2,757,000	101,443,560	(101,443,560)	2,757,000

(10) 无形资产

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
原价合计	42,706,416	-	-	42,706,416
土地使用权	42,706,416	-	-	42,706,416
累计摊销合计	14,151,322	900,000	-	15,051,322
土地使用权	14,151,322	900,000	-	15,051,322
账面净值合计	28,555,094			27,655,094
土地使用权	28,555,094			27,655,094
减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	28,555,094			27,655,094
土地使用权	28,555,094			27,655,094

2010 年度无形资产的摊销金额为 900,000 元(2009 年度：900,000 元)。

2010 年度，本公司计入管理费用的研究开发支出共计 37,678,153 元(2009 年度：27,810,342 元)。

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(11) 递延所得税资产

(a) 递延所得税资产

	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异
资产减值准备	8,723,540	69,788,323	8,968,831	71,750,649
预计负债	6,134,319	49,074,553	4,956,205	39,649,643
	<u>14,857,859</u>	<u>118,862,876</u>	<u>13,925,036</u>	<u>111,400,292</u>

(b) 本公司于 2010 年 12 月 31 日无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损(2009 年 12 月 31 日：无)。

(c) 本公司于 2010 年 12 月 31 日无递延所得税负债，不存在递延所得税资产和递延所得税负债的抵销。

(12) 资产减值准备

	2009 年	本年增加	本年减少		2010 年
	12 月 31 日		转回	转销	
坏账准备	25,232,376	84,858	(2,047,184)	-	23,270,050
其中：应收账款坏账准备	8,175,510	-	(493,470)	-	7,682,040
其他应收款坏账准备	17,056,866	84,858	(1,553,714)	-	15,588,010
存货跌价准备	30,285,676	-	-	-	30,285,676
固定资产减值准备	4,334,331	-	-	-	4,334,331
在建工程减值准备	11,898,266	-	-	-	11,898,266
	<u>71,750,649</u>	<u>84,858</u>	<u>(2,047,184)</u>	<u>-</u>	<u>69,788,323</u>

(13) 其他非流动资产

于2010年12月31日，本公司其他非流动资产为预付工程款。

(14) 短期借款

	币种	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	<u>5,000,000</u>	<u>135,000,000</u>

于 2010 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 3.76%(2009 年 12 月 31 日：4.05%)。

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(15) 应付票据

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>403,732,928</u>	<u>357,915,559</u>

于 2010 年 12 月 31 日，预计将于一年内到期的金额为 403,732,928 元 (2009 年 12 月 31 日：357,915,559 元)。

(16) 应付账款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应付材料款	777,394,996	631,966,046
应付工程款	<u>168,768,432</u>	<u>118,310,568</u>
	<u>946,163,428</u>	<u>750,276,614</u>

(a) 于 2010 年 12 月 31 日，应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项(2009 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2010 年 12 月 31 日，应付账款中应付本公司关联方的款项为 5,386,815 元(2009 年 12 月 31 日：15,053,649 元)(附注六(4)(a))

(c) 于 2010 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 127,559,680 元(2009 年 12 月 31 日：146,116,485 元)，主要包括：

一尚未结算的应付工程及设备款 63,448,085 元(2009 年 12 月 31 日：74,403,671 元)，鉴于工程结算程序尚未完成，该款项尚未进行最后清算；截止本财务报表批准报出日，已偿还 2,730,998 元(附注八(1))。

一尚未结算的材料款 64,111,595 元(2009 年 12 月 31 日：71,712,814 元)，由于供应商结算程序未完成，该款项尚未最后清算；截止本财务报表批准报出日，已偿还 1,228,648 元(附注八(1))。

(d) 于 2010 年 12 月 31 日，应付账款中无外币余额(2009 年 12 月 31 日：无)。

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(17) 预收款项

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
预收钢材款	<u>197,535,012</u>	<u>216,876,232</u>

- (a) 于 2010 年 12 月 31 日，预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项(2009 年 12 月 31 日：无)。
- (b) 于 2010 年 12 月 31 日，预收款项中无预收本公司关联方的款项(2009 年 12 月 31 日：无)。
- (c) 于 2010 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 34,496,858 元(2009 年 12 月 31 日：33,273,585 元)，主要为预收客户但尚未结算之钢材尾款。截至财务报告批准报出日，已结算 5,163,514 元(附注八(1))。
- (d) 预收款项中包括以下外币余额：

	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	2,567,340	6.7695	17,379,608	430,277	6.8283	2,938,060
欧元	26,950	8.9725	241,809	11,603	9.7836	113,519
			<u>17,621,417</u>			<u>3,051,579</u>

