

证券代码:002057

证券简称:中钢天源

中钢集团安徽天源科技股份有限公司

SINOSTEEL ANHUI TIANYUAN TECHNOLOGY CO., LTD.

2010 年年度报告



披露时间：二〇一一年三月十九日



重要提示

本公司董事会及其董事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、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

中瑞岳华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。

公司董事长洪石笙先生、主管会计工作的负责人张野先生及会计机构负责人芮沅林先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 公司基本情况简介	1
第二节 会计数据和业务数据摘要	3
第三节 股本变动和股东情况	6
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	11
第五节 公司治理结构	15
第六节 股东大会情况简介	22
第七节 董事会报告	24
第八节 监事会报告	46
第九节 重要事项	49
第十节 财务报告	56
第十一节 备查文件目录	123

第一节 公司基本情况简介

一、公司名称

公司法定中文名称：中钢集团安徽天源科技股份有限公司

公司法定英文名称：SINOSTEEL ANHUI TIANYUAN TECHNOLOGY CO., LTD.

中文简称：中钢天源

英文简称：SINOSTEEL TIANYUAN

二、法人代表

公司法定代表人：洪石笙

三、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡霞	章超
联系地址	安徽省马鞍山市经济技术开发区红旗南路 51 号	安徽省马鞍山市经济技术开发区红旗南路 51 号
电话	0555-5200209	0555-5200209
传真	0555-5200222	0555-5200222
电子信箱	cx5512@126.com	zhangchao214@126.com

四、公司地址

公司注册地址：马鞍山市经济技术开发区红旗南路 51 号

公司办公地址：马鞍山市经济技术开发区红旗南路 51 号

邮政编码：243000

公司网址：<http://www.ty-magnet.com>

公司电子邮箱：ty@ty-magnet.com

五、信息披露渠道

公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

登载年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：深圳证券交易所

公司证券投资部

六、上市信息

公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：中钢天源

股票代码：002057

七、其他有关资料

(一) 公司首次注册登记日期：2002 年 3 月 27 日

公司最近一次变更登记日期：2007 年 10 月 11 日

公司注册登记地点：安徽省工商行政管理局

(二) 企业法人营业执照注册号：340000000003285

税务登记号码：340506737315488

组织机构代码：73731548-8

(三) 公司聘请的会计师事务所名称：中瑞岳华会计师事务所有限公司

办公地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8 层

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、业务数据摘要

单位：（人民币）元

	2010 年
营业利润	8,495,524.81
利润总额	12,305,159.64
归属于上市公司股东的净利润	10,280,538.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,531,344.76
经营活动产生的现金流量净额	11,653,619.35

注：非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-388,832.89
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	693,822.40
债务重组损益	3,604,725.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,080.30
所得税影响额	-60,441.33
合计	3,749,193.50

二、截止报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：（人民币）元

	2010 年	2009 年		本年比上年增 减（%）	2008 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业总收入（元）	561,341,178.00	373,060,475.30	373,060,475.30	50.47%	350,173,944.80	350,173,944.80
利润总额（元）	12,305,159.64	5,608,879.90	5,608,879.90	119.39%	-17,804,479.43	-17,804,479.43
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,280,538.26	3,205,581.91	3,507,936.81	193.07%	-12,735,818.11	-12,735,818.11



归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	6,531,344.76	1,678,247.66	1,980,602.56	229.77%	-14,730,693.36	-14,730,693.36
经营活动产生的现金流量净额(元)	11,653,619.35	-16,682,854.44	-16,682,854.44	169.85%	-47,659,263.13	-47,659,263.13
	2010 年末	2009 年末		本年末比上年末增减(%)	2008 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产(元)	436,464,881.53	361,317,783.48	361,317,783.48	20.80%	363,934,923.21	363,934,923.21
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	245,273,112.54	238,457,431.40	238,759,786.30	2.73%	235,251,849.49	235,251,849.49
股本(股)	84,000,000.00	84,000,000.00	84,000,000.00	0.00%	84,000,000.00	84,000,000.00

(二) 主要财务指标

	2010 年	2009 年		本年比上年增减(%)	2008 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
基本每股收益(元/股)	0.12	0.04	0.04	200.00%	-0.15	-0.15
稀释每股收益(元/股)	0.12	0.04	0.04	200.00%	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.08	0.02	0.02	300.00%	-0.18	-0.18
加权平均净资产收益率(%)	4.24%	1.35%	1.48%	2.76%	-5.27%	-5.27%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.70%	0.71%	0.84%	1.86%	-6.10%	-6.10%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.14	-0.20	-0.20	170.00%	-0.57	-0.57
	2010 年末	2009 年末		本年末比上年末增减(%)	2008 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.92	2.84	2.84	2.82%	2.80	2.80

(三) 根据中国证监会《公开发行证券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》要求, 净资产收益率及每股收益计算如下:

报告期利润 (2010 年度)	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	4.24%	0.12	0.12
扣除非经常性损益 后归属于公司普通 股股东的净利润	2.70%	0.08	0.08

三、报告期内股东权益变动情况

单位: (人民币) 元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	84,000,000.00	0	0	84,000,000.00
资本公积	104,620,276.58	0	1,247,212.02	103,373,064.56
盈余公积	10,932,929.25	786,767.14	0	11,719,696.39
其中:法定盈余公积	9,459,011.51	786,767.14	0	10,245,778.65
法定公益金	0	0	0	0
任意盈余公积	1,473,917.74	0	0	1,473,917.74
未分配利润	39,206,580.47	10,280,538.26	3,306,767.14	46,180,351.59
合 计	238,759,786.30	11,067,305.40	4,553,979.16	245,273,112.54

变动原因:

报告期内, 公司资本公积减少 1, 247, 212. 02 元系公司收购子公司——中钢天源(马鞍山)通力磁材有限公司少数股东所持有的 20%股权溢价。

报告期内, 公司未分配利润增加 10, 280, 538. 26 元系归属于母公司所有者的净利润; 减少 3, 306, 767. 14 元系 2009 年度利润分配 2, 520, 000. 00 元, 并按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 786, 767. 14 元。

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 股份变动情况表

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有 法人持股									
境内自然人持 股									
4、外资持股									
其中：境外法人持 股									
境外自然人持 股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	84,000,000	100.00%						84,000,000	100.00%
1、人民币普通股	84,000,000	100.00%						84,000,000	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	84,000,000	100.00%						84,000,000	100.00%

(二) 限售股变动情况

公司无限售股。

二、证券发行和上市情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]33号文核准，公司于2006年7月19日公开发行人人民币普通股（A股）股票3,000万股，每股面值1元，每股价格4.68元；经深圳证券交易所深圳上[2006]85号文批准，于2006年8月2日在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易；

2007年8月2日，安徽中周实业（集团）有限公司、安徽恒信投资发展有限责任公司、安徽省国有资产运营有限公司、中国冶金矿业总公司、北京金泰宇财务咨询开发有限公司及自然人黄志刚所持的公司股份解除限售；2009年8月3日，中国中钢股份有限公司、中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司所持的公司股份解除限售；公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

（一）股东数量和持股情况

股东总数		23,608			
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
中国中钢股份有限公司	国有法人	25.63%	21,530,000	0	0
中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	国有法人	10.86%	9,120,000	0	0
安徽恒信投资发展有限责任公司	境内非国有法人	2.33%	1,956,600	0	0
安徽省国有资产运营有限公司	国有法人	2.14%	1,800,000	0	171,429
中国太平洋人寿保险股份有限公司一分红-个人分红	境内自然人	0.83%	700,000	0	0
栾庆艳	境内自然人	0.46%	387,338	0	0
陈建	境内自然人	0.44%	368,829	0	0
蔡峰	境内自然人	0.42%	352,931	0	0
郑兴煌	境内自然人	0.42%	350,112	0	0
中国冶金矿业总公司	国有法人	0.33%	280,000	0	114,286
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		
中国中钢股份有限公司	21,530,000		人民币普通股		
中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	9,120,000		人民币普通股		
安徽恒信投资发展有限责任公司	1,956,600		人民币普通股		
安徽省国有资产运营有限公司	1,800,000		人民币普通股		
中国太平洋人寿保险股份有限公司一分红-个人分红	700,000		人民币普通股		
栾庆艳	387,338		人民币普通股		
陈建	368,829		人民币普通股		
蔡峰	352,931		人民币普通股		
郑兴煌	350,112		人民币普通股		
中国冶金矿业总公司	280,000		人民币普通股		

上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前十名股东中，股东中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司是股东中国中钢股份有限公司的全资子企业，股东中国中钢股份有限公司和中国冶金矿业总公司是公司实际控制人中国中钢集团公司的子公司，其他法人股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；除上述关联关系外，未知其他无限售条件流通股股东之间是否存在关联关系及一致行动。
------------------	---

（二）公司控股股东情况

本公司控股股东为中国中钢股份有限公司，是由中国中钢集团公司发起设立的股份制有限公司，中国中钢集团公司持有其 99% 的股份。2008 年 10 月 31 日，公司原控股股东、实际控制人中国中钢集团公司将其所持有公司 2448 万股股份划转给中国中钢股份有限公司。2010 年 11 月 19 日，中国中钢股份有限公司通过大宗交易系统减持 295 万股公司股份。减持完成后，中国中钢股份有限公司持有 2153 万股公司股份，占总股本的 25.63%。

注册资本：57 亿元

法定代表人：黄天文

法定住所：北京市海淀区海淀大街 8 号 A 座 19 层

成立时间：2008 年 3 月 21 日

公司类型：股份有限公司

经营范围：冶金产品及生产所需原料、燃料、辅料、设备、配件的生产、加工、销售、仓储、包装；冶金产品的技术开发、技术服务、技术咨询；冶金类新型材料、特种材料、化工原料（不含危险化学品）的研发、生产、加工销售；进出口业务；承包境内外工程；对外咨询服务。

（三）公司实际控制人情况

本公司实际控制人为中国中钢集团公司，是国务院国有资产监督管理委员会管理的中央企业。

注册资本：283,415.80 万元

法定代表人：黄天文

法定住所：北京市海淀区海淀大街 8 号

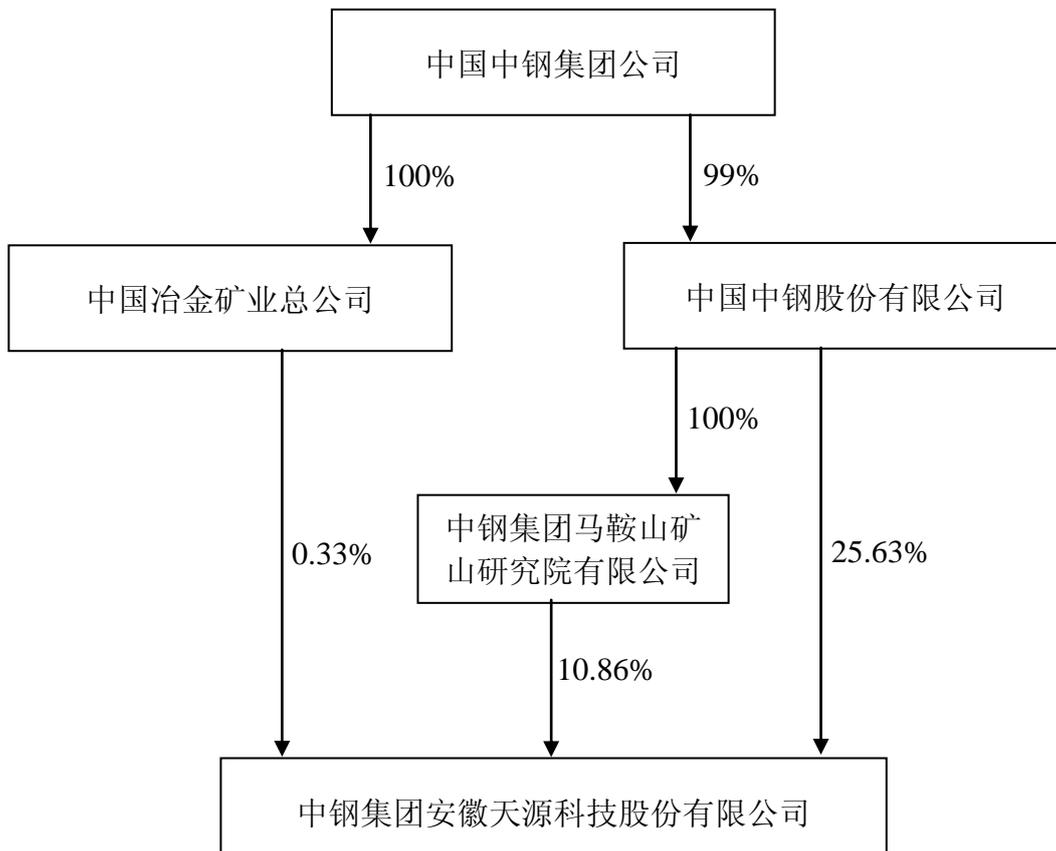
成立时间：1993 年 2 月 26 日

经济性质：全民所有制

经营范围：主营进出口业务；承包冶金行业的国外工程和境内国际投标工程；从事对外贸易咨询、广告、展览及技术交流业务；承办冶金行业进出口商品的仓储；冶金产品及生产所需原材料、辅料、燃料、黑色金属、矿产品生产、加工、销售；交通运输设备、小轿车、建筑材料、橡胶制品、工模卡具、化工原料及产品（不含危险化学品）、计算机软件、木材、电子产品、工艺美术品、纺织品、服装、家用电器、制冷设备的销售；设备租赁、包装、服务；物业管理；对本系统所属经营民用爆破器材企业的投资管理；房屋管理与租赁；承办冶金行业产品展览、咨询服务。

实际从事业务：冶金矿产资源开发与加工、冶金原料、产品贸易与物流、相关工程技术服务与设备制造等。

中国中钢集团公司通过其下属子公司控制公司 36.82% 的股权，其具体控制关系如下图所示：



（四）其他持股 10%（含 10%）以上股东情况

中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司（原名称为“马鞍山矿山研究院”），年末持有本公司 912 万股，占公司股份总数的 10.86%。马鞍山矿山研究院于 1963 年建院，直属原冶金工业部。1996 年被国科政字[1996]466 号文批准为全国首批 17 所重点试点改革院所之一，1999

年作为国家经贸委 10 个局所属 242 家科研院所之一转制为科技型企业，成为中国中钢集团公司的全资企业，2004 年 5 月 10 日更名为“中钢集团马鞍山矿山研究院”，2008 年 3 月 5 日更名为“中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司”。

注册资金：25,032 万元

法定代表人：王运敏

法定住所：安徽省马鞍山市花山区湖北路 9 号

经营范围：矿产资源开发与综合利用研究，新材料、选矿药剂、乳化炸药设备、矿山设备、仪器仪表的技术研发、成果转让、咨询服务；批发零售冶金产品、建筑材料、化工原料及产品（不含危险化学品及易制毒品）、电子产品、交通运输设备（不含小轿车）；承办会展、会议服务；工程咨询（钢铁矿山专业、岩土工程专业、生态建设和环境工程专业、市政公用工程专业、有色冶金专业），安全评价甲级（有效期至 2008 年 12 月 18 日），建设项目环境影响评价乙级（2011 年 12 月 31 日），建设项目环境影响评价乙级（2011 年 12 月 31 日），建设项目职业病危害评价以及（有效期至 2010 年 9 月 3 日）；自营或代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 基本情况

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
洪石笙	董事长	男	55	2007-10-7	2011-4-22	0	0	无
张野	总经理	男	50	2007-10-7	2011-4-22	0	0	无
张野	董事	男	50	2008-4-22	2011-4-22	0	0	无
赵发忠	董事	男	48	2009-5-12	2011-4-22	0	0	无
王运敏	董事	男	55	2005-3-23	2011-4-22	0	0	无
宗华甫	董事	男	52	2005-3-23	2011-4-22	0	0	无
吴立军	董事	男	41	2010-4-30	2011-4-22	0	0	无
杨阳	独立董事	男	54	2008-4-22	2011-4-22	0	0	无
席彦群	独立董事	男	49	2008-4-22	2011-4-22	0	0	无
尹有祥	独立董事	男	73	2008-4-22	2011-4-22	0	0	无
王沅	监事	男	48	2007-10-23	2011-4-22	0	0	无
郑梦华	监事	女	35	2010-3-17	2011-4-22	0	0	无
曹国旗	监事	男	46	2009-11-10	2011-4-22	0	0	无
孙建华	副总经理	女	53	2007-10-7	2011-4-22	0	0	无
蔡霞	副总经理	女	55	2007-10-7	2011-4-22	0	0	无
蔡霞	董事会秘书	女	55	2005-3-23	2011-4-22	0	0	无
亚海斌	副总经理	男	47	2009-11-10	2011-4-22	0	0	无
芮沅林	财务总监	男	44	2007-10-7	2011-4-22	0	0	无

(二) 现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

洪石笙：2002 年 3 月担任本公司董事、总经理，2007 年 10 月辞去公司总经理一职，现任公司董事长。

张野：2005 年 3 月起担任公司副总经理，兼任通力磁材公司董事长、南京磁材厂长，2007 年 10 月辞去公司副总经理一职，现任公司董事、总经理。

赵发忠：2009 年 5 月至今担任公司董事。兼任中国中钢股份有限公司生产科技部副总经理。

王运敏：2002 年 3 月起担任本公司董事长，2007 年 10 月辞去公司董事长一职，现任公司董事，兼任中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司院长、党委书记。

吴立军：2010 年 4 月至今担任本公司董事。兼任中钢投资有限公司执行董事、总经理、党总支书记，兼任中钢集团天澄环保科技股份有限公司董事、北京华一科技投资发展有限公司董事、中钢集团滨海实业有限公司监事、中钢集团邢台机械轧辊有限公司监事。

