



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

2011年年度报告

ANNUAL REPORT

董事长: 俞亚鹏

二〇一二年二月

目 录

一	公司基本情况简介	2
二	会计数据和财务指标摘要	4
三	股份变动及股东情况	5
四	董事、监事、高级管理人员和员工情况	9
五	公司治理	15
六	内部控制	21
七	股东大会情况简介	29
八	董事会报告	30
九	监事会报告	44
十	重要事项	46
十一	财务报告	52
十二	备查文件目录	118

大冶特殊钢股份有限公司2011年年度报告

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

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

全体董事出席了审议本报告的董事会。

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

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

一、公司基本情况简介

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

- | | | |
|-----|---------------|---------------------|
| | 公司年度报告备置地点: | 公司董事会秘书室 |
| 6、 | 公司股票上市交易所: | 深圳证券交易所 |
| | 股票简称: | 大冶特钢 |
| | 股票代码: | 000708 |
| 7、 | 公司最新注册登记日期: | 2010年5月28日 |
| | 公司最新注册登记地点: | 湖北省黄石市 |
| | 企业法人营业执照注册号: | 420000400004320 |
| | 税务登记号码: | 42020327175201X |
| | 组织机构代码: | 27175201-X |
| | 公司聘请会计师事务所名称: | 普华永道中天会计师事务所有限公司 |
| | 会计师事务所办公地址: | 上海市湖滨路202号普华永道中心11楼 |
| | 签字会计师姓名: | 王斌 李成殷 |
| 8 | 公司变更注册情况 | |
| (1) | 变更注册登记日期: | 1997年8月13日 |
| | 注册登记地点: | 湖北省黄石市 |
| | 企业法人营业执照注册号: | 27175201-X(2-1) |
| | 税务登记号码: | 42020327175201X |
| | 组织机构代码: | 27175201-X |
| (2) | 变更注册登记日期: | 1998年9月23日 |
| | 注册登记地点: | 湖北省黄石市 |
| | 企业法人营业执照注册号: | 42000010000201 |
| | 税务登记号码: | 42020327175201X |
| | 组织机构代码: | 27175201-X |
| (3) | 变更注册登记日期: | 2005年7月1日 |
| | 注册登记地点: | 湖北省黄石市 |
| | 企业法人营业执照注册号: | 企股鄂总字第003308号 |
| | 税务登记号码: | 42020327175201X |
| | 组织机构代码: | 27175201-X |
| (4) | 变更注册登记日期: | 2008年6月13日 |
| | 注册登记地点: | 湖北省黄石市 |
| | 企业法人营业执照注册号: | 420000400004320 |
| | 税务登记号码: | 42020327175201X |
| | 组织机构代码: | 27175201-X |

二、会计数据和财务指标摘要

单位：人民币元

项 目	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业收入	9,261,828,248	7,893,023,475	17.34	5,561,184,680
营业利润	555,255,167	613,786,529	-9.54	378,543,190
利润总额	654,238,774	642,152,347	1.88	380,435,870
归属于上市公司股东的净利润	584,931,442	561,883,303	4.10	332,790,958
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润	485,689,389	535,703,713	-9.34	331,134,863
经营活动产生的现金流量净额	562,514,437	386,411,329	45.57	93,895,116
每股经营活动产生的现金流量净额	1.252	0.86	45.57	0.209
全面摊薄净资产收益率(%)	20.18	22.13	-1.95	16.28
加权平均净资产收益率(%)	21.81	24.64	-2.83	17.58
扣除非经常性损益后的全面摊薄净资 产收益率(%)	16.75	21.10	-4.35	16.20
扣除非经常性损益后加权平均净资 产收益率(%)	18.11	23.49	-5.38	17.49
基本每股收益	1.302	1.25	4.16	0.741
稀释每股收益	1.302	1.25	4.16	0.741
扣除非经常性损益后的基本每股收益	1.081	1.192	-9.31	0.737
项 目	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末 增减(%)	2009 年末
资产总额	4,701,391,303	4,537,054,474	3.62	3,783,505,130
负债总额	1,802,184,004	1,998,074,377	-9.80	1,738,997,064
归属于上市公司股东的所有者权益	2,899,207,299	2,538,980,097	14.19	2,044,508,066
归属于上市公司股东的每股净资产	6.451	5.650	14.19	4.549
总股本	449,408,480	449,408,480	0	449,408,480
资产负债率	38.33	44.04	-5.71	45.96

注：扣除的非经常性损益项目、涉及金额：

单位：人民币元

非经常性损益项目	2011 年	2010 年	2009 年
1. 处置非流动资产收益/(损失)	-2,114,845	5,892,508	-2,702,590
2. 政府补贴	34,351,714	450,000	300,000
3. 债务重组收益	229,884	187,232	320,345
4. 转回长帐龄应付款项	64,050,830	18,640,206	3,417,440
5. 应收款项减值准备转回	787,784	1,553,714	-
6. 已核销的应收款项收回	13,648,098	-	-
7. 其他营业外收支净额	2,466,024	3,195,872	557,485
8. 所得税影响	-14,177,436	-3,739,942	-236,585
合计影响数	99,242,053	26,179,590	1,656,095

三、股份变动及股东情况

(一) 公司股份变动情况

1、公司股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+、-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,282,052	0.51						2,282,052	0.51
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,280,000	0.51						2,280,000	0.51
其中									
境内非国有法人持股	2,280,000	0.51						2,280,000	0.51
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中									
境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	2,052							2,052	
二、无限售条件股份	447,126,428	99.49						447,126,428	99.49
1、人民币普通股	447,126,428	99.49						447,126,428	99.49
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	449,408,480	100.00						449,408,480	100.00

2、有限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
湖北正智资产管理有 限公司	2,280,000	0	-	2,280,000	股改	2007年8月7日
傅柏树	2,052	0		2,052	高管	-
合计:	2,282,052	0	-	2,282,052	-	-

说明:

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

3、股票发行与上市情况

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

(二) 股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数：截止2011年12月31日公司股东共计 28,480 户；年度报告公布日前一月末股东总数：截止2012年1月31日公司股东共计29,434户。

2、公司前十名股东、前十名无限售条件股东持股表：

单位：股

报告期末股东总数	28,480 户	本年度报告公告日前一月末股东总数	29,434 户		
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
湖北新冶钢有限公司	境内非国有法人	29.95	134,620,000		-
中信泰富（中国）投资有限公司	境外法人	28.18	126,618,480		-
中国建设银行－国泰金马稳健回报证券投资基金	其他	4.3	19,302,622		
泰康人寿保险股份有限公司－投连一个险投连	其他	1.79	8,040,187		
中国工商银行－汇添富成长焦点股票型证券投资基金	其他	1.78	8,000,000		
东风汽车公司	其他	1.78	7,980,000		
全国社保基金一一一组合	其他	1.05	4,700,000		
中国工商银行－汇添富优势精选混合型证券投资基金	其他	0.76	3,422,625		
中国工商银行－金泰证券投资基金	其他	0.68	3,060,300		
JF 资产管理有限公司－JF 中国先驱 A 股基金	其他	0.63	2,846,340		-
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
湖北新冶钢有限公司	134,620,000		人民币普通股		
中信泰富（中国）投资有限公司	126,618,480		人民币普通股		
中国建设银行－国泰金马稳健回报证券投资基金	19,302,622		人民币普通股		
泰康人寿保险股份有限公司－投连一个险投连	8,040,187		人民币普通股		

中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金	8,000,000	人民币普通股
东风汽车公司	7,980,000	人民币普通股
全国社保基金一一一组合	47,00,000	人民币普通股
中国工商银行—汇添富优势精选混合型证券投资基金	3,422,625	人民币普通股
中国工商银行—金泰证券投资基金	3,060,300	人民币普通股
JF资产管理有限公司—JF中国先驱A股基金	2,846,340	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司前10名股东中和前10名流通股股东中，前第一名股东和前第二名股东属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>未知其他股东之间是否存在关联关系。</p>	

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

（2）中信泰富（中国）投资有限公司为外资股股东。

3、公司控股股东情况

公司名称：湖北新冶钢有限公司
 法定代表人：刘玠
 组织机构代码：75704583-3
 注册资本：33,983 万美元
 变更日期：2004 年 10 月 15 日
 企业类型：中外合资经营
 主要经营业务或管理活动：生产销售黑色、有色金属材料和相应的工业辅助材料及承接来料加工业务；钢铁冶炼、金属压延加工、钢坯、钢锭、钢材、钢管、球墨铸铁管及管件、焦炭、金属制品制造、机械及仪表电器制造和修理、化工产品（不含危险品和限制类产品）制造和供应。

4、公司实际控制人情况

公司名称：中国中信集团有限公司(前称中国中信集团公司)
 法定代表人：常振明
 成立日期：1982 年 9 月
 法定股本：人民币 18,370,263 万元
 主要经营业务或管理活动：中信集团是中国政府授权投资的机构和国有大型综合性跨国企业集团，业务涉及银行、证券、保险、信托、基金资产管理和期货等金融领域，以及房地产与土地成片开发、工程承包、基础设施、资源能源、机械制造、资讯产业、高新技术等非金融领域，以及在境内外拥有一批具有一定影响力的上市公司。

企业的书面委托（经董事会一致通过），向其提供下列服务：

（1）协助或代理这些企业从国内外采购该企业自用的机器设备、办公设备和生产所需的原材料、元器件、零部件和在国内外销售其所投资企业生产的产品，并提供售后服务；（2）在外汇管理部门同意和监督下，在其所投资企业之间平衡外汇；（3）协助其所投资企业招聘人员并提供人员、技术和经营管理方面的培训、市场开发及产品研究和开发；（4）协助其所投资企业寻求贷款及提供担保。3、为其所投资企业提供咨询服务（涉及许可经营的凭许可证经营）。

6、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

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

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

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

（一）现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	性别	职务	任期起止日期	年龄	年初持股数	年末持股数	变动原因
俞亚鹏	男	董事长	2011.4-2014.4	56			
郭文亮	男	董事	2011.4-2014.4	43			
谢蔚	男	董事	2011.4-2014.4	47			
邵鹏星	男	董事	2011.4-2014.4	62			
钱刚	男	董事	2011.4-2014.4	45			
高国华	男	董事、总经理	2011.4-2014.4	43			
郭培锋	男	董事、董事会秘书	2011.4-2014.4	40			
李世俊	男	独立董事	2011.4-2014.4	67			
王怀世	男	独立董事	2011.4-2014.4	60			
沙智慧	女	独立董事	2011.4-2014.4	41			

虞良杰	男	独立董事	2011.4-2014.4	69			
傅柏树	男	监事会主席	2011.4-2014.4	58	2,736	2,736	
谢德辉	男	监事	2011.4-2014.4	57			
李龙珍	女	监事	2011.4-2014.4	66			
姜敏	男	监事	2011.4-2014.4	57			
黄旭光	男	监事	2011.4-2014.4	45			
冯元庆	男	总会计师	2011.4-2014.4	51			
蒋乔	男	副总经理	2011.4-2014.4	40			
罗铭韬	男	董事(已离任)	2008.4-2011.4	48			
阎胜科	男	董事(已离任)	2008.4-2011.4	66			
文武	男	董事(已离任)	2008.4-2011.4	51			
吴茂清	男	独立董事(已离任)	2008.4-2011.4	69			
周志海	男	独立董事(已离任)	2008.4-2011.4	65			
沈岩	男	独立董事(已离任)	2008.4-2011.4	48			
刘亚平	男	监事(已离任)	2008.4-2011.4	52			

董事、监事、高级管理人员在股东单位任职情况:

姓名	任职的股东名称	担任的职务	任职期间
俞亚鹏	湖北新冶钢有限公司	副董事长	2004年11月至今
郭文亮	湖北新冶钢有限公司	董事	2011年10月至今
邵鹏星	湖北新冶钢有限公司	董事	2007年7月至今
钱刚	湖北新冶钢有限公司	总经理	2010年4月至今
傅柏树	湖北新冶钢有限公司	党委副书记、纪委书记、工会主席	2004年12月至今
谢德辉	湖北新冶钢有限公司	董事	2004年11月至今

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

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

郭文亮先生，历任中信国际电讯集团有限公司非执行董事。现任中信泰富有限公司执行董事、大昌行集团有限公司非执行董事、中信泰富(中国)投资有限公司、新香港隧道有限公司及中信泰富集团若干有关特钢及中国房地产项目公司之董事。

谢蔚先生，历任上钢五厂研究所副所长、所长、上钢五厂副总工程师，上海沪昌钢铁有限公司、上海五钢集团、宝钢集团上海五钢副总经理，上海宝钢集团总经理助理、宝钢集团上海五钢董事长、总经理，宝钢股份特殊钢分公司总经理，宝钢

股份总经理助理、宝钢股份特钢事业部总经理。现任中信泰富特钢有限公司董事、常务副总裁。

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

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

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

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

李世俊先生，历任冶金部科技司副司长、国家冶金工业局规划司副司长、中国钢铁工业协会副秘书长。现任中国钢铁工业协会首席分析师、中国金属学会副秘书长、鞍钢股份有限公司、天津钢管公司（未上市）独立董事。

王怀世先生，历任舞阳钢铁公司轧钢厂热处理车间副主任、生产科副科长、副厂长、党委书记，舞阳钢铁公司销售部长、中国特钢企业协会副秘书长。现任中国特钢企业协会秘书长。

沙智慧女士，历任江苏无锡宝光会计师事务所项目经理、江阴市审计事务所部门经理、副主任会计师、江阴诚信会计师事务所副主任会计师、无锡中天衡联合会计师事务所董事长。现任无锡中天衡资产评估事务所董事长、江苏申龙高科股份有限公司独立董事。

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

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

谢德辉先生，历任纵横2000有限公司台湾分公司财务经理、宋咖喇有限公司总会计师、江阴兴澄特种钢铁有限公司财务总监、中信泰富有限公司财务部副总经理、湖北新冶钢有限公司董事、财务总监、中信泰富有限公司工业部总经理。现任中信泰富特钢有限公司总会计师。

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

姜敏先生，历任下陆钢厂工会俱乐部主任、下陆钢铁总厂工会文体部长、东方钢铁有限公司工会副主席、政工办主任、冶钢集团有限公司工会副主席、党委办公室副主任、公司办公室副主任、湖北新冶钢有限公司党委综合办主任、总经理办公室副主任。现任公司工会副主席、党委工作部部长、总经理办公室副主任。

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

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

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

（三）董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

2011年度，公司依据《公司章程》以及公司绩效收入考核办法的规定，根据岗位职责，分别确定董事、监事、高级管理人员的报酬，每月按一定比例发放，并根据其完成的岗位目标及年度业绩考核情况分配年度薪酬。

董事、监事、高级管理人员在报告期内从公司获得报酬的总额如下：

单位：人民币万元

姓名	职务	从公司获得的报酬总额	是否在股东单位或其他关联单位领取报薪、津贴
俞亚鹏	董事长		是
郭文亮	董事		是
谢蔚	董事		是
邵鹏星	董事		是
钱刚	董事		是
高国华	董事、总经理	66.096	否
郭培锋	董事、董事会秘书	39	否
李世俊	独立董事	4.875	否
王怀世	独立董事	4.875	否
沙智慧	独立董事	4.875	否
虞良杰	独立董事	6.125	否
傅柏树	监事会主席		是
谢德辉	监事		是
李龙珍	监事		是

姜敏	监事	18	否
黄旭光	监事	13	否
冯元庆	总会计师	58.87	否
蒋乔	副总经理	58.63	否
罗铭韬	董事（已离任）		是
阎胜科	董事（已离任）		是
文武	董事（已离任）		是
吴茂清	独立董事（已离任）	1.25	否
周志海	独立董事（已离任）	1.25	否
沈岩	独立董事（已离任）	1.25	否
刘亚平	监事（已离任）	7	否
合计		285.096	-

公司董事长俞亚鹏先生，董事郭文亮先生、谢蔚先生、邵鹏星先生、钱刚先生、监事会主席傅柏树先生、监事谢德辉先生、李龙珍女士未在本公司领取报酬，分别在中信泰富特钢有限公司、中信泰富有限公司、湖北新冶钢有限公司、中信泰富工程技术（上海）有限公司领取报酬。公司已离任董事罗铭韬先生、阎胜科先生、文武先生今年在职期间未在本公司领取报酬，分别在中信泰富有限公司、中信泰富特钢有限公司、湖北新冶钢有限公司领取报酬。

（四）董事、监事、高级管理人员离任的情况及原因

1、董事、监事被选举或离任的情况

报告期内，公司于2011年4月13日召开了2010年年度股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于增选公司第六届董事会独立董事的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》，经过逐项表决，以累积投票方式选举俞亚鹏先生、郭文亮先生、谢蔚先生、邵鹏星先生、钱刚先生、高国华先生为第六届董事会董事，选举李世俊先生、沙智慧女士、虞良杰先生为公司第六届董事会独立董事，增选王怀世先生为公司第六届董事会独立董事，组成公司第六届董事会；文武先生未当选为公司第六届董事会董事，第五届董事会董事罗铭韬先生、阎胜科先生未提名为第六届董事会董事候选人，第五届董事会独立董事吴茂清先生、周志海先生、沈岩先生已连续任职六年，未提名为第六届董事会独立董事候选人。本次会议选举傅柏树先生、谢德辉先生、李龙珍女士为公司第六届监事会股东代表监事，并与2011年4月11日召开的公司第一届职工代表大会第九次联席会议推选出的职工代表担任的监事黄旭光先生、姜敏先生组成第六届监事会。刘亚平先生由于工作变动原因，未推选为职工监事。同日，公司召开第六届董事会第一次会议，选