(18) 应付职工薪酬

	2009 年		2010 年	
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	9,373,115	119,543,295	(114,116,295)	14,800,115
职工福利费	-	12,360,921	(12,360,921)	-
社会保险费	-	24,148,431	(24,148,431)	-
其中：医疗保险费	-	5,298,949	(5,298,949)	-
基本养老保险	-	15,650,731	(15,650,731)	-
失业保险费	-	1,293,414	(1,293,414)	-
工伤保险费	-	1,593,672	(1,593,672)	-
生育保险费	-	311,665	(311,665)	-
住房公积金	-	7,696,645	(7,696,645)	-
工会经费和职工教育经费	7,278,713	3,090,230	(2,015,497)	8,353,446
	<u>16,651,828</u>	<u>166,839,522</u>	<u>(160,337,789)</u>	<u>23,153,561</u>

于 2010 年 12 月 31 日，工资、奖金、津贴和补贴中没有属于拖欠性质的应付款(2009 年 12 月 31 日：无)，预计该余额将于短期内全部发放和使用完毕。

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(19) 应交税费

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应交企业所得税	21,421,817	17,566,716
(留抵)/应交增值税	(36,178,560)	172,049
应交城市维护建设税	5,455,744	5,455,744
应交教育费附加	2,920,062	3,612,550
应交地方教育发展费	51,735	6,008,084
应交土地使用税	1,397,789	2,158,907
其他	9,460,571	5,787,284
	<u>4,529,158</u>	<u>40,761,334</u>

(20) 其他应付款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应付销售返利	20,550,000	25,241,380
应付修理费	17,511,235	9,096,079
应付经营费	17,341,141	7,922,763
应付保证金	14,401,250	3,781,200
应付海运保险费	7,286,270	1,862,439
应付代运费	1,088,395	127,274
其他	105,162,848	78,854,789
	<u>183,341,139</u>	<u>126,885,924</u>

(a) 其他应付款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位余额如下(附注六(4)(b)):

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
新冶钢	<u>15,210,219</u>	<u>-</u>

(b) 于 2010 年 12 月 31 日，其他应付款中应付本公司关联方的款项为 21,751,699 元(2009 年 12 月 31 日：无)(附注六(4)(b))。

(c) 于 2010 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 36,247,388 元(2009 年 12 月 31 日：37,975,035 元)，主要为尚未结算的往来款及押金。截至财务报告批准报出日，已偿还 24,000 元(附注八(1))。

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(20) 其他应付款(续)

(d) 其他应付款项中包括以下外币余额：

	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	<u>86,986</u>	<u>6.6227</u>	<u>576,082</u>	<u>168,645</u>	<u>6.8282</u>	<u>1,151,542</u>

(21) 预计负债

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
法律诉讼等有关费用(a)	11,938,167	1,050,000	(1,050,000)	11,938,167
预计毁约赔偿损失(b)	18,248,196	-	-	18,248,196
质量异议赔偿(c)	<u>9,463,280</u>	<u>17,584,452</u>	<u>(8,159,542)</u>	<u>18,888,190</u>
	<u>39,649,643</u>	<u>18,634,452</u>	<u>(9,209,542)</u>	<u>49,074,553</u>

(a) 由于本公司部分债务涉及未决诉讼，根据《合同法》的规定以及管理层对诉讼结果的估计，对可能需要承担的违约金及诉讼费等计提了相应的预计负债。

(b) 对于一停建的在建工程，本公司预计供应商和建造商可能要求继续履行合同或者提出毁约赔偿，根据合同条款和管理层的估计，对赔偿金计提了相应的预计负债。

(c) 由于本公司个别销售的产品涉及质量异议，根据管理层的估计，对可能遭受的赔偿损失计提了相应的预计负债。

(22) 一年内到期的非流动负债

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款		
- 信用借款	<u>2,905,000</u>	<u>52,905,000</u>

一年内到期的长期借款：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国工商银行	逾期	逾期	人民币	7.56%	不适用	2,905,000	不适用	2,905,000
招商银行黄石支行	2008 年 11 月 18 日	2010 年 11 月 18 日	人民币	4.86%	不适用	-	不适用	50,000,000
						<u>2,905,000</u>		<u>52,905,000</u>

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(22) 一年内到期的非流动负债(续)

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未 偿还原因	预期还款期
中国工商银行	2,905,000	6 年	7.56%	流动资金周转	尚在磋商	正在磋商

截止财务报告批准报出日，一年内到期的长期借款中的逾期借款已偿还零元(附注八(1))。

(23) 长期借款

	币种	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	<u>180,000,000</u>	<u>-</u>

(a) 长期借款明细如下：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国进出口银行	2010 年 9 月 26 日	2012 年 9 月 26 日	人民币	3.51%	不适用	130,000,000	不适用	-
招商银行黄石支行	2010 年 11 月 19 日	2012 年 11 月 18 日	人民币	5.04%	不适用	<u>50,000,000</u>	不适用	<u>-</u>
						<u>180,000,000</u>		<u>-</u>

(b) 长期借款到期日分析如下：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一到二年	<u>180,000,000</u>	<u>-</u>

于 2010 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 3.72%(2009 年 12 月 31 日：无)。