宗华甫：2002 年 3 月至今担任本公司董事。兼任安徽恒信装饰工程公司、安徽恒信投资发展有限公司董事长、总经理。

杨 阳：2008 年 4 月至今担任公司独立董事。兼任马钢（集团）控股有限公司副总经理。

席彦群：2008 年 4 月至今担任公司独立董事。兼任安徽工业大学管理学院会计学硕士点负责人、安徽星马汽车股份有限公司独立董事、安徽山鹰纸业股份有限公司独立董事。

尹有祥：2008 年 4 月至今担任公司独立董事。

王 沅：2007 年 10 月至今担任公司监事会主席，兼任中国中钢股份有限公司资产财务部总经理。

郑梦华：2010 年 3 月至今担任公司监事，兼任安徽省国有资产运营有限公司投资部副经理、安徽省产权交易中心有限责任公司监事。

曹国旗：2009 年 11 月至今担任公司职工代表监事，兼任公司机械厂厂长。

孙建华：2002 年 3 月至 2007 年 10 月担任公司监事会主席，2007 年 10 月至今担任公司副总经理。

蔡 霞：2002 年 3 月至今担任公司董事会秘书，兼任通力磁材公司董事，2007 年 10 月兼任公司副总经理。

亚海斌：2008 年 3 月至 2009 年 11 月担任公司职工代表监事，2009 年 11 月至今担任公司副总经理。

芮沅林：2007 年 10 月至今担任公司财务总监。

（三）年度报酬情况

1、报酬的决策程序和确定依据

在公司任职的董事、监事和高级管理人员，按照公司现行的工资制度，并根据公司实际经营状况及其岗位职责和工作业绩，确定其薪酬。

公司股东大会审议通过公司独立董事年度津贴为每人 3 万元，独立董事杨阳先生未在公司领取津贴，公司负担独立董事为参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用。

2、报酬支付情况

姓名	职务	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 位领取薪酬
洪石笙	董事长	29.01	否
张野	董事、总经理	25.25	否
赵发忠	董事	0.00	是
王运敏	董事	0.00	是
宗华甫	董事	0.00	是
吴立军	董事	0.00	是
杨阳	独立董事	0.00	否
席彦群	独立董事	3.00	否
尹有祥	独立董事	3.00	否
王沅	监事	0.00	是
郑梦华	监事	0	是
曹国旗	监事	9.82	否
孙建华	副总经理	21.79	否
蔡霞	副总经理、董事会秘书	21.06	否
亚海斌	副总经理	20.30	否
芮沅林	财务总监	20.33	否
合计	-	153.56	-

(四) 公司董事、监事和高级管理人员聘任及离任情况

2010年4月2日，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司2010年第一次临时股东大会选举郑梦华女士为第三届监事会监事。

2010年4月30日，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司2009年年度股东大会选举吴立军先生为第三届董事会董事。

报告期内，公司第三届监事会监事张海友先生于2010年2月19日因病逝世。

二、员工情况

截止报告期末，公司在职职工总数为851人，没有需公司承担费用的离退休职工。职工教育程度、专业构成及年龄结构见下表。



分类类别	类别项目	人数 (人)	占员工总数比例
专业构成	生产人员	666	78.26%
	销售人员	20	2.35%
	技术人员	77	9.05%
	财务人员	24	2.82%
	行政人员	64	7.52%
教育程度	研究生及以上	13	1.53%
	本科及大专	159	18.68%
	中专	42	4.94%
	高中及以下	637	74.85%

第五节 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》等法律法规和规范性文件的要求，完善公司的法人治理结构，健全内部管理、规范公司运作，并以公司内部控制体系建设为契机，认真调研公司内控及治理情况，及时整改发现的问题，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

报告期内，公司结合实际情况，制定了《内幕信息知情人登记备案制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《对外提供财务资助管理办法》、《重大资金往来控制制度》和《特定对象接待管理办法》。公司颁布了《内部控制手册》，并于 2010 年底对内部控制体系运行情况进行了总体测试。

截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》和《公司股东大会议事规则》等规定的要求，规范股东大会召集、召开程序，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位、充分行使自己的权力。

（二）关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

（三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选举董事。公司目前有独立董事三名，占全体董事的三分之一。董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》等制度开展工作，出

席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

（四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定选举产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和经理层的履职情况等进行有效监督并发表独立意见。

（五）关于公司与投资者

为了加强与投资者的双向沟通，公司制定了《公司投资者关系管理制度》、在网上开辟了投资者关系专栏，并明确公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织开展投资者关系的日常管理工作。

（六）关于信息披露与透明度

公司严格按照《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》的要求，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，并严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

（七）关于绩效评价和激励约束机制

公司正逐步完善和建立公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

（八）关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事严格按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司董事行为指引》、《公司章程》等有关规定和要求，恪守职守、诚实守信地履行职责。

董事长全力加强董事会决策机制，全力执行股东大会决议，积极督促董事会决议的执行。独立董事能够严格按照有关独立董事制度的规定，勤勉尽责、忠实履行职责，积极、准时出席公司召开的董事会会议，认真审议各项议案，对公司董事及高级管理人员聘任等事项发表了独立意见，对董事会决策的科学性、客观性、公司的长远发展战略、生产经营等事项提出了建议，对公司的正常运作发挥了积极的作用。

其他董事亦能严格遵守有关规定，尽职尽责，切实维护公司及股东特别是社会公众股股东的利益。

报告期内，公司董事出席董事会会议情况：

年内召开董事会会议次数								5
其中：现场会议次数								1
通讯方式召开会议次数								4
董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议	
洪石笙	董事长	5	1	4	0	0	否	
张野	董事、总经理	5	1	4	0	0	否	
赵发忠	董事	5	0	4	1	0	否	
王运敏	董事	5	0	4	1	0	否	
吴立军	董事	2	0	2	0	0	否	
宗华甫	董事	5	1	4	0	0	否	
杨阳	独立董事	5	1	4	0	0	否	
尹有祥	独立董事	5	1	4	0	0	否	
席彦群	独立董事	5	1	4	0	0	否	

报告期内，公司 3 位独立董事对公司董事会审议的各项议案及公司其他事项没有提出异议。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

自公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》

的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）业务独立方面

公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的供应、生产、销售系统和直接面向市场独立经营能力，不依赖于股东或其它任何关联方。

（二）人员方面

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

（三）资产完整方面

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施、土地使用权、房屋所有权等资产，拥有独立的采购和销售系统。

（四）机构独立方面

公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

（五）财务独立方面

公司设立有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

四、公司内部控制相关情况

经过一年的运行，公司内部控制体系基本发挥预计效能。为持续规范公司经营管理、有

效提高企业抗风险能力，公司定期开展了针对内部控制体系运行有效性的穿行测试，并针对测试过程中发现的问题和不足，结合公司实际情况、自身特点和管理需要，公司不断补充、修订和完善公司内部控制体系。

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. （1）审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
（2）内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	否	目前公司内部审计部门有两名专职人员，根据公司发展规模和内部审计工作需要，逐步将人员配置到位。
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	否	上年已出具鉴证报告
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如出具非无保留结论鉴证报告，公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	不适用	本年度未出具鉴证报告
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	不适用	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
<p>（一）审计委员会</p> <p>报告期内，董事会审计委员会按照公司《董事会审计委员会年报工作规则》做好年报审计的相关工作，有效保障了公司 2009 年年度报告相关的审计、编制和披露工作的顺利完成。</p> <p>报告期内，董事会审计委员会在每季度结束后收到公司审计监察部关于季度财务报表的内部审计结果。在编制季报时，审计委员会会根据需要向董事会汇报相关情况。</p> <p>报告期内，董事会审计委员会召开了 1 次专门会议，总结了中瑞岳华会计师事务所有限公司 2009 年度审计工作，并审议了内部审计部门提交的内部审计工作报告。</p> <p>（二）审计监察部</p> <p>报告期内，公司审计监察部对 2009 年度业绩预报、2010 年一季度报告、2010 年半年度业绩快报、2010 年半年度报告、2010 年三季度报告实施了内部审计。</p> <p>报告期内，公司审计监察部对下属子公司、分公司、制造部实施内部审计 4 次。通过上述审计，审计监察部未发现重大问题，并提出建议 30 条。</p> <p>报告期内，公司审计监察部全程参与了公司内部控制体系建设及有效性测试工作。</p>		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		

无

《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》于 2011 年 3 月 19 日刊登在指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

1、公司独立董事关于 2010 年度内部控制自我评价报告的独立意见

按照深圳证券交易所《中小板企业上市公司内部审计工作指引》的要求，中钢集团安徽天源科技股份有限公司（以下简称“公司”）拟披露《2010 年度内部控制自我评价报告》。作为公司独立董事，我们认真阅读了报告，并与公司经理层和有关职能部门进行了沟通，检查了公司相关内部控制制度，我们认为：

经核查，公司已经建立起较为完善的内部控制体系，各项内部控制制度符合相关法律法规和规范性文件的要求。公司内部控制体系有效保障了公司生产经营的有效高效性及合法合规性、财务报告的真实完整性以及公司资产的安全性。公司内部控制自我评价报告比较客观的反映了公司内部控制制度的建设及运作情况。

2、公司监事会关于 2010 年度内部控制自我评价报告的核查意见

按照深圳证券交易所《中小板企业上市公司内部审计工作指引》的要求，中钢集团安徽天源科技股份有限公司董事会提交了《2010 年度内部控制自我评价报告》。作为公司监事，我们认真阅读了报告，并与公司经理层和有关职能部门进行了沟通，检查了公司相关内部控制制度，我们认为：

公司内部控制制度完备、健全，内部控制机构运作正常，内部控制体系有效的保障了公司资产的安全性和运营的有效性、合规性。公司内部控制自我评价报告真实、客观、有效的反映了公司内部控制制度的建立健全及其运作情况。

五、公司对高级管理人员的考评及激励机制

为使公司高级管理人员更好地履行职责，维护公司及股东长期利益，公司建立了对高级管理人员的绩效考评机制，将高级管理人员的工作绩效与其收入挂钩。公司董事会薪酬与考



核委员会负责核查高级管理人员的履行职责情况，报公司董事会备案。

第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开一次年度股东大会和一次临时股东大会。会议的召集、召开和表决程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的规定。

（一）2009 年年度股东大会

1、公司于 2010 年 4 月 10 日通过公告方式向全体股东发出了召开股东大会的通知，通知了会议召开的时间、地点、审议内容和登记办法等事项。

2、公司于 2010 年 4 月 30 日召开了 2009 年年度股东大会，会议采用现场投票的表决方式。出席本次股东大会的股东及股东授权委托代表共 6 人，代表公司股份 3782.77 万股，占公司总股份的 45.03%。会议听取了三位独立董事的述职报告，并以记名投票方式表决审议并通过了以下议案：

- 1) 《2009 年度董事会工作报告》；
- 2) 《2009 年度监事会工作报告》；
- 3) 《2009 年度财务决算报告》；
- 4) 《2009 年度报告及年度报告摘要》；
- 5) 《关于续聘公司 2010 年度审计机构的议案》；
- 6) 《2009 年度利润分配预案》；
- 7) 《关于为全资子公司提供担保的议案》；
- 8) 《关于选举吴立军先生担任公司董事的议案》。

3、本次股东大会决议公告刊登在 2010 年 5 月 4 日的《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

（二）2010 年第一次临时股东大会

1、公司于 2010 年 3 月 18 日通过公告方式向全体股东发出了召开股东大会的通知，通知了会议召开的时间、地点、审议内容和登记办法等事项。

2、公司于 2010 年 4 月 2 日召开了 2010 年第一次临时股东大会，会议采用现场投票的表

决方式。出席本次股东大会的股东及股东授权委托代表共 4 人，代表公司股份 3780.6 万股，占公司总股份的 45.01%。会议以记名投票方式表决审议并通过了以下议案：

《关于选举郑梦华女士为公司第三届监事会监事的议案》；

3、本次股东大会决议公告刊登在 2010 年 4 月 3 日的《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

第七节 董事会报告

一、生产经营情况

(一) 总体经营情况

报告期内，国内外经济环境复杂多变，但整体经济形势向好转变，已基本摆脱国际金融危机的负面冲击，开始进入常规增长轨道，为抓住发展机遇，公司上下坚定信心、务实高效、开拓进取，实现经营业绩明显改善。

报告期内，公司实现营业收入 5.61 亿元，同比增长 50.47%；归属于母公司所有者利润 1028.05 万元，较上年同期增长 193.07%。

(二) 主要财务数据变动及其原因

单位：（人民币）元

	2010 年	2009 年	同比增减 (%)	2008 年
营业收入	561,341,178.00	373,060,475.30	50.47%	350,173,944.80
营业利润	8,495,524.81	3,831,919.01	121.70%	-19,782,418.69
利润总额	12,305,159.64	5,608,879.90	119.39%	-17,804,479.43
归属于上市公司股东的净利润	10,280,538.26	3,507,936.91	193.07%	-12,735,818.11
经营活动产生的现金流量净额	11,653,619.35	-16,682,854.44	169.85%	-47,659,263.13
每股收益	0.12	0.04	200%	-0.15
净资产收益率	4.24%	1.48%	上升 2.76 个百分点	-5.27%
		2009 年末	同比增减 (%)	2008 年末
总资产	436,464,881.53	361,317,783.48	20.80%	363,934,923.21
所有者权益	245,575,467.43	238,759,786.30	2.85%	235,251,849.49

变动原因：

报告期内，公司营业收入较上年同期增加 50.47%，主要原因是今年经济形势好转、市场需求上升。

报告期内，公司营业利润、利润总额、归属于上市公司股东的净利润和每股收益分别较上年同期上升 121.70%、119.39%、193.07% 和 200%，主要原因为上年受金融危机影响严重，基数较小、现市场形势有所好转。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增加 169.85%，其主要原因是市场形势好

转后公司业务量增大，并且加强了应收、预付款管理，加大了对逾期款项的清收力度。

（三）主要产品、原材料价格变化情况

1、主要产品价格变化情况

单位：元/吨

	2010 年	2009 年	同比增长	2008 年
四氧化三锰	12,298.17	10,779.97	12.08%	14,842.23
无硒四氧化三锰	14,389.44	12,740.99	12.94%	17,346.90

注：为全年税前平均售价。

2、主要原材料价格变化情况

单位：元/吨

	2010 年	2009 年	同比增长 (%)	2008 年
电解锰	14,581.59	11,602.73	25.67%	22,659.00

注：按全年平均采购额计算。

（四）订单签署和执行情况

客户根据其市场和经营的实际需求确定所需产品品种和数量，并据此发出订单。报告期内，市场需求回升，客户与公司所签署订单总量较上年有较大幅度上升。

（五）毛利率变动情况

	2010 年	2009 年	2008 年	本年比上年 增减幅度超 过 30% 的 原因	与同行业相 比差异超过 30% 的原因
产品毛利率	11.23%	12.75%	13.34%	—	—

（六）公司主营业务及其经营状况

1、主营业务范围

公司的经营范围：磁性材料、磁器件、磁分离设备、过滤脱水设备、环保设备、采矿及配套设施的开发、生产与销售；矿物新材料、新产品研究、开发、生产、销售、咨询、转让（以上经营范围国家限制经营的除外）；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

2、主营业务分行业、分产品、分地区经营情况

①分行业、分产品经营情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比 上年增减(%)	营业成本比 上年增减(%)	营业利润率比 上年增减(%)
生产制造业	36,389.31	31,000.62	14.81%	51.04%	55.17%	-2.26%
贸易	19,605.20	18,551.38	5.38%	54.16%	53.05%	0.69%
主营业务分产品情况						
专用化学产品制造业	23,175.41	20,003.46	13.69%	55.09%	57.29%	-1.21%
电子元件制造业	7,391.06	6,172.14	16.49%	112.91%	111.36%	0.62%
冶金、矿山、机电工 业专用设备制造业	5,822.85	4,825.03	17.14%	2.55%	11.14%	-6.40%
贸易	19,605.20	18,551.38	5.38%	54.16%	53.05%	0.69%

注：以上数据为内部抵消后的数据。

②分地区经营情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减
境内地区	50,105.63	45.94%
境外地区	5,888.88	42.20%

注：以上数据为内部抵消后的数据。

③报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

④报告期内，公司主营业务市场、主营业务成本构成未发生显著变化。

（七）主要供应商及客户情况

单位：（人民币）万元

前 5 名供应商情况	采购金额	占年度采购总 金额的比例	预付账款的总余 额	占公司预付账款总余 额的比例	关联关系 情况说明
	23,016.60	47.34%	1193.71	44.44%	无关联
采购金额占比超过 30% 供应商名称	采购金额	占年度采购总 金额的比例	供应商风险情况	应对措施	是否存在 关联关系
—	—	—	—	—	—
前 5 名客户情况	销售金额	占年度销售总 金额的比例	应收账款的总余 额	占公司应收账款总余 额的比例	关联关系 情况说明
	13,527.80	23.33%	1300.76	11.49%	无关联
销售金额占比超过 30% 客户名称	销售金额	占年度销售总 金额的比例	客户风险情况	应对措施	是否存在 关联关系
—	—	—	—	—	—

（八）非经常损益情况

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-388,832.89
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	693,822.40
债务重组损益	3,604,725.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,080.30
所得税影响额	-60,441.33
合计	3,749,193.50

其中：政府补助

单位：（人民币）元

项目	2010 年
中小企业发展专项资金	100,000.00
财政社保补贴款	54,104.40
马鞍山市专利局补助	1,500.00
商务局补贴款	22,000.00
外经贸区域协调发展促进资金	150,000.00
环境管理体系认证咨询费用奖励（费用的 50%）	33,800.00
粗粒永磁辊式强磁选机	94,000.00
永磁细粒湿式强磁选机的研制及应用	2,800.00
年产 12 套尾矿全粒级脱水成套装备项目	3,867.00
2010 年国家技术创新工程试点省项目拨款（高效永磁电机与关键元件的研发及产业化）	70,002.00
市发改委下拨马鞍山市磁性材料基地项目款	6,053.00
高研班拨款	25,696.00
马鞍山市商务局政策资金奖励	20,000.00
马鞍山市经济技术开发区管委会财政奖励款	110,000.00
合计	693,822.40