举俞亚鹏先生为公司第六届董事会董事长；公司召开第六届监事会第一次会议，选举傅柏树先生为公司监事会主席。

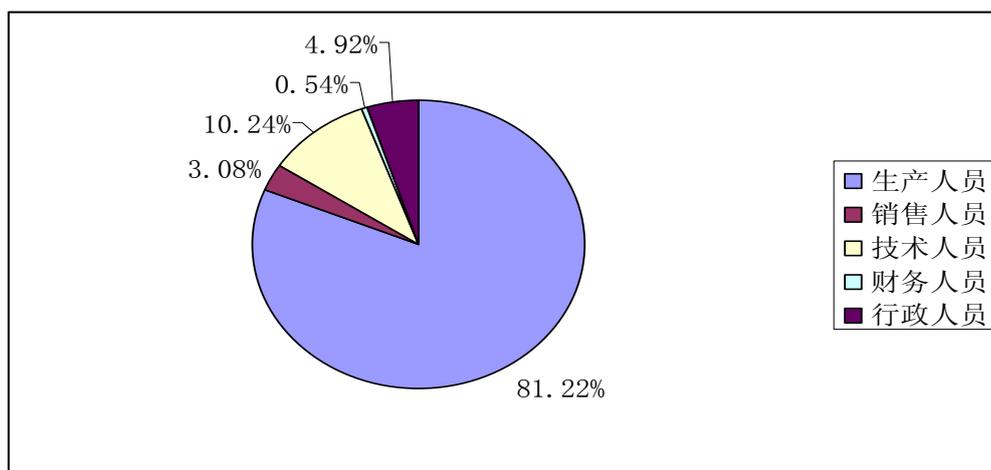
2011年5月19日公司召开了2011年第一次临时股东大会，审议通过了《关于增选公司第六届董事会董事的议案》，增选郭培锋先生为公司第六届董事会董事。

2、高级管理人员聘任、解聘情况

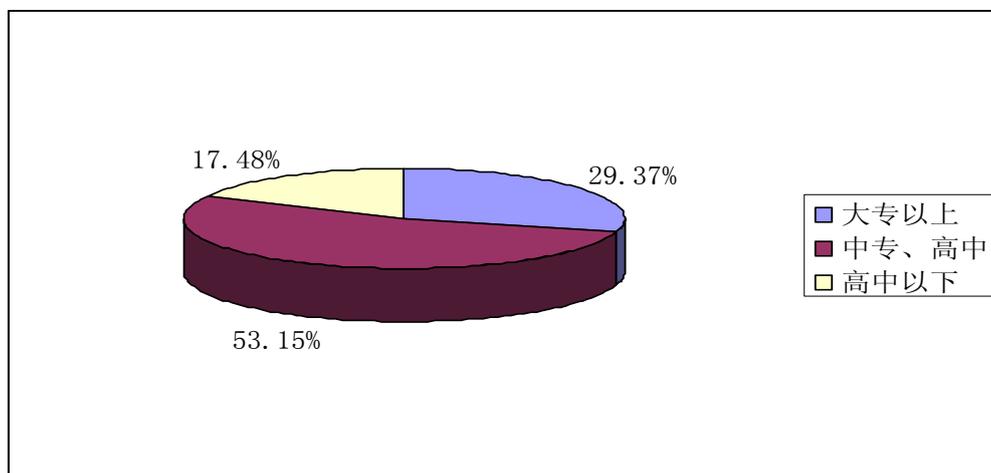
经2011年4月13日公司召开的第六届董事会第一次会议审议决定，聘任高国华先生为公司总经理、冯元庆先生为公司总会计师、蒋乔先生为公司副总经理、郭培锋先生为公司董事会秘书。

(五) 公司员工情况

1、截止2011年12月31日，公司在职工3,701人，其中：生产人员3,006人；供应销售人员114人；技术人员379人；财务人员20人；行政人员182人。构成比例如下图：



2、在岗员工中，大专以上文化程度的有1,087人，中专、高中文化程度的有1,967人，高中以下文化程度的有647人。构成比例如下图：



3、公司需承担医疗保险费用的离退休职工215名。

五、公司治理

（一）公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《公司章程》的规定，继续健全治理结构，改善公司治理状况，提升公司治理的质量，维护公司和投资者的合法权益。

目前公司建立的各项制度及最新披露时间列表如下：

序号	制度名称	最新披露时间
1	公司内幕信息知情人登记制度	2012年2月25日
2	公司年报报告制度	2010年3月9日
3	公司年报信息披露重大差错责任追究制度	
4	公司关于外部信息使用人管理制度	
5	公司章程	2009年3月24日
6	公司敏感信息排查管理制度	2008年10月28日
7	关于防范控股股东及关联方占用公司资金的管理制度	2008年8月26日
8	公司独立董事年度报告工作制度	2008年3月15日
9	公司董事会审计委员会年度审计工作规程	
10	公司内部审计管理暂行规定	2007年8月21日
12	公司信息披露管理办法	2007年7月7日
13	公司接待和推广工作制度	
14	公司总经理工作细则	2007年4月20日
15	公司关联交易管理制度	
16	公司对外担保管理制度	
17	公司募集资金使用管理制度	
18	公司股东大会议事规则	2007年3月13日
19	公司董事会议事规则	
20	公司监事会议事规则	
21	公司董事会各专业委员会实施细则	2006年8月18日
22	公司投资者关系工作管理制度	2006年2月16日
23	公司独立董事工作制度	
24	公司资产减值装备及其损失处理管理办法	2001年8月17日

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会会议召开程序规范，符合《公司法》《公司章程》等相关规定；董事、监事认真依照法律、法规，勤勉尽责，对公

司和股东负责，充分保护股东应有的权利；管理层能严格按照规范性运作规则和各项内控制度进行经营决策，确保了公司在规则和制度的框架内规范运作；公司绩效评价和激励约束机制健全，岗位业绩考核制度完善，有效调动各层管理人员的积极性和创造性。报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司公平信息披露指引》等有关规则、规范性文件的要求，本着“三公”原则，认真、及时地履行了公司的信息披露义务，并保证了公司信息披露内容的真实、准确和完整，没有出现虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形；健全内幕知情人登记管理，防范内幕交易，确保了投资者的公平性。

报告期内，针对公司与湖北新冶钢有限公司、湖北新冶钢特种钢管有限公司、黄石新兴管业有限公司等关联公司2010年度四个子项目日常关联交易超过当年年初预计金额的情况，公司于2011年4月22日、5月19日分别通过了董事会、股东大会的审议程序进行追认，并予以披露，6月13日公司收到深圳证券交易所对此事项的监管函。公司将按照深圳证券交易所要求，严格遵守《上市规则》的规定，确保临时披露和审议程序的及时性。除此外，对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件和深圳证券交易所上市公司规范运作指引，公司治理状况符合规范性文件要求。

（二）公司独立董事履行职责的情况

1、董事出席董事会会议情况

报告期内，公司共召开了七次董事会会议，其中第五届董事会召开二次，第六届董事会召开五次。

姓名	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
俞亚鹏	董事长	7	2	5			否
郭文亮	董事	5	1	4			否
谢蔚	董事	5	1	4			否
邵鹏星	董事	7	2	5			否
钱刚	董事	7	2	5			否
高国华	董事、总经理	5	1	4			否
郭培锋	董事、董事会秘书	4	0	4			否
李世俊	独立董事	5	1	4			否
王怀世	独立董事	5	1	4			否
沙智慧	独立董事	5	1	4			否
虞良杰	独立董事	7	2	5			否

罗铭韬	董事（已离任）	2	1	1			否
阎胜科	董事（已离任）	2	1	1			否
文武	董事（已离任）	2	1	1			否
吴茂清	独立董事（已离任）	2	1	1			否
周志海	独立董事（已离任）	2	1	1			否
沈岩	独立董事（已离任）	2	1	1			否

年内召开董事会次数	7
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开次数	5
现场结合通讯方式召开次数	0

2、独立董事列席股东大会会议情况

报告期内，公司召开了三次股东大会，其中董事会换届前召开一次，董事会换届后召开二次。

独立董事出席股东大会的情况如下表：

独立董事姓名	应到次数	列席次数	缺席
李世俊	3	3	—
王怀世	3	3	—
沙智慧	3	3	—
虞良杰	3	3	—
吴茂清	1	1	—
周志海	1	1	—
沈岩	1	1	—

3、独立董事的工作情况

报告期内，独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他有关事项提出异议。

报告期内，独立董事未提议召开董事会，未提议独立聘请外部审计机构和咨询机构。

第五届董事会独立董事吴茂清先生、周志海先生、沈岩先生、虞良杰先生提议续聘普华永道中天会计师事务所为公司2011的审计机构。第六届董事会独立董事李世俊先生、王怀世先生、沙智慧女士、虞良杰先生事前同意聘请普华永道中天会计师事务所有限公司为公司2012年度财务审计机构、内部控制审计机构的议案，并提交董事会讨论。

在编制2010年度报告期间，吴茂清先生、周志海先生、沈岩先生、虞良杰先生听取了公司管理层关于2010年经营财务及重大事项的报告，并与会计师事务所的年

审会计师进行沟通，对审计报告取得一致意见，还到技术改造新项目特殊钢锻造工程现场考察；李世俊先生、王怀世先生、沙智慧女士在当选为独立董事的当天，参观了公司产品陈列室，并到公司炼钢、轧钢等主要生产单位调研，了解了公司生产情况；在编制2011年度报告时，李世俊先生、王怀世先生、沙智慧女士、虞良杰先生听取了公司管理层关于2011年经营财务及重大事项的报告，与年审会计师就公司审计情况进行了交流沟通，同意审计意见。而后，到公司特冶锻造生产线考察，关注其生产情况及产品的品种及质量现状。

报告期内，公司独立董事履行了在董事会各专门委员会的职责，其出席会议及发表意见的情况如下：

独立董事在公司董事会各专门委员会的会议情况：

时间	会议名称	主持、出席会议情况	审议事项	表示意见
2011年1月7日	审计委员会2011年第一次会议	沈岩主持，虞良杰出席	公司编制的2010年财务报表	同意以此报表为基础开展审计工作
2011年1月25日	审计委员会2011年第二次会议	沈岩主持，虞良杰出席	会计师事务所出具的初步审计意见	同意以此报表为基础编制2010年度报告
2011年2月28日	审计委员会2011年第三次会议	沈岩主持，虞良杰出席	公司2010年财务决算报告、公司内控自我评价报告、2010年度报告及摘要、续聘会计师事务所等议案	同意这些议案，并提交董事会审议
2011年2月28日	提名委员会2011年第一次会议	周志海主持，虞良杰出席	审议公司董事会换届选举事宜	审核董事会换届提名的董事
2011年3月4日	薪酬与考核委员会2011年第一次会议	吴茂清主持，沈岩出席	审议年报中披露的董事、监事、高级管理人员的薪酬	认为发放的薪酬执行了公司业绩考核指标
2012年1月9日	审计委员会2012年第一次会议	沙智慧主持，虞良杰出席	公司编制的2011年财务报表	同意以此报表为基础开展审计工作
2012年2月9日	审计委员会2012年第二次会议	沙智慧主持，虞良杰出席	会计师事务所出具的初步审计意见	同意以此报表为基础编制2011年度报告
2012年2月23日	审计委员会2012年第三次会议	沙智慧主持，虞良杰出席	公司2011年财务决算报告、公司内控自我评价报告、2011年度报告及摘要、核销在建工程损失、聘请财务审计机构、内部控制审计机构等议案	同意这些议案，并提交董事会审议
2012年2月23日	薪酬与考核委员会2012年第一次会议	王怀世主持，虞良杰出席	审议2011年报中披露的董事、监事、高级管理人员的薪酬	认为公司发放的薪酬执行了公司考核指标业绩

4、报告期内独立董事发表独立意见的时间、事项以及意见类型

姓名	时间	事 项	意见类型
吴茂清 周志海 沈岩 虞良杰	2月6日	对公司2011年度日常关联交易的事前意见	同意
		对续聘普华永道中天会计师事务所有限公司为公司审计机构的事前意见	同意
吴茂清 周志海 沈岩 虞良杰	2月28日	关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明及独立意见	经核查，公司控股股东及关联方未占用公司资金，公司无对外担保。
		对公司内部控制自我评价的独立意见	同意
		对董事会换届选举中提名董事候选人的独立意见	同意
		对公司2011年度日常关联交易预计的独立意见	同意
		对续聘普华永道中天会计师事务所有限公司为公司审计机构的独立意见	同意
	对第六届董事会独立董事年度津贴的独立意见	同意	
3月16日	关于增选王怀世先生为公司第六届董事会独立董事的独立意见	同意	
李世俊 王怀世 沙智慧 虞良杰	4月13日	关于聘任高级管理人员的独立意见	同意
	4月13日	关于追认公司2010年度日常关联交易的事前意见	同意
	4月22日	关于增选郭培锋先生为公司第六届董事会董事的独立意见	同意
		关于追认公司2010年度日常关联交易的独立意见	同意
	8月16日	关于公司控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见	经核查，公司控股股东及关联方未占用公司资金，公司无对外担保。
	9月6日	关于公司与湖北新冶钢有限公司之控股子公司湖北新冶钢汽车零部件有限公司、联营公司湖北中航冶钢特种钢销售有限公司签署日常关联交易协议的事前意见	同意
	9月15日	关于公司与湖北新冶钢有限公司之控股子公司湖北新冶钢汽车零部件有限公司、联营公司湖北中航冶钢特种钢销售有限公司签署日常关联交易协议的独立意见	同意
	10月12日	关于调整2011年日常关联交易预计的事前意见	同意
	10月24日	关于调整2011年日常关联交易预计的独立意见	同意

(三) 公司与控股股东做到业务、人员、资产、机构、财务分开的情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务方面：公司的业务系统独立于控股股东、实际控制人或其他关联企业，自主经营，自负盈亏，自担风险；对于生产经营活动中的日常关联交易，按照市场化的原则进行。

2、人员方面：除公司控股股东、实际控制人的代表通过法定程序担任公司部份董事、监事外，公司的高级管理人员没有在控股股东及关联方任职，在公司领薪的其他人员也未在控股股东及关联公司兼职。

3、资产方面：公司资产完整，权属清晰，独立于控股股东、实际控制人及其他关联方。

4、机构方面：公司的股东大会、董事会、监事会、经理层和其他内部机构独立运作，独立行使职权。

5、财务方面：公司建立了独立的财务核算体系和财务会计制度，独立在银行开户，独立纳税，财务决策和管理依法、依规进行。

（四）公司是否存在因改制、收购等原因导致的关联交易和同业竞争情况

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

公司与主营为特钢产品的关联方不存在同业竞争，各自生产的钢材品种及规格均不同。

（五）公司对高级管理人员的考评机制以及激励机制情况

公司依据董事会下达的年度目标，对高级管理人员按照岗位职责分工，建立目标责任制和业绩报告制，按月考核，按年考评，依据业绩考核、评定的情况，发放月度和年度的薪酬。

六、 内部控制

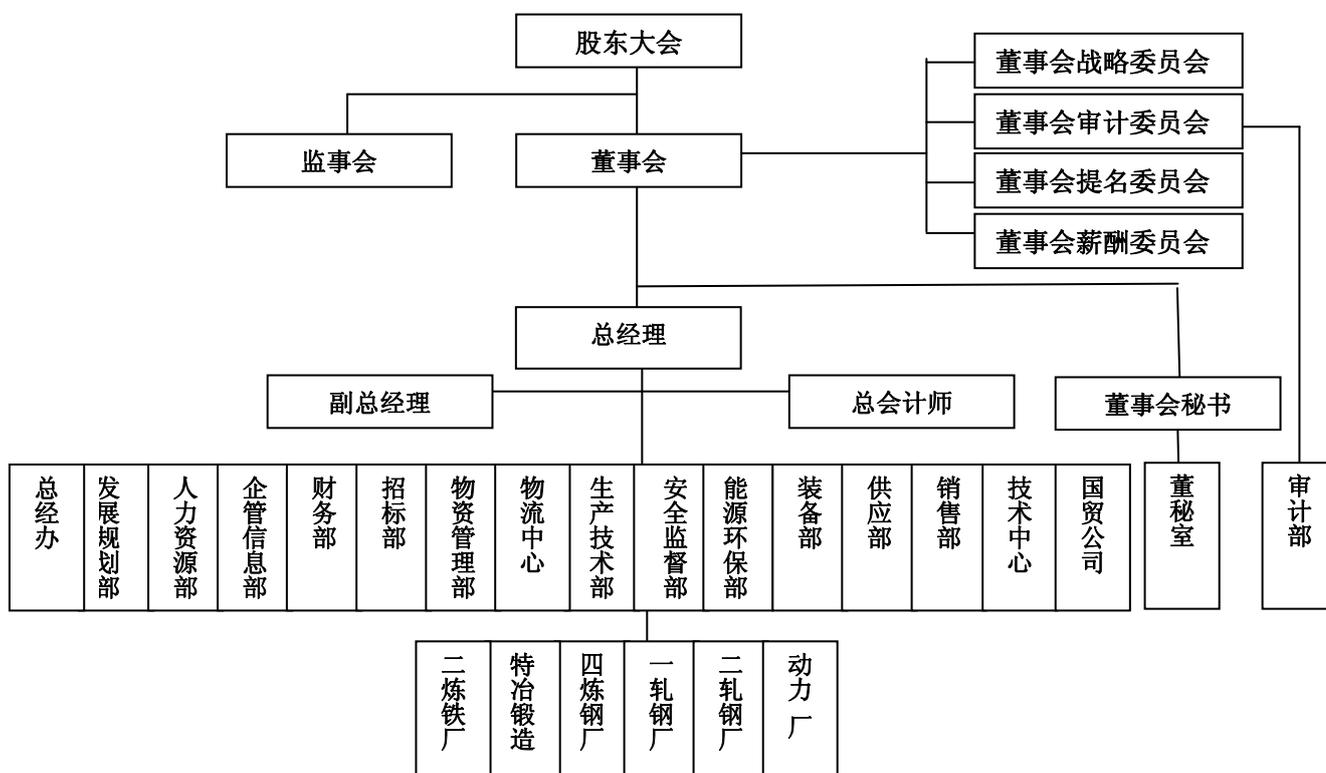
(一) 内部控制自我评价

1、 内部控制综述

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》及有关法律、法规，建立了规范的公司治理结构，完善了内部控制体系，规范公司运作。公司建立了一套完整的涵盖公司层面控制以及生产经营、财务管理、人力资源管理、信息披露等各方面的内部控制的流程及制度，改善了公司内部控制的环 境，提高经营管理水平和风险防范能力以促进公司可持续发展，为公司 2011 年取得良好的经济效益提供了保证。