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(24) 股本

	2009 年 12 月 31 日	本年增减变动					小计	2010 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他(b)			
有限售条件股份 -								
其他内资持股	2,282,052	-	-	-	-	-	-	2,282,052
其中：境内非国有法人持股	2,280,000	-	-	-	-	-	-	2,280,000
境内自然人持股	2,052	-	-	-	-	-	-	2,052
外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份 -								
人民币普通股	447,126,428	-	-	-	-	-	-	447,126,428
	<u>449,408,480</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>449,408,480</u>

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(24) 股本(续)

	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动				小计	2009 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他(b)		
有限售条件股份 -							
其他内资持股	136,902,052	-	-	-	(134,620,000)	(134,620,000)	2,282,052
其中：境内非国有法人持股	136,900,000	-	-	-	(134,620,000)	(134,620,000)	2,280,000
境内自然人持股	2,052	-	-	-	-	-	2,052
外资持股	126,618,480	-	-	-	(126,618,480)	(126,618,480)	-
其中：境外法人持股	126,618,480	-	-	-	(126,618,480)	(126,618,480)	-
无限售条件股份 -							
人民币普通股	185,887,948	-	-	-	261,238,480	261,238,480	447,126,428
	449,408,480	-	-	-	-	-	449,408,480

- (a) 本公司首次公开募集前的注册资本为普通股 20,922.8 万股，每股面值人民币 1 元，共计人民币 20,922.8 万元。本公司于 1997 年 3 月向境内投资者发行了 7,000 万股普通股，并在深圳证券交易所挂牌上市交易。发行后经过数次的分股和配股后，总股本增至 44,940.848 万元(详见附注一)。
- (b) 根据 2006 年 1 月 12 日本公司股东大会通过的股权分置改革方案，自 2006 年 2 月 7 日起，本公司全体非流通股股东持有的非流通股获得上市流通权，股权性质变更为有限售条件的流通股，约定了 1 至 3 年不等的限售期(详见附注一)。于 2010 年 12 月 31 日，由于部分股东未提出解除限售申请，2,282,052 股仍为有限售条件流通股。

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(25) 资本公积

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
股本溢价	264,908,962	-	-	264,908,962
其他资本公积				
原制度资本公积转入				
— 债务重组收益(a)	145,950,186	-	-	145,950,186
— 关联交易差价(b)	74,794,126	-	-	74,794,126
	<u>485,653,274</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>485,653,274</u>
	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
股本溢价	264,908,962	-	-	264,908,962
其他资本公积				
原制度资本公积转入				
— 债务重组收益(a)	145,950,186	-	-	145,950,186
— 关联交易差价(b)	74,794,126	-	-	74,794,126
	<u>485,653,274</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>485,653,274</u>

(a) 其他资本公积主要为以前年度豁免的银行借款本金和利息、因诉讼案件和解并执行完毕后豁免的债务以及供应商采购款让利等。

(b) 本公司于以前年度曾以成本利润率超过 20% 的价格向关联方销售钢坯。根据财政部于 2001 年 12 月 21 日发布的财会[2001]64 号《关联方之间出售资产等有关会计处理问题暂行规定》，向关联公司销售钢坯的价格超过规定的部分已于以前年度计入资本公积。

(26) 盈余公积

	2009 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2010 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>169,926,099</u>	<u>56,188,330</u>	<u>-</u>	<u>226,114,429</u>
	2008 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>136,647,003</u>	<u>33,279,096</u>	<u>-</u>	<u>169,926,099</u>

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(26) 盈余公积(续)

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。除了用于弥补亏损外，法定盈余公积金于增加股本后，其余额不得少于股本的 25%。本公司 2010 年度按净利润 561,883,303 元的 10%提取法定盈余公积金 56,188,330 元 (2009 年度：按净利润的 10%提取 33,279,096 元)。

(27) 未分配利润

	2010 年度		2009 年度	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	939,520,213		684,949,199	
加：	561,883,303		332,790,958	
减：	(56,188,330)	10%	(33,279,096)	10%
		每 10 股派		每 10 股派
应付普通股股利	(67,411,272)	现金 1.5 元	(44,940,848)	现金 1 元
年末未分配利润	<u>1,377,803,914</u>		<u>939,520,213</u>	

根据 2010 年 4 月 22 日股东大会决议，本公司向全体股东分派 2009 年度现金股利每 10 股人民币 1.5 元(含税)，按照已发行股份 449,408,480 计算，共计 67,411,272 元。

根据 2011 年 2 月 28 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 5 元(含税)，按 2010 年末已发行股份 449,408,480 计算，拟派发现金股利共计 224,704,240 元，上述提议尚待股东大会批准(附注八(2))。