（九）主要费用情况

单位：（人民币）万元

费用项目	2010 年	占当年营业收入比例	2009 年	同比增减	2008 年
销售费用	2168.16	3.86%	1623.66	33.54%	1,886.79
管理费用	2316.23	4.13%	1590.30	45.65%	1,980.38
财务费用	687.23	1.22%	428.14	60.51%	748.63
所得税费用	173.63	0.31%	269.92	-35.68%	-435.21
合计	5345.24	9.52%	3912.03	36.64%	4,180.59

变动原因：

报告期内，销售费用较上年增加 33.54%，其主要原因是：本期产品销售量增加与之相关的运输等费用也增加所致。

报告期内，管理费用比上期数增加 45.65%，其主要原因是：员工数量增加导致人力资源成本上升。

报告期内，财务费用同比增加 60.51%，其主要原因是：产销量增长所需流动资金银行借款增加所致。

报告期内，所得税费用较上年降低 35.68%，原因是递延所得税减少。

(十) 公司经营活动、投资活动和筹资活动产生现金流量的构成情况

项目	2010年度 (万元)	2009年度 (万元)	同比增减 (%)	2008年度 (万元)
一、经营活动产生的现金流量净额	1,165.36	-1,668.29	169.85%	-4,765.93
经营活动现金流入量	47,162.74	34,151.12	38.10%	38,643.71
经营活动现金流出量	45,997.37	35,819.40	28.41%	43,409.63
二、投资活动产生的现金流量净额	-531.06	5.11	-10492.56%	-1,870.11
投资活动现金流入量	13.10	332.08	-96.06%	2.68
投资活动现金流出量	544.17	326.97	66.43%	1,872.79
三、筹资活动产生的现金流量净额	2,416.33	662.80	264.56%	69.92
筹资活动现金流入量	10,060.20	6,000.00	67.67%	8,500.00
筹资活动现金流出量	7,643.87	5,337.20	43.22%	8,430.08
四、现金及现金等价物净增加额	3,050.63	-1,000.38	404.95%	-6,566.12

变动原因：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同比上升 169.85%，其原因是市场回暖后公司销售额增加以及公司加大回款力度积极清理欠款。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同比下降 10492.56%，其主要原因是本年度新成立的中钢天源（马鞍山）科博数控有限公司采购固定资产支付款增加。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同比增加 264.56%，主要原因是流动资金借款随业务量增长。

报告期内，影响 2010 年度现金流量净额上升的主要因素是经济形势持续好转，公司经营业绩明显改善。

二、资产情况

(一) 重要资产情况

资产类别	性质	使用情况	盈利能力情况	减值情况	相关担保、诉讼、仲裁等情况
厂房	生产、行政	正常	正常	无	无

重要设备	生产	正常	正常	无	无
其他重要资产	生产、研发	正常	正常	无	无

(二) 核心资产盈利能力

报告期内，未出现替代资产或资产升级导致公司核心资产盈利能力降低的情况。

(三) 核心资产使用情况

报告期内，本公司核心资产使用正常。

(四) 核心资产减值情况

报告期内，本公司核心资产未发生资产减值。

(五) 资产构成变动情况

资产构成(占总资产的比重%)	2010年12月31日	2009年12月31日	同比增减	2008年12月31日
应收账款	23.71	24.90	-1.19	21.10
存货	16.83	16.57	0.26	18.08
长期股权投资	-	-	-	-
固定资产	22.88	28.32	-5.44	31.03
在建工程	0.22	0.14	0.08	0.02
短期借款	21.23	18.29	2.94	14.04
一年内到期的长期借款	-	-	-	1.37

报告期内，公司资产构成情况未发生重大变化。

(六) 存货变动情况

单位：（人民币）元

项 目	当年末余额	占当年末总资产比例	存货跌价准备	账面价值
原材料	25,998,814.52	5.96%	439,765.32	25,559,049.20
在产品	10,985,777.46	2.52%	-	10,985,777.46
产成品	39,015,727.18	8.94%	2,083,824.08	36,931,903.10
其他	-	-	-	-
合计	76,000,319.16	17.41%	2,523,589.40	73,476,729.76

(七) 金融资产投资情况

报告期内，公司未进行金融投资。

（八）控股子公司的经营情况及业绩

子公司	持股比例	2010 年净利润	2009 年净利润	同比变动比例	对公司业绩的影响
通力磁材 ¹	100%	152.57 万元	-299.13 万元	151.00%	14.84%
贸易公司 ²	100%	152.81 万元	112.80 万元	35.47%	14.86%
科博数控 ³	95.24%	-35.26 万元	-	-	-3.43%
合计	-	270.12 万元	-186.33 万元	144.97%	26.27%

1、中钢天源（马鞍山）通力磁材有限公司

该公司注册资本 500 万元，公司持有其 100% 的股份，主要经营范围为：磁器件开发、生产、销售；磁性材料产品串换。

2010 年末，该公司总资产 5575.51 万元，净资产 1.39 万元，2010 年度营业收入 4829.16 万元，净利润 152.57 万元。

2、中钢天源（马鞍山）贸易有限公司

该公司注册资本 500 万元，公司持有其 100% 的股权，主要经营范围为：批发零售陶瓷品、工艺品、金属材料、矿产品、焦炭、锻件及粉末冶金制品、电子元件及组件、化工产品（除危险品和易制毒品）、五金交电、机电产品、机械设备；设计、制作、代理发布国内广告；工程项目承包，工程设计、咨询、技术交流服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

2010 年末，该公司总资产 5326.26 万元，净资产 767.45 万元，2010 年度营业收入 18843.43 万元，净利润 152.81 万元。

3、中钢天源（马鞍山）科博数控有限公司

该公司注册资本 840 万元，公司持有其 95.24% 的股权，主要经营范围为：伺服电机、控制系统、伺服驱动器、步进电机、异卡电机、步进电机伺服系统、伺服定位系统、PLC 可编程控制器、运动控制器及相关产品的设计、生产、销售。

2010 年末，该公司总资产 1174.11 万元，净资产 804.74 万元，2010 年度营业收入 636.08 万元，净利润-35.26 万元。

（九）债权债务变动情况

单位：（人民币）元

	2010 年	2009 年	同比增减	2008 年
长期借款	0.00	0.00	-	0.00
短期借款	92,664,000.00	66,100,000.00	40.19%	51,100,000.00
应收账款	103,504,521.20	89,974,032.93	15.04%	76,776,225.76
应付账款	40,886,976.72	31,738,099.81	28.83%	32,899,672.20
预收账款	16,600,829.70	8,640,741.09	92.12%	23,222,881.25
预付账款	26,863,583.09	25,554,628.08	5.12%	28,476,668.50

截至本报告期末，短期借款同比增加 40.19%，系生产规模扩张流动资金需求增加所致。

截至本报告期末，预收账款同比增加 92.12%，主要原因为大型设备订单预收款增加。

(十) 偿债能力分析

	2010 年	2009 年	同比增减	2008 年
流动比率	1.66	1.93	-13.99%	1.77
速动比率	1.27	1.44	-11.81%	1.26
资产负债率	43.72%	34.00%	上升 9.72 个百分点	35.28%
利息保障倍数	3.14	1.88	67.02%	-1.38

变动原因：

利息保障倍数同比上升 67.02%，原因是经济回暖后，公司收益同比大幅上升。

(十一) 资产营运能力分析

	2010 年	2009 年	同比增减	2008 年
应收账款周转率	5.80	4.47	29.75%	4.80
存货周转率	7.47	5.18	44.21%	4.98
流动资产周转率	2.05	1.61	27.33%	1.39
固定资产周转率	5.55	3.47	59.94%	2.83
总资产周转率	1.41	1.03	36.89%	0.93

报告期内，公司存货周转率同比上升 44.21%，主要原因是公司业务量增加后营业成本增加。

报告期内，公司固定资产周转率、总资产周转率分别同比增长 59.94%、36.89%，主要原因是公司业务量增加后营业收入增加。

(十二) 研发情况

单位：（人民币）万元

	2010 年	2009 年	同比增减	2008 年
研发支出	1599.15	1307.40	22.32%	1155.54
营业收入	56,134.12	37,306.05	50.47%	35,017.39
占营业收入比例	2.85%	3.50%	下降 0.65 个百分点	3.30 %

报告期内，专利申请情况如下：

序号	专利名称	申请号	专利类型
1	一种磷酸铁的制备方法及其产品	201010253200.X	发明专利
2	碳包覆磷酸铁锂中亚铁的测定方法	201010253217.5	发明专利
3	一种以高纯磁铁精矿粉为铁源制备磷酸铁锂的方法	201010253242.3	发明专利
4	单工位自动磨床的自动传料装置	201020291935.7	实用新型
5	工业烧结窑的余热利用装置	201020291862.1	实用新型
6	上窑磁瓦毛坯的码放装置	201020291925.3	实用新型

报告期内，专利获权情况如下：

序号	专利名称	专利号	专利类型
1	金属矿用高压辊磨机	200920172592.X	实用新型

三、对公司未来发展的展望

（一）外部环境对公司的影响

国内外经济环境复杂多变，但整体经济形势向好转变，已基本摆脱国际金融危机的负面冲击。中央政府定下了实施积极的财政政策和稳健的货币政策的基调，将增强宏观调控的针对性、灵活性、有效性，加快推进经济结构调整作为重心；同时，在各新兴经济实体的带动下，国际经济形势出现阶段性回转，国际国内投资、消费需求将保持较快增长。公司未来发展整体形势较好，国内外市场需求保持较快增长，但随着上游劳动力、原材料价格上涨，中低端市场的利润空间将进一步下降。

（二）公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

1、公司所处行业的发展趋势

磁性材料是各种电子产品主要的配套产品，无论是消费类家电产品和工业类整机均离不开磁性材料，世界磁性材料市场将以 15% 的年增长率发展。2010 年，中国各类磁体的产量已稳居世界之首，占全球的份额还将继续增大。到 2020 年，中国磁性材料的产量将占全球一半以上，成为世界磁性材料产业中心；另外，由于世界各类磁体配套件市场向中国转移，磁体的应用市场也在中国；加上中国磁体价廉物美，磁体的销售市场也在中国。

2、公司所处行业的市场竞争格局

磁性材料行业国内外市场竞争日趋激烈，目前磁性材料行业内高档产品几乎被国外厂家垄断，销售量占 30% 的高档产品要占市场销售额的 70%。我国磁性材料工业近年来发展很快，产量增长很快，但在高档、高附加值产品方面仍明显落后于国外，因此，我国磁材工业未来工作重点将是提高质量和性能，在产量方面增长的速度会较慢。

（三）公司现阶段的优势、困难、机遇和挑战

1、优势

1) 技术实力

公司为科研院所转制企业，拥有实力雄厚的技术研发队伍，技术实力强，自主创新成果显著，在先进技术的应用化、产业化方面具有一定经验。

2) 融资便利

公司负债率低、信用好，融资渠道畅通，可获得需要的资金保障公司的生产经营和持续发展。

3) 良好的市场基础

公司在磁分离及相关配套设备、四氧化三锰制造业务方面具有良好的市场基础，市场占有率较高，在磁器件行业中市场地位也在逐步提高。

2、困难

1) 材料成本的不稳定性

原材料价格的大幅波动，也在一定程度削弱了公司产品的盈利能力。

2) 劳动力成本上升压力

随着国内劳动力成本，公司也面对人工成本上升压力，公司产品特别是中低档产品的利润受到一定影响。

3、机遇

1) 市场恢复期

根据市场经济客观规律，经济危机之后将会有有一个市场恢复期，市场消费需求将随着经济复苏重新出现增长势头。

2) 中国优势

成本优势、充足的人力、物力、资源供给以及广阔的市场空间，支持了国内制造业快速稳定的成长，而磁性材料的下游产业在中国的蓬勃发展，为中国磁性材料提供了巨大的市场需求空间。

4、挑战

1) 未来不同的磁性材料发展速度可能出现较大的差异

具体来看，在节能和器件小型化的趋势下，随着新的应用领域不断开发和钕铁硼电机的快速发展，钕铁硼行业未来五年仍将保持年均 20%的增速。而铁氧体磁性材料，由于低端产品的饱和和较少的新领域开拓，难以获得钕铁硼那样快速的增长。

2) 竞争加剧

随着国际磁性材料巨头相继进入我国，国内磁性材料生产厂家将直接和像日本 TDK 这样的行业巨头等企业进行开放式竞争。由于质量、技术、管理上的差距，我国磁性材料生产厂家在高端市场面对的竞争压力急剧加大。

3) 国内磁性材料行业生存条件发生变化

与历史水平相比，磁性材料的下游产业，如电子元器件制造业，利润空间呈不断下降的态势。此外，有色金属和能源价格上涨、劳动力成本上升、人民币升值等综合因素也在影响着企业竞争力。

(四) 公司发展战略

公司以磁业为主，从磁性材料、磁器件、磁电机、磁分离及相关配套设备向上下游纵深

发展，形成以电子信息基础材料研发、生产和高性能永磁材料和磁器件的研发、制造和应用服务的磁性材料和矿物材料产业链。公司将自身的技术优势和资本市场、机制创新有效地结合，实现公司核心竞争能力质的飞跃，力争使公司成为磁性材料行业国内一流、国际知名的高新技术企业。

（五）公司 2011 年度经营计划

为做好 2011 年各项工作，公司将以科学发展观为主题，以加强自主创新为动力，以调整产品结构为重点，着力打造和增强核心竞争力，大力提升经营绩效，齐心协力，务实高效，为实现中钢天源“十二·五”期间快速发展打下坚实基础。

2011 年公司将认真做好以下工作：

1、以开展卓越绩效管理模式为契机，积极推进对标管理和精细化管理

2011 年，公司将结合各单位的生产经营特点和经营管理现状，适应集约化和规模化生产方式，全面推进卓越绩效管理。

2、以科技创新为支撑，加快产品结构调整步伐

将对现有产品进行升级提档，继续加大对产品结构的调整力度，扩大高档次产品的比例和市场份额；同时，加强科技创新资源协调，促进科技创新及科技成果转化，积极开发符合国家产业政策的新产品，如新材料、节能减排产品；并建立推动和保障科技成果转化激励机制，确立科技创新在企业发展中的重要地位，保障科技创新工作的顺利、高效开展。

3、加强员工培训，提高员工的职业化素养

将继续加强公司全员培训，以能力提升为主线，突出培训的针对性和有效性，实施持续性提高操作技能培训、关键技术培训、重点管理培训，同时优化公司员工教育资源，实现培训资源共享。

4、积极开拓国内外市场，提高产品的抗市场风险能力

为配合公司产品结构调整，将加大国内外市场开拓力度，重点是提高中高端市场和专业化市场中的份额，逐步淘汰低性能产品，开发批量大、性能要求高、信誉好的国内外优质客

户。同时，全面推进包括客户服务、客户满意度、客户评价体系在内的客户管理。

5、进一步理顺内控管理，加强风险控制

公司将逐步完善上年度内控审核中发现的问题，并持续对内部控制体系进行全面审核，不断改善公司内部控制体系效能，提高其运行有效性。同时，公司将持续加强包括应收账款和存货在内的资产管理力度，提高财务基础管理水平。

6、抓紧抓好安全生产，促进公司和谐发展

公司将从思想上总是安全，从行动上注意安全，从措施上保证安全，千方百计确保人身、设备、财产安全，努力实现公司平平安安、员工健康快乐，建设和谐企业。

（六）公司为实现未来发展战略的资金需求、使用计划及资金来源

公司将结合发展战略目标，制定切实可行的发展规划和实施计划，合理筹集、安排、使用资金。由于公司偿债能力较强、信贷信誉良好，公司的融资渠道畅通，未来资金来源有较好保证。

（七）风险分析

1、市场竞争的风险

随着近年来我国电子信息产业的迅速发展，磁性材料需求快速增长，行业内企业数量增加较快；同时由于我国对外开放程度加大以及劳动力成本优势，吸引了国外著名磁性材料制造商纷纷在国内投资设厂，世界磁性材料制造中心也逐渐向中国转移，从而加快了国内磁性材料的技术进步，加剧了市场竞争。

对策：本公司将进一步整合销售力量，形成统一的区域产品销售网络体系，拓展境内外的销售渠道，提高产品的市场占有率。

2、技术风险

面对激烈的市场竞争，公司须不断致力于高科技产品、高附加值产品的开发，但一种新产品从设计研究，到产品中试阶段，最终到规模化和产业化生产并得到市场认可，往往需要

几年时间，而且随时面临着产品开发失败的风险。因此，新产品开发在一定程度上存在开发难度大、更新换代快的风险。

对策：公司将进一步加大技术研发方面工作，调配研发人员力量、整合社会资源、开展国际合作，强化创新能力。

3、人力资源风险

本公司是由科研院所改制设立的高新技术企业，技术人才尤其核心技术人员是公司生存和发展的根本，是本公司核心竞争力之所在，稳定和壮大科技人才队伍对本公司生存和发展十分重要。同时，磁分离及相关配套设备是公司主要产品之一，其生产、销售面对不同客户多样化的需求，因此对研发人员的技术水平和工作经验有着较高的要求，并对市场中的其他竞争对手形成较高的技术壁垒。科技人才的流动对本公司的生产经营将可能产生一定的风险。

对策：公司将制定有效的激励制度作为人力资源管理的重要工作来抓，以吸引和留住人才。

四、报告期投资情况

- (一) 公司募集资金项目已于 2008 年完成。
- (二) 报告期内，公司无非募集资金项目投资。

五、董事会日常工作情况

(一) 董事会的会议情况及决议内容

本年度董事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，结合公司生产经营需要，共召开 5 次董事会，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和监管部门的要求。具体内容如下：