(1) 内部控制的组织框架

公司建立有完整的股东大会、董事会、监事会、经理层等组织结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构与执行机构之间有效的权责分工和制衡机制；建立了完善的与生产经营管理相适应的管理机构，形成了权责明确、高效运作的工作机构。内部控制组织架构如下：



(2) 内部控制组织体系及职责划分

公司股东大会是公司的最高权力机构，能够确保全体股东享有平等地位，充分行使自己的权利，对公司利润分配、重大投资等重大事项进行审议；公司董事会是公司的决策机构，董事会对公司内部控制体系的建立和监督负责，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行；公司监事会对股东大会负责，是公司的监督机构，对董事、高级管理人员履行职责的情况和公司的财务状况进行监督、检查，并向股东大会负责并报告工作；公司管理层负责实施股东大会和董事会决议，对内部控制制度的制定和有效执行负责，指挥、协调、管理、监督各项业务。综合管理部门行使经营管理权力，管理公司日常事务。各部门、分厂等单位实施具体生产经营业务，保证公司的正常经营运转；公司能够按照有关法律法规和《公司章程》的规定召开“三会”；董事会、监事会的换届选举符合有关法律、法规和公司章程的规定；“三会”各类文件完备并已归档保存；所表决事项涉及关联董事、关联股东或其他利益相关者应当回避的，均回避表决；重大投资、融资、关联交易等事项的经营及财务决策履行了公司章程和相关议事规则的程序；监事会基本能够正常发挥作用，具备必要的监督手段；董事会下设的专门委员会（战略、提名、薪酬和审计）能够正常发挥作用并形成相关决策记录；“三会”决议的实际执行情况良好。

公司设有审计部，配备有内审员6名。审计部和审计人员独立行使职权，不受其他部门或者个人干涉。审计部在董事会审计委员会的指导下对公司内部控制进行监督检查，采取定期和不定期的方式，对公司和单位的经营活动、工程管理、安全管理、物资采购予以审计。通过审计，对公司内控制度的建立与实施、经营活动的效果、内部管理的效率等起到监督作用，进一步健全内控体系，增强其实施的有效性。

(3) 内部控制体系的建立情况

为规范管理，控制经营风险，公司根据自身特点和管理需要，已建立起一套较为完善的内部控制制度，包括43项管理程序文件和169项管理制度文件，整套内部控制制度贯穿于公司经营管理活动的各层面和各环节，确保了公司各项工作有效运行。2011年度，在制度有效性进行评审的基础上，先后修订了109个制度文件和新增《全面预算管理规定》、《财务报告编制分析管理办法》、《发展战略规划管理办法》、《承包商日常监督管理办法》、《公司门户网站管理规定》、《人才引进奖励管理办法》、《内部信息报告管理规定》等23个管理制度，优化了内控管理基础，提高了管理有效性。

同时，公司还在生产、安全、技术、质量、能源、环保、装备等方面制定了较为完善的内部控制制度。管理层对重要的公司政策程序制订了复核与更新计划，不断总结实际工作中的经验与不足，并对相应的程序与制度文件进行完善。对程序及制度的执行情况，通过自查和内部审计及外部审核进行跟踪，并及时反馈给经营管理者进行改进。

(4) 内部控制活动与成效

① 围绕风险管理，全面开展企业内部风险评估及内控管理活动。

I、根据《企业内部控制基本规范》要求，建立健全企业内部控制及评价体系，制定了《企业内部风险评估及控制规范》和《企业内部控制风险评估自我评价实施细则》，并成立了2011年企业内部风险评估及自我评价工作组，工作组对照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》，梳理公司现有内部控制体系中与财务报告相关的内部控制，丰富现有风险控制矩阵、扫除控制设计盲点、提炼财务报告相关的关键控制，在董事会的领导下，有效开展企业内部风险评估及自我评价工作。

II、公司定期开展了企业内部风险分析、评估，建立了《公司企业内部风险总清单》、《公司企业内部风险数据库》。公司企业内部控制工作组根据各种信息，对公司风险数据库进行评估确认，通过内部风险评价工作组初步评价认定有126个风险源，分别含有2个高风险、58个中风险和66个低风险源。

III、为了不断提升企业内控管理水平，公司通过专业机构为公司内部控制评估项目提供包括审阅工作文档、经验分享和提供工作建议的服务，实施开展内控建设和评估工作。公司内控工作组建立健全了具有公司特色的与财务报告相关的内部控制文档体系，涉及23个部门17个流程308个控制点，丰富和提炼了企业内部风险管理体系，并通过穿行测试，确定了109个关键控制点，为2012年度公司内部控制自我评价工作提供了制度化和文档化的基础。同时，在具体内部控制工作中，公司管理层持续地对发现的问题及时分析和整改，优化了公司相关业务流程，使管理水平更上一个层次。

② 严格执行“三预会”制度，有效规避企业风险。

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

2、重点控制活动

2011年，公司没有控股子公司，没有发生对外担保事项，没有募集资金使用事项。公司在关联交易、重大投资、信息披露等重点控制活动上，做到有章可循，执行有力。具体情况如下：

（1）关联交易的内部控制

公司的关联交易，始终以维护公司和股东的利益为出发点，遵循诚实信用、平等自愿、公平公开、价格公允的原则进行，严格执行《中华人民共和国公司法》、《上市公司治理准则》、《上市规则》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定，保证公司与各关联人所发生的关联交易的合法性、公允性、合理性，保证公司各项业务通过必要的关联交易顺利地展开，未损害股东合法权益。

公司董事会、股东大会对公司各项关联方交易均进行了合法性、公允性、合理性方面的审核，遵循了市场原则，交易客观、公正、公平，不存在内幕交易和损害公司及股东利益的情形。独立董事对关联交易均发表了独立意见。

（2）重大投资的内部控制

公司重大投资严格遵循“合法、审慎、安全、有效”的原则，控制投资风险、注重投资效益。依照《公司法》、《上市规则》的规定，并在《公司章程》中明确了股东大会、董事会对重大投资的审批权限，履行相应的审议程序，重大投资的信息披露流程按照有关规定及时予以披露。2011年，公司没有对外投资事项，没有委托理财。公司的重大投资为技术改造投资。在投资的决策上，由公司发展规划部提出立项报告，对项目规模、标准、质量、工期、资金运用、投资效益等进行评估，并组织专家进行可行性论证，经总经理办公会审查后，提交董事会审议通过。在实施控制上，每周召开技改例会，项目部门报告项目进度、质量、资金支付等情况，发展规划部等职能部门通过对项目进度落实、款项清算、验收及转入固定资产等方面进行监控，使工程处于受控状态。在项目竣工后，项目部门对工程质量、工期及试运行情况出具评价报告，由主管部门进行测评审定，发现问题，及时整改。在实施过程中，公司董事会定期了解工程执行情况，及时发现问题，查找原因，解决问题，追究责任。技术改造的进展及实施结果，在定期报告中公布。

（3）信息披露的内部控制

公司严格按照证监会和证券交易所的有关法律法规和公司要求，不断完善信息披露管理制度，制定了《信息披露事务管理制度》、《内幕信息及知情人管理制

度》、《外部信息使用人管理制度》，将公司信息真实、准确、及时、完整地在指定的报纸和网站上进行披露；同时，做好信息披露部门及相关人员的培训，未出现在公告之前内幕信息泄露事件。为了让投资者更便捷地了解公司情况，及时与公司进行沟通，公司网站设置投资者专区，并开设了投资者互动平台。

（4）内部信息沟通的控制

公司为向管理层及时有效地提供生产、经营等具体情况，建立了完善的OA办公系统及ERP系统等，以实现信息及时、有效和安全地传递。公司各部门、分厂设置专职管理员以工作日报、月度总结、年度总结等形式及时报告工作情况。公司管理层也提供了必要的资源以保障整个信息系统的正常、有效运行。针对可疑事项和行为了建立了沟通渠道和机制，使得员工职责和控制责任能够进行有效沟通，及时处理。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士加强有效沟通，使管理层应对各种变化能够及时采取适当的应对措施。

（5）社会责任工作的控制

公司一直以来非常关注构建和谐社会这项利国利民的工作，着力在降低能耗、保护环境、安排就业等方面做出努力。2011年，公司未发生重大安全事故，未引发任何环保事件，未涉及任何群体性事件，不断强化社会责任方面的工作。

①公司通过环境管理体系认证（ISO14001），未被列入省级以上环保部门公布的污染严重企业名单，公司不存在重大环保或其他重大社会安全问题。公司自2005年起即建立了环境管理体系，2006年通过华夏认证中心认证，建立了完善的环境管理制度，配备了技术先进的环保设施，做好污染物的减排工作，经环保部门检测，污染物均实现达标排放。公司完成清洁生产审核，全年未受到各级环境保护部门的环境行政处罚，并荣获湖北省颁发的“湖北省首届企业文化节环境友好奖”。

公司不断改进工艺流程方式降低生产能耗，大力推广新技术、新节能产品的应用，节能新技术稳步推进，将于2012年建设污水处理厂以进一步降低能源消耗；公司加热炉改造项目进入国家国债补贴项目范畴；公司动力系统前期采用高压永磁节能电机，节能效果达到5%以上，并将逐步推广；加大合同能源管理节能模式推广力度，利用能源合同管理的模式对部分动力系统进行节能改造，预计节能率在20%以上。公司技改项目相继竣工投产，公司采取切实措施，加强环保监控，将环境风险控制最低水平。为确保环保设施的顺利投用，对项目建设情况不定期进行检查，发现环境隐患立即责令责任单位进行整改。

②公司始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，创新安全监管方法，多措并举，促使公司安全生产状况保持总体稳定的良好态势，全年公司无工亡、重伤事故。加大安全责任落实，建立健全安全管理网络制度，形成“时时有人监管，事事有人负责”的安全格局。全年开展安全教育培训 32 次，加强员工安全责任意识，提高员工安全素质；开展生产现场专项检查 23 次，发现隐患 318 个，全部落实责任单位完成整改。

③公司党委、工会联合发起以员工自愿捐助的方式，创立健康保险基金，为大病、重病员工解决部分费用，培养互帮互助的人文文化；按照不将一个员工推向社会的原则，妥善安排落后产能机组员工就业；公司与周边社区保持良好互动关系，提供力所能及的帮助，在春节、元宵、中秋等传统节日，开放公司非生产区域，让市民进厂与员工互动，在各种重大活动中，从精神文化的层面彰显公司的社会责任意识。

3、内部控制的检查和披露

为保证企业内部控制的有效执行，依据《制度落实检查管理规定》等规定，公司对主要生产经营情况和三大操作规程（安全、技术、设备）进行了检查，对制度执行过程中发现的隐患，进行了全面整改。

根据一体化管理要求，按照《管理体系内部审核程序》的规定，公司组织内审员分别对质量管理体系、环境职业健康安全管理体系、测量管理体系进行内部审核，质量、环境职业健康安全管理体系分别进行了 2 次内审，对发现的 66 项问题组织整改，并已验证其整改后的有效性。2011 年，公司接受了 15 家国内外知名企业第二方认证，顺利通过了中国船级社、南德 TUV、华夏认证中心、API 年度监督审核、ISO/IEC17025:2005 实验室等第三方认证，对认证机构提出的问题均进行了认真整改。

内部审计工作有序开展。为了规避钢材销售价格执行风险，进行了销售价格执行情况审计，分析评价钢材产品销售定价机制，评价定价机制执行情况及执行效果；为了评价公司安全生产方面制度体系的健全性和执行有效性，进行了安全管理制度的执行情况审计，通过审计，发现了制度体系建立方面及制度执行方面存在的一些问题并进行整改；面对钢材市场的变化，可能存在资金风险，开展了库存产成品审计；在工程审计中，开展了工程结算和工程类合同审核，共计审核零星工程结算 737 份、工程合同 590 份，有效地控制了该类风险，完善了企业内控管理。

根据深圳证券交易所的要求，自2007年以来，公司每年进行一次内部控制自我评价，在编制年度报告的同时，编制公司内部控制自我评价报告，作为单独议案，提交董事会审议通过后，公开披露。

4、内部控制的缺陷和整改计划

公司内部控制运行正常，现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报告提供合理保证，能够为公司各项业务活动的良性运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。随着外部环境的不断变化、企业管理的发展需要，公司的内部控制工作仍然需要不断地完善。

(1) 继续加强相关人员对监管部门出台的有关公司治理等法律法规、规章制度的学习，并不断对内控制度进行梳理与检查，加以完善。

(2) 按照参照五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，加强全面风险管理体系和内部控制体系的建设，更好地实现对风险的有效防范和控制。

(3) 加强信息沟通体系的建设，进一步完善信息沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息的全面收集和及时沟通，促进内部控制有效运行。

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

5、内部控制的总体评价认定

按照《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等规定的要求，公司能够做好内部控制工作，健全内控体系、完善内控制度、落实职责，完善了企业内部风险评估及控制规范，建立了风险因素清单和风险数据库，监督检查力度加强，保证了公司各项工作的合法、规范、有序进行，提高了工作效率和经营效益，确保公司战略目标的实现。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。同时，公司将随着进一步发展，外部环境的变化和管理要求的提高，公司内部控制还需不断的加强和完善，并使其得到有效执行。

(二) 董事会对内部控制责任的声明

公司自上市以来，就重视内部控制，建立了公司法人治理结构、管理机构及涵盖经营生产行政管理的各项制度，并根据形势发展的要求，结合公司实际情况，不

断改进和完善。以保证公司资产的安全与完整，促进经营目标的实现。自2007年以来，按照《深圳证券交易所公司内部控制指引》的要求，在加强内部控制的基础上，董事会每年发布内部控制自我评价报告，使公司内部控制工作不断总结、改进、提高。近几年来，公司又在学习研究、开始贯彻财政部、证监会发布的《企业内部控制基本规范》，使公司的内控更趋健全和完善，从而降低了经营风险，提高了资产质量和管理效率，保证每年实现经营目标。同时，公司不断加强社会责任工作，在降低能耗、保护环境、社会互助等方面采取措施，为构建和谐社会做了较好的工作。

从2012年开始，公司将全面实施《企业内部控制基本规范》，不断改进、完善内部控制，以期达到新的水平。

（三）关于财务报告内部控制制度的建立和运行情况

2011年，公司按照企业内部控制基本规范，不断完善财务报告内部控制，根据《会计法》、《企业会计准则》、《经济法》等国家有关法律法规的规定，制定和修订了《全面预算管理规定》、《财务报告编制分析管理办法》等制度以及财务信息化等方面的规范性文件，以保证会计信息的真实可靠，防范不当编制行为可能对财务报告产生的重大影响。在财务报告的编制准备及控制、编制及报送控制作过程中落实了《财务报告编制管理制度》，财务报告规范，数字真实、依据充分、内容完整、期间适当。报告期内，未发现财务报告内部控制重大缺陷，年度财务报告聘请了会计师事务所进行了审计。

（四）关于年报信息披露重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司制订了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，界定了年报信息披露重大差错的情形、责任追究的形式及种类，有助于公司做好年报信息披露工作。公司严格执行该制度。报告期内，公司没有发生重大会计差错、业绩预告修正情况。由于对上市规则理解的原因，对2010年度2名离任高级管理人员的薪酬予以补充公告，对2010年公司与湖北新冶钢有限公司等关联公司四个子项目日常关联交易超过年初预计金额的情况，分别通过了董事会、股东大会的审议程序予以追认并披露。

公司将认真学习、领会年报规则和上市规则，按照中国证监会和深圳证券交易所的规定和要求编制、审议和披露年度报告，进一步提高编制年报的质量。

七、股东大会情况简介

公司本年度召开了三次股东大会，即2010年年度股东大会、2011年第一次临时股东大会、2011年第二次临时股东大会。

1、公司2010年年度股东大会于2011年4月13日上午9时在公司报告厅召开，审议通过了《公司2010年度董事会工作报告》、《公司2010年度监事会工作报告》、《公司2010年年度报告及其摘要》、《公司2010年度财务决算报告》、《公司2010年度利润分配预案》、《关于公司第六届董事会独立董事年度津贴的议案》、《关于续聘会计师事务所和支付2010年度会计师事务所审计费用的议案》、《关于公司2011年度日常关联交易预计的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于增选公司第六届董事会独立董事的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。对上述审议通过的议案，形成了决议。