(28) 营业收入和营业成本

	2010 年度	2009 年度
主营业务收入(a)	7,278,597,222	4,903,506,761
其他业务收入(b)	614,426,253	657,677,919
	<u>7,893,023,475</u>	<u>5,561,184,680</u>
	2010 年度	2009 年度
主营业务成本(a)	6,501,324,882	4,424,901,605
其他业务成本(b)	583,705,745	613,372,711
	<u>7,085,030,627</u>	<u>5,038,274,316</u>

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(28) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2010 年度		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钢铁行业	<u>7,278,597,222</u>	<u>6,501,324,882</u>	<u>4,903,506,761</u>	<u>4,424,901,605</u>

按产品分析如下：

	2010 年度		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钢产品	6,409,442,970	5,693,889,800	4,377,477,486	3,950,739,443
管坯及其他	869,154,252	807,435,082	526,029,275	474,162,162
	<u>7,278,597,222</u>	<u>6,501,324,882</u>	<u>4,903,506,761</u>	<u>4,424,901,605</u>

按地区分析如下：

	2010 年度		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国	6,415,713,181	5,732,176,141	4,552,693,943	4,111,830,245
海外	862,884,041	769,148,741	350,812,818	313,071,360
	<u>7,278,597,222</u>	<u>6,501,324,882</u>	<u>4,903,506,761</u>	<u>4,424,901,605</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2010 年度		2009 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售(i)	442,633,492	438,405,101	495,184,193	486,190,808
动力销售(ii)	100,633,295	95,931,506	85,642,714	84,809,532
其他	71,159,466	49,369,138	76,851,012	42,372,371
	<u>614,426,253</u>	<u>583,705,745</u>	<u>657,677,919</u>	<u>613,372,711</u>

(i) 材料销售收入主要为向关联方销售的废钢、矿石及燃料等原材料。

(ii) 动力销售收入主要为向关联方销售的氧气、煤气及电力等。

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(28) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为 1,192,989,122 元(2009 年: 737,100,812 元), 占本公司全部营业收入的比例为 15%(2009 年: 13%), 具体情况如下:

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
湖北三环成套贸易有限公司	323,878,807	4%
海南晟钢物资贸易有限公司	270,333,076	3%
中国重汽集团济南动力有限公司	263,847,586	3%
山推工程机械股份有限公司履带底盘分公司	197,991,899	3%
柳州欧维姆机械股份有限公司	136,937,754	2%
	<u>1,192,989,122</u>	<u>15%</u>

(29) 营业税金及附加

	2010 年度	2009 年度
营业税	398,537	762,721
自营出口关税	73,857	181,313
	<u>472,394</u>	<u>944,034</u>

(30) 销售费用

	2010 年度	2009 年度
职工薪酬	10,040,734	6,939,510
运输费	18,402,617	9,955,700
装卸费	8,482,637	3,894,834
广告费	5,190,000	-
业务费	3,516,025	2,819,876
差旅费	2,243,101	2,072,411
其他	24,466,585	1,322,634
	<u>72,341,699</u>	<u>27,004,965</u>

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(31) 管理费用

	2010 年度	2009 年度
职工薪酬	41,243,891	28,551,144
折旧费	3,536,254	3,782,367
研究费用	37,678,153	27,810,342
税金	10,818,017	11,664,055
中介机构服务费	2,315,000	2,300,814
保险费	2,912,686	2,658,073
排污费	2,046,566	1,641,194
董事会费	822,542	646,415
差旅费	1,386,220	526,599
业务招待费	3,158,316	25,957
劳务费	1,511,400	1,648,800
其他	8,874,359	15,859,599
	<u>116,303,404</u>	<u>97,115,359</u>

(32) 财务费用

	2010 年度	2009 年度
借款利息支出	1,393,166	13,642,906
减：利息收入	(1,662,077)	(3,344,142)
汇兑损益	4,026,139	121,139
手续费	2,490,451	1,490,070
其他支出	1,283,469	326,195
	<u>7,531,148</u>	<u>12,236,168</u>

(33) 资产减值损失

	2010 年度	2009 年度
(转回)/计提坏账损失(附注四(3), (4))	(1,962,326)	2,713,941
收回已核销坏账	(480,000)	-
存货跌价损失(附注四(6))	-	4,352,707
	<u>(2,442,326)</u>	<u>7,066,648</u>

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(34) 营业外收入

	2010 年度	2009 年度	计入 2010 年度非经常性损益的金额
固定资产处置利得	8,250,221	2,660,562	8,250,221
债务重组收益	187,232	320,345	187,232
政府补助(a)	450,000	300,000	450,000
转回长账龄应付款项	18,640,206	3,417,440	18,640,206
其他	4,378,472	1,285,062	4,378,472
	<u>31,906,131</u>	<u>7,983,409</u>	<u>31,906,131</u>