- 1、公司第三届董事会第十二次会议于 2010 年 3 月 17 日以通讯方式召开。会议应出席董

事 8 人，参加表决的董事 8 人。会议审议通过了《关于召开 2010 年第一次临时股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2010 年 3 月 18 日的《证券时报》及公司指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

2、公司第三届董事会第十三次会议于 2010 年 4 月 8 日在马鞍山市召开。会议应出席董事 8 人，参加表决的董事 6 人。董事赵发忠因工作原因未能亲自出席会议，委托董事张野代为表决；董事王运敏因工作原因未能亲自出席会议，委托董事长洪石笙代为表决。会议审议通过了如下决议：

- 1) 《2009 年度董事会工作报告》；
- 2) 《2009 年度监事会工作报告》；
- 3) 《2009 年度财务决算报告》；
- 4) 《2009 年年度报告及年度报告摘要》；
- 5) 《关于续聘公司 2010 年度审计机构的议案》；
- 6) 《2009 年度利润分配预案》；
- 7) 《2009 年度内部控制自我评价报告》；
- 8) 《关于向银行申请贷款的议案》；
- 9) 《关于为全资子公司提供担保的议案》；
- 10) 《关于制定〈内幕信息知情人登记备案制度〉的议案》；
- 11) 《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》
- 12) 《关于提名吴立军先生为董事候选人的议案》
- 13) 《关于召开二〇〇九年度股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2010 年 4 月 10 日的《证券时报》及公司指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

3、公司第三届董事会第十四次会议于 2010 年 4 月 23 日以通讯方式召开。会议应出席董事 8 人，参加表决的董事 8 人。会议审议通过了如下决议：

- 1) 《2010 年第一季度报告》；

- 2) 《关于制定<对外提供财务资助管理办法>的议案》;
- 3) 《关于制定<重大资金往来控制制度>的议案》
- 4) 《关于出资成立控股子公司的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2010 年 4 月 26 日的《证券时报》及公司指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

4、公司第三届董事会第十五次会议于 2010 年 8 月 19 日以通讯方式召开。会议应出席董事 9 人，参加表决的董事 9 人。会议审议通过了《2009 年半年度报告》。

本次会议决议公告刊登在 2010 年 8 月 21 日的《证券时报》及公司指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

5、公司第三届董事会第十六次会议于 2010 年 10 月 21 日以通讯方式召开。会议应出席董事 9 人，参加表决的董事 9 人。会议审议通过了如下决议：

- 1) 《2010 年第三季度报告》;
- 2) 《特定对象接待管理办法》。

本次会议决议公告刊登在 2010 年 10 月 23 日的《证券时报》及公司指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司召开了 2009 年年度股东大会和 2010 年第一次临时股东大会。

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定，按股东大会的授权严格执行股东大会的各项决议。

(三) 董事会专门委员会运作情况

公司董事会设有战略发展委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，各专门委员会均有各自的《议事规则》，并遵循《议事规则》开展工作。

1、董事会战略发展委员会履职情况

报告期内，委员会对公司的发展战略进行了讨论，提出了若干建设性的意见；委员会还对公司的重要经营决策进行了分析，在提高决策科学性、规范决策行为、防范决策风险等方面做出了贡献。

2、董事会提名委员会履职情况

报告期内，公司第三届董事会提名委员会经会议审议董事吴立军先生任职资格。

3、董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，委员会对公司董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬情况进行了审核，经审核认为，所披露的薪酬数据真实，公司为董事、独立董事、监事、高级管理人员所发放的津贴，符合董事会和股东大会的决议内容。

4、董事会审计委员会履职情况

报告期内，公司董事会审计委员会工作情况如下：

（1）审计委员会就公司 2010 年度审计工作安排与审计会计师进行了沟通，并形成书面意见如下：

2011 年 1 月 12 日，我们就公司 2010 年度审计工作安排与中瑞岳华会计师事务所有限公司（以下简称“中瑞岳华”）进行了沟通，中瑞岳华年审工作现场负责人张学福先生介绍了年审工作安排情况，我们在详细了解中瑞岳华年审工作安排的基础上提出如下意见：

- 1) 同意中瑞岳华现场开展年度审计工作，并要求中瑞岳华严格遵守中国证监会、深交所关于做好上市公司 2010 年度报告工作的相关规定；
- 2) 请中瑞岳华根据商定的年审工作时间进行相关工作安排，按照拟定计划进行审计工作；
- 3) 要求中瑞岳华及时提交审计报告。

董事会审计委员会

二〇一一年一月十二日

（2）审计委员会审阅了公司编制的未经会计师审核的财务会计报表，形成书面审阅意见如下：

根据工作安排，我们对公司 2010 年度财务报表进行了初步审核。在审核过程中，我们根据国家相关法律法规和公司审计制度的规定，实施了抽查会计凭证、查阅相关资料等我们认为必要的方法和程序，以合理确信年度报表的内容是否不存在重大错报。我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则的规定，在所有重大方面公允地反映了公司 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。

董事会审计委员会

二〇一一年一月十八日

(3) 在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会与年审注册会计师进行了现场沟通，在会计师出具初步审计意见后，审计委员会再一次审阅了公司财务报表，并形成了书面审阅意见如下：

我们审阅了公司财务部 2011 年 2 月 20 日提交的、经年审注册会计师出具初步审计意见后公司出具的财务报表。

我们按照《企业会计准则—基本准则》、《企业会计准则第 1 号—存货》等 38 项具体准则以及公司有关财务制度规定，对会计资料的真实性、完整性，财务报表是否严格按照新企业会计准则及公司有关财务制度规定编制以及资产负债表日期后事项予以重点关注。

通过与年审注册会计师沟通初步审计意见后、以及了解公司审计工作进展情况后，我们认为：公司审计工作总体上按工作计划进度进行；公司财务部门与会计师核对了抵消分录，合并报表附注，核对一致后，双方签字盖章。

董事会审计委员会

二〇一一年二月二十日

(4) 在会计师完成 2010 年度审计报告后，公司审计委员会审议了公司 2010 年度审计报告，就会计师的年度审计工作做出总结意见，同时提出了聘任公司 2011 年度审计机构的议案，并形成决议提交公司第三届董事会第十七次会议审议。

中瑞岳华会计师事务所有限公司（以下简称“中瑞岳华”）对中钢集团安徽天源科技股份有限公司（以下简称“中钢天源”）2010 年度的审计工作，内容主要是对公司（包括控股子公司）年度经营情况报告（资产负债表、利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务

报表附注) 进行审计评价。审计结束后, 会计师事务所对公司的年度审计结论以书面方式出具了无保留意见的审计报告。在会计师事务所审计期间, 审计委员会和内部审计部门进行了跟踪配合, 现将事务所本年的审计情况作如下评价:

1) 基本情况

中瑞岳华与公司董事会、监事会和高管层进行了必要的沟通, 通过对公司内部控制等情况的了解后, 会计师事务所与公司签订了审计业务约定书。在业务约定书中规定了 2010 年度审计的总费用为 18 万元人民币, 收费标准按照有关规定确定, 不存在或有收费项目。中瑞岳华于 2011 年 1 月 12 日成立审计小组, 于 2011 年 1 月 12 日进入中钢天源开始进行年度审计预审。经过约 40 日的审计工作, 审计小组完成了所有审计程序, 取得了充分适当的审计证据, 并向审计委员会提交了无保留意见的审计报告(意见稿)。

2) 关于会计师事务所执行审计业务的会计师遵守职业道德基本原则的评价

①独立性评价

中瑞岳华所有职员未在中钢天源任职并未获取除法定审计必要费用外的任何现金及其他任何形式经济利益; 会计师事务所和公司之间不存在直接或间接的相互投资情况, 也不存在密切的经营关系; 会计师事务所对公司的审计业务不存在自我评价, 审计小组成员和本公司决策层之间不存在关联关系。在本次审计工作中中瑞岳华及审计成员始终保持了形式上和实际上的双重独立, 遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

②专业胜任能力评价

审计小组共有 6 人组成, 其中具有注册会计师职称人员 1 名、初级职称以上人员 6 名, 组成人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书, 能够胜任本次审计工作, 同时也能保持应有的关注和职业谨慎性。

③审计范围及出具的审计报告、意见的评价

在本年审计过程中, 审计小组通过初步业务活动制定了总体审计策略和具体的审计计划, 为完成审计任务和减小审计风险做了充分的准备。

审计小组在根据公司的内部控制的完整性、设计的合理性和运行的有效性进行评价的基础上确定了实施控制性测试程序和实质性测试程序。

④对会计师事务所出具的审计报告意见的评价

审计小组在本年度审计中按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序,

为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据。事务所对财务报表发表的无保留审计意见是在获取充分、适当的审计证据的基础上做出的。

⑤关于对是否继续保持客户关系的建议

从聘任中瑞岳华到本年度审计业务完毕，中瑞岳华为公司提供了较好的服务。根据其服务意识、职业操守和履职能力，我们建议继续聘任中瑞岳华会计师事务所有限公司作为公司2011年度财务报表审计机构。

董事会审计委员会

二〇一一年三月十七日

六、开展投资者关系管理情况

报告期内，根据相关法规及公司《投资者关系管理制度》的规定，公司董事会秘书作为投资者关系管理的负责人，组织并开展了报告期内公司的投资者关系管理工作。

1、公司于2010年4月16日(星期五)15:00-17:00在深圳证券信息有限公司提供的网上平台举行了2009年年度报告网上说明会，公司董事长洪石笙先生、独立董事席彦群先生、总经理张野先生、副总经理、董事会秘书蔡霞女士、财务总监芮沅林先生参加了本次说明会，并就公司经营情况、发展前景等与投资者进行了广泛的沟通。

2、公司设立并披露了董秘、证券事务代表的信箱，指定专人负责公司与投资者的联系电话，耐心认真地回答投资者咨询，将投资者关心的问题及时反馈给公司管理层，加强投资者和公司管理层之间的互动。

七、2010年度利润分配预案

公司2010年期初未分配利润余额为39,206,580.47元，2009年度利润分配2,520,000.00元。经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计，2010年度归属于母公司所有者的净利润为10,280,538.26元，按母公司净利润10%提取法定盈余公积后，累计未分配利润为46,180,351.59元。

随着经济形势持续好转，为保证公司生产经营资金需求，实现公司稳健、可持续发展，为股东创造更大和更长远的利益，2010 年度公司不进行现金分红，也不实施公积金和未分配利润转增股本。

公司独立董事就 2010 年度利润分配预案发表独立意见如下：

鉴于经济好转情况下公司经营规模扩大的实际情况和发展需要，公司 2010 年度拟不分配现金红利，不送股也不进行资本公积金转增股本。其未分配利润暂用于公司滚动发展。作为公司的独立董事，我们认为这符合公司客观实际并有利于公司正常生产经营和持续健康发展。

公司过去三年利润分配情况如下：

单位：（人民币）万元

项目	2009 年	2008 年	2007 年	合计
是否进行利润分配	是	否	否	-
利润分配方式	分红	无	无	-
现金分红金额	252.00	0	0	252.00
归属于母公司所有者的净利润	320.56	-1,273.58	1,163.21	210.19
占净利润的比率	78.61%	0	0	119.89%

注：2009 年度公司以当时总股本 8400 万股为基准，向全体股东每 10 股派 0.3 元。

八、会计制度实施情况

报告期内，会计政策发生变更，变更情况如下：

变更时间：2010 年 1 月 1 日

变更原因：财政部发布《企业会计准则解释第 4 号》（财会[2010]15 号）中第六条规定：“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，其余额仍应当冲减少数股东权益。同时文件规定上述文件发布前子公司少数股东权益未按照上述规定处理的，应当进行追溯调整。”

变更前采用的会计政策：对于少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的，冲减少数股东权益；否则冲减归属于母公司普通股股东的权益，该子公司以后期间实现的利润，在弥补了母公司承担的属于少数股东的损失之前，全部作为归属于母公司普通股股东的权益。

变更后采用的会计政策：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。如果母公司对该超额亏损子公司发生权益性往来，则按照持股比例和子公司当期净损益计算子公司少数股东应分担的当期亏损或应享有的收益；按照子公司少数股东持股比例和子公司净资产扣除母公司通过权益性往来在合并报表层次已承担的超额亏损后的余额计算期末子公司少数股东权益。

对以前年度资产负债表项目的影响：2009 年 12 月 31 日少数股东权益减少 302,354.90 元；2009 年 12 月 31 日归属于母公司股东的权益增加 302,354.90 元。

对以前年度利润表项目的影响：2009 年度少数股东损益减少 302,354.90 元；2009 年度归属母公司股东的损益增加 302,354.90 元。

对本期资产及损益的影响：该项会计政策变更影响减少本期少数股东收益 302,354.90 元，增加归属于母公司所有者净利润 302,354.90 元。

报告期内，除上述事项外，主要会计政策、会计估计及会计核算方法未发生变更，也不存在重大前期会计差错。

九、其他需要披露的事项

报告期内，公司无其他需要披露的事项。

第八节 监事会报告

一、监事会会议情况

报告期内共召开了五次监事会,具体情况如下:

(一) 公司第三届监事会第九次会议于2010年3月17日以通讯方式召开。应到2人,实到2人。会议审议通过了《关于提名郑梦华女士为监事候选人的议案》。

本次会议决议公告刊登在2010年3月18日的《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上。

(二) 公司第三届监事会第十次会议于2010年4月8日在马鞍山市召开。应到3人,实到3人。会议审议通过了如下议案:

- 1、《2009年度监事会工作报告》;
- 2、《2009年度总经理工作报告》;
- 3、《2009年年度报告及年度报告摘要》;
- 4、《2009年度财务决算报告》;
- 5、《2009年度利润分配预案》;
- 6、《2009年度内部控制自我评价报告》。

本次会议决议公告刊登在2010年4月10日的《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上。

(三) 公司第三届监事会第十一次会议于2010年4月23日以通讯方式召开,应到3人,实到3人。会议审议通过了《2010年第一季度报告》。

本次会议决议公告刊登在2010年4月26日的《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上。

(四) 公司第三届监事会第十二次会议于2010年8月19日以通讯方式召开,应出席监事3人,参加表决的监事3人。会议审议通过了《公司2010年半年度报告》。

本次会议决议公告刊登在2010年8月21日的《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

(四) 公司第三届监事会第十三次会议于2010年10月21日以通讯方式召开, 应出席监事3人, 参加表决的监事3人。会议审议通过了《公司2010年第三季度报告》。

本次会议决议公告刊登在2010年10月23日的《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

二、监事会对2010年度有关事项的独立意见

(一) 公司依法运行情况

公司2010年度的工作能严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规和《公司章程》进行规范运作, 决策程序合法。

公司建立了完善的内部审计制度, 报告期内, 公司在董事会审计委员会下设独立行使审计职能的审计部工作, 强化了内部财务、经营监督工作, 维护了公司及广大中小投资者在内的公司股东的利益。

(二) 检查公司财务的情况

公司2010年度财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果, 中瑞岳华会计师事务所有限公司所出具的标准无保留意见的审计报告是客观公正的。监事会审核了中钢集团安徽天源科技股份有限公司《2010年年度报告》, 监事会的审核意见如下:

公司《2010年年度报告》的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和内部管理制度的各项规定; 公司《2010年年度报告》的内容和格式符合中国证监会和证券交易所的各项规定, 在重大方面真实、准确、完整地反映了报告期内公司的财务状况、经营成果、法人治理、业务发展情况和主要风险, 不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

(三) 检查公司收购、出售资产情况

报告期内, 公司下属控股子公司——中钢天源(马鞍山)科博数控有限公司以372.49万

元的交易价格收购南京科博磁电有限公司全部资产。该交易程序合法，依据评估值定价，定价依据充分，价格公平合理，未损害公司和股东的利益。

报告期内，公司无其他收购、出售资产的事项。

（四）检查关联交易情况

关联交易程序合法，按市场价格定价，定价依据充分，价格公平合理，未损害公司和股东的利益。

（五）公司对外担保及股权、资产置换情况

2010年6月25日，公司下属控股子公司——中钢天源（马鞍山）通力磁材有限公司与马鞍山工业投资公司对双方之间存在的610万元债务实施重组，债务重组收益为360.47万元。详细内容见2010年10月23日的《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网上的相关公告。

2010年12月，公司以125万元交易价格收购马鞍山市工业投资公司所持有的中钢天源（马鞍山）通力磁材有限公司20%股权，该交易程序合法，依据评估值定价，定价依据充分，价格公平合理，未损害公司和股东的利益。

2010年度，除上述事项外，公司无违规对外担保，无债务重组、非货币性交易事项、资产置换，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

第九节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

报告期内，公司下属控股子公司——中钢天源（马鞍山）科博数控有限公司以 372.49 万元的交易价格收购南京科博磁电有限公司全部资产。

报告期内，公司无其他重大资产采购、出售及资产重组事项。

三、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	0.00	0.00%	12.36	0.25%
华唯金属矿产资源高效循环利用国家工程研究中心有限公司	6.61	4.73%	20.00	7.17%
中钢集团马鞍山矿院工程勘察设计有限公司	126.50	2.44%	0.00	0.00%
中钢集团山东矿业有限公司	16.66	0.32%	0.00	0.00%
中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	42.52	30.46%	0.00	0.00%
合计	192.29	0.42%	32.36	0.08%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 224.65 万元。

（二）关联债权债务往来



报告期内，未发生关联债权债务往来。

四、控股股东及其他关联方占用资金情况

(一) 2010 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

(见下页)