本次股东大会决议公告刊登在2011年4月14日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

2、公司2011年第一次临时股东大会于2011年5月19日上午11时在公司报告厅召开，审议通过了《关于增选公司第六届董事会董事的议案》、《关于追认公司2010年度日常关联交易的议案》。对上述审议通过的议案，形成了决议。

本次股东大会决议公告刊登在2011年5月20日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

3、公司2011年第二次临时股东大会于2011年11月11日上午11时在公司报告厅召开，审议通过了《公司与湖北新冶钢有限公司之控股子公司、联营公司签署日常关联交易协议的议案》、《关于调整2011年度日常关联交易预计的议案》。对上述审议通过的议案，形成了决议

本次股东大会决议公告刊登在2011年11月12日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

八、董事会报告

(一) 报告期内总体经营情况

1. 报告期内公司经营情况的回顾

2011年，钢铁市场先扬后抑，尤其是下半年急剧下滑，全行业处于高成本、低利润运行的态势，面临着前所未有的严峻挑战。在极为严峻的形势下，公司牢牢把握已有的市场竞争优势，努力夯实核心竞争力，始终坚持品种质量效益的方针，以提升产品品质、优化产品结构为主线，不断创新管理，降本增效，促进经营生产的良性循环，主要经济技术指标取得较好成绩。通过各项经营举措的有力落实，公司较好地完成了2011年度经营计划。

(1) **生产经营稳定运行，业绩指标保持良好水平。**在钢铁市场从上半年需求旺盛到下半年需求低迷的转变中，公司努力适应变化的形势，保证了生产经营的稳定运行。全年生产钢 125.24 万吨，同比略有下降；生产、销售钢材分别为 142.93 万吨、141.47 万吨，同比分别增长 7.11%、5.28%；全年实现营业收入、营业成本分别为 926,183 万元、848,281 万元，同比分别增长 17.34 %、19.73 %；营业利润 55,526 万元，同比下降 9.54 %；实现利润总额、净利润分别为 65,424 万元、58,493 万元，同比分别增长 1.88 %、4.10%；资产负债率 38.33%，同比降低 5.71 个百分点。销售利润率为 7.06%，同比下降 1.08 个百分点；公司全年业绩指标总体处于行业内较高水平。

报告期内公司总体经营指标：

单位：人民币元

项 目	2011 年	2010 年	增减变动比例(%)
营业收入	9,261,828,248	7,893,023,475	17.34
营业利润	55,255,167	613,786,529	-9.54
净利润	58,493,144	561,883,303	4.10

2011 年，营业收入同比增加主要是销售量增加和销售价格上涨所致；营业利润同比减少主要是营业成本上升的幅度大于营业收入增长的幅度，以及期间费用比上年有所增加；净利润同比增加主要是营业外收入增加所致。

(2) **国内销售难中求进，出口钢材创历史水平。**公司提前锁定战略用户，销售直供比达 82%，同比稳中有升；抓住下游行业发展的机遇，工程用钢、易切削钢、锅炉管坯、锚链钢销售同比分别增长 16.35%、36.03%、10.92%、131%；发挥

特色产品优势，锻材、银亮材同比分别增长 8.42%、12.06%；开发环件市场，实现销售 2,300 吨；同时开发新用户 356 家，销售钢材占钢材总量的 12%。发挥高合金钢，特别是调质棒、锻材等高端产品的优势，积极开拓欧美、中东等市场，出口钢材 24.89 万吨，同比增长 43.21 %；实现创汇额 2.49 亿美元，同比增长 94.53%，均创历史水平、创汇额增幅大大高于数量的增幅。

(3) 产品优化取得突破，自主创新成果显著。关键产品占钢材总量 20%以上，已形成集约化规模，大规格模铸材达到国内领先水平，高合金钢锻材、锚链钢、合金管坯、工程用钢向高端发展，实现了品种升级；开发新产品 14 万吨，适应汽车、锅炉等下游用钢行业产业升级的需求。《超级模具钢》项目获 2011 年国家火炬计划，高纯高碳铬轴承钢等八项产品被认定为湖北省自主创新产品，公司获国家火炬计划重点高新技术企业称号，公司技术中心连续 16 年通过国家认定企业技术中心评估，获专利授权 5 项，申请专利 12 项。

(4) 管理创新取得成效，成本控制成果显著。施行六西格玛管理，在人员培训、课题研究、管理意识导入的基础上，实现六西格玛管理与精益生产的结合；“阿米巴”经营管理方式的采用，逐步促进生产厂从“成本中心”向仿“利润中心”的转变，创新了管理模式。强化生产与技术的融合，推进“模铸改连铸工艺优化”，开展“工艺验证攻关”，促进集约生产、提升质量、降本增效的有机结合。全年降本 12,441 万元。吨钢综合能耗同比降低 5.95%，冶炼电耗、综合焦比、入炉焦比等指标同比下降。针对原燃料价格高位运行的状况，通过稳定战略供户、实行“性价比”采购、实施“低进高限”策略及优化库存结构等方式，有效地控制了采购成本。

(5) 重点项目竣工投产，配套项目按期推进。报告期内实施的重点工程和配套技改共 17 项，完成投资 30,173 万元，完工 15 项，创效 4,045.24 万元。重点项目真空特殊冶炼，锻造、辗环等特殊钢锻造工程全面完成，6T 双真空炉已试生产高强度、航空轴承钢、不锈钢、高温合金等品种，并已向用户供货；20MN 快锻液压机、45MN 快锻合计生产碳合结钢、模具钢等品种的锻材 36,000 余吨；2.5M 辗环机生产环件 2,300 余吨，质量符合设计要求；5M 辗环机和 16MN 径锻机投产，径锻机产品精度达到轧材水平。

2、公司主营业务及其经营状况

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

(1) 主营业务收入、主营业务利润、净利润的构成情况

2011年公司主营业务按行业分布情况：

单位：人民币元

行业	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
汽车行业	2,069,948,584	1,876,776,179	9.33	-9.20	-6.05	-3.04
铁路轴承行业	965,811,226	887,488,235	8.11	-6.38	-0.11	-5.76
锅炉及机械制造业	1,589,535,677	1,522,782,426	4.20	41.38	40.96	0.29
钢压延加工业	3,838,859,318	3,465,992,502	9.71	36.91	38.61	-1.11
船舶行业	112,244,435	93,496,054	16.70	187.03	172.66	4.39

变动原因：1、营业收入增长幅度较大的行业是锅炉及机械制造业、船舶行业，分别同比增长了41.38%、187.03%。主要是抓住了销售市场的热点，扩大销售量，提高高附加值产品的销售，使得毛利率均有不同程度的提高。

2、由于受汽车行业和铁路轴承行业需求下降的影响，营业收入同比有所下降；加之市场竞争激烈，从而导致分行业毛利率比上年有所下降。

2011年公司主营业务按产品分布情况：

单位：人民币元

产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
轴承钢	911,750,859	827,168,553	9.28	-13.74	-8.30	-5.39
弹簧结合工钢	6,165,479,966	5,617,080,681	8.89	22.45	24.24	-1.31
冲模不锈钢	255,703,682	261,486,666	-2.26	14.96	21.46	-5.47
碳结碳工钢	1,243,464,733	1,140,799,496	8.26	28.97	32.23	-2.26

变动原因：1、公司扩大了海洋系泊链钢、高压锅炉管坯、军工钢等高端品种的销售，压缩了部分低端轴承钢的销量，使产品营业收入有所增长。

2、由于市场原材料价格的上涨幅度高于产品销售价格的增幅，导致产品毛利率均有所下降。

2011年公司主营业务按地区分布情况：

单位：人民币元

地区	营业收入	同比增减(%)
华北	2,657,510,638	25.05

华东	1,570,087,989	10.18
中南	2,531,589,378	-4.00
西部	266,625,161	16.75
国外	1,550,586,074	79.70

变动原因：1、国内扩大华北、西部地区的直供用户销售，营业收入同比增长25.05%、16.75%；

2、海外开拓了东南亚、中东、欧美等市场，出口钢材24.89万吨，同比增长43.21%；出口钢材创历史水平。

(2) 报告期内主要供应商、销售客户情况：

公司向前5名供应商采购金额占年度采购总额的比例

供应商	采购金额占年度采购总额的比例 (%)
第一名供应商	21%
第二名供应商	9%
第三名供应商	4%
第四名供应商	3%
第五名供应商	2%
合计	39%

公司向前5名客户销售额占公司销售总额的比例

销售客户	销售额占年度销售总额的比例 (%)
第一名客户	6%
第二名客户	4%
第三名客户	3%
第四名客户	2%
第五名客户	2%
合计	17%

3、公司主要资产和负债及变动情况：

项目	2011年		2010年		占总资产比例增减 (+/-)
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)	
总资产	4,701,391,303	100	4,537,054,474	100	-
应收帐款	277,605,901	5.90	199,082,940	4.39	1.51
存货	1,009,130,699	21.46	1,138,414,121	25.09	-3.63
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产净值	2,233,268,977	47.50	1,804,693,593	39.78	7.72
在建工程	97,789,254	2.08	251,624,076	5.55	-3.47
工程物资	-	-	2,757,000	0.06	-0.06
短期借款及一年	187,905,000	4.00	7,905,000	0.17	3.83

内到期长期借款					
长期借款			180,000,000	3.97	-3.97

变动原因：

(1) 报告期内应收账款比年初增加主要是营业收入增加，且较多为信用证结算，均在信用期内，回收风险小。

(2) 报告期内存货比年初减少主要是原材料库存减少所致。

(3) 报告期内固定资产比年初增加和在建工程比年初减少主要是工程完工转固定资产所致。

(4) 报告期内工程物资比年初减少主要是领用工程物资所致。

(5) 报告期内长、短期借款及一年内到期长期借款变动主要是长期借款减少及一年内到期长期借款增加所致。

4、公司销售费用、管理费用、财务费用、所得税情况

单位：人民币元

项目	2011年	2010年	增减率(%)
销售费用	75,461,848	72,341,699	4.31
管理费用	120,866,681	116,303,404	3.92
财务费用	30,084,395	7,531,148	299.47
所得税	69,307,332	80,269,044	-13.66

变动原因：

(1) 报告期内销售费用较上年上升主要原因是运费增加所致。

(2) 报告期内管理费用较上年上升主要原因是研究费用增加所致。

(3) 报告期内财务费用较上年上升主要原因是贴现支出增加所致。

(4) 报告期内所得税较上年下降主要原因是递延所得税资产增加所致。

5、报告期内公司现金流量相关数据情况：

单位：人民币元

项目	2011年	2010年	增减额
经营活动产生的现金流量	562,514,437	386,411,329	176,103,108
投资活动产生的现金流量	-116,822,330	-248,457,955	131,635,625
筹资活动产生的现金流量	-250,845,032	-74,531,222	-176,313,810

变动原因：

(1) 经营活动产生的现金流量增加主要原因是营业收入比上年增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量增加主要原因是工程和技改支出减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量减少主要原因本年度支付股利增加所致。

6、主要控股公司及其参股公司的情况：

公司无控股子公司及其参股公司。

7、公司控制的特殊目的主体情况

公司无控制的特殊目的主体情况。

（二）对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

2012年，世界经济进入减速通道，国内经济增长进一步趋缓，各种不确定因素增加，债务危机对实体经济的负面影响并没有减弱的趋势，经济发展存在一定的潜在风险，特别是国内钢铁产能过剩等诸多深层次的矛盾表现突出，加之国家宏观调控政策继续趋紧，铁矿石等大宗原材料价格的高位运行，将使钢铁企业处于高成本、低利润的运行格局。

公司将以效益为中心，按照《钢铁工业“十二五”发展规划》中有关特钢发展方向的指导，把握产业结构调整、行业转型这一主线，抓住公司技改项目投产的契机，加大高品质特钢品种的开发力度，开拓高端行业市场，在重点领域和关键环节取得突破，实现新年新发展的目标。

2、公司未来发展的机遇和挑战

在新的形势下发展，公司面临的机遇是：

（1）经济工作的总基调是“稳中求进”，保持经济的平稳较快发展，钢铁消费需求仍保持增长，将拉动特钢的增速。

（2）钢铁工业“十二五”发展规划鼓励特钢开发绿色低碳节能环保型钢材以及装备制造业、航空航天所需高性能钢材，着重提高轴承钢、齿轮钢、工模具钢、不锈钢、高温合金等特钢产品的质量和性能，为特钢发展指明了发展的方向。

（3）为适应产业转型升级的需要，国家支持特钢全面推进钢材品种质量和标准的提升，把钢材的产品质量、档次和稳定性作为产品结构调整的重中之重，将有利于特钢的发展。

（4）公司的比较优势明显，国家级技术中心的创新能力、产品的研发能力能适应市场的需求，特别是特冶锻造项目的投产，成为公司用先进装备开发高端产品的新亮点。

公司面临的挑战是：

(1) 由于钢铁行业产能严重过剩，用钢行业的需求不足，再加上钢铁产量的增长大于需求的增长，钢铁市场供大于求的格局难以改变。

(2) 由于世界经济复苏放缓，市场低迷、欧债危机、人民币升值、国际反倾销等因素，将直接影响到钢材出口的数量和价格。

(3) 从特钢的现状来看，一方面是中低端产品过剩，造成同质化竞争，另一方面，高端产品制造的难度大，生产成本低，钢价的总体低迷，影响高技术含量钢材的价格。

(4) 钢材价格的低位徘徊和原材料价格的高位运行，再加上人工、资金、环保成本增加，使钢铁企业仍处于低利润、甚至微利运行。

3、2012年度经营计划和措施

经营计划：钢产量 125 万吨，钢材产量 150 万吨，钢材销售量 150 万吨，实现营业收入 98 亿元。

(1) 加大品种开发力度，促进特钢品质全面升级。及时掌握特钢市场发展趋势，紧紧抓住新能源、锅炉、铁路、国防军工等关键行业，重点开发风电用钢、高铁用钢、石油用钢、高合金军工用钢和高标准窄带齿轮钢等品种，使关键产品比上年有较大增长。按照产品升级计划，全面推进核电用钢，高铁用钢，高强钢、叶片钢，电机轴用钢，工程机械非调钢，钻头钻具用钢，调质棒材，环件等潜在领域新品开发，计划开发新品 15 万吨，努力扩大高端市场。加强产品开发全过程的质量监督、控制，保证产品质量，满足用户需求。

(2) 以服务用户为中心，不断开拓国内外高端市场。立足于服务终端用户，加大战略合作力度，提高直供销售比例；抓住特冶锻造项目达产创效的契机，开拓和延伸锻材市场，特别是工模具钢、大规格锻材、环件的新市场；拓宽营销模式，促进网点销售，以点带面，扩大用户群；发挥品种差异、区域差异、服务差异的优势，扩大关键产品、特色产品、新产品的销售，扩大高端市场的比例；销售、生产、研发等部门协调一致，满足用户对品种、质量、合同交货期的需求；加快北美汽车、工程机械、装备制造等行业领域的发展，扩大国际市场份额。

(3) 加强原料保供体系建设，打造长期、稳定、有效的供应链。本着成熟一家、发展一家、稳定一家的原则，加强供应基地建设，保障矿石、废钢等大宗原料的供应；建立战略合作伙伴关系，提高原材料的直供比例，使其达到 80% 以上，以保证长期、稳定的供应；认真评估市场走势，把握采购节奏，坚持质优、价优的原

则，以灵活多样的采购方式，做好其他原材料的采购，确保公司价廉物美的各种原材料资源的有效供应。

(4) 推进创新工作，向管理要效益。实施“精品+规模”、“高端+差异”战略，以流程合理、生产紧凑、成本低廉、质量稳定、产品精良为目标，打造合金钢棒材品牌，锻材赶超国内一流水平，实现产品创新；树立产品制造、零缺陷理念，围绕过程控制进行质量管控，推行精益化管理模式，提升质量管理水平。不断推进工艺创新，实现模具品种连铸化、钢水质量高纯净度化，应用特钢热送锻轧关键技术和精整控制技术，实现工艺技术创新；实施以合同为中心，上工序服务下工序，把好原料入炉、钢坯转移、成品入库关，开辟关键产品的绿色通道，实现生产管理的高效化。同时强化成本及其他各项专业管理，实现降本增效，以应对恶劣的市场环境，保证效益目标。根据公司经营管理和内部控制工作的需要，本着创新管理、提高效能的原则，按照“横向大部制、纵向扁平化”的思路，公司对生产和辅助单位推行业务部制，形成“管理扁平化、资源共享化、运作高效化”的新格局。

(5) 做好重点项目的达产创效工作，继续推进配套改造。特冶、锻造生产线要以达产创效为目标，重点开发超高强度钢、航空轴承钢、高温合金等高端产品，开展产品认证，拓宽高端市场；20MN、45MN快锻机组达到设计产能，16MN径锻机组通过工艺优化和工艺验证贯通工艺流程，实现碳合结钢、轴承钢、工模具钢、不锈钢、高温合金钢等品种的全覆盖生产。辗环生产线计划产量8,000吨，以回转支撑产品、风电套圈为主，通过SKF等用户对产品的认证，开发环件出口品种。为提升电渣钢的品质，扩大大规格轧材和锻材的产能，计划投入5,300万元资金，对特冶区域、大规格棒材轧制系统、锻造生产线进行配套改造。与此同时，抓好上年结转投资3,400万元的2项技术改造。