政府补助明细

	2010 年度	2009 年度	说明
科技补助	<u>450,000</u>	<u>300,000</u>	高科技项目研发

(35) 营业外支出

	2010 年度	2009 年度	计入 2010 年度非经常性损益的金额
固定资产处置损失	2,357,713	5,363,152	2,357,713
诉讼损失	1,050,000	-	1,050,000
其他	132,600	727,577	132,600
	<u>3,540,313</u>	<u>6,090,729</u>	<u>3,540,313</u>

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(36) 所得税费用

	2010 年度	2009 年度
当期所得税	81,201,867	39,610,725
递延所得税(附注四(11))	(932,823)	8,034,187
	<u>80,269,044</u>	<u>47,644,912</u>

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2010 年度	2009 年度
利润总额	<u>642,152,347</u>	<u>380,435,870</u>
按适用税率计算的所得税	80,269,044	47,554,484
不得扣除的成本、费用和损失	-	90,428
所得税费用	<u>80,269,044</u>	<u>47,644,912</u>

(37) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2010 年度	2009 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	561,883,303	332,790,958
发行在外普通股的加权平均数	<u>449,408,480</u>	<u>449,408,480</u>
基本每股收益	<u>1.250</u>	<u>0.741</u>

(b) 稀释每股收益

于 2010 年度和 2009 年度，本公司无具有稀释性的潜在普通股，故稀释每股收益与基本每股收益一致。

(38) 其他综合收益

于2010年度和2009年度，本公司没有其他综合收益项目。

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(39) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2010 年度	2009 年度
利息收入	1,662,077	3,344,142
其他	7,221,852	2,099,638
	<u>8,883,929</u>	<u>5,443,780</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2010 年度	2009 年度
排污处理费(i)	3,896,566	23,586,575
运输费	15,181,307	6,458,692
行政费用	31,473,306	25,653,983
技术开发费	7,919,776	4,675,854
其他	1,527,157	2,400,838
	<u>59,998,112</u>	<u>62,775,942</u>

(i) 于 2009 年度，本公司按照计划向黄石市政府有关部门支付了以前年度之排污处理费。

(40) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2010 年度	2009 年度
净利润	561,883,303	332,790,958
加：(转回)/计提资产减值准备	(1,962,326)	7,066,648
固定资产折旧	152,318,496	142,182,080
无形资产摊销	900,000	900,000
处置固定资产的(收益)/损失	(5,892,508)	2,702,590
财务费用	1,393,166	13,642,906
递延所得税资产的(增加)/减少	(932,823)	8,034,187
存货的增加	(302,068,519)	(267,135,481)
经营性应收项目的增加	(235,003,848)	(421,234,273)
经营性应付项目的增加	215,776,388	274,945,501
经营活动产生的现金流量净额	<u>386,411,329</u>	<u>93,895,116</u>

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(40) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大投资活动

	2010 年度	2009 年度
背书应收票据结算的固定资产购建	<u>198,464,506</u>	<u>142,048,704</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2010 年度	2009 年度
现金的年末余额	136,586,188	73,164,036
减：现金的年初余额	<u>(73,164,036)</u>	<u>(356,351,917)</u>
现金净增加/(减少)额	<u>63,422,152</u>	<u>(283,187,881)</u>

(b) 现金及现金等价物

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
现金		
其中：库存现金	888	603
可随时用于支付的银行存款	136,585,300	73,163,433

年末现金及现金等价物余额	<u>136,586,188</u>	<u>73,164,036</u>
--------------	--------------------	-------------------

(c) 不涉及现金收支的重大经营活动

	2010 年度	2009 年度
背书应收票据结算的商品购买	<u>4,062,632,586</u>	<u>3,512,173,850</u>

五 分部信息

由于本公司之营业收入、费用、资产及负债仅与生产和销售钢材及其相关产品有关，本公司管理层将钢材业务作为一个整体，定期获取其财务状况，经营成果和现金流量等有关会计信息并进行评价。因此，本公司只有钢材业务分部，从而没有编制报告分部资料。

大冶特殊钢股份有限公司

2010年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 分部信息(续)

本公司在国内及其他国家的对外交易收入总额，以及于2010年12月31日本公司位于国内的除递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	2010年度	2009年度
中国	7,030,139,434	5,210,371,862
其他国家	862,884,041	350,812,818
	<u>7,893,023,475</u>	<u>5,561,184,680</u>
非流动资产总额	2010年12月31日	2009年12月31日
中国	<u>2,323,178,236</u>	<u>1,904,194,244</u>

六 关联方关系及其交易

(1) 主要股东及实际控制人情况

(a) 主要股东及实际控制人基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
中信泰富	投资控股	香港	常振明	主要从事特钢制造、铁矿开采、在中国大陆开发房地产、基础设施(如能源及隧道)。亦为中信国际电讯集团有限公司及大昌行集团有限公司的控股股东。	不适用

中信泰富为本公司第一及第二大股东的实际控制人，因此也是本公司的实际控制人。本公司的最终控制方为中国中信集团公司。

第一及第二大股东的基本情况如下：

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
新冶钢	外商投资企业	中国	刘玠	主要从事生产销售黑色、有色金属材料和相应的工业辅助材料及承接来料加工业务。	75704583-3
中信投资	外商独资企业	中国	常振明	投资控股	71093945-0