上市公司 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：中钢集团安徽天源科技股份有限公司

2010 年度

单位：人民币元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2010年期初占用资金余额	2010年度占用累计发生金额	2010年度偿还累计发生额	2010年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	与本公司同受一企业最终控制	应收账款	800.00	425,230.00	420,320.00	5,710.00	贷款	经营性占用
	中钢集团马鞍山矿院工程勘察设计有限公司	与本公司同受一企业最终控制	应收账款		1,036,000.00		1,036,000.00	贷款	经营性占用
			其他应收款		8,000.00		8,000.00	贷款	经营性占用
	中钢集团山东矿业有限公司	与本公司同受一企业最终控制	应收账款	733,640.00	194,900.00	688,160.00	240,380.00	贷款	经营性占用
小计	—	—	—	734,440.00	1,664,130.00	1,108,480.00	1,290,090.00	—	—
关联自然人及其控制的法人									
小计	—	—	—	-	-	-	-	—	—
其他关联人及其附属企业									
小计	—	—	—	-	-	-	-	—	—
上市公司的子公司及其附属企业	中钢天源（马鞍山）通力磁材有限公司	本公司之子公司	其他应收款	34,829,287.56	16,169,785.91	6,493,047.00	44,506,026.47	借用资金	非经营性往来
	中钢天源（马鞍山）贸易有限公司	本公司之子公司	其他应收款	18,723,177.54	62,180,111.67	69,926,441.49	10,976,847.72	借用资金	非经营性往来
									非经营性往来
小计	—	—	—	53,552,465.10	78,349,897.58	76,419,488.49	55,482,874.19	—	—
总计	—	—	—	54,286,905.10	80,014,027.58	77,527,968.49	56,772,964.19	—	—

法定代表人：洪石笙

主管会计工作的负责人：张野

会计机构负责人：芮沅林

（二）会计师事务所对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

中瑞岳华会计师事务所有限公司接受委托对公司 2010 年度财务报表进行了审计，并发表审核意见如下：

我们审计了后附的中钢集团安徽天源科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（统称“贵集团”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2010 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

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

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做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、恰当的，为发表审计意见提供了基础。

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

（三）独立董事关于公司累计和当期对外担保及关联方占用资金情况发表的独立意见

根据中国证监会证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于规范上市公司对外担保行业的通知》（证监发[2005]120 号）等的规定和要求，我们本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，按照实事求是的原则对公司控股股东及其它关联方占用资金的情况和对外担保情况进行了认真的检查和落实，对公司进行了必要的核查和问询后，发表独立意见如下：

经认真核查，我们认为：中钢集团安徽天源科技股份有限公司能够认真贯彻执行证监发[2003]56 号和证监发[2005]120 号的规定，2010 年度没有发生对外担保、违规对外担保等情

况，亦不存在以前年度发生并累计至 2010 年 12 月 31 日的对外担保，违规对外担保等情况；与关联方的资金往来均属正常经营性资金往来，不存在关联方违规占用上市公司资金的情况。

五、重大合同及其履行情况

(一) 根据公司第三届董事会第十次会议决议，公司于 2009 年 10 月 28 日与公司控股子公司——中钢天源（马鞍山）通力磁材有限公司签订租赁协议，将“年产 3000 吨高性能永磁铁氧体瓦形磁体”项目资产租赁给中钢天源（马鞍山）通力磁材有限公司。该资产位于马鞍山市向山镇落星村，包括一条年产 3000 吨生产线及配套的厂房、机器等。详情见公司在 2009 年 10 月 29 日的《证券时报》及指定信息披露网站巨潮咨询网（<http://www.cninfo.com.cn>）上发布的相关公告。该协议现已履行完毕。

报告期内，除上述情况外，公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项的情形。

(二) 报告期内，公司无对外担保事项。

(三) 报告期内，没有发生委托他人进行现金管理事项。

(四) 报告期内，公司无重大合同。

六、股东承诺事项及履行情况

(一) 中国中钢股份有限公司

中国中钢股份有限公司承诺将继续确保中钢天源在其业务方面的独立性，不在磁性材料及磁性产品的生产、销售、进出口等业务方面与中钢天源进行竞争，也不会采取任何损害中钢天源的利益、特别是中钢天源中小股东利益的竞争行为。

报告期内，中国中钢股份有限公司履行了上述承诺。

(二) 中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司

中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司承诺将确保中钢天源在其业务方面的独立性，不在磁性材料及磁性产品的生产、销售、进出口等业务方面与中钢天源进行竞争，也不会采取任何损害中钢天源的利益、特别是中钢天源中小股东利益的竞争行为。

报告期内，中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司履行了上述承诺。

七、聘任、解聘会计师事务所情况及支付报酬情况

报告期内，公司续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司 2010 年度审计机构。当期为公司提供审计服务的签字会计师为丁勇、张学福。

本年度，公司支付给该所的报酬为 18 万元。

八、相关惩戒情况

报告期内，公司及公司董事、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形。

九、重要信息披露

报告期内，刊登在《证券时报》的重要信息索引：

公告编号	公告内容	公告日期
2010-001	2009 年度业绩快报	2010 年 2 月 3 日
2010-002	关于监事张海友先生逝世的公告	2010 年 2 月 22 日
2010-004	第三届监事会第九次（临时）会议决议公告	2010 年 3 月 18 日
2010-003	第三届董事会第十二次（临时）会议决议公告	2010 年 3 月 18 日
2010-005	关于召开 2010 年第一次临时股东大会的公告	2010 年 3 月 18 日
2010-006	2010 年第一次临时股东大会决议公告	2010 年 4 月 4 日
2010-007	第三届董事会第十三次会议决议公告	2010 年 4 月 10 日
2010-008	第三届监事会第十次会议决议公告	2010 年 4 月 10 日
2010-009	关于举行 2009 年年度报告网上说明会的公告	2010 年 4 月 10 日
2010-010	2009 年年度报告摘要	2010 年 4 月 10 日
2010-011	关于为全资子公司提供担保的公告	2010 年 4 月 10 日
2010-012	关于召开 2009 年度股东大会的公告	2010 年 4 月 10 日
2010-013	2010 年第一季度报告正文	2010 年 4 月 26 日
2010-014	第三届董事会第十四次会议决议公告	2010 年 4 月 26 日

2010-015	2009 年度股东大会决议公告	2010 年 5 月 4 日
2010-016	2009 年度权益分派实施公告	2010 年 6 月 7 日
2010-017	关于控股子公司债务重组的公告	2010 年 6 月 30 日
2010-018	2010 年半年度业绩快报	2010 年 7 月 22 日
2010-019	澄清公告	2010 年 7 月 26 日
2010-020	股票异常波动公告	2010 年 7 月 27 日
2010-023	第三届监事会第十二次会议决议公告	2010 年 8 月 21 日
2010-021	2010 年半年度报告摘要	2010 年 8 月 21 日
2010-022	第三届董事会第十五次会议决议公告	2010 年 8 月 21 日
2010-024	2010 年第三季度报告正文	2010 年 10 月 23 日
2010-025	第三届董事会第十六次（临时）会议决议公告	2010 年 10 月 23 日
2010-026	股票异常波动公告	2010 年 10 月 26 日
2010-027	股票异常波动公告	2010 年 10 月 29 日
2010-028	关于控股股东及其一致行动人减持股份的公告	2010 年 11 月 23 日

十、其他重要事项

报告期内，公司无其他重要事项。



第十节 财务报告

资产负债表

编制单位：中钢集团安徽天源科技股份有限公司 2010 年 12 月 31 日 单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	66,029,981.30	47,254,893.66	35,523,693.17	33,076,657.40
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	40,267,039.34	28,098,359.34	23,469,888.14	21,083,388.14
应收账款	103,504,521.20	78,955,414.64	89,974,032.93	73,828,109.73
预付款项	26,863,583.09	9,075,550.87	25,554,628.08	1,029,304.98
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,956,006.25	56,980,956.70	2,070,535.96	54,877,568.87
买入返售金融资产				
存货	73,476,729.76	46,527,925.80	59,874,493.79	43,317,003.04
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	312,097,860.94	266,893,101.01	236,467,272.07	227,212,032.16
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		18,250,000.00		9,000,000.00
投资性房地产				
固定资产	99,849,724.53	86,714,276.75	102,342,533.34	90,166,960.66
在建工程	976,375.75	204,428.07	490,701.13	228,237.40
工程物资	1,174.82			
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	20,979,425.47	16,991,226.06	18,954,896.12	17,379,717.30
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	2,560,320.02	1,605,885.97	3,062,380.82	1,903,791.80
其他非流动资产				
非流动资产合计	124,367,020.59	123,765,816.85	124,850,511.41	118,678,707.16
资产总计	436,464,881.53	390,658,917.86	361,317,783.48	345,890,739.32
流动负债：				
短期借款	92,664,000.00	82,664,000.00	66,100,000.00	60,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	20,000,000.00			
应付账款	40,886,976.72	31,705,905.43	31,738,099.81	25,539,746.38
预收款项	16,600,829.70	10,585,485.02	8,640,741.09	5,958,599.66
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				



应付职工薪酬	5,885,818.22	4,946,116.75	2,344,272.22	1,977,928.63
应交税费	-22,595.90	710,800.05	969,251.75	336,563.84
应付利息	10,650.00		1,642,241.87	
应付股利				
其他应付款	11,995,593.69	9,088,854.00	11,061,745.34	8,891,093.63
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	188,021,272.43	139,701,161.25	122,496,352.08	102,703,932.14
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	2,787,278.00	2,787,278.00	364,000.00	364,000.00
非流动负债合计	2,787,278.00	2,787,278.00	364,000.00	364,000.00
负债合计	190,808,550.43	142,488,439.25	122,860,352.08	103,067,932.14
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	84,000,000.00	84,000,000.00	84,000,000.00	84,000,000.00
资本公积	103,373,064.56	104,609,975.61	104,620,276.58	104,609,975.61
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	11,011,605.96	11,011,605.96	10,932,929.25	10,932,929.25
一般风险准备				
未分配利润	47,190,796.91	48,548,897.04	39,206,580.47	43,279,902.32
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	245,575,467.43	248,170,478.61	238,759,786.30	242,822,807.18
少数股东权益	80,863.67		-302,354.90	
所有者权益合计	245,656,331.10	248,170,478.61	238,457,431.40	242,822,807.18
负债和所有者权益总计	436,464,881.53	390,658,917.86	361,317,783.48	345,890,739.32

利润表

编制单位：中钢集团安徽天源科技股份有限公司 2010 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	561,341,178.00	324,845,190.35	373,060,475.30	240,391,965.03
其中：营业收入	561,341,178.00	324,845,190.35	373,060,475.30	240,391,965.03
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	552,845,653.19	316,244,143.27	369,228,556.29	235,295,747.77
其中：营业成本	498,309,666.40	277,698,904.03	325,501,213.76	201,186,579.70
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,863,930.92	1,337,299.73	1,010,267.48	699,273.45
销售费用	21,681,598.19	16,068,122.89	16,236,638.04	13,097,115.22
管理费用	23,162,255.36	18,003,338.84	15,903,015.39	13,397,571.93
财务费用	6,872,271.66	3,422,987.45	4,281,440.78	1,344,906.65
资产减值损失	955,930.66	-286,509.67	6,295,980.84	5,570,300.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,495,524.81	8,601,047.08	3,831,919.01	5,096,217.26
加：营业外收入	4,662,579.74	873,067.92	2,684,115.83	2,464,907.57
减：营业外支出	852,944.91	687,231.63	907,154.94	851,463.15
其中：非流动资产处置损失	398,863.66		454,746.48	454,746.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,305,159.64	8,786,883.37	5,608,879.90	6,709,661.68
减：所得税费用	1,736,259.94	919,211.94	2,699,202.74	1,936,640.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,568,899.70	7,867,671.43	2,909,677.16	4,773,021.34
归属于母公司所有者的净利润	10,280,538.26	7,867,671.43	3,507,936.81	4,773,021.34
少数股东损益	288,361.44		-598,259.65	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.12		0.04	
（二）稀释每股收益	0.12		0.04	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	10,568,899.70	7,867,671.43	2,909,677.16	4,773,021.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,280,538.26	7,867,671.43	3,507,936.81	4,773,021.34
归属于少数股东的综合收益总额	288,361.44		-598,259.65	

现金流量表

编制单位：中钢集团安徽天源科技股份有限公司 2010 年 1-12 月 单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	452,785,172.18	253,521,982.12	328,428,595.59	192,339,785.08
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	2,844,613.85	31,562.92	360,471.22	320,396.51
收到其他与经营活动有关的现金	15,997,577.05	19,614,392.19	12,722,105.79	16,007,328.25
经营活动现金流入小计	471,627,363.08	273,167,937.23	341,511,172.60	208,667,509.84
购买商品、接受劳务支付的现金	388,732,912.94	216,755,331.58	306,807,129.21	176,693,594.72
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	28,200,241.24	19,928,414.71	21,878,263.30	17,613,594.30
支付的各项税费	18,504,922.48	13,349,431.78	8,939,863.32	6,352,098.43
支付其他与经营活动有关的现金	24,535,667.07	19,247,075.86	20,568,771.21	22,920,223.26
经营活动现金流出小计	459,973,743.73	269,280,253.93	358,194,027.04	223,579,510.71
经营活动产生的现金流量净额	11,653,619.35	3,887,683.30	-16,682,854.44	-14,912,000.87
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	131,015.00	38,750.00	3,320,834.67	3,320,834.67
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		63,600,000.00		36,500,000.00



投资活动现金流入小计	131,015.00	63,638,750.00	3,320,834.67	39,820,834.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,441,652.52	2,034,453.34	3,269,729.20	2,869,179.20
投资支付的现金		8,000,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		59,546,800.00		40,300,000.00
投资活动现金流出小计	5,441,652.52	69,581,253.34	3,269,729.20	43,169,179.20
投资活动产生的现金流量净额	-5,310,637.52	-5,942,503.34	51,105.47	-3,348,344.53
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	400,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	100,202,000.00	90,202,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
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	100,602,000.00	90,202,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	69,743,000.00	67,538,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,644,518.70	6,427,693.70	3,367,725.00	3,319,800.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	51,175.00	3,250.00	4,300.00	4,300.00
筹资活动现金流出小计	76,438,693.70	73,968,943.70	53,372,025.00	53,324,100.00
筹资活动产生的现金流量净额	24,163,306.30	16,233,056.30	6,627,975.00	6,675,900.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	30,506,288.13	14,178,236.26	-10,003,773.97	-11,584,445.40
加：期初现金及现金等价物余额	35,523,693.17	33,076,657.40	45,527,467.14	44,661,102.80
六、期末现金及现金等价物余额	66,029,981.30	47,254,893.66	35,523,693.17	33,076,657.40



合并所有者权益变动表

编制单位：中钢集团安徽天源科技股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	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	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	84,000,000.00	104,620,276.58			10,932,929.25		38,904,225.57				238,457,431.40	84,000,000.00	104,620,276.58			10,455,627.12		36,175,945.79			295,904.75	235,547,754.24	
加：会计政策变更							302,354.90			-302,354.90													
前期差错更正																							
其他																							
二、本年初余额	84,000,000.00	104,620,276.58			10,932,929.25		39,206,580.47		-302,354.90	238,457,431.40	84,000,000.00	104,620,276.58			10,455,627.12		36,175,945.79			295,904.75	235,547,754.24		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,247,212.02			786,767.14		6,973,771.12		685,573.46	7,198,899.70					477,302.13		3,030,634.68			-598,259.65	2,909,677.16		
(一) 净利润							10,280,538.26		288,361.44	10,568,899.70							3,507,936.81			-598,259.65	2,909,677.16		
(二) 其他综合收益																							
上述(一)和(二)小计							10,280,538.26		288,361.44	10,568,899.70							3,507,936.81			-598,259.65	2,909,677.16		
(三) 所有者投入和减少资本		-1,247,212.02							397,212.02	-850,000.00													
1. 所有者投入资本		-1,247,212.02							397,212.02	-850,000.00													
2. 股份支付计入所有者权益的金额																							
3. 其他																							
(四) 利润分配					786,767.14		-3,306,767.14			-2,520,000.00					477,302.13		-477,302.13						
1. 提取盈余公积					786,767.14		-786,767.14								477,302.13		-477,302.13						
2. 提取一般风险准备																							



母公司所有者权益变动表

编制单位：中钢集团安徽天源科技股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	本期金额							上年金额								
	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	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	84,000,000.00	104,609,975.61			10,932,929.25		43,279,902.32	242,822,807.18	84,000,000.00	104,609,975.61			10,455,627.12		38,984,183.11	238,049,785.84
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	84,000,000.00	104,609,975.61			10,932,929.25		43,279,902.32	242,822,807.18	84,000,000.00	104,609,975.61			10,455,627.12		38,984,183.11	238,049,785.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					786,767.14		4,560,904.29	5,347,671.43					477,302.13		4,295,719.21	4,773,021.34
（一）净利润							7,867,671.43	7,867,671.43							4,773,021.34	4,773,021.34
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							7,867,671.43	7,867,671.43							4,773,021.34	4,773,021.34
（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					786,767.14		-3,306,767.14	-2,520,000.00					477,302.13		-477,302.13	
1. 提取盈余公积					786,767.14		-786,767.14						477,302.13		-477,302.13	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-2,520,000.00	-2,520,000.00								
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	84,000,000.00	104,609,975.61			11,719,696.39		47,840,806.61	248,170,478.61	84,000,000.00	104,609,975.61			10,932,929.25		43,279,902.32	242,822,807.18

中钢集团安徽天源科技股份有限公司
财务报表附注
2010 年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

中钢集团安徽天源科技股份有限公司(原安徽天源科技股份有限公司, 以下简称“本公司”或“公司”)系经国家经贸委国经贸企改【2002】121号文批准, 由中钢集团马鞍山矿山研究院(以下简称“马矿院”)作为主要发起人, 并与安徽恒信投资发展有限责任公司、安徽中周实业(集团)有限公司、安徽省国有资产运营有限公司、中国冶金矿业总公司、北京金泰宇财务咨询开发有限公司、马鞍山市森隆房地产开发有限责任公司共同发起设立, 注册资本为人民币4,000万元。于2002年3月27日在安徽省工商行政管理局登记注册, 取得注册号为3400001300254的《企业法人营业执照》。