(6) 实施人才战略，创新企业文化。实施“人才兴企”战略，通过强化培训、开放引进、搭建平台、薪酬激励等方式，形成德才兼备、结构合理、配置科学、高素质、高境界和高度团结的员工队伍，构建高层次的领军人才、创新型的技术人才和高技能的操作人才，大力弘扬“百年特钢、创新无限”为核心的企业文化，通过推进全员培训、制度建设、形象提升、典型示范、硬件建设五大工程，寓文化于经营生产和企业管理活动之中，为实现公司战略目标提供精神动力。

4、公司实现经营计划的资金需求、使用计划及资金来源

2012年，公司继续加大高端产品的开发和生产，增强自主创新能力，提高核心竞争力；实施完善工艺工序路线技术改造工程，新建和接转投资0.87亿元的技术改造项目，公司将以自有资金和银行贷款来满足生产经营和技术改造所需的资金。

5、公司面临的风险因素及对策

(1) 市场经营风险。国内钢铁产能逐年增长，已经超出市场的正常需求，行业结构性矛盾突出；钢价持续走低，低端产品充斥市场，引发同质化竞争。

对策：继续扩大直供用户比例，重点把控终端用户；积极开拓欧美、中东等国外市场；进行产品结构调整，增加锻材、环件、合金钢、调质棒材等高端产品的比重；在品种上实施“差异化”战略，做到“人无我有，人有我精”，以规避同质化竞争。

(2) 原材料及电力等能源价格上涨风险。伴随着钢价震荡走势，铁矿石、废钢等原材料始终维持高位运行，导致经营效益空间被压缩；电力等能源价格呈现上涨趋势，提高对生产成本的控制的要求。

对策：加强对市场信息收集，及时评估市场价格趋势，把握采购机遇；创新采购模式，强化“走动式”管理，降低采购成本，提高采购质量；建立具有竞争力的战略供货基地，构建科学、高效、快速的采购管理运行体系。针对电力价格将上行的趋势，加强电力管理专项工作，通过使用节能新技术，如：高压永磁节能电机的推广使用，达到节电的目的；利用合同能源管理节能模式对公司水泵进行节能改造，以降低消耗；加强公司峰谷电及功率因素的管理，降低电费支出。

(3) 对外贸易风险。美国、欧盟等经济体出现债务危机，世界经济复苏乏力；美国针对我国出口退税政策，将进一步采取贸易壁垒措施，因反倾销为由的贸易诉讼风险不断加大。

对策：进一步利用好信保投保机制，合理规避高风险区域收汇风险；把握公司技改项目投产的契机，开拓国外高端品种市场规避被诉风险。

(三) 报告期内公司投资情况

1、报告期内，公司无对外股权投资项目。

2、报告期内，公司无委托理财及衍生品投资。

3、报告期内，公司无募集资金投资项目。

4、报告期内的非募集资金投资情况：

报告期内，公司用自有资金，实施技术改造，已完成技改项目 15 个，正在进行的技改项目 2 个，完成技改投资 30,173 万元。投资额较大的项目如下：

单位：人民币万元

序号	项 目	投资总额	本年投资	累计投资	项目进展	项目收益
1	真空特殊冶炼、锻造、辗环生产线项目	16,600	2038	17,518	2011年6月完工	635.28
2	特殊钢锻造工程项目	49,800	12,934	52,774	2011年11月部分完工	151.26
3	新建2台5T保护气氛电渣炉项目	1,000	700	1,200	2011年5月完成	83.7
4	一轧钢和锻钢节水改造工程	2,100	880	2,080	2011年3月完工	255
5	1#连铸机改圆坯专用连铸机项目	1,400	700	1,391	2011年8月完工	400
6	再建两台5T保护气氛电渣炉项目	1,900	1767	1,767	2011年6月完工	63
7	一轧大棒材精整线项目	4,900	2,667	2,667	预计2012年6月完工	-

（四）公司年度财务报告未被会计师事务所出具非标准审计报告；公司无会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正事项。

（五）公司董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况

会议届次	召开日期	披露媒体	披露日期
第五届董事会第十七次会议	2011年2月28日	中国证券报 证券时报 上海证券报 巨潮资讯网	2011年3月2日
第五届董事会第十八次会议	2011年3月16日		2011年3月17日
第六届董事会第一次会议	2011年4月13日		2011年4月14日
第六届董事会第二次会议	2011年4月22日		2011年4月23日
第六届董事会第三次会议	2011年8月16日		2011年8月18日
第六届董事会第四次会议	2011年9月15日		2011年9月16日
第六届董事会第五次会议	2011年10月24日		2011年10月26日

2、董事会对股东大会决议的执行情况：

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

报告期内，公司于2011年4月13日召开的2010年年度股东大会审议通过了2010年度利润分配方案，以公司总股本449,408,480股为基数，向全体股东每10股派发现金股利5元（含税，扣税后，个人股东、投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派4.5元）。该方案已于2011年6月2日实施。相关公告刊登在2011年5月26日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告：

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

（1）审计委员会同普华永道中天会计师事务所有限公司协商确定公司2011年度报告的审计安排，并于2012年1月上旬向独立董事书面提交，向湖北证监局书面报送。

（2）审阅公司编制的财务报表。2012年1月9日，审计委员会以通讯表决的方式召开了审计委员会2012年第一次会议，审议了公司编制的2011年度财务会计报表，认为：公司编制的财务会计报表，其数据真实反映了公司截止2011年12月31日的资产负债情况和2011年公司的财务状况、经营成果和现金流量情况，并同意以此财务报表为基础开展2011年度的财务审计工作。

（3）2012年1月，在会计师事务所正式进场审计期间，审计委员会发出书面函件，要求会计师事务所按照总体工作计划完成审计工作，会计师事务所给予回复，表示按照审计计划的内容和时间完成审计工作，出具审计报告。

（4）2012年1月18日，会计师事务所按照总体审计计划出具了初步审计意见。审计委员会于2012年1月30日召开审计委员会2012年第二次会议，审阅了会计师事务所出具的初步审计意见后的财务会计报表，认为：公司2011年度财务会计报表的数据基本反映了公司截止2011年12月31日的资产负债情况和2011年度的经营成果，并同意以此财务报表为基础编制2011年度报告及年度报告摘要，经审计委员会审阅

后提交董事会审议。同时，要求会计师事务所按照总体审计计划完成审计工作，以保证如期披露2011年年度报告。

(5) 2012年2月23日，会计师事务所如期完成了审计报告，并根据中国证监会、深圳证券交易所关于做好上市公司2011年年度报告工作的文件要求，出具了《关于大冶特殊钢股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告》。公司编制了2011年年度报告及摘要，于2012年2月23日召开了审计委员会2012年第三次会议，审议通过了《公司2011年财务决算报告》、《关于公司内部控制自我评价的报告》、《公司2011年年度报告及其摘要》、《关于聘请财务审计机构、内部控制审计机构的议案》。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告：

公司董事会薪酬与考核委员会按照《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的规定，对2011年年度报告中披露公司的董事、监事、高级管理人员的薪酬进行了审核，并出具了审核意见，认为：公司2011年度报告中披露的董事、监事、高级管理人员的薪酬严格执行了《关于公司高级管理人员薪酬激励的方案》确定的业绩考核指标，并按规定发放了相关薪酬。

(六) 利润分配政策的制定、执行情况

1、报告期内，公司的利润分配政策及分配方案

报告期内，公司的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，保持分配的连续性和稳定性，采取现金方式分配股利，具体分配比例由董事会根据公司经营况和中国证监会的有关规定拟定方案，提请股东大会审议决定。

2011年度利润分配方案是：经普华永道中天会计师事务所有限公司审计，公司2011年度实现净利润584,931,442元，根据《公司章程》的规定，本年度可供股东分配利润584,931,442元，加上年初未分配利润1,377,803,914元，减去已分配2010年度利润224,704,240元，可供股东分配的利润1,738,031,116元。公司董事会决定，拟以2011年末总股本449,408,480股为基数，向全体股东每10股派发现金股利4元（含税），共计分配现金股利179,763,392元，剩余1,558,267,724元结转下一年度。本次分配，不进行资本公积金转增股本。

上述利润分配方案由公司董事会制定，提交公司2011年年度股东大会批准。

公司利润分配政策和方案符合公司章程及审议程序的规定，充分保护了中小投资者的合法权益，独立董事同意该分配方案。

2、公司近三年的利润分配方案是：2008年，实施每10股分配1元人民币现金；2009年，实施每10股分配1.5元人民币现金；2010年，实施每10股分配5元人民币现金，上述方案均不进行资本公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表：

单位：人民币元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东净利润的比率（%）	年度可分配利润
2010年	224,704,240	561,883,303	39.99	505,694,973
2009年	67,411,272	332,790,958	20.26	299,511,862
2008年	44,940,848	200,880,836	22.37	180,792,753
近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				92.30

（七）环境保护和环境治理

公司未列入省级以上环保部门公布的污染严重企业名单，公司不存在重大环保或其他重大社会安全问题。公司于2005年建立了环境管理体系，2006年通过华夏认证中心认证，建立了完善的环境管理制度，配备了技术先进的环保设施，做好污染物的减排工作，经权威机构检测，污染物均实现达标排放。

（八）内幕信息知情人登记管理制度和外部信息使用人管理制度的建立、执行情况

公司于2010年3月建立了《公司内幕信息知情人登记制度》、《外部信息使用人管理制度》，并进行了认真落实。2012年，按照中国证监会和深圳证券交易所的要求，公司对内幕信息知情人登记管理制度进行了修订。近两年来，在定期报告的编制、审议和披露期间（因无其他需对内幕信息知情人登记的重大事项），公司对内幕信息知情人进行了登记，并按照规定向深圳证券交易所进行报备。经自查，公司内幕信息知情人严守保密规定，没有向外界泄露、透漏、传播公司的内幕信息，没有违规买卖公司股票，也没有建议他人违规买卖公司股票，公司股价一直处于正常状态。

公司加强了对外部信息使用人的管理，对于依据法律法规的规定需向有关主管部门报送年度、半年度、季度统计报表，一般均在定期报告披露后再报送。对于需

向实际控制人报送年度、半年度、季度统计报表，提醒相关人员履行保密义务，并将其作为内幕知情人登记在案备查。外部单位相关人员没有泄露、公司未公开重大信息，也没有利用所获的前述信息买卖本公司证券或建议他人买卖本公司证券。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员没有违规买卖公司股票的情况。

（九）2012年公司建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

2012年，公司将全面实施《企业内部控制基本规范》。公司管理层具体负责相关工作的实施，指定专职部门为内部控制工作牵头部门，协调公司及其他职能部门共同开展内部控制规范建设，完善内部控制体系，开展企业内部风险评估及自我评价，识别内部控制薄弱环节和缺陷，有针对性的进行整改，完善内部控制，使公司内控建设完全符合《企业内部控制基本规范》《企业内部控制配套指引》和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的要求。

1、内部控制建设基础工作的健全与完善。健全企业内部控制及评价体系，修订企业内部风险评估及控制规范等制度，完善内控程序文件，按照企业内部控制基本规范和配套指引的相关规定，对本单位的管理机构和岗位设置、岗位分工和职责，依据内部控制职能分工，明确相关部门控制要素。根据公司性质、经营管理特点、重要业务风险等，确定内控评价范围，自我评价方法以及内部控制缺陷的评价标准。

2、开展内部控制自我评价工作。完善企业内部控制风险评估自我评价，通过访谈、调查问卷、专题讨论、实地查验、测试、抽样和比较分析等方法，充分收集被评价单位内部控制设计和运行是否有效的证据，编制内部控制评价工作底稿。

根据现场测试获得的证据，对内部控制缺陷进行初步分析认定，并按其影响程度编制缺陷评价汇总表分析缺陷的性质和产生的原因，制定相应的内控缺陷整改方案，并督促进一步地整改，跟踪整改结果。

结合评价工作底稿和内控缺陷汇总表及整改情况等资料，按照内控规范、指引的要求编制内部控制自我评价报告。

3、内部控制审计工作。聘请会计师事务所对公司以2012年12月31日为基准日的内部控制设计与运行有效性进行审计，发表审计意见，出具内部控制审计报告，并予以披露。

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

九、监事会报告

（一）报告期内，监事会会议情况

报告期内，公司监事会共召开了六次会议：

1、2011年2月28日，公司在601会议室召开了第五届监事会第十四次会议，审议通过了《公司2010年度监事会工作报告》、《公司2010年年度报告及其摘要》、《公司2010年度财务决算报告》、《公司2010年度利润分配预案》、《关于公司内部控制自我评价的报告》、《关于续聘会计师事务所和支付2010年度会计师事务所审计费用的议案》、《关于公司2011年度日常关联交易预计的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。

本次会议决议公告刊登在2011年3月2日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

2、2011年4月13日，公司在601会议室召开了第六届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第六届监事会主席的议案》。

本次会议决议公告刊登在2011年4月14日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

3、2011年4月22日，公司第六届监事会第二次会议以通讯方式召开，审议通过了《公司2011年第一季度报告》、《关于追认公司2010年日常关联交易的议案》。

本次会议决议公告刊登在2011年4月23日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

4、2011年8月16日，公司第六届监事会第三次会议以通讯方式召开，审议通过了《公司2011年半年度报告及其摘要》。

本次会议审议通过的《公司2011年半年度报告及其摘要》刊登在2011年8月18日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

5、2011年9月15日，公司第六届监事会第四次会议以通讯方式召开，审议通过了《公司与湖北新冶钢有限公司之控股子公司、联营公司签署日常关联交易协议的议案》。

本次会议决议公告刊登在2011年9月16日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

6、2011年10月24日，公司第六届监事会第五次会议以通讯方式召开，审议通过了《公司2011年第三季度报告》、《关于调整2011年日常关联交易预计的议案》。

本次会议决议公告刊登在2011年10月26日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

(二) 公司监事会对2011年度相关事项的独立意见

1、公司依法运作情况

2011年，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及相关法律、法规和《公司章程》，决策程序合法、合规，内控体系完备、健全，公司运作规范、透明，公司董事、高级管理人员勤勉、尽责，在执行公司职务时无违反法律、法规和《公司章程》的行为，维护了公司的利益和股东的合法权益。

2、检查公司财务的情况

监事会对公司2011年的财务制度和财务状况进行了检查，公司财务管理规范，制度完善；普华永道中天会计师事务所有限公司出具的公司2011年度的标准无保留意见的审计报告，真实准确地反映了公司的财务状况和经营成果，符合公司的实际情况。

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

4、报告期内，公司没有发生收购、出售资产交易情况。

5、关联交易情况

报告期内，公司发生的日常关联交易，严格执行关联交易的决策程序和相关规定，价格公允，交易公平，符合市场化的原则，没有损害公司及股东的利益（详见第十部分中“重大关联交易事项”）。

6、审阅内部控制自我评价报告

监事会审阅了公司内部控制自我评价报告，认为：公司认真落实《企业内部控制基本规范》《企业内部控制配套指引》和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的规定，建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的要求和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控

制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。公司重视社会责任，建立了完善的环境管理制度，配备了技术先进的环保设施，不存在重大环保或其他重大社会安全问题。公司内部控制的自我评价报告真实反映了公司内部控制的实际状况，内部控制是有效的。综上所述，监事会对公司董事会自我评价报告不存在异议。

十、重要事项

(一) 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 本年度公司未发生控股股东及其关联方非经营性占用资金。

普华永道中天会计师事务所有限公司对公司2011年度控股股东及其他关联方资金占用情况进行了专项审核，并出具专项报告，报告期内公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金情况。

具体请见公司同时在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的公司《关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告》。

(三) 报告期内，公司无破产重整相关事项。

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

(五) 本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项；公司最近三年无通过关联交易采购资产。

(六) 报告期内，公司无实施股权激励计划。

(七) 重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 日常关联交易执行情况

2011年公司向关联人采购原材料、燃料和动力，销售产品、商品，提供劳务、接受劳务方面产生关联交易，全年实际发生金额为388,830万元，低于股东大会审议通过的2011年度日常关联交易预计总额400,220万元，并且与各关联方的单项交易均控制在预计范围内。

日常关联交易执行情况表:

关联交易方	关联交易类别	关联交易内容	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	结算方式
湖北新冶钢有限公司	采购原材料	钢坯、钢材及矿石等	1,106,236,542	19.56	支票或汇票
湖北中特新化能科技有限公司		焦炭等	216,195,955	3.82	支票或汇票
湖北新冶钢特种钢管有限公司		钢坯等	1,167,457,723	20.65	支票或汇票
湖北新冶钢汽车零部件有限公司		废钢	1,221,192	0.02	转账
铜陵新亚星焦化有限公司		焦炭	3,407,402	0.06	支票或汇票
湖北新冶钢有限公司	采购燃料和动力	电	7,500,772	0.13	支票或汇票
湖北中特新化能科技有限公司		煤气	199,798,639	3.53	支票或汇票
湖北新冶钢有限公司	销售产品、商品	管坯、钢材、设备备件等	492,805,979	5.37	支票或汇票
湖北中特新化能科技有限公司		备件、电等	42,053,955	0.46	支票或汇票
湖北新冶钢特种钢管有限公司		管坯等	537,689,902	5.87	支票或汇票
湖北新冶钢汽车零部件有限公司		钢材	22,783,536	0.25	支票或汇票
湖北中航特种钢销售有限公司		钢材	41,609,493	0.45	支票或汇票
湖北新冶钢有限公司	提供劳务	仪表维护、检斤、运输	6,761,438	20.35	支票或汇票
湖北中特新化能科技有限公司		仪表维护、检斤、运输	6,269,766	18.87	支票或汇票
湖北新冶钢特种钢管有限公司		仪表维护、检斤、运输	8,802,411	26.49	支票或汇票
湖北新冶钢有限公司	接受劳务	运输、安装等	26,077,788	27.25	支票或汇票
湖北新冶钢特种钢管有限公司		运输、安装等	1,634,270	1.71	支票或汇票