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(1) 主要股东及实际控制人情况(续)

(b) 主要股东及实际控制人注册资本及其变化

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
中信泰富	港币 24 亿元	-	-	港币 24 亿元

第一及第二大股东的注册资本及其变化如下：

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
新冶钢	人民币 21 亿元	-	-	人民币 21 亿元
中信投资	美元 1 亿元	-	-	美元 1 亿元

(c) 主要股东及实际控制人对本公司的持股比例和表决权比例

	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中信泰富	58.13%	58.13%	58.13%	58.13%

第一及第二大股东对本公司的持股比例和表决权比例如下：

	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
新冶钢	29.95%	29.95%	29.95%	29.95%
中信投资	28.18%	28.18%	28.18%	28.18%

(2) 其他关联方情况

	与本公司的关系	组织机构代码
江阴兴澄特种钢铁有限公司 ("兴澄特种钢铁")	同受实际控制人控制	60798420-2
湖北中特新化能科技有限公司 ("中特新化能")	同受实际控制人控制	78817722-2
中信泰富工程技术(上海)有限公司 ("泰富工程")	同受实际控制人控制	669406483
湖北新冶钢特种钢管有限公司 ("特种钢管公司")	同受实际控制人控制	79875016-8
黄石新兴管业有限公司 ("黄石新兴管业")	第一大股东的联营公司	67367585-4
铜陵新亚星焦化有限公司 ("铜陵新亚星")	同受实际控制人控制	67263729-0

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易

(a) 定价方式及决策程序

本公司关联交易包括采购货物、销售货物、加工钢材、提供煤气、蒸汽、空气、氧气、水电、劳务等，其价格均依据关联方签定的关联交易合同。具体定价按下列原则协商确定：

- 国家有定价的，按国家定价执行；
- 国家没有定价的，按市场价格执行；
- 没有市场价格参照的，以实际成本加成一定比例商定协议价格，加成比例不高于成本的 20%。

(b) 采购货物

	2010 年度		2009 年度	
	金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
新冶钢(i)	1,838,913,281	32%	1,588,926,813	39%
中特新化能(ii)	675,077,922	12%	542,043,658	13%
泰富工程	159,573	-	-	-
铜陵新亚星	3,105,507	-	-	-
特种钢管公司	41,443,462	1%	11,049,765	-
	<u>2,558,699,745</u>	<u>45%</u>	<u>2,142,020,236</u>	<u>52%</u>

(ii) 本公司主要从新冶钢购买原材料、连铸坯以及钢材等，主要包括：

本公司以市场价从新冶钢采购铁矿石、铁精矿、焦丁等大宗原材料作为相互生产调配之需。2010 年度的采购金额为 713,619,372 元(2009 年度：929,960,759 元)。

本公司以协议价格从新冶钢采购连铸坯。2010 年度的采购金额为 585,293,227 (2009 年度：413,002,632 元)。

本公司以协议价格从新冶钢采购钢材，2010 年度的采购金额为 540,000,682 元(2009 年度：245,963,422 元)。

(ii) 中特新化能主要生产焦炭供本公司生产使用。

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 销售货物

	2010 年度		2009 年度	
	金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
新冶钢(i)	753,390,275	10%	553,984,521	10%
中特新化能(ii)	63,242,260	1%	84,568,557	2%
黄石新兴管业	16,131,046	-	9,776,679	-
特种钢管公司(iii)	547,838,315	7%	188,058,692	3%
	<u>1,380,601,896</u>	<u>18%</u>	<u>836,388,449</u>	<u>15%</u>

(i) 本公司主要向新冶钢提供原料、备件、管坯以及钢材等，主要包括：

本公司以协议价向新冶钢提供原料、备件等。2010 年度的销售金额为 361,653,097 元(2009 年度：406,069,517 元)。

本公司以协议价格向新冶钢销售管坯。2010 年度的销售金额为 266,276,630 元(2009 年度：144,872,144 元)。

本公司以协议价格向新冶钢销售钢材。2010 年度的销售金额为 125,460,548 元(2009 年度：3,042,860 元)。

(ii) 本公司主要以协议价向中特新化能调度电和辅料备件等。

(iii) 本公司主要以协议价格向特种钢管公司销售管坯。

(d) 提供劳务

	2010 年度		2009 年度	
	金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
新冶钢	4,093,001	33%	2,358,436	25%
中特新化能	5,012,072	41%	7,254,962	75%
特种钢管公司	1,040,935	8%	-	-
	<u>10,146,008</u>	<u>82%</u>	<u>9,613,398</u>	<u>100%</u>