2005年10月8日, 公司的主发起人马矿院与中国中钢集团公司(以下简称“中钢集团”)签订了《股权划转协议》, 经2005年11月16日召开的2005年度第一次临时股东大会通过, 并于2005年12月19日, 经国务院国有资产监督管理委员会以国资产权【2005】1553号《关于安徽天源科技股份有限公司国有股权划转有关问题的批复》, 马矿院将其所持有的公司2,040万股(占公司总股本的51%)划转至中钢集团。股份划转后, 中钢集团、马矿院分别持有公司股份2,040万股和760万股, 分别占公司总股本的51%和19%, 股份性质均为国有法人股。其他股东股份比例不变。

经2005年度第一次临时股东大会通过, 股东马鞍山市森隆房地产开发有限责任公司将其持有的公司50万股(占公司总股本1.25%)的股份转让给自然人黄志刚。

经2005年度第一次临时股东大会通过, 公司名称由安徽天源科技股份有限公司更名为中钢集团安徽天源科技股份有限公司。

经2005年度第一次临时股东大会通过, 并经中国证券监督管理委员会于2006年7月5日以证监发行字【2006】33号文审核批准, 公司向社会公开发行人民币普通股票3000万股, 股票面值人民币1元, 于2006年8月2日在深圳证券交易所挂牌交易, 股票代码为002057。2006年8月25日, 公司在安徽省工商行政管理局办理了相应的工商变更登记手续, 并取得注册号为3400001300254(1/1)的《企业法人营业执照》, 公司注册资本为人民币7,000万元, 法人代表: 王运敏。

根据 2007 年 5 月 10 日召开的 2006 年度股东大会决议，公司以 2006 年 12 月 31 日股份总额 7000 万股为基数，用未分配利润向全体股东按每 10 股转增 2 股的比例转增股本，合计转增股份 1400 万股，转增后公司股份总额为 8400 万股，股本为 8,400.00 万元。上述出资经中瑞华恒信会计师事务所以中恒信验字[2007]第 2062 号验资报告验证。

增资后的注册资本为人民币 8,400 万元，各股东出资额及出资比例为：

<u>投资方</u>	<u>认缴注册资本额（万元）</u>	<u>出资比例（%）</u>
中国中钢集团公司	2,448	29.14
中钢集团马鞍山矿山研究院	912	10.86
安徽恒信投资发展有限责任公司	480	5.71
安徽中周实业（集团）有限公司	480	5.71
安徽省国有资产运营有限公司	180	2.14
北京金泰宇财务咨询开发有限公司	120	1.43
中国冶金矿业总公司	120	1.43
黄志刚	60	0.72
社会公众股	3,600	42.86

2007 年 10 月 11 日，公司在安徽省工商行政管理局办理了相应的工商变更登记手续，并取得注册号为 340000000003285(1/1) 的《企业法人营业执照》。公司注册资本为人民币 8,400 万元，注册地址为马鞍山市经济技术开发区红旗南路 51 号，法定代表人：洪石笙；经营范围为磁性材料、磁器件、磁分离设备、过滤脱水设备、环保设备、采矿及配套设备的开发、生产与销售；矿物新材料，新产品研究、开发、生产、销售、咨询、转让（以上经营范围国家限制经营的除外）；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品及技术除外）。

2008 年 10 月 31 日，中钢集团将其持有的股权 2448 万股（占公司总股本的 29.14%）过户到中国中钢股份有限公司（以下简称“中钢股份”）名下。本次股权过户完成后，中钢股份共持有公司 2448 万股股权，占公司总股本的 29.14%，为公司第一大股东；中钢集团不再直接持有本公司股权，但仍为本公司实际控制人。

本公司发起人持有的股份 3360 万股已过禁售期，并已于 2009 年 8 月 3 日正式上市流通。2010 年 11 月 19 日中钢股份通过大宗交易方式减持本公司股份 295 万股，减持后中钢股份持有公司 2153 万股股权，占公司总股本的 25.63%，仍为公司第一大股东。

股东大会是本公司的权力机构。公司设董事会，对股东大会负责。董事会由九名董事组成，设董事长一名，3 名独立董事。公司设监事会，监事会由 3 名监事组成，监事会设主席 1

人。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要经营磁性材料、磁器件及采矿及配套设备开发、生产、销售等业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 3 月 19 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2010 年 12 月 31 日的财务状况及 2010 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

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

3、企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；（2）本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支

付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转

回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款

项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团单项金额重大的应收款项的确认标准：应收账款期末余额 100 万元以上，包含 100 万；其他应收款期末余额 20 万元以上，包含 20 万。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的未来现金流量测算相关。

本集团组合的确定依据为账龄分析法。采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	100	100
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款项

对其他的应收款项（中钢集团内关联方往来及职工备用金除外）及经单独测试后未发生减值的应收款项（中钢集团内关联方往来及职工备用金除外），按账龄划分为若干组合。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、委托加工物资、发出商品、自制半成品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

股权由成本法核算转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	5	2.38
专用设备	15	5	6.33
通用设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

12、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

13、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产

及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

18、收入

（1）商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

19、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳

税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

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

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

22、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

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

23、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	单位：元	
	受影响的报表项目名称	影响金额
追溯调整法		
2010年1月1日前，本集团对于少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的，冲减少数股东权益；否则冲减归属于母公司普通股股东的权益，该子公司以后期间实现的利润，在弥补了母公司承担的属于少数股东的损失之前，全部作为归属于母公司普通股股东的权益。	2009年1月1日少数股东权益	减少 0.00 元
	2009年1月1日归属于母公司股东的权益	增加 0.00 元
	2009年12月31日少数股东权益	减少 302,354.90 元
	2009年12月31日归属于母公司股东的权益	增加 302,354.90 元
依据《企业会计准则解释第4号》的要求，自2010年1月1日起，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，其余额仍应当冲减少数股东权益。	2009年度少数股东损益	减少 302,354.90 元
	2009年度归属母公司股东的损益	增加 302,354.90 元
此项会计政策变更仅影响本集团合并财务报表。		

(2) 会计估计变更

本集团本年度无会计估计变更。

24、前期会计差错更正

本集团本年度无前期会计差错更正。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%-17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

2、税收优惠及批文

2008年11月19日，安徽省科学技术厅、省财政厅、省国家税务局、省地方税务局颁发了公司的高新技术企业证书。有效期：三年。根据相关规定，公司将自2008年1月1日起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照15%的优惠税率征收企业所得税。2010年母公司中钢集团安徽天源科技股份有限公司按应纳税所得额的15%计缴。

2010年子公司中钢天源（马鞍山）贸易有限公司、中钢天源（马鞍山）通力磁材有限公司、中钢天源（马鞍山）科博数控有限公司按应纳税所得额的25%计缴。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
中钢天源（马鞍山）贸易有限公司	全资子公司	马鞍山	贸易	500	批发零售	有限责任公司	张野	675884107	500	
中钢天源（马鞍山）科博数控有限公司	控股子公司	马鞍山	工业	840	伺服电机生产、销售	有限责任公司	张野	55783826-5	800	

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	注释



中钢天源(马鞍山)贸易有限公司	100	100	是	
中钢天源(马鞍山)科博数控有限公司	95.24	95.24	是	383,218.56

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位: 人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
中钢天源(马鞍山)通力磁材有限公司	控股子公司	马鞍山	工业	500	磁材生产及研究开发	有限责任	张野	743085383	500	

(续)

金额单位: 人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
中钢天源(马鞍山)通力磁材有限公司	100.00	100.00	是				

注: 本集团于 2010 年 12 月购买了子公司中钢天源(马鞍山)通力磁材有限公司少数股东马鞍山市经贸发展有限公司持有的剩余 20% 股权, 使其成为本集团的全资子公司, 并于 2010 年 12 月 30 日完成工商变更登记。

2、合并范围发生变更的说明

2010年7月本集团与南京胜田电子有限公司共同出资组建中钢天源(马鞍山)科博数控有限公司, 其中本集团持股比例为95.24%, 本集团为其控股股东, 故在本期将其纳入合并范围。

合并范围发生变更的情况详见附注六、3。

3、报告期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
中钢天源(马鞍山)科博数控有限公司	8,047,448.91	-352,551.09

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2010 年 1 月 1 日，“期末”指 2010 年 12 月 31 日，“上期”指 2009 年度，“本期”指 2010 年度”。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
库存现金:			52,193.54			27,217.87
-人民币	—	—	52,193.54	—	—	27,217.87
银行存款:			50,713,054.40			35,214,498.56
-人民币	—	—	50,713,054.40	—	—	35,214,498.56
其他货币资金:			15,264,733.36			281,976.74
-人民币	—	—	15,264,733.36	—	—	281,976.74
合 计			66,029,981.30			35,523,693.17

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	38,787,039.34	23,469,888.14
商业承兑汇票	1,480,000.00	
合 计	40,267,039.34	23,469,888.14

(2) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终 止确认	备注
常熟市信立磁业有限公司	2010年7月5日	2011年1月5日	1,420,000.00	否	
杭州鸿鸣电器有限公司	2010年7月21日	2011年1月21日	1,500,000.00	否	
长兴泛亚照明电器有限公司	2010年9月21日	2011年3月21日	1,243,127.62	否	
重庆超思信息材料股份有限公司	2010年10月28日	2011年4月28日	1,170,000.00	否	
深圳市同方多媒体科技有限公司	2010年11月29日	2011年5月29日	2,000,000.00	否	
合 计			7,333,127.62		

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数	
	账面余额	坏账准备



	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	113,164,069.18	100.00	9,659,547.98	8.54
组合小计	113,164,069.18	100.00	9,659,547.98	8.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	113,164,069.18	100.00	9,659,547.98	8.54

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	98,774,544.03	100.00	8,800,511.10	8.91
组合小计	98,774,544.03	100.00	8,800,511.10	8.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	98,774,544.03	100.00	8,800,511.10	8.91

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	97,931,903.86	86.54	80,320,480.79	81.32
1 至 2 年	9,134,046.36	8.07	11,529,717.26	11.67
2 至 3 年	1,874,965.96	1.66	3,098,210.31	3.14
3 至 4 年	1,499,114.87	1.32	1,293,323.36	1.31
4 至 5 年	673,728.82	0.60	882,517.78	0.89
5 年以上	2,050,309.31	1.81	1,650,294.53	1.67
合计	113,164,069.18	100.00	98,774,544.03	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	97,931,903.86	86.54	4,897,554.58	80,320,480.79	81.32	3,848,423.32
1 至 2 年	9,134,046.36	8.07	913,404.64	11,529,717.26	11.67	1,152,971.73
2 至 3 年	1,874,965.96	1.66	374,993.19	3,098,210.31	3.14	619,642.06
3 至 4 年	1,499,114.87	1.32	749,557.44	1,293,323.36	1.31	646,661.68
4 至 5 年	673,728.82	0.60	673,728.82	882,517.78	0.89	882,517.78
5 年以上	2,050,309.31	1.81	2,050,309.31	1,650,294.53	1.67	1,650,294.53
合计	113,164,069.18	100.00	9,659,547.98	98,774,544.03	100.00	8,800,511.10

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

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	5,710.00	285.50	800.00	40.00
合计	5,710.00	285.50	800.00	40.00

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海宝钢磁业发展有限公司	非关联方	8,326,701.61	1 年以内	7.36
海宁市凌通电子有限责任公司	非关联方	5,129,370.92	1 年以内	4.53
天通控股股份有限公司	非关联方	4,680,941.69	1 年以内	4.14
绵阳瑞益电子有限责任公司	非关联方	4,264,938.19	1 年以内	3.77
南京精研磁性技术有限公司	非关联方	3,068,431.10	1 年以内	2.71
合计		25,470,383.51		22.51

(6) 应收关联方账款情况

详见附注九、5 关联方应收应付款项。

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

(8) 以应收账款为标的进行资产证券化的，继续涉入形成的资产、负债金额无。

(9) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	326,225.49	6.6227	2,160,493.55	73,640	6.8282	502,828.65

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,792,939.96	58.72	1,097,192.07	61.20



组合小计	1,792,939.96	58.72	1,097,192.07	61.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,260,258.36	41.28		
合计	3,053,198.32	100.00	1,097,192.07	35.94

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,269,210.26	40.36	1,073,946.96	84.62
组合小计	1,269,210.26	40.36	1,073,946.96	84.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,875,272.66	59.64		
合计	3,144,482.92	100.00	1,073,946.96	34.15

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,732,109.90	56.73	2,038,109.06	64.82
1 至 2 年	256,234.00	8.39	29,032.89	0.92
2 至 3 年	2,062.35	0.07	18,048.90	0.57
3 至 4 年	2,000.00	0.07		
4 至 5 年			150,437.98	4.78
5 年以上	1,060,792.07	34.74	908,854.09	28.91
合计	3,053,198.32	100.00	3,144,482.92	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	546,717.21	30.49	18,300.00	162,836.40	12.83	8,141.82
1 至 2 年	181,368.33	10.12	18,100.00	29,032.89	2.29	2,903.29
2 至 3 年	2,062.35	0.12		18,048.90	1.42	3,609.78
3 至 4 年	2,000.00	0.11				
4 至 5 年				150,437.98	11.85	150,437.98
5 年以上	1,060,792.07	59.16	1,060,792.07	908,854.09	71.61	908,854.09
合计	1,792,939.96	100.00	1,097,192.07	1,269,210.26	100.00	1,073,946.96

② 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
备用金	1,260,258.36			员工备用金不计提坏账准备

合计 1,260,258.36

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款的说明：本集团内部备用金全为一年以内，不计提坏账准备。

(4) 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。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
甘勋	非关联方	900,000.00	1 年以内	29.48
铜陵天石矿业有限责任公司	非关联方	834,568.17	5 年以上	27.33
出口退税	非关联方	162,967.21	1 年以内	5.34
杨光	非关联方	73,771.66	1 年以内	2.42
王付明	非关联方	44,000.00	1 年以内	1.44
合计		2,015,307.04		66.01

(6) 应收关联方账款情况

详见附注九、5 关联方应收应付款项。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	26,417,203.94	98.34	24,953,796.61	97.65
1 至 2 年	144,576.74	0.54	232,938.17	0.91
2 至 3 年	60,488.04	0.23	236,274.51	0.92
3 年以上	241,314.37	0.89	131,618.79	0.52
合计	26,863,583.09	100.00	25,554,628.08	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
上海金典商贸有限公司	非关联方	11,935,879.06	1 年以内	货未到
江苏舜天国际集团五金矿产有限公司	非关联方	4,843,948.33	1 年以内	货未到
泸溪县金杭工贸有限责任公司	非关联方	2,289,777.77	1 年以内	货未到
江苏铸鸿锻造有限公司	非关联方	2,180,983.50	1 年以内	货未到
中国铁路物资上海公司马鞍山材料厂	非关联方	1,230,000.00	1 年以内	货未到
合计		22,480,588.66		

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,998,814.52	439,765.32	25,559,049.20
产成品(库存商品)	33,841,272.09	2,083,824.08	31,757,448.01
委托加工物资	1,229,271.32		1,229,271.32
在产品	9,756,506.14		9,756,506.14
发出商品	5,174,455.09		5,174,455.09
合 计	76,000,319.16	2,523,589.40	73,476,729.76

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,960,073.44	476,654.21	17,483,419.23
产成品(库存商品)	29,468,789.44	3,968,066.99	25,500,722.45
委托加工物资	2,037,843.08	224,838.33	1,813,004.75
在产品	10,190,134.28		10,190,134.28
发出商品	4,887,213.08		4,887,213.08
合 计	64,544,053.32	4,669,559.53	59,874,493.79

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	476,654.21		28,521.92	8,366.97	439,765.32
产成品(库存商品)	3,968,066.99	819,684.84	717,514.25	1,986,413.50	2,083,824.08
委托加工物资	224,838.33			224,838.33	
合 计	4,669,559.53	819,684.84	746,036.17	2,219,618.80	2,523,589.40

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本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		市场价格上升	0.11
库存商品	可变现净值低于账面价值	市场价格上升	1.84

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	136,586,968.68	7,628,045.40	5,068,181.37	139,146,832.71
其中：房屋、建筑物	53,750,270.51	309,479.51	8,243.38	54,051,506.64
其他设备	2,968,994.40	344,895.40	14,181.14	3,299,708.66



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
通用设备	26,120,498.33	2,762,013.76	3,473,330.41	25,409,181.68
运输设备	2,423,015.30	166,499.92	81,219.92	2,508,295.30
专用设备	51,324,190.14	4,045,156.81	1,491,206.52	53,878,140.43
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	34,244,435.34	7,917,483.52	2,864,810.68	39,297,108.18
其中：房屋、建筑物	6,725,844.60	1,410,004.45		8,135,849.05
其他设备	2,744,214.63	174,947.73	6,765.31	2,912,397.05
通用设备	6,918,629.89	2,746,207.86	1,725,716.09	7,939,121.66
运输设备	1,674,907.19	338,454.74	70,300.00	1,943,061.93
专用设备	16,180,839.03	3,247,868.74	1,062,029.28	18,366,678.49
三、账面净值合计	102,342,533.34			99,849,724.53
其中：房屋、建筑物	47,024,425.91			45,915,657.59
其他设备	224,779.77			387,311.61
通用设备	19,201,868.44			17,470,060.02
运输设备	748,108.11			565,233.37
专用设备	35,143,351.11			35,511,461.94
四、减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
其他设备				
通用设备				
运输设备				
专用设备				
五、账面价值合计	102,342,533.34			99,849,724.53
其中：房屋、建筑物	47,024,425.91			45,915,657.59
其他设备	224,779.77			387,311.61
通用设备	19,201,868.44			17,470,060.02
运输设备	748,108.11			565,233.37
专用设备	35,143,351.11			35,511,461.94

注：本期折旧额为 7,917,483.52 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 1,763,640.23 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

无。

(3) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,811,235.00	637,023.31		1,174,211.69	
机器设备	2,679,895.33	2,432,026.81		247,868.52	
合 计	4,491,130.33	3,069,050.12		1,422,080.21	