(2) 上述关联交易的定价原则

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

(3) 关联交易的必要性、持续性及原因

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

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

（4）关联交易的影响及解决措施

关联交易不构成对公司独立性的影响，没有损害公司及股东的利益。公司制订了相应的措施，拟增加采购原材料的范围和数量，平衡钢、钢坯、钢材的生产，以逐步减少关联采购和销售，逐步减少关联交易。

2、公司无资产收购、出售发生的关联交易。

3、公司无与关联方共同对外投资发生的关联交易。

4、公司与关联方债权债务往来及担保事项

截至2011年12月31日止，公司占用关联方资金余额为2,668.10万元。其中湖北中特新化能科技有限公司500.01万元，黄石新兴管业有限公司58.37万元，湖北新冶钢汽车零部件有限公司2,055.55万元，湖北中航特种钢销售有限公司35.50万元，中信泰富工程技术（上海）有限公司18.67万元。

截至2011年12月31日止，公司无担保事项。

5、公司无其他重大关联交易。

（八）公司资金管理及关联方资金往来

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

（九）公司重大合同及其履行情况

1、公司无在报告期内或以前期间发生延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

2、报告期内，公司没有为他人提供担保。

3、报告期内，公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项。

4、报告期内，公司无其他重大合同。

(十) 公司或持有公司股份5%以上股东承诺事项及履行情况

报告期内，公司或持有公司股份5%以上股东无承诺事项。

(十一) 公司聘请会计师事务所的情况

报告期内，公司续聘普华永道中天会计师事务所有限公司为公司 2011 年年度会计报表审计机构；公司支付该会计师事务所 2011 年度审计费 180 万元；该审计机构已为公司连续提供审计服务 8 年，签字会计师王斌女士、李成殷先生为公司连续提供审计服务 1 年。

报告期内公司未聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人。

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

(十三) 报告期内公司没有发生其他重大事件。**(十四) 报告期内公司披露过的重要信息索引**

披露日期	披露事项	刊载报刊的版面
1 月 25 日	公司 2010 年度业绩预增公告	《中国证券报》B010 版 《证券时报》D11 版 《上海证券报》B19 版
3 月 2 日	公司第五届董事会第十七次会议决议公告 公司第五届监事会第十四次会议决议公告 公司 2010 年度报告摘要 公司关于 2011 年日常关联交易预计公告 公司独立董事提名人声明 公司独立董事候选人声明 公司关于召开 2010 年年度股东大会的通知 公司独立董事专项说明及独立意见	《中国证券报》B019、B020 版 《证券时报》D10、D11 版 《上海证券报》B15 版
3 月 17 日	公司第五届董事会第十八次会议决议公告 公司独立董事关于增选王怀世先生为公司第六届董事会独立董事的独立意见 公司独立董事提名人声明 公司独立董事候选人声明 公司关于增加 2010 年年度股东大会临时提案的公告 公司关于召开 2010 年年度股东大会的通知（更新后）	《中国证券报》B018 版 《证券时报》D36 版 《上海证券报》B61 版
4 月 14 日	公司 2010 年年度股东大会决议公告 关于公司 2010 年度股东大会的法律意见书 公司第六届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》B023 版 《证券时报》D7 版 《上海证券报》B13 版

	公司第六届监事会第一次会议决议公告 公司独立董事关于聘任高级管理人员的独立意见 公司关于推选第六届监事会职工代表监事的公告	
4 月 23 日	公司第六届董事会第二次会议决议公告 公司第六届监事会第二次会议决议公告 公司 2011 年第一季度报告 公司关于追认 2010 年度日常关联交易的公告 公司关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知 公司独立董事的独立意见 公司关于补充 2010 年度报告及年度报告摘要相关内容的公告	《中国证券报》B051 版 《证券时报》B65 版 《上海证券报》7 版
5 月 20 日	公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B011 版 《证券时报》D26 版 《上海证券报》B36 版
5 月 26 日	公司 2010 年度权益分派实施公告	《中国证券报》B007 版 《证券时报》B3 版 《上海证券报》B15 版
8 月 18 日	公司第六届董事会第三次会议决议公告 公司 2011 年半年度报告 公司独立董事关于公司控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明及独立意见	《中国证券报》B019 版 《证券时报》A11 版 《上海证券报》B13 版
9 月 16 日	公司第六届董事会第四次会议决议公告 公司第六届监事会第四次会议决议公告 公司关于与湖北新冶钢有限公司之控股子公司、联营公司签署日常关联交易协议的公告 公司独立董事的独立意见	《中国证券报》B010 版 《证券时报》D19 版 《上海证券报》B19 版
10 月 26 日	公司第六届董事会第五次会议决议公告 公司第六届监事会第五次会议决议公告 公司 2011 年第三季度报告 公司关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知 公司关于调整 2011 年日常关联交易预计的公告 公司独立董事的独立意见	《中国证券报》B010 版 《证券时报》B163 版 《上海证券报》B152 版
11 月 12 日	公司 2011 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》D38 版 《证券时报》B3 版 《上海证券报》27 版

(十五) 公司接待调研及采访等相关情况

报告期内，公司接待了 32 个（次）机构 46 人（次）的现场调研，主要交流公司基本情况、产品及工艺情况、财务及经营状况、技术改造情况、市场形势及公司的发展前景，未私下提前或选择性地向特定对象单独披露、透露公司尚未公开的重大信息，保证了信息披露的公平性。

报告期接待调研、沟通、采访等活动登记表：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
3月8日	公司	实地调研	国联安基金 施卫平 交银施罗德 曹文俊 海富通基金 牟善同 泰康资产 章敬峰 刘忠卫 嘉实基金 肖 觅 许少波 广发基金 费 逸 中信证券 李宏亮 东方证券 徐 卫 上投摩根 朱立斌 国泰基金 孙朝晖	公司经营、关联交易及解决设想、产品情况、公司经营形势等
3月11日	公司	实地调研	长江证券 刘元瑞 邵稳重 张登 王鹤涛 中海基金 于 航 笪 菲 九鼎投资 肖 珊 个人 高国志	公司生产、产品及销售情况、技术改造情况、特钢发展趋势
3月18日	公司	实地调研	常州投资 常建刚 汤 浩	公司生产能力、规模、产品分类以及生产经营发展情况、技改项目情况
3月24日	公司	实地调研	湘财证券 王 攀 况志华	公司概况、生产经营情况、原材料及产品情况
4月7日	公司	实地调研	摩根士丹利 五老晴信 罗丹 JP 摩根 齐野幸子	公司产品、装备、工艺简况，产能和降本情况
4月27日	公司	实地调研	瑞银证券 孙旭	公司简况、产品分类、技改项目及发展情况
5月24日	公司	实地调研	华泰证券 印晓明 财通证券 李永良	公司产品工艺情况，技改项目、经营及发展情况
6月17日	公司	实地调研	华泰联合证券 陈 雳 五矿集团 刘国月 林益欣 国泰基金 饶玉涵 泰康资产 林崇平	公司生产能力、经营状况、产品分类，发展展望
8月23日	公司	实地调研	中投证券 韩小静	公司简况、产品情况及发展趋势
9月2日	公司	实地调研	中信建投证券 王 喆	公司生产、产品、技改情况，行业发展状况
9月21日	公司	实地调研	个人投资者 朱文家	公司的简况及生产经营情况
9月27日	公司	实地调研	第一创业证券 李志锐 张文丰 东方证券 董 亮 国投瑞银基金 赵 杰	公司概况，采购、销售和技改情况，行业和公司的发展展望
11月2日	公司	实地调研	华创证券 刘建民 民生证券 李斌	公司基本情况，技改情况，钢铁行业发展和公司产品概况
11月3日	公司	实地调研	上海信璞投资 归江 个人投资者 高国志	公司概况，生产、产品、技改情况

十一、财务报告

审计报告

普华永道中天审字(2012)第10023号
(第一页,共二页)

大冶特殊钢股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的大冶特殊钢股份有限公司(以下简称“大冶特钢”)的财务报表,包括2011年12月31日的资产负债表以及2011年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是大冶特钢管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

普华永道中天审字(2012)第 10023 号
(第二页, 共二页)

三、 审计意见

我们认为, 上述大冶特钢的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了大冶特钢**2011年12月31日**的财务状况以及**2011年度**的经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师

王 斌

中国·上海市
2012年2月23日

注册会计师

李成殷

大冶特殊钢股份有限公司

2011年12月31日资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2011年12月31日	2010年12月31日
流动资产			
货币资金	四(1)	418,765,893	278,100,633
应收票据	四(2)	274,324,167	416,861,826
应收账款	四(3)	277,605,901	199,082,940
预付款项	四(5)	84,876,978	165,205,680
其他应收款	四(4)	21,430,864	1,353,179
存货	四(6)	1,009,130,699	1,138,414,121
流动资产合计		2,086,134,502	2,199,018,379
非流动资产			
固定资产	四(7)	2,233,268,977	1,804,693,593
在建工程	四(8)	97,789,254	251,624,076
工程物资	四(9)	-	2,757,000
无形资产	四(10)	26,755,094	27,655,094
递延所得税资产	四(11)	25,693,489	14,857,859
其他非流动资产	四(13)	231,749,987	236,448,473
非流动资产合计		2,615,256,801	2,338,036,095
资产总计		4,701,391,303	4,537,054,474

大冶特殊钢股份有限公司

2011年12月31日资产负债表（续）
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2011年12月31日	2010年12月31日
流动负债			
短期借款	四(14)	5,000,000	5,000,000
应付票据	四(15)	478,806,953	403,732,928
应付账款	四(16)	761,895,047	946,163,428
预收款项	四(17)	175,404,775	197,535,012
应付职工薪酬	四(18)	18,904,714	23,153,561
应交税费	四(19)	(1,185,558)	4,529,158
应付利息		1,782,566	1,559,898
应付股利		2,219,700	1,079,700
其他应付款	四(20)	129,856,729	183,341,139
一年内到期的非流动负债	四(22)	182,905,000	2,905,000
流动负债合计		1,755,589,926	1,768,999,824
非流动负债			
长期借款	四(23)	-	180,000,000
预计负债	四(21)	46,594,078	49,074,553
非流动负债合计		46,594,078	229,074,553
负债合计		1,802,184,004	1,998,074,377
股东权益			
股本	四(24)	449,408,480	449,408,480
资本公积	四(25)	485,653,274	485,653,274
盈余公积	四(26)	226,114,429	226,114,429
未分配利润	四(27)	1,738,031,116	1,377,803,914
股东权益合计		2,899,207,299	2,538,980,097
负债及股东权益总计		4,701,391,303	4,537,054,474

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：俞亚鹏

总经理：高国华

总会计师：冯元庆

大冶特殊钢股份有限公司

2011 年度利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2011 年度	2010 年度
一、营业收入	四(28)	9,261,828,248	7,893,023,475
减：营业成本	四(28)	8,482,810,382	7,085,030,627
营业税金及附加	四(29)	9,707,235	472,394
销售费用	四(30)	75,461,848	72,341,699
管理费用	四(31)	120,866,681	116,303,404
财务费用-净额	四(32)	30,084,395	7,531,148
资产减值损失	四(33)	(12,357,460)	(2,442,326)
二、营业利润		555,255,167	613,786,529
加：营业外收入	四(34)	104,122,150	31,906,131
减：营业外支出	四(35)	5,138,543	3,540,313
其中：非流动资产处置损失		4,320,001	2,357,713
三、利润总额		654,238,774	642,152,347
减：所得税费用	三、四(36)	69,307,332	80,269,044
四、净利润		584,931,442	561,883,303
五、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	四(37)	1.302	1.250
稀释每股收益(人民币元)	四(37)	1.302	1.250
六、其他综合收益	四(38)	-	-
七、综合收益总额		584,931,442	561,883,303

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：俞亚鹏

总经理：高国华

总会计师：冯元庆

大冶特殊钢股份有限公司

2011 年度现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2011 年度	2010 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,479,527,574	5,421,997,601
收到的税费返还		101,542,622	32,267,065
收到其他与经营活动有关的现金	四(39)(a)	40,087,361	8,883,929
经营活动现金流入小计		6,621,157,557	5,463,148,595
购买商品、接受劳务支付的现金		(5,658,006,703)	(4,702,022,178)
支付给职工以及为职工支付的现金		(164,872,072)	(151,698,713)
支付的各项税费		(154,647,306)	(163,018,263)
支付其他与经营活动有关的现金	四(39)(b)	(81,117,039)	(59,998,112)
经营活动现金流出小计		(6,058,643,120)	(5,076,737,266)
经营活动产生的现金流量净额	四(40)(a)	562,514,437	386,411,329
二、投资活动产生的现金流量			
处置固定资产收回的现金净额		12,463,708	17,530,657
投资活动现金流入小计		12,463,708	17,530,657
购建固定资产支付的现金		(129,286,038)	(265,988,612)
投资活动现金流出小计		(129,286,038)	(265,988,612)
投资活动产生的现金流量净额		(116,822,330)	(248,457,955)
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		-	180,000,000
筹资活动现金流入小计		-	180,000,000
偿还债务支付的现金		-	(180,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(250,845,032)	(74,531,222)
筹资活动现金流出小计		(250,845,032)	(254,531,222)
筹资活动产生的现金流量净额		(250,845,032)	(74,531,222)
四、汇率变动对现金的影响		(1,564,675)	-
五、现金净增加额	四(40)(b)	193,282,400	63,422,152
加：年初现金余额		136,586,188	73,164,036
六、年末现金余额	四(40)(c)	329,868,588	136,586,188

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：俞亚鹏

总经理：高国华

总会计师：冯元庆

大冶特殊钢股份有限公司

2011 年度股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2010 年 1 月 1 日年初余额		449,408,480	485,653,274	169,926,099	939,520,213	2,044,508,066
2010 年度增减变动额						
净利润		-	-	-	561,883,303	561,883,303
利润分配						
提取盈余公积	四(26)	-	-	56,188,330	(56,188,330)	-
对股东的分配	四(27)	-	-	-	(67,411,272)	(67,411,272)
2010 年 12 月 31 日年末余额		449,408,480	485,653,274	226,114,429	1,377,803,914	2,538,980,097
2011 年 1 月 1 日年初余额		449,408,480	485,653,274	226,114,429	1,377,803,914	2,538,980,097
2011 年度增减变动额						
净利润		-	-	-	584,931,442	584,931,442
利润分配						
提取盈余公积	四(26)	-	-	-	-	-
对股东的分配	四(27)	-	-	-	(224,704,240)	(224,704,240)
2011 年 12 月 31 日年末余额		449,408,480	485,653,274	226,114,429	1,738,031,116	2,899,207,299

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：俞亚鹏

总经理：高国华

总会计师：冯元庆

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

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

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

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

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

于 2006 年 1 月 12 日，本公司股东大会通过了股权分置改革方案。自 2006 年 2 月 7 日起，本公司的非流通股合计约 28,237 万股获得上市流通权，股份性质变更为有限售条件的流通股，约定限售期为 1 到 3 年。截至 2011 年 12 月 31 日，由原非流通股股东所持有的 228 万股企业法人股目前暂未实现流通。

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

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

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

本财务报表由本公司董事会于 2012 年 2 月 23 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

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

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2011 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) 现金

现金是指库存现金，可随时用于支付的存款。

(6) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

应收款项

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

(ii) 确认和计量

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

(iii) 金融资产减值

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

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

(iv) 金融资产的终止确认

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

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价之间的差额，计入当期损益。

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(b) 金融负债

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

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

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

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

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(8) 应收款项

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

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 应收款项(续)

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项(续)

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 8,000,000 元或取得信用证的应收账款。

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

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

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

根据信用风险特征组合确定的计提方法列示如下：

应收账款及其他应收款计提比例

一年以内	0%-3%
一到二年	10%
二到三年	30%
三到四年	50%
四到五年	80%
五年以上	100%

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 存货

(a) 分类

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

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(10) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备等。

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

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

(d) 固定资产的处置

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

(11) 在建工程

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

(12) 工程物资

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 借款费用

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

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

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

(14) 无形资产

无形资产为土地使用权，以成本计量。

(a) 土地使用权

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

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(c) 研究与开发

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

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产(续)

(c) 研究与开发(续)

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

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(d) 无形资产减值

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

(15) 长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(16) 职工薪酬

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

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 职工薪酬(续)

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

(17) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(18) 预计负债

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

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

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

(19) 收入确认

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

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

(a) 销售商品

本公司生产钢材并销售予各地客户。本公司在产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，不再对该产品实施继续管理和控制，相关收入已取得或取得索取价款的凭据，并且相关成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 收入确认(续)

(b) 提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按照完工百分比确认收入。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

(20) 政府补助

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

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

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

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

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(22) 分部信息

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

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

(23) 重要会计估计和判断

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

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

(a) 存货的预期减值

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

如果实际情况与管理层的估计存在差异，则会对当期的资产减值损失金额产生影响。

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 重要会计估计和判断(续)

(b) 所得税

在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

三 税项

(1) 本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%或 13%
营业税	应纳税营业额	3%或 5%
城市维护建设税	缴纳的增值税及营业税税额	7%