本公司向新冶钢及中特新化能提供仪表维护、检斤、运输等服务，并以协议价格收取服务费。

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(e) 接受劳务

	2010 年度		2009 年度	
	金额	占同类 交易比例	金额	占同类 交易比例
新冶钢	54,993,943	65%	20,227,557	30%

本公司主要是以协议价格向新冶钢购买运输、安装劳务等。

(f) 销售固定资产

	2010 年度		2009 年度	
	金额	占同类 交易比例	金额	占同类 交易比例
新冶钢	17,530,657	100%	4,899,425	100%

本公司主要是以账面价值向新冶钢转让其生产所需的机器设备等。

(g) 购入设备及备件

	2010 年度		2009 年度	
	金额	占同类 交易比例	金额	占同类 交易比例
新冶钢	16,853,353	0.4%	170,117	-
泰富工程	-	-	18,418,803	7.9%
	16,853,353	0.4%	18,588,920	7.9%

(h) 关键管理人员薪酬

	2010 年度	2009 年度
关键管理人员薪酬	2,610,000	1,847,800

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应付账款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
黄石新兴管业	-	7,937,033
兴澄特种钢铁	-	208,816
中特新化能	5,000,115	-
泰富工程	386,700	6,907,800
	<u>5,386,815</u>	<u>15,053,649</u>

于 2010 年 12 月 31 日，本公司应付关联方账款占应付账款总额 1%(2009 年 12 月 31 日：2%)。

以上应付关联方款项均为无抵押、不计息及无固定还款期。

(b) 其他应付款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
新冶钢	15,210,219	-
黄石新兴管业	583,730	-
泰富工程	5,957,750	-
	<u>21,751,699</u>	<u>-</u>

于 2010 年 12 月 31 日，本公司应付关联方账款占其他应付款总额 12%(2009 年 12 月 31 日：无)。

以上应付关联方款项均为无抵押、不计息及无固定还款期。

大冶特殊钢股份有限公司

2010年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本公司于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺:

	2010年12月31日	2009年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	<u>261,210,933</u>	<u>190,085,680</u>

(2) 前期承诺履行情况

本公司2009年12月31日之资本性支出承诺已按照之前承诺履行。

八 资产负债表日后事项

(1) 重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
偿还逾期借款 (附注四(22))	偿还逾期借款	资产和负债同时减少零元	不适用
偿还应付款项 (附注四(16)(c)) (附注四(17)(c)) (附注四(20)(c))	偿还账龄超过一年的大额应付款项	资产和负债同时减少9,147,160元	不适用

(2) 资产负债表日后利润分配情况说明

	金额
拟分配的股利(a)	224,704,240

(a) 根据2011年2月28日董事会决议, 董事会提议本公司向全体股东分配股利224,704,240元, 未在本财务报表中确认为负债(附注四(27))。

九 金融工具及其风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险: 市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性, 力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元) 依然存在外汇风险。本公司财务部门负责公司监督外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2010 年度及 2009 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2010 年 12 月 31 日及 2009 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2010 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	欧元项目	
外币金融资产 -			
货币资金	26,520,543	13,050,326	39,570,869
应收账款	147,171,573	5,007,261	152,178,834
	<u>173,692,116</u>	<u>18,057,587</u>	<u>191,749,703</u>
外币金融负债 -			
其他应付款	576,082	-	576,082
	<u>576,082</u>	<u>-</u>	<u>576,082</u>
	2009 年 12 月 31 日		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	152,337	1,246,750	1,399,087
应收账款	64,915,868	202,232	65,118,100
	<u>65,068,205</u>	<u>1,448,982</u>	<u>66,517,187</u>
外币金融负债 -			
其他应付款	1,151,542	-	1,151,542
	<u>1,151,542</u>	<u>-</u>	<u>1,151,542</u>

于 2010 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 19,117,362 元(2009 年 12 月 31 日：约 6,536,565 元)。

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2010 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 180,000,000 元(2009 年 12 月 31 日：无)(附注四(23))。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2010 年度及 2009 年度本公司并无利率互换安排。

于 2010 年度，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10%，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 669,600 元(2009 年度：无)。

(2) 信用风险

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

大冶特殊钢股份有限公司

2010年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2010年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产 -					
货币资金	278,100,633	-	-	-	278,100,633
应收账款	199,082,940	-	-	-	199,082,940
其他应收款	1,353,179	-	-	-	1,353,179
应收票据	416,861,826	-	-	-	416,861,826
	895,398,578	-	-	-	895,398,578
金融负债 -					
短期借款	5,378,000	-	-	-	5,378,000
应付账款	946,163,428	-	-	-	946,163,428
其他应付款	183,341,139	-	-	-	183,341,139
长期借款	9,988,000	185,584,875	-	-	195,572,875
应付票据	403,732,928	-	-	-	403,732,928
	1,548,603,495	185,584,875	-	-	1,734,188,370
	2009年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	142,620,488	-	-	-	142,620,488
应收账款	139,229,556	-	-	-	139,229,556
其他应收款	3,484,323	-	-	-	3,484,323
应收票据	544,286,087	-	-	-	544,286,087
	829,620,454	-	-	-	829,620,454
金融负债 -					
短期借款	138,736,875	-	-	-	138,736,875
应付账款	750,276,614	-	-	-	750,276,614
其他应付款	126,885,924	-	-	-	126,885,924
长期借款	55,131,000	-	-	-	55,131,000
应付票据	357,915,559	-	-	-	357,915,559
	1,428,945,972	-	-	-	1,428,945,972