8、在建工程



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汽车电机厂项目	113,528.00		113,528.00	105,528.00		105,528.00
篮球场	22,524.00		22,524.00	22,524.00		22,524.00
机械厂供电改造				58,709.40		58,709.40
选矿实验室改造				41,476.00		41,476.00
1#、3#清洗机技术改造	168,472.28		168,472.28	168,472.28		168,472.28
3#电窑维修				52,991.45		52,991.45
二等品改制线				41,000.00		41,000.00
钽铁硼氢碎车间_建筑工程	68,376.07		68,376.07			
包装库瓦磨项目	398,191.16		398,191.16			
压机改造	69,962.39		69,962.39			
仓库夹心板房	35,728.16		35,728.16			
1#、2#电窑改造	99,593.69		99,593.69			
合 计	976,375.75		976,375.75	490,701.13		490,701.13

9、工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料		91,107.87	89,933.05	1,174.82
合 计		91,107.87	89,933.05	1,174.82

10、无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	20,910,462.73	2,674,607.15		23,585,069.88
土地使用权 本部	11,870,086.00			11,870,086.00
土地使用权 通力	1,813,743.55			1,813,743.55
土地使用权 南磁	7,226,633.18			7,226,633.18
专有技术 科博		1,162,828.89		1,162,828.89
专利权 科博		1,511,778.26		1,511,778.26
二、累计折耗合计	1,955,566.61	650,077.80		2,605,644.41
土地使用权 本部	735,403.14	237,401.71		972,804.85
土地使用权 通力	238,564.73	39,141.54		277,706.27
土地使用权 南磁	981,598.74	151,089.53		1,132,688.27
专有技术 科博		83,059.20		83,059.20
专利权 科博		139,385.82		139,385.82
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权 本部				
土地使用权 通力				
土地使用权 南磁				



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专有技术 科博				
专利权 科博				
四、账面价值合计	18,954,896.12			20,979,425.47
土地使用权 本部	11,134,682.86			10,897,281.15
土地使用权 通力	1,575,178.82			1,536,037.28
土地使用权 南磁	6,245,034.44			6,093,944.91
专有技术 科博				1,079,769.69
专利权 科博				1,372,392.44

注：本期摊销金额为 650,077.80 元

11、递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	2,249,491.71	13,280,329.46	2,366,809.86	14,544,017.59
可抵扣亏损	310,828.31	1,243,313.24	695,570.96	2,782,283.83
合计	2,560,320.02	14,523,642.70	3,062,380.82	17,326,301.42

12、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	9,874,458.06	1,979,020.78		1,096,738.79	10,756,740.05
二、存货跌价准备	4,669,559.53	819,684.84	746,036.17	2,219,618.80	2,523,589.40
合 计	14,544,017.59	2,798,705.62	746,036.17	3,316,357.59	13,280,329.45

13、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：	2,960,000.00	
应收天通控股股份有限公司 贷款	2,960,000.00	中行保理贷款
合 计	2,960,000.00	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款		6,100,000.00
保证借款		10,000,000.00
信用借款	92,664,000.00	50,000,000.00
合 计	92,664,000.00	66,100,000.00

15、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

注：下一会计期间将到期的金额为 20,000,000.00 元。

16、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	35,520,767.73	26,787,097.41
1-2 年(含 2 年)	2,072,189.85	2,545,920.97
2-3 年(含 3 年)	1,192,245.87	571,875.93
3 年以上	2,101,773.27	1,833,205.50
合计	40,886,976.72	31,738,099.81

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

详见附注九、5、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	1,155,053.59	关联方、未支付	否
湖南长沙 48 所	599,900.00	通力遗留的设备尾款	否
高科磁性材料有限公司	165,881.56	合同款尚未结算	否
南京康克科技公司	128,000.00	合同款尚未结算	否
合计	2,048,835.15		

17、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	15,669,166.69	7,488,157.92
1-2 年(含 2 年)	18,566.84	1,077,624.03
2-3 年(含 3 年)	843,957.03	19,948.64
3 年以上	69,139.14	55,010.50
合计	16,600,829.70	8,640,741.09

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

本集团无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
繁峙县同和磁选有限责任公司	520,000.00	产品尚未实现销售
山西德润贸易有限公司繁峙县同兴铁矿分公司	86,400.00	产品尚未实现销售
合 计	606,400.00	

18、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,913,168.76	26,902,085.03	23,442,020.97	5,373,232.82
二、职工福利费		987,494.90	987,494.90	
三、社会保险费	-44,232.97	3,719,851.20	3,755,578.66	-80,040.43
其中：1. 医疗保险费	-16,114.04	802,898.69	794,151.44	-7,446.79
2. 基本养老保险费	-25,594.10	2,561,401.44	2,589,707.20	-53,899.86
3. 失业保险费	-3,881.85	211,415.38	213,840.78	-6,307.25
4. 工伤保险费	1,576.88	74,260.47	86,828.29	-10,990.94
5. 生育保险费	-139.86	69,795.22	71,050.95	-1,395.59
6. 医疗求助金	-80.00	80.00		
四、住房公积金	1,632.00	1,868,482.00	1,870,114.00	-
五、工会经费和职工教育经费	471,979.43	340,169.37	221,422.97	590,725.83
六、非货币性福利				
七、职工医疗补助	1,725.00	36,355.00	36,180.00	1,900.00
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				
合 计	2,344,272.22	33,854,357.50	30,312,811.50	5,885,818.22

注：

- ① 期末无拖欠性质的职工薪酬。
- ② 应付职工薪酬预计发放时间为 2011 年 1-2 月份。

19、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-508,536.98	517,144.18
营业税	639.50	81.25
企业所得税	319,965.39	245,209.33
个人所得税	68,046.33	76,365.32
城市维护建设税	93,373.11	22,667.79
水利基金	19,547.22	17,100.41

项 目	期末数	期初数
城镇土地使用税	-73,802.40	42,396.04
教育费附加	45,690.74	34,888.78
地方教育费附加	12,481.19	6,630.99
河道维管费		6,767.66
合 计	-22,595.90	969,251.75

20、应付利息

项 目	期末数	期初数
逾期短期借款应付利息		1,610,951.87
企业往来借款利息	10,650.00	31,290.00
合 计	10,650.00	1,642,241.87

21、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	3,507,477.16	994,234.38
1-2 年 (含 2 年)	216,560.00	3,589,117.39
2-3 年 (含 3 年)	1,802,284.22	1,382,100.00
3 年以上	6,469,272.31	5,096,293.57
合 计	11,995,593.69	11,061,745.34

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

详见附注九、5、关联方应收应付款项

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	3,267,148.39	暂未结付	否
南通市腾达锻压机床厂	1,239,200.00	暂未结付	否
马鞍山市财政局	1,000,000.00	暂未结付	否
马鞍山市经贸发展公司	1,000,000.00	暂未结付	否
合 计	6,506,348.39		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	3,267,148.39	应付上市前股利等款
南通市腾达锻压机床厂	1,239,200.00	募集资金项目工程款
马鞍山市财政局	1,000,000.00	借款
马鞍山市经贸发展公司	1,000,000.00	借款
合 计	6,506,348.39	

22、其他非流动负债

项目	内容	期末数	期初数
递延收益			
粗粒永磁辊式强磁选机项目	科研项目政府补助		94,000.00
高矫顽力、高磁能积烧结钕铁硼磁体研制	科研项目政府补助	120,000.00	120,000.00
永磁细粒湿式强磁选机的研制及应用	科研项目政府补助	147,200.00	150,000.00
高效永磁电机与关键原件的研发及产业化	科研项目政府补助	1,429,998.00	
年产 12 套尾矿全粒级脱水成套装备项目	科研项目政府补助	596,133.00	
马鞍山市铁基新材料高技术产业链	科研项目政府补助	493,947.00	
合计		2,787,278.00	364,000.00

其中，递延收益明细如下：

项目	期末数	期初数
与收益相关的政府补助		
粗粒永磁辊式强磁选机项目		94,000.00
高矫顽力、高磁能积烧结钕铁硼磁体研制	120,000.00	120,000.00
永磁细粒湿式强磁选机的研制及应用	147,200.00	150,000.00
高效永磁电机与关键原件的研发及产业化	1,429,998.00	
年产 12 套尾矿全粒级脱水成套装备项目	596,133.00	
马鞍山市铁基新材料高技术产业链	493,947.00	
合计	2,787,278.00	364,000.00

23、股本

项目	期初数		本期增减变动 (+、-)					期末数	
	金额(万元)	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额(万元)	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									

境外自然人持股					
有限售条件股份合计					
二、无限售条件股份					
1. 人民币普通股	8,400.00	100.00		8,400.00	100.00
2. 境内上市的外资股					
3. 境外上市的外资股					
4. 其他					
无限售条件股份合计	8,400.00	100.00		8,400.00	100.00
三、股份总数	8,400.00	100.00		8,400.00	100.00

24、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	104,318,300.00			
其中：投资者投入的资本	104,318,300.00		1,247,212.02	103,373,064.56
其他资本公积	301,976.58			
合 计	104,620,276.58		1,247,212.02	103,373,064.56

注：本集团于 2010 年 12 月 30 日完成收购子公司中钢天源（马鞍山）通力磁材有限公司 20% 的少数股东股权，投资成本为 125 万元，新取得的长期股权投资成本比按照新增持股股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产 2,787.98 元溢价 1,247,212.02 元，故调整减少合并财务报表中的资本公积 1,247,212.02 元。

25、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,459,011.51	786,767.14		10,245,778.65
任意盈余公积	1,473,917.74			1,473,917.74
合 计	10,932,929.25	786,767.14		11,719,696.39

注：根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本集团注册资本 50% 以上的，可不再提取。

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

26、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	38,904,225.57	36,175,945.79	
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	302,354.90		
调整后期初未分配利润	39,206,580.47	36,175,945.79	



加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,280,538.26	3,507,936.81	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	786,767.14	477,302.13	10.00%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	2,520,000.00		
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	<u>46,180,351.59</u>	<u>39,206,580.47</u>	

(2) 利润分配情况的说明

根据 2010 年 4 月 30 日经本集团 2009 年度股东大会批准的《公司 2009 年度利润分配方案》，本集团向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.3 元（含税，税后 0.27 元），按照已发行股份数 8400 万股计算，共计 252 万元。

(3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

中钢天源（马鞍山）贸易有限公司于 2010 年度提取盈余公积 152,806.50 元，其中归属于母公司的金额为 152,806.50 元。

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	559,945,136.56	368,096,951.22
其他业务收入	1,396,041.44	4,963,524.08
营业收入合计	<u>561,341,178.00</u>	<u>373,060,475.30</u>
主营业务成本	495,520,024.71	321,001,729.06
其他业务成本	2,789,641.69	4,499,484.70
营业成本合计	<u>498,309,666.40</u>	<u>325,501,213.76</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生产制造业	383,761,085.33	332,566,040.45	263,654,620.55	223,548,585.51
贸易	196,051,989.90	186,390,705.04	127,611,901.27	121,212,567.86
小计	<u>579,813,075.23</u>	<u>518,956,745.49</u>	<u>391,266,521.82</u>	<u>344,761,153.37</u>
减：内部抵销数	19,867,938.67	23,436,720.78	23,169,570.60	23,759,424.31
合 计	<u>559,945,136.56</u>	<u>495,520,024.71</u>	<u>368,096,951.22</u>	<u>321,001,729.06</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本



产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
专用化学产品制造业	248,585,738.16	216,880,637.05	170,008,352.42	148,227,536.31
电子元件制造业	76,946,895.01	66,465,215.63	36,866,512.46	31,906,804.45
冶金、矿山、机电工业专用设备制造业	58,228,452.16	49,220,187.77	56,779,755.67	43,414,244.75
贸易	196,051,989.90	186,390,705.04	127,611,901.27	121,212,567.86
小计	579,813,075.23	518,956,745.49	391,266,521.82	344,761,153.37
减：内部抵销数	19,867,938.67	23,436,720.78	23,169,570.60	23,759,424.31
合计	559,945,136.56	495,520,024.71	368,096,951.22	321,001,729.06

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外	58,888,830.89	54,567,963.91	24,930,516.91	22,728,310.15
境内	520,924,244.34	464,388,781.58	366,343,183.15	322,393,929.83
小计	579,813,075.23	518,956,745.49	391,266,521.82	344,761,153.37
减：内部抵销数	19,867,938.67	23,436,720.78	23,169,570.60	23,759,424.31
合计	559,945,136.56	495,520,024.71	368,096,951.22	321,001,729.06

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2010 年	135,277,972.21	23.33
2009 年	85,424,454.78	22.90

28、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	189,981.43	132,455.97
城市维护建设税	898,014.02	379,338.36
教育费附加	533,900.52	240,270.80
出口关税	13,957.67	21,848.08
水利基金	198,077.27	154,291.58
河道管理费	30,000.01	82,062.69
合计	1,863,930.92	1,010,267.48

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
运输费	7,449,085.10	4,986,311.67
工资薪酬	4,766,673.95	1,987,917.79
业务经费	3,760,888.20	4,757,903.42
港杂费	2,463,957.02	137,171.60
差旅费	1,590,490.45	1,208,780.14
包装费	368,940.76	
办公费	364,683.08	498,315.58
业务招待费	173,146.32	
广告费	159,128.00	4,180.00
邮电费	117,098.33	227,529.93
其他	467,506.98	2,428,527.91
合计	21,681,598.19	16,236,638.04

30、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
工资薪金	9,699,060.57	5,666,157.42
研究与开发费(核算项目)	2,342,613.17	1,009,651.71
业务招待费	1,775,584.70	1,708,826.79
税金	1,312,862.49	670,449.86
办公费	1,090,859.29	474,574.27
折旧费	944,624.43	889,013.19
福利费	661,058.48	302,501.58
社会保险	591,258.05	801,960.48
差旅费	585,167.14	522,840.04
咨询费	558,102.83	16,300.00
其他总计	3,601,064.21	3,840,740.05
合计	23,162,255.36	15,903,015.39

31、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	5,742,922.14	4,346,870.96
减：利息收入	198,595.38	194,674.86
汇兑损益	226,730.81	-8,948.25
其他	1,101,214.09	138,192.93
合计	6,872,271.66	4,281,440.78

32、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	882,281.99	1,972,448.42
存货跌价损失	73,648.67	3,949,049.88
固定资产减值损失		374,482.54
合 计	955,930.66	6,295,980.84

33、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	10,030.77	685,676.82	10,030.77
其中：固定资产处置利得	10,030.77	685,676.82	10,030.77
无形资产处置利得			
债务重组利得	3,604,725.62		3,604,725.62
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	693,822.40	1,961,007.19	693,822.40
其他	354,000.95	37,417.12	354,000.95
合 计	4,662,579.74	2,684,115.83	4,662,579.74

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数	说明
马鞍山市经济委员会促进工程-产业规划园		100,000.00	
中小企业发展专项资金	100,000.00		
安徽省磁性材料工程研究中心项目		326,817.56	
财政社保补贴款	54,104.40	51,336.23	
马鞍山市专利局补助	1,500.00		
马鞍山经济技术开发区管理委员会 财政局中小企业扶助资金		280,000.00	
马鞍山市就业管理服务中心辅助款		142,853.40	
磁瓦项目补贴款		300,000.00	
市财政促进政策资金		40,000.00	
市监局补贴收入		100,000.00	
商务局补贴款	22,000.00	110,000.00	
省促进发展资金项目款		200,000.00	
收到政府补助款		310,000.00	
外经贸区域协调发展促进资金	150,000.00		
环境管理体系认证咨询费用奖励（费用的 50%）	33,800.00		
粗粒永磁辊式强磁选机	94,000.00		
永磁细粒湿式强磁选机的研制及应用	2,800.00		
年产 12 套尾矿全粒级脱水成套装备项目	3,867.00		
2010 年国家技术创新工程试点省项目拨款（高效永磁电机与关键元件的	70,002.00		

项目	本期发生数	上期发生数	说明
研发及产业化)			
市发改委下拨马鞍山市磁性材料基地项目款	6,053.00		
高研班拨款	25,696.00		
马鞍山市商务局政策资金奖励	20,000.00		
马鞍山市经济技术开发区管委会财政奖励款	110,000.00		
合 计	693,822.40	1,961,007.19	

34、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	398,863.66	454,746.48	398,863.66
其中：固定资产处置损失	398,863.66		398,863.66
无形资产处置损失		454,746.48	
对外捐赠支出	60,000.00		60,000.00
其他	394,081.25	452,408.46	394,081.25
合 计	852,944.91	907,154.94	852,944.91

35、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,234,199.14	1,275,132.48
递延所得税调整	502,060.80	1,424,070.26
合 计	1,736,259.94	2,699,202.74

36、基本每股收益和稀释每股收益

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

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

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

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



(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.12	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.08	0.02	0.02

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	人民币元
		上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	10,280,538.26	3,507,936.81
其中：归属于持续经营的净利润	10,280,538.26	3,507,936.81
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6,531,344.76	1,980,602.56
其中：归属于持续经营的净利润	6,531,344.76	1,980,602.56
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	人民币元
		上期发生数
期初发行在外的普通股股数	84,000,000.00	84,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	84,000,000.00	84,000,000.00

37、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
往来款	6,831,704.63	3,204,248.74
政府补助	2,952,393.60	1,900,324.20
员工还款	1,553,540.41	279,695.03
保证金	843,400.00	2,012,161.36
存款利息	198,595.38	117,587.51
奖励款	30,000.00	274,000.00



项目	本期发生数	上期发生数
餐费	3,853.50	73,716.00
保险赔款	742.00	
退回汇款		644,005.18
代理进口设备款		258,000.00
收罚金		20,439.90
其他	3,583,347.53	3,937,927.87
合计	15,997,577.05	12,722,105.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
运输费	3,781,085.09	2,760,423.45
业务经费	2,731,965.35	2,768,861.82
员工借款	2,167,137.29	1,930,182.43
差旅费	1,824,550.80	1,146,907.67
业务招待费	1,122,953.92	1,698,080.66
备用金	1,106,224.10	50,000.00
投标保证金	1,042,400.00	616,089.00
办公费	977,524.74	1,887,015.79
利息支出及手续费	239,264.32	62,408.94
研究开发费	209,238.34	27,792.05
代扣款项	140,928.37	103,852.41
排污费	5,112.00	112,844.34
签约费		1,430,274.90
其他	9,187,282.75	5,974,037.75
合计	24,535,667.07	20,568,771.21