(2) 税收优惠及批文

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

本年度为本公司弥补以前年度累计亏损后第五个获利年度，减按12.5%征收企业所得税(2010年：12.5%)。

于2009年12月，本公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR200942000080)，该证书的有效期为3年，可按规定享受15%的企业所得税税率，2011年本公司仍处于减半征收期，减半税率为12.5%，因此仍按12.5%计缴当年所得税。

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金 - 人民币			1,033			888
银行存款 - 人民币			299,534,992			97,014,431
美元	4,725,435	6.3009	29,774,493	4,004,491	6.6227	26,520,543
欧元	68,370	8.1625	558,070	1,481,897	8.8065	13,050,326
			<u>329,867,555</u>			<u>136,585,300</u>
其他货币资金 - 人民币			88,897,305			141,514,445
			<u>418,765,893</u>			<u>278,100,633</u>

于 2011 年 12 月 31 日，其他货币资金 88,897,305 元(2010 年 12 月 31 日：141,514,445 元)为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

(2) 应收票据

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>274,324,167</u>	<u>416,861,826</u>

于 2011 年 12 月 31 日，本公司将应收票据 70,011,271 元(2010 年 12 月 31 日：54,970,648 元)质押给银行作为取得 70,000,000 元应付票据(2010 年 12 月 31 日：54,613,266 元)的担保，已质押的应收票据中金额最大的前五项及其他分析如下：

	出票日期	到期日	金额
文登恒润锻造有限公司	2011 年 9 月 20 日	2012 年 3 月 20 日	5,600,000
南昌永泰钢管有限责任公司	2011 年 7 月 8 日	2012 年 1 月 8 日	3,400,000
南昌永泰钢管有限责任公司	2011 年 7 月 8 日	2012 年 1 月 8 日	3,400,000
湖北汉冶钢管有限公司	2011 年 7 月 9 日	2012 年 1 月 9 日	3,000,000
海南晟钢物资贸易有限公司	2011 年 7 月 9 日	2012 年 1 月 9 日	2,000,000
其他			52,611,271
			<u>70,011,271</u>

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

于 2011 年 12 月 31 日，本公司已经背书转让给其他方但尚未到期的银行承兑汇票共有 1,672,227,616 元(2010 年 12 月 31 日：1,696,785,912 元)，已背书转让但尚未到期的银行承兑汇票中金额最大的前五项及其他分析如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
扬州龙川钢管有限公司	2011 年 11 月 24 日	2012 年 5 月 24 日	14,140,000
东风汽车悬架弹簧有限公司	2011 年 11 月 25 日	2012 年 5 月 25 日	12,000,000
湖北三环成套贸易有限公司	2011 年 7 月 4 日	2012 年 1 月 4 日	10,000,000
山推工程机械股份有限公司	2011 年 7 月 20 日	2012 年 1 月 20 日	10,000,000
河南润龙商贸有限公司	2011 年 7 月 20 日	2012 年 1 月 20 日	10,000,000
其他			1,616,087,616
			<u>1,672,227,616</u>

于 2011 年 12 月 31 日，本公司已经贴现但尚未到期的银行承兑汇票共有 161,004,307 元(2010 年 12 月 31 日：无)，该部分票据由于不附有追索权，未确认相应的负债。

(3) 应收账款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款	286,668,305	206,764,980
减：坏账准备	(9,062,404)	(7,682,040)
	<u>277,605,901</u>	<u>199,082,940</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	280,881,738	200,608,240
一到二年	-	577,197
二到三年	207,024	152,860
三到四年	152,860	-
四到五年	-	771,640
五年以上	5,426,683	4,655,043
	<u>286,668,305</u>	<u>206,764,980</u>

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏帐准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	280,881,738	98%	(3,275,837)	1%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	5,786,567	2%	(5,786,567)	100%
	<u>286,668,305</u>	<u>100%</u>	<u>(9,062,404)</u>	<u>3%</u>

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

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	<u>280,881,738</u>	<u>100%</u>	<u>3,275,837</u>	<u>1%</u>	<u>200,280,355</u>	<u>100%</u>	<u>1,197,415</u>	<u>1%</u>

其中，于 2011 年 12 月 31 日，171,600,557 元(2010 年 12 月 31 日：160,366,512 元)为单项金额重大并已单独进行减值测试的应收款项。由于其已取得信用证，回收风险小，计提减值比率为零。

(d) 于 2011 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
广西轴承厂	1,920,981	(1,920,981)	100%	回收可能性小
陕西汽车齿轮总厂宝鸡分厂	984,291	(984,291)	100%	回收可能性小
冶钢集团实业总公司经销公司	689,342	(689,342)	100%	回收可能性小
贵州高峰石油机械股份有限公司	641,914	(641,914)	100%	回收可能性小
陕西东风昌河车桥股份有限公司	449,394	(449,394)	100%	回收可能性小
其他单独计提的应收账款	<u>1,100,645</u>	<u>(1,100,645)</u>	<u>100%</u>	<u>回收可能性小</u>
	<u>5,786,567</u>	<u>(5,786,567)</u>		

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 以前年度已全额计提坏账准备，但在本年度全额收回的应收账款情况如下：

	收回原因	确定原坏账准备的依据	收回前累积已计提坏账准备金额	收回金额
上海宝钢商贸有限公司	协商收回	回收可能性小	165,703	165,703
重庆大发天地机械制造工业有限公司	协商收回	回收可能性小	6,265	6,265
其他	协商收回	回收可能性小	526,090	526,090
			<u>698,058</u>	<u>698,058</u>

(f) 本年度无实际核销的应收账款。

(g) 于 2011 年 12 月 31 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项(2010 年 12 月 31 日：无)。

(h) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
DUFERCO SA	第三方	56,821,990	一年以内	20%
第一拖拉机股份有限公司锻造分公司	第三方	14,489,317	一年以内	5%
山推工程机械股份有限公司履带底盘分公司	第三方	12,255,350	一年以内	4%
MAHARASHTRA SEAMLESS LIMITED	第三方	11,288,132	一年以内	4%
东风汽车有限公司东风商用车公司	第三方	9,501,956	一年以内	3%
		<u>104,356,745</u>		<u>36%</u>

(i) 于 2011 年 12 月 31 日，应收账款中无应收本公司关联方的款项(2010 年 12 月 31 日：无)。

(j) 于 2011 年度，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2010 年度：无)。

(k) 于 2011 年 12 月 31 日，本公司无应收账款质押的情况(2010 年 12 月 31 日：无)

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(l) 应收账款中包括以下外币余额：

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	27,234,293	6.3009	171,600,557	22,222,292	6.6227	147,171,573
欧元	-	-	-	568,587	8.8065	5,007,261
			<u>171,600,557</u>			<u>152,178,834</u>

(4) 其他应收款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应收往来款项	21,430,864	1,353,179
其他	15,498,284	15,588,010
	<u>36,929,148</u>	<u>16,941,189</u>
减：坏账准备	(15,498,284)	(15,588,010)
	<u>21,430,864</u>	<u>1,353,179</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	21,430,864	1,353,179
一到二年	-	-
二到三年	-	417,112
三到四年	327,386	1,034,710
四到五年	1,034,710	1,332,628
五年以上	14,136,188	12,803,560
	<u>36,929,148</u>	<u>16,941,189</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	18,943,407	51%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	17,985,741	49%	(15,498,284)	86%
	<u>36,929,148</u>	<u>100%</u>	<u>(15,498,284)</u>	<u>42%</u>

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下(续):

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

(c) 按组合计提坏账准备

于 2011 年 12 月 31 日，18,943,407 元(2010 年 12 月 31 日：无)为单项金额重大并已单独进行减值测试的应收款项。由于其信用风险小，计提减值比率为零。

(d) 于 2011 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
黄石白云石厂	3,375,758	(3,375,758)	100%	回收可能性小
黄石原料炉料公司	1,253,845	(1,253,845)	100%	回收可能性小
黄石无机盐公司	935,000	(935,000)	100%	回收可能性小
黄石扬子江公司	915,000	(915,000)	100%	回收可能性小
其他	11,506,138	(9,018,681)	78%	回收可能性小
	<u>17,985,741</u>	<u>(15,498,284)</u>		

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

	收回原因	确定原坏账准备的依据	收回前累积已计提坏账准备金额	收回金额
济南柴油机股份有限公司	协商收回	回收可能性小	54,116	54,116
其他	协商收回	回收可能性小	35,610	35,610
			<u>89,726</u>	<u>89,726</u>

(f) 本年度无实际核销的其他应收款。

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

- (g) 于 2011 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项(2010 年 12 月 31 日：无)。

四 财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

- (h) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
应收增值税出口退税	第三方	18,943,407	一年以内	52%
黄石白云石厂	第三方	3,375,758	三年以上	9%
黄石原料炉料公司	第三方	1,253,845	三年以上	3%
黄石无机盐公司	第三方	935,000	三年以上	3%
黄石扬子江公司	第三方	915,000	三年以上	2%
		<u>25,423,010</u>		<u>69%</u>

- (i) 于 2011 年 12 月 31 日，其他应收款中无应收本公司关联方的款项(2010 年 12 月 31 日：无)。

- (j) 于 2011 年 12 月 31 日，其他应收款中无外币余额(2010 年 12 月 31 日：无)。

(5) 预付款项

- (a) 预付款项账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	80,925,013	95%	164,788,798	100%
一到二年	3,535,711	4%	11,352	-
二到三年	11,352	-	280,702	-
三年以上	404,902	1%	124,828	-
	<u>84,876,978</u>	<u>100%</u>	<u>165,205,680</u>	<u>100%</u>

于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 3,951,965 元(2010 年 12 月 31 日：416,882 元)，主要为预付材料款，由于与对方尚未结算完毕，该款项尚未结清。

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(b) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本公司关系	金额	占总额比例	预付时间	未结算原因
江苏和瑞升金属资源有限公司	第三方	60,395,139	71%	2011.12	货物尚未到达公司
中国矿产有限责任公司	第三方	12,593,916	15%	2011.12	货物尚未到达公司
金川集团有限公司	第三方	6,135,083	7%	2011.12	货物尚未到达公司
KylinAsiaCo.,Limited	第三方	3,892,413	5%	2011.11 及 2010.11	货物尚未到达公司
武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责 任公司贸易分公司	第三方	574,357	-	2011.12	货物尚未到达公司
		<u>83,590,908</u>	<u>98%</u>		

(c) 于 2011 年 12 月 31 日预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2010 年 12 月 31 日：无)。

(d) 于 2011 年 12 月 31 日预付款项中无预付本公司关联方的款项(2010 年 12 月 31 日：无)。

(e) 预付款项中包括以下外币余额：

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	590,000	6.5973	<u>3,892,413</u>	858,515	6.8032	<u>5,840,649</u>

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	309,293,406	-	309,293,406	573,445,708	-	573,445,708
在产品	430,790,984	(11,057,727)	419,733,257	375,388,376	(12,971,629)	362,416,747
库存商品	279,887,528	(16,227,135)	263,660,393	193,277,829	(17,314,047)	175,963,782
备件和辅助 材料	16,443,643	-	16,443,643	26,587,884	-	26,587,884
	<u>1,036,415,561</u>	<u>(27,284,862)</u>	<u>1,009,130,699</u>	<u>1,168,699,797</u>	<u>(30,285,676)</u>	<u>1,138,414,121</u>

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2010 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2011 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	-	-	-	-	-
在产品	12,971,629	-	-	(1,913,902)	11,057,727
库存商品	17,314,047	-	-	(1,086,912)	16,227,135
备件和辅助材料	-	-	-	-	-
	<u>30,285,676</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,000,814)</u>	<u>27,284,862</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	计提存货跌价 准备的依据	本年转销存货 跌价准备的原因	本期转销金额占该项 存货年末余额的比例
在产品	成本高于可变现净值	相关存货已销售	-
产成品	成本高于可变现净值	相关存货已销售	-

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(7) 固定资产

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
原价合计	3,328,704,377	607,388,530	(59,684,256)	3,876,408,651
房屋、建筑物	814,466,042	102,119,074	(1,170,976)	915,414,140
机器设备	2,419,162,217	489,643,010	(56,653,509)	2,852,151,718
运输工具	30,009,478	6,369,857	-	36,379,335
计算机及电子设备	65,066,640	9,256,589	(1,859,771)	72,463,458
累计折旧合计	1,519,676,453	本年计提 162,263,795	本年减少 (43,134,905)	1,638,805,343
房屋、建筑物	321,117,480	19,127,097	(656,811)	339,587,766
机器设备	1,136,896,912	137,844,370	(40,674,117)	1,234,067,165
运输工具	25,596,261	1,259,496	-	26,855,757
计算机及电子设备	36,065,800	4,032,832	(1,803,977)	38,294,655
账面净值合计	1,809,027,924			2,237,603,308
房屋、建筑物	493,348,562			575,826,374
机器设备	1,282,265,305			1,618,084,553
运输工具	4,413,217			9,523,578
计算机及电子设备	29,000,840			34,168,803
减值准备合计	4,334,331	-	-	4,334,331
房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	4,330,155	-	-	4,330,155
运输工具	-	-	-	-
计算机及电子设备	4,176	-	-	4,176
账面价值合计	1,804,693,593			2,233,268,977
房屋、建筑物	493,348,562			575,826,374
机器设备	1,277,935,150			1,613,754,398
运输工具	4,413,217			9,523,578
计算机及电子设备	28,996,664			34,164,627

于 2011 年 12 月 31 日，本公司无用作抵押的固定资产(2010 年 12 月 31 日：无)。

2011 年度固定资产计提的折旧金额为 162,263,795 元(2010 年度：152,318,496 元)，其中计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为 158,338,298 元及 3,925,497 元(2010 年：148,782,242 元及 3,536,254 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 590,038,091 元(2010 年度：130,980,971 元)。

于 2011 年 12 月 31 日，本公司无闲置固定资产、融资租赁租入的固定资产、经营租赁租出的固定资产、持有待售固定资产及未办妥产权证书的固定资产(2010 年 12 月 31 日：无)。

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(8) 在建工程

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
特冶锻造	26,028,418	-	26,028,418	142,268,173	-	142,268,173
二轧辊底式保护气 氛连续退火炉	-	-	-	15,251,400	-	15,251,400
动力蒸汽综合利用	-	-	-	11,964,400	-	11,964,400
一轧和锻造循环供 水站	-	-	-	12,191,871	-	12,191,871
销售库房新建和一 轧后部工序优化	6,378,597	-	6,378,597	17,926,954	-	17,926,954
一轧 430 轧机	-	-	-	8,664,422	(8,664,422)	-
一轧钢厂后部工序 改造	1,652,700	-	1,652,700	-	-	-
二轧厂后部精整线 改造	12,864,897	-	12,864,897	6,443,130	-	6,443,130
连铸机改圆坯专用 连铸机	9,528,568	-	9,528,568	1,874,999	-	1,874,999
一轧大棒精整线	7,112,896	-	7,112,896	-	-	-
完善物理检验和试 样加工能力	5,762,961	-	5,762,961	-	-	-
其他	28,460,217	-	28,460,217	46,936,993	(3,233,844)	43,703,149
	<u>97,789,254</u>	<u>-</u>	<u>97,789,254</u>	<u>263,522,342</u>	<u>(11,898,266)</u>	<u>251,624,076</u>

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(8) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2011 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中: 本年 借款费用 资本化金额	本年 借款费用 资本化率	资金来源
特冶锻造项目(i)	664,000,000	142,268,173	333,837,541	(450,077,296)	-	26,028,418	80%	96%	15,252,829	8,961,377	4.77%	银行贷款及 自有资金
动力蒸汽综合利用	14,500,000	11,964,400	98,068	(12,062,468)	-	-	83%	100%	-	-	-	自有资金
销售库房新建和一 轧工序优化	30,000,000	17,926,954	7,405,384	(18,953,741)	-	6,378,597	84%	97%	-	-	-	自有资金
一轧和锻造循环供 水站	21,000,000	12,191,871	7,859,803	(20,051,674)	-	-	95%	100%	-	-	-	自有资金
一轧钢厂后部工序 改造	8,000,000	-	1,652,700	-	-	1,652,700	21%	34%	-	-	-	自有资金
特冶两台 5 吨保护 性气氛电渣炉	29,000,000	-	24,490,439	(24,490,439)	-	-	84%	100%	-	-	-	自有资金
二轧厂后部精整线 改造(ii)	38,000,000	6,443,130	6,421,767	-	-	12,864,897	34%	70%	-	-	-	自有资金
连铸机改圆坯专用 连铸机(iii)	14,000,000	1,874,999	7,653,569	-	-	9,528,568	68%	95%	-	-	-	自有资金
一轧大棒精整线 (iv)	49,000,000	-	7,112,896	-	-	7,112,896	15%	24%	-	-	-	自有资金
完善物理检验和试 样加工能力	12,000,000	-	5,762,961	-	-	5,762,961	48%	77%	-	-	-	自有资金
二轧钢辊底式保护 气氛连续退火炉	15,000,000	15,251,400	475,330	(15,726,730)	-	-	105%	100%	-	-	-	自有资金
一轧 430 轧机	不适用	8,664,422	-	-	(8,664,422)	-	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
其他	185,250,000	46,936,993	33,432,811	(48,675,743)	(3,233,844)	28,460,217	不适用	不适用	-	-	-	自有资金
		<u>263,522,342</u>	<u>436,203,269</u>	<u>(590,038,091)</u>	<u>(11,898,266)</u>	<u>97,789,254</u>			<u>15,252,829</u>	<u>8,961,377</u>		