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值不存在重大差异。

(b) 以公允价值计量的金融工具

本公司无以公允价值计量的金融工具。

十 外币金融资产和外币金融负债

	2009 年 12 月 31 日	本年度 公允价值 变动损益	计入权益 的累计公允 价值变动	本年度 计提的减值	2010 年 12 月 31 日
金融资产 -					
货币资金	1,399,087	-	-	-	39,570,869
应收款项	65,118,100	-	-	196,157	152,178,834
金融资产小计	<u>66,517,187</u>	-	-	<u>196,157</u>	<u>191,749,703</u>
金融负债 -					
其他应付款	<u>1,151,542</u>	-	-	-	<u>576,082</u>

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2010 年度	2009 年度
处置非流动资产 (收益)/损失	(5,892,508)	2,702,590
政府补助	(450,000)	(300,000)
债务重组收益	(187,232)	(320,345)
转回长账龄应付款项	(18,640,206)	(3,417,440)
应收款项减值准备转回	(1,553,714)	-
其他营业外收支净额	(3,195,872)	(557,485)
	<u>(29,919,532)</u>	<u>(1,892,680)</u>
所得税影响额	3,739,942	236,585
	<u>(26,179,590)</u>	<u>(1,656,095)</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2010 年度	2009 年度	2010 年度	2009 年度	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	24.64%	17.58%	1.250	0.741	1.250	0.741
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.49%	17.49%	1.192	0.737	1.192	0.737

大冶特殊钢股份有限公司

2010 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 本公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	变动幅度	变动原因说明
货币资金	278,100,633	142,620,488	95%	主要是销售收入的增加带来资金回笼
应收账款	199,082,940	139,229,556	43%	主要是本年外贸销售增加导致
存货	1,138,414,121	836,345,602	36%	主要是原材料储备增加导致
在建工程	251,624,076	47,694,137	428%	主要是特冶锻造项目投入增加导致
其他非流动资产	236,448,473	-	不适用	主要原因是预付工程款的增加导致
短期借款	5,000,000	135,000,000	-96%	主要是由于归还借款导致减少
应付职工薪酬	23,153,561	16,651,828	39%	主要是年终奖的增加导致
应交税费	4,529,158	40,761,334	-89%	主要是增值税留抵税额增加
应付股利	1,079,700	737,700	46%	主要是部分股利尚未支付导致
其他应付款	183,341,139	126,885,924	44%	主要是合同保证金增加导致
一年内到期的非 流动负债	2,905,000	52,905,000	-95%	主要是归还借款导致减少
长期借款	180,000,000	-	不适用	主要是本年新增长期借款导致增加
利润表	2010 年度	2009 年度		
营业收入	7,893,023,475	5,561,184,680	42%	主要是售价和销量增加导致
营业成本	7,085,030,627	5,038,274,316	41%	主要是原材料价格上涨导致成本上涨
营业税金及附加	472,394	944,034	-50%	主要是应税劳务收入减少导致
销售费用	72,341,699	27,004,965	168%	主要是市场开发费用增加导致
资产减值损失	(2,442,326)	7,066,648	-135%	主要是本年转回了部分坏账准备
营业外收入	31,906,131	7,983,409	300%	主要是本年转回长账龄应付款项导致
营业外支出	3,540,313	6,090,729	-42%	主要是固定资产处置损失减少所致
所得税费用	80,269,044	47,644,912	68%	主要是利润增加导致所得税增加

2010 年度资产减值准备明细表

项 目	年初账面余额	本期计提	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	25,232,376	84,858	(2,047,184)		23,270,050
二、存货跌价准备	30,285,676				30,285,676
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	4,334,331				4,334,331
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	11,898,266				11,898,266
十、生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	71,750,649	84,858	(2,047,184)		69,788,323

公司负责人：俞亚鹏

总经理：高国华

总会计师：冯元庆

净资产收益率及每股收益计算表

编制单位：大冶特殊钢股份有限公司

会计报表属期：2010 年

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	24.64	1.250	1.250
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.49	1.192	1.192

净资产收益率及每股收益计算表

编制单位：大冶特殊钢股份有限公司

会计报表属期：2009 年

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	17.58	0.741	0.741
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.49	0.737	0.737

计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中： P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； NP 为归属于公司普通股股东的净利润； E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

十一、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 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。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：俞亚鹏

大冶特殊钢股份有限公司

董 事 会

2011年2月28日