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
咨询费	47,925.00	
募集资金项目尾款		1,800.00
贷款合同印花税	3,250.00	2,500.00
合计	51,175.00	4,300.00

38、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,568,899.70	2,909,677.16
加: 资产减值准备	955,930.66	6,295,980.84



项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,917,483.52	8,382,754.95
无形资产摊销	650,077.80	437,831.49
长期待摊费用摊销	107,700.00	76,071.44
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）	388,832.89	-230,930.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,449,049.42	3,805,614.15
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	502,060.80	1,424,070.26
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）	-11,456,265.84	1,966,371.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,724,833.50	-17,984,739.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,294,683.90	-23,765,556.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,653,619.35	-16,682,854.44

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	66,029,981.30	35,523,693.17
减：现金的期初余额	35,523,693.17	45,527,467.14
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	30,506,288.13	-10,003,773.97

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	66,029,981.30	35,523,693.17
其中：库存现金	52,193.54	27,217.87
可随时用于支付的银行存款	50,977,787.76	35,214,498.56
可随时用于支付的其他货币资金	15,000,000.00	281,976.74
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	66,029,981.30	35,523,693.17

八、资产证券化业务的会计处理

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国中钢股份有限公司	本集团之母公司	股份有限公司	北京	黄天文	商业

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国中钢股份有限公司	57 亿元	25.63	25.63	中国中钢集团公司	710935337

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本集团关系	组织机构代码
中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	与本集团受同一企业控制	485407588
中钢集团山东矿业有限公司	与本集团受同一企业控制	785001053
华唯金属矿产资源高效循环利用国家工程研究中心有限公司	与本集团受同一企业控制	79013419-2
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	与本集团受同一企业控制	756837532
中钢集团马鞍山矿院工程勘察设计有限公司	与本集团受同一企业控制	729997546
中钢集团青海铁合金有限公司	与本集团受同一企业控制	781424884

注：中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司持有本公司 10.86% 的股份。

4、关联方交易情况

① 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中钢集团邢台机械轧辊有限公司		市场价格	123,606.84	0.25	-	-
中钢集团马鞍山矿山研究院	刊载费、水电费	市场价格			87,349.00	30.83
华唯金属矿产资源高效循环利用国家工程研究中心有限公司	技术服务	市场价格	200,000.00	7.17		



② 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中钢集团马鞍山矿院工程勘察设计有限公司	设备	市场价格	1,264,957.26	2.44		
中钢集团山东矿业集团有限公司	磁分离设备	市场价格	166,581.20	0.32	423,196.58	0.75
中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	技术服务	市场价格	425,230.00	30.46		
华唯金属矿产资源高效循环利用国家工程研究中心有限公司	技术服务	市场价格	66,070.00	4.73		

③ 关联担保情况

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
中国中钢股份有限公司	中钢集团安徽天源科技股份有限公司	1,000.00	2009年12月9日	2010年12月8日	是

5 关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	5710.00	285.50	800.00	40
华唯金属矿产资源高效循环利用国家工程研究中心有限公司	8,700.00	435.00		
中钢集团马鞍山矿院工程勘察设计有限公司	1,036,000.00	51,800.00		
中钢集团山东矿业集团有限公司	240,380.00	12,019.00	733,640.00	
合计	1,290,790.00	64,539.50		
其他应收款:				
中钢集团马鞍山矿院工程勘察设计有限公司	80,000.00	4,000.00		
合计	80,000.00	4,000.00		

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款:		
华唯金属矿产资源高效循环利用国家工程研究中心有限公司	100,000.00	
中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	1,155,053.59	1,155,053.59
合计	1,255,053.59	1,155,053.59
其他应付款:		



中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	3,451,944.36	3,456,944.36
合 计	3,451,944.36	3,456,944.36

十、股份支付

本集团本期无股份支付。

十一、或有事项

截至 2010 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2010 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截止报告批准报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

债务重组事项

子公司中钢天源（马鞍山）通力磁材有限公司与债权人马鞍山市工业投资有限责任公司于 2010 年 6 月 21 日达成还款协议：子公司通力公司在该协议签订后 10 内一次性货币支付所欠其 610 万元本金的 70% 折价 427 万元以彻底清偿通力公司所欠此项债务，并解除相关从权利。至债务重组日通力公司该项债务账面本息合计 7,874,725.62 元，通力公司通过本债务重组事项获得重组利得 3,604,725.62 元。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	86,591,350.68	99.52	8,052,224.24	9.30
组合小计	86,591,350.68	99.52	8,052,224.24	9.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	416,288.20	0.48		
合 计	87,007,638.88	100.00	8,052,224.24	9.25



(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账 款	78,225,135.47	96.00	7,657,038.17	9.79
组合小计	78,225,135.47	96.00	7,657,038.17	9.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	3,260,012.43	4.00		
合 计	81,485,147.90	100.00	7,657,038.17	9.40

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	72,500,994.66	83.32	65,450,686.27	80.32
1 至 2 年	8,809,459.11	10.12	9,586,044.20	11.76
2 至 3 年	1,817,215.74	2.09	2,275,363.54	2.79
3 至 4 年	1,354,342.80	1.56	1,146,056.66	1.41
4 至 5 年	553,291.04	0.64	763,284.00	0.94
5 以上	1,972,335.53	2.27	2,263,713.23	2.78
合计	87,007,638.88	100.00	81,485,147.90	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	72,087,856.46	83.25	3,605,352.21	62,681,408.80	80.13	3,134,070.44
1 至 2 年	8,806,309.11	10.17	880,630.91	9,586,044.20	12.25	958,604.42
2 至 3 年	1,817,215.74	2.10	363,443.15	2,275,363.54	2.91	455,072.71
3 至 4 年	1,354,342.80	1.56	677,171.40	1,146,056.66	1.47	573,028.33
4 至 5 年	553,291.04	0.64	553,291.04	763,284.00	0.98	763,284.00
5 年以上	1,972,335.53	2.28	1,972,335.53	1,772,978.27	2.26	1,772,978.27
合计	86,591,350.68	100.00	8,052,224.24	78,225,135.47	100.00	7,657,038.17

② 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
中钢天源 (马鞍山)	63,922.00			本集团之子公司不 计提坏账准备
通力磁材料有限公司				
中钢天源 (马鞍山)	352,366.20			本集团之子公司不 计提坏账准备
科博数控有限公司				

合计 416,288.20

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款的说明：上述单位为本集团的子公司，故不计提坏账准备。

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

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	5,710.00	285.50	800.00	40.00
合计	5,710.00	285.50	800.00	40.00

(5) 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 (%)
上海宝钢磁业发展有限公司	非关联方	8,326,701.61	1 年以内	9.57
海宁市凌通电子有限责任公司	非关联方	5,129,370.92	1 年以内	5.90
天通控股股份有限公司	非关联方	4,680,941.69	1 年以内	5.38
绵阳瑞益电子有限责任公司	非关联方	4,264,938.19	1 年以内	4.90
南京精研磁性技术有限公司	非关联方	3,068,431.10	1 年以内	3.53
合计		25,470,383.51		29.27

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)
中钢天源(马鞍山)通力磁材料有限公司	本公司之子公司	63,922.00	0.07
中钢天源(马鞍山)科博数控有限公司	本公司之子公司	352,366.20	0.40
合计		416,288.20	

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

(8) 以应收账款为标的进行资产证券化的，继续涉入形成的资产、负债金额无。

(9) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	326,225.4999	6.6227	2,160,493.55	73,640	6.8282	502,828.65

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	55,485,719.52	95.54		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,629,972.75	2.81	1,097,192.07	67.31
组合小计	1,629,972.75	2.81	1,097,192.07	67.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	962,456.50	1.65		
合 计	58,078,148.77	100.00	1,097,192.07	1.89

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	53,631,059.57	95.85		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,290,227.27	2.31	1,073,946.96	83.24
组合小计	1,290,227.27	2.31	1,073,946.96	83.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,030,228.99	1.84		
合 计	55,951,515.83	100.00	1,073,946.96	1.92

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	56,831,926.02	97.86	54,866,158.96	98.06
1 至 2 年	181,368.33	0.31	8,015.90	0.01
2 至 3 年	2,062.35	0.00	18,048.90	0.03
3 至 4 年	2,000.00	0.00		
4 至 5 年			150,437.98	0.27
5 年以上	1,060,792.07	1.83	908,854.09	1.63
合计	58,078,148.77	100.00	55,951,515.83	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
中钢天源(马鞍山)通力磁材有限公司	44,506,026.47			本集团之子公司不计提坏账准备

中钢天源（马鞍山）贸易有限公司	10,979,693.05		本集团之子公司不计提坏账准备
合计	55,485,719.52		

②按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	383,750.00	23.54	18,300.00	204,870.40	15.88	10,243.52
1 至 2 年	181,368.33	11.13	18,100.00	8,015.90	0.62	801.59
2 至 3 年	2,062.35	0.13		18,048.90	1.40	3,609.78
3 至 4 年	2,000.00	0.12				
4 至 5 年				150,437.98	11.66	150,437.98
5 年以上	1,060,792.07	65.08	1,060,792.07	908,854.09	70.44	908,854.09
合计	1,629,972.75	100.00	1,097,192.07	1,290,227.27	100.00	1,073,946.96

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	计提理由
备用金	962,456.50			
合计	962,456.50			

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款的说明：本集团内部备用金账龄为一年以内不计提坏账准备。

(4) 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。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
中钢天源（马鞍山）通力磁材有限公司	子公司	44,506,026.47	1 年以内	76.63
中钢天源（马鞍山）贸易有限公司	子公司	10,979,693.05	1 年以内	18.91
备用金	内部职工	962,456.50	1 年以内	1.66
铜陵天石矿业有限责任公司	非关联方	834,568.17	5 年以上	1.44
长阳古城锰业有限责任公司	非关联方	134,937.98	5 年以上	0.23
合计		57,414,836.84		98.87

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例（%）
中钢天源（马鞍山）通力磁材有限公司	子公司	44,506,026.47	76.63



单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
中钢天源(马鞍山)贸易有限公司	子公司	10,979,693.05	18.91
合计		55,485,719.52	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	9,000,000.00	9,250,000.00		18,250,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	9,000,000.00	9,250,000.00		18,250,000.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
马鞍山市通力磁性材料有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00	1,250,000.00	5,250,000.00
中钢天源(马鞍山)贸易有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
中钢天源(马鞍山)科博数控有限公司	成本法	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00
合 计			9,000,000.00	9,250,000.00	18,250,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
马鞍山市通力磁性材料有限公司	100.00	100.00				
中钢天源(马鞍山)贸易有限公司	100.00	100.00				
中钢天源(马鞍山)科博数控有限公司	95.24	95.24				
合 计						

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	319,956,630.90	233,505,402.93
其他业务收入	4,888,559.45	6,886,562.10
营业收入合计	324,845,190.35	240,391,965.03



项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	274,909,852.08	195,415,230.09
其他业务成本	2,789,051.95	5,771,349.61
营业成本合计	277,698,904.03	201,186,579.70

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	312,338,971.10	269,756,321.74	221,675,225.37	185,320,633.36
贸易	7,617,659.80	5,153,530.34	11,830,177.56	10,094,596.73
合计	319,956,630.90	274,909,852.08	233,505,402.93	195,415,230.09

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
专用化学产品制造业	231,768,004.95	200,034,603.84	149,428,339.83	127,609,573.72
电子元件制造业	28,701,518.29	26,008,419.09	15,467,129.87	14,296,814.89
冶金、矿山、机电工业专用设备制造业	51,869,447.86	43,713,298.81	56,779,755.67	43,414,244.75
贸易	7,617,659.80	5,153,530.34	11,830,177.56	10,094,596.73
合计	319,956,630.90	274,909,852.08	233,505,402.93	195,415,230.09

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外	19,193,583.56	17353767.56	209,740,898.33	173,926,288.91
境内	300,763,047.34	257556084.5	23,764,504.60	21,488,941.18
合计	319,956,630.90	274,909,852.1	233,505,402.93	195,415,230.09

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2010 年	95,991,962.89	29.55
2009 年	51,917,155.30	21.60

5、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,867,671.43	4,773,021.34
加: 资产减值准备	-286,509.67	5,570,300.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,436,259.49	6,804,517.57



项目	本期数	上期数
无形资产摊销	388,491.24	398,615.37
长期待摊费用摊销		76,071.44
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）	314,280.98	-230,930.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,025,190.67	893,295.15
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	297,905.83	1,253,714.37
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）	-806,452.71	7,750,907.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,442,696.39	-25,570,581.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,093,542.43	-16,630,933.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,887,683.30	-14,912,000.87

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	47,254,893.66	33,076,657.40
减：现金的期初余额	33,076,657.40	44,661,102.80
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	14,178,236.26	-11,584,445.40

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

单位：元

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-388,832.89	230,930.34
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）	693,822.40	1,961,007.19
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		3,604,725.62
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-100,080.30 -414,976.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计		<u>3,809,634.83</u> <u>1,776,960.89</u>
所得税影响额		60,441.33 249,626.64
少数股东权益影响额（税后）		
合 计		<u>3,749,193.50</u> <u>1,527,334.25</u>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.24%	0.12	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.70%	0.08	0.08

注：（1）加权平均净资产收益率 = $(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = [10,280,538.26 \div (238,457,431.40 - 2,520,000.00 * 6 \div 12 + 10,280,538.26 \div 2)] * 100\% = 4.24\%$

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、36。

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）资产负债表项目：

①货币资金 2010 年 12 月 31 日期末数为 66,029,981.30 元，比期初数增加 85.88%，其主

要原因是：经营活动、筹资活动净现金流入增加所致。

②应收票据 2010 年 12 月 31 日期末数为 40,267,039.34 元，比期初数增加 71.57%，其主要原因是：为了加快回款速度，收到票据增加所致。

④短期借款 2010 年 12 月 31 日期末数为 92,664,000.00 元，比期初数增加 40.19%，其主要原因是：产能扩张流动资金需求增加所致。

⑤预收账款 2010 年 12 月 31 日期末数为 16,600,829.70 元，比期初数增加 92.12%，其主要原因是：大型设备订单预收款增加所致。

⑥应付职工薪酬 2010 年 12 月 31 日期末数为 5,885,818.22 元，比期初数增加 151.07%，其主要原因是：生产销售增加，人力成本增加增加所致。

⑦其他非流动负债 2010 年 12 月 31 日期末数为 2,787,278.00 元，比期初数增加 665.74%，其主要原因是：公司 12 月份收到的科研项目政府拨款较多所致。

(2) 利润表项目

①营业收入 2010 年度发生数为 561,341,178.00 元，比上期数增加 50.47%，营业成本 2010 年度发生数为 498,309,666.40 元，比上期数增加 53.09%，其主要原因是：2010 年度社会经济恢复较快增长，机电产品市场需求增加，同时前期募集资金投资项目产能增加，因此公司产品产销量均增加。

②营业税金及附加 2010 年度发生数为 1,863,930.92 元，比上期数增加 84.50%，其主要原因是：销售增长导致相关税金及附加增加。

③销售费用 2010 年度发生数为 21,681,598.19 元，比上期数增加 33.54%，其主要原因是：本期产品销售量增加与之相关的运输等费用也增加所致。

④管理费用 2010 年度发生数为 23,162,255.36 元，比上期数增加 45.65%，其主要原因是：物价上涨导致人力资源成本增加。

⑤财务费用 2010 年度发生数为 6,872,271.66 元，比上期数增加 60.51%，其主要原因是：产销量增长所需流动资金银行借款增加所致。

⑥资产减值损失 2010 年度发生数为 955,930.66 元，比上期数减少 84.82%，其主要原因是：本期存货等资产发生重大减值情况减少所致。

⑦营业外收入 2010 年度发生数为 4,662,579.74 元，比上期数增加 73.71%，其主要原因是：本期子公司通力公司债务重组利得较大所致。

(3) 现金流量表项目：

①销售商品、提供劳务收到的现金 2010 年度发生数为 452,785,172.18 元，比上期数增加 37.86%，其主要原因是：销售额增长销售回款比例也相应增加所致。

②收到的税费返还 2010 年度发生数为 2,844,613.85 元，比上期数增加 689.14%，其主要原因是：子公司贸易公司取得的增值税返还增加所致。

③支付的各项税费 2010 年度发生数为 18,504,922.48 元，比上期数增加 106.99%，其主要

原因是：销售额增长相关流转税也相应增加所致。

④处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 2010 年度发生数为 131,015.00 元，比上期数减少 96.05%，其主要原因是：上期收到处理的铜陵锰业分公司资产款所致。

⑤购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2010 年度发生数为 5,441,652.52 元，比上期数增加 66.43%，其主要原因是：本期新成立的科博数控采购固定资产支付款增加所致。

⑥取得借款收到的现金 2010 年度发生数为 100,202,000.00 元，比上期数增加 67.00%，其主要原因是：产销量增加收到的流动资金借款增加所致。

⑦偿还债务支付的现金 2010 年度发生数为 69,743,000.00 元，比上期数增加 39.49%，其主要原因是：本期支付到期的银行借款增加所致。

⑧分配股利、利润或偿付利息支付的现金 2010 年度发生数为 6,644,518.70 元，比上期数增加 97.30%，其主要原因是：本期分配现金股利增加及支付银行借款利息增加所致。



第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务负责人、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原稿；
- (四) 载有法定代表人签名的 2010 年年度报告原始文本。

以上备查文件备置于公司证券投资部。

中钢集团安徽天源科技股份有限公司

法定代表人：洪石笙

二〇一一年三月十九日