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(8) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年核销	2011 年 12 月 31 日	核销原因
一轧 430 轧机	8,664,422	-	(8,664,422)	-	项目停建多年，相关资产已经处理
其他	3,233,844	-	(3,233,844)	-	项目停建多年，相关资产已经处理
	<u>11,898,266</u>	<u>-</u>	<u>(11,898,266)</u>	<u>-</u>	

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(8) 在建工程(续)

(c) 重大在建工程于2011年12月31日的工程进度分析如下：

工程进度

- | | | |
|-------|-------------|-------------------------------------|
| (i) | 特冶锻造项目 | 主体设备已安装完毕，开始调试试生产 |
| (ii) | 二轧厂后部精整线改造 | 主体设备已安装完毕，处于试运行阶段 |
| (iii) | 连铸机改圆坯专用连铸机 | 处于试运行阶段，计划 2012 年 1 月转固定资产 |
| (iv) | 一轧大棒精整线 | 进口矫直机、探伤机主体设备供货周期长，预计 2012 年 6 月份完工 |

(9) 工程物资

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
专用设备	2,757,000	224,724,917	(227,481,917)	-

(10) 无形资产

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
原价合计	42,706,416	-	-	42,706,416
土地使用权	42,706,416	-	-	42,706,416
累计摊销合计	15,051,322	900,000	-	15,951,322
土地使用权	15,051,322	900,000	-	15,951,322
账面净值合计	27,655,094			26,755,094
土地使用权	27,655,094			26,755,094
减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值合计	27,655,094			26,755,094
土地使用权	27,655,094			26,755,094

2011 年度无形资产的摊销金额为 900,000 元(2010 年度：900,000 元)。

2011 年度，本公司计入管理费用的研究开发支出共计 46,725,386 元(2010 年度：37,678,153 元)。

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(11) 递延所得税资产

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	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	14,044,970	56,179,881	8,723,540	69,788,323
预计负债	11,648,519	46,594,078	6,134,319	49,074,553
	<u>25,693,489</u>	<u>102,773,959</u>	<u>14,857,859</u>	<u>118,862,876</u>

(b) 本公司于 2011 年 12 月 31 日无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损(2010 年 12 月 31 日：无)。

(c) 本公司于 2011 年 12 月 31 日无递延所得税负债，不存在递延所得税资产和递延所得税负债的抵销。

(12) 资产减值准备

	2010 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2011 年 12 月 31 日
			收回	转销	
坏账准备	23,270,050	2,078,422	(787,784)	-	24,560,688
其中：应收账款坏账准备	7,682,040	2,078,422	(698,058)	-	9,062,404
其他应收款坏账准备	15,588,010	-	(89,726)	-	15,498,284
存货跌价准备	30,285,676	-	-	(3,000,814)	27,284,862
固定资产减值准备	4,334,331	-	-	-	4,334,331
在建工程减值准备	11,898,266	-	-	(11,898,266)	-
	<u>69,788,323</u>	<u>2,078,422</u>	<u>(787,784)</u>	<u>(14,899,080)</u>	<u>56,179,881</u>

(13) 其他非流动资产

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
预付工程款	<u>231,749,987</u>	<u>236,448,473</u>

(14) 短期借款

币种	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
信用借款 人民币	<u>5,000,000</u>	<u>5,000,000</u>

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(14) 短期借款(续)

于 2011 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 7.56%(2010 年 12 月 31 日：3.76%)。

(15) 应付票据

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>478,806,953</u>	<u>403,732,928</u>

于 2011 年 12 月 31 日，预计将于一年内到期的金额为 478,806,953 元(2010 年 12 月 31 日：403,732,928 元)。

(16) 应付账款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应付材料款	595,713,110	777,394,996
应付工程款	<u>166,181,937</u>	<u>168,768,432</u>
	<u>761,895,047</u>	<u>946,163,428</u>

(a) 于 2011 年 12 月 31 日，应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项(2010 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2011 年 12 月 31 日，应付账款中应付本公司关联方的款项为 5,186,815 元(2010 年 12 月 31 日：5,386,815 元)(附注六(4))。

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 103,672,569 元(2010 年 12 月 31 日：127,559,680 元)，主要包括：

—尚未结算的材料款 31,015,947 元(2010 年 12 月 31 日：64,111,595 元)，由于供应商结算程序未完成，该款项尚未最后清算。

—尚未结算的应付工程及设备款 72,656,622 元(2010 年 12 月 31 日：63,448,085 元)，鉴于工程结算程序尚未完成，该款项尚未进行最后清算。

(d) 于 2011 年 12 月 31 日，应付账款中无外币余额(2010 年 12 月 31 日：无)。

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(17) 预收款项

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
预收钢材款	<u>175,404,775</u>	<u>197,535,012</u>

- (a) 于 2011 年 12 月 31 日，预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项(2010 年 12 月 31 日：无)。
- (b) 于 2011 年 12 月 31 日，预收账款中预收本公司关联方的款项为 20,910,500 元(2010 年 12 月 31 日：无)(附注六(4))。
- (c) 于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 9,699,088 元(2010 年 12 月 31 日：34,496,858 元)，主要为预收客户但尚未结算之钢材尾款。
- (d) 预收款项中包括以下外币余额：

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	2,122,226	6.3345	13,443,241	2,567,340	6.7695	17,379,608
欧元	88,842	9.1604	813,828	26,950	8.9725	241,809
			<u>14,257,069</u>			<u>17,621,417</u>

(18) 应付职工薪酬

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	14,800,115	107,247,575	(113,674,576)	8,373,114
职工福利费	-	15,014,661	(15,014,661)	-
社会保险费	-	27,641,703	(27,641,703)	-
其中：医疗保险费	-	6,127,638	(6,127,638)	-
基本养老保险	-	16,919,322	(16,919,322)	-
失业保险费	-	1,587,953	(1,587,953)	-
工伤保险费	-	2,308,031	(2,308,031)	-
生育保险费	-	698,759	(698,759)	-
住房公积金	-	6,965,621	(6,965,621)	-
工会经费和职工教育经费	8,353,446	3,753,666	(1,575,512)	10,531,600
	<u>23,153,561</u>	<u>160,623,226</u>	<u>(164,872,073)</u>	<u>18,904,714</u>

于 2011 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款，且该余额预计将于短期内全部发放和使用完毕。

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(19) 应交税费

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
留抵增值税	(29,151,269)	(36,178,560)
应交土地使用税	1,404,196	1,397,789
应交地方教育发展费	1,509	51,735
应交企业所得税	8,612,582	21,421,817
应交城市维护建设税	5,460,336	5,455,744
应交教育费附加	2,922,030	2,920,062
其他	9,565,058	9,460,571
	<u>(1,185,558)</u>	<u>4,529,158</u>

(20) 其他应付款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应付销售返利	18,040,863	20,550,000
应付修理费	14,307,792	17,511,235
应付经营费	50,278	17,341,141
应付保证金	9,569,250	14,401,250
应付海运保险费	4,884,742	7,286,270
应付代运费	2,883,831	1,088,395
其他	80,119,973	105,162,848
	<u>129,856,729</u>	<u>183,341,139</u>

(a) 应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款:

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
新冶钢(附注六(4))	<u>-</u>	<u>15,210,219</u>

(b) 于2011年12月31日，其他应付款中应付本公司关联方的款项为583,730元(2010年12月31日：21,751,699)(附注六(4))。

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 15,969,107 元(2010 年 12 月 31 日：36,247,388 元)，主要为尚未结算的往来款及押金。

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(20) 其他应付款(续)

(d) 其他应付款中包括以下外币余额：

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	457,686	6.3009	<u>2,883,834</u>	86,986	6.6227	<u>576,082</u>

(21) 预计负债

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
法律诉讼等有关费用(a)	11,938,167	-	-	11,938,167
预计毁约赔偿损失(b)	18,248,196	-	-	18,248,196
质量异议赔偿(c)	18,888,190	13,444,135	(15,924,610)	16,407,715
	<u>49,074,553</u>	<u>13,444,135</u>	<u>(15,924,610)</u>	<u>46,594,078</u>

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

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

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

(22) 一年内到期的非流动负债

一年内到期的长期借款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
信用借款	<u>182,905,000</u>	<u>2,905,000</u>

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(22) 一年内到期的非流动负债(续)

一年内到期的长期借款：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
					外币 金额	人民币 金额	外币 金额	人民币 金额
中国工商银行	逾期	逾期	人民币	7.56%	不适用	2,905,000	不适用	2,905,000
中国进出口银行	2010 年 9 月 26 日	2012 年 9 月 26 日	人民币	4.76%	不适用	130,000,000	-	-
招商银行黄石支行	2010 年 11 月 19 日	2012 年 11 月 18 日	人民币	5.99%	不适用	50,000,000	-	-
						<u>182,905,000</u>		<u>2,905,000</u>

一年内到期的长期借款的逾期借款：

贷款单位	金额	逾期时间	利率	借款资金用途	逾期未偿 还原因	预期还款期
中国工商银行	2,905,000	7 年	7.56%	流动资金周转	还款金额 尚在磋商	正在磋商

(23) 长期借款

	币种	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	<u>-</u>	<u>180,000,000</u>

于 2011 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为零(2010 年 12 月 31 日：3.72%)。

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(24) 股本

	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动					2011 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份 -							
其他内资持股	2,282,052	-	-	-	-	-	2,282,052
其中：境内非国有法人持股	2,280,000	-	-	-	-	-	2,280,000
境内自然人持股	2,052	-	-	-	-	-	2,052
无限售条件股份 -							
人民币普通股	447,126,428	-	-	-	-	-	447,126,428
	<u>449,408,480</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>449,408,480</u>

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(24) 股本(续)

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

本公司首次公开募集前的注册资本为普通股 20,922.8 万股，每股面值人民币 1 元，共计人民币 20,922.8 万元。本公司于 1997 年 3 月向境内投资者发行了 7,000 万股普通股，并在深圳证券交易所挂牌上市交易。发行后经过数次的分股和配股后，总股本增至 44,940.848 万元(详见附注一)。

根据 2006 年 1 月 12 日本公司股东大会通过的股权分置改革方案，自 2006 年 2 月 7 日起，本公司全体非流通股股东持有的非流通股获得上市流通权，股权性质变更为有限售条件的流通股，约定了 1 至 3 年不等的限售期(详见附注一)。于 2011 年 12 月 31 日，由于部分股东未提出解除限售申请，2,282,052 股仍为有限售条件流通股。

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(25) 资本公积

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
股本溢价	264,908,962	-	-	264,908,962
其他资本公积 -				
原制度资本公积转入				
— 债务重组收益(a)	145,950,186	-	-	145,950,186
— 关联交易差价	74,794,126	-	-	74,794,126
	<u>485,653,274</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>485,653,274</u>
	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
股本溢价	264,908,962	-	-	264,908,962
其他资本公积 -				
原制度资本公积转入				
— 债务重组收益(a)	145,950,186	-	-	145,950,186
— 关联交易差价	74,794,126	-	-	74,794,126
	<u>485,653,274</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>485,653,274</u>

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

(26) 盈余公积

	2010 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>226,114,429</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>226,114,429</u>
	2009 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2010 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>169,926,099</u>	<u>56,188,330</u>	<u>-</u>	<u>226,114,429</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上，2011 年不再提取(2010 年：按净利润的 10% 提取，共 56,188,330 元)。

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(27) 未分配利润

	2011 年度		2010 年度	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
年初未分配利润	1,377,803,914	-	939,520,213	-
加：本年净利润	584,931,442	-	561,883,303	-
减：提取法定盈余公积	-	-	(56,188,330)	10%
应付普通股股利	(224,704,240)	每 10 股派 现金 5 元	(67,411,272)	每 10 股派 现金 1.5 元
年末未分配利润	<u>1,738,031,116</u>		<u>1,377,803,914</u>	

根据 2011 年 4 月 13 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 5 元(含税)，按照已发行股份 449,408,480 计算，共计 224,704,240 元。

根据 2012 年 2 月 23 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 4 元(含税)，按已发行股份 449,408,480 计算，拟派发现金股利共计 179,763,392 元，上述提议尚待股东大会批准(附注八)。

(28) 营业收入和营业成本

	2011 年度	2010 年度
主营业务收入(a)	8,576,399,240	7,278,597,222
其他业务收入(b)	685,429,008	614,426,253
	<u>9,261,828,248</u>	<u>7,893,023,475</u>
	2011 年度	2010 年度
主营业务成本(a)	7,846,535,396	6,501,324,882
其他业务成本(b)	636,274,986	583,705,745
	<u>8,482,810,382</u>	<u>7,085,030,627</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钢铁行业	<u>8,576,399,240</u>	<u>7,846,535,396</u>	<u>7,278,597,222</u>	<u>6,501,324,882</u>

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(28) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

按产品分析如下：

	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钢产品	7,832,506,895	7,158,313,910	6,409,442,970	5,693,889,800
管坯及其他	743,892,345	688,221,486	869,154,252	807,435,082
	<u>8,576,399,240</u>	<u>7,846,535,396</u>	<u>7,278,597,222</u>	<u>6,501,324,882</u>

按地区分析如下：

	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国	7,025,813,166	6,450,274,745	6,415,713,181	5,732,176,141
海外	1,550,586,074	1,396,260,651	862,884,041	769,148,741
	<u>8,576,399,240</u>	<u>7,846,535,396</u>	<u>7,278,597,222</u>	<u>6,501,324,882</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2011 年度		2010 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售(i)	461,843,986	456,520,010	442,633,492	438,405,101
动力销售(ii)	118,795,076	104,288,423	100,633,295	95,931,506
其他	104,789,946	75,466,553	71,159,466	49,369,138
	<u>685,429,008</u>	<u>636,274,986</u>	<u>614,426,253</u>	<u>583,705,745</u>

(i) 材料销售收入主要为向关联方销售的废钢、矿石及燃料等原材料。

(ii) 动力销售收入主要为向关联方销售的氧气、煤气及电力等。

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(28) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为 1,563,867,497 元(2010 年：1,192,989,122 元)，占本公司全部营业收入的比例为 17%(2010 年：15%)，具体情况如下：

	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
河南润龙商贸有限公司	568,782,926	6%
湖北三环成套贸易有限公司	363,131,611	4%
山推工程机械股份有限公司履带底盘分公司	239,294,850	3%
海南晟钢物资贸易有限公司	202,502,291	2%
郑州煤矿机械集团物资供销有限公司	190,155,819	2%
	<u>1,563,867,497</u>	<u>17%</u>

(29) 营业税金及附加

	2011 年度	2010 年度
营业税	814,396	398,537
城市维护建设税	5,625,228	-
教育费附加	2,410,812	-
其他	856,799	73,857
	<u>9,707,235</u>	<u>472,394</u>

(30) 销售费用

	2011 年度	2010 年度
职工薪酬	10,184,716	10,040,734
运输费	20,462,566	18,402,617
装卸费	14,414,223	8,482,637
广告费	1,000,000	5,190,000
业务费	3,382,177	3,516,025
差旅费	2,770,821	2,243,101
其他	23,247,345	24,466,585
	<u>75,461,848</u>	<u>72,341,699</u>

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(31) 管理费用

	2011 年度	2010 年度
职工薪酬	39,020,510	41,243,891
折旧费	3,925,497	3,536,254
研究费用	46,725,386	37,678,153
税金	10,566,448	10,818,017
中介机构服务费	1,975,000	2,315,000
保险费	3,040,365	2,912,686
排污费	2,506,974	2,046,566
董事会费	685,652	822,542
差旅费	1,453,191	1,386,220
业务招待费	4,216,734	3,158,316
劳务费	1,701,800	1,511,400
其他	5,049,124	8,874,359
	<u>120,866,681</u>	<u>116,303,404</u>

(32) 财务费用-净额

	2011 年度	2010 年度
借款利息支出	-	1,393,166
减：利息收入	(3,445,201)	(1,662,077)
汇兑损益	10,554,494	4,026,139
手续费	4,049,769	2,490,451
贴现支出	21,293,211	2,863,069
贴现收入	(2,367,878)	(1,579,600)
	<u>30,084,395</u>	<u>7,531,148</u>

(33) 资产减值损失

	2011 年度	2010 年度
计提/(转回)坏账损失	1,290,638	(1,962,326)
收回已核销应收款项	(13,648,098)	(480,000)
	<u>(12,357,460)</u>	<u>(2,442,326)</u>

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(34) 营业外收入

	2011 年度	2010 年度	计入 2011 年度非经常性损益的金额
固定资产处置利得	2,205,156	8,250,221	2,205,156
转回长账龄应付款项(a)	64,050,830	18,640,206	64,050,830
政府补助(b)	34,351,714	450,000	34,351,714
债务重组利得	229,884	187,232	229,884
其他	3,284,566	4,378,472	3,284,566
	<u>104,122,150</u>	<u>31,906,131</u>	<u>104,122,150</u>

(a) 由于债权人已丧失法定保护权，对应的逾期债务未来再需支付的可行性或者被追讨的可能性均比较小，本公司将此等逾期债务予以冲销。

(b) 政府补助

	2011 年度	2010 年度	说明
科技补助	3,510,000	450,000	高科技项目研发
技术改造补贴	7,800,000	-	生产线改造
环保补贴	23,041,714	-	节能减排补贴
	<u>34,351,714</u>	<u>450,000</u>	

(35) 营业外支出

	2011 年度	2010 年度	计入 2011 年度非经常性损益的金额
固定资产处置损失	4,320,001	2,357,713	4,320,001
诉讼损失	-	1,050,000	-
其他	818,542	132,600	818,542
	<u>5,138,543</u>	<u>3,540,313</u>	<u>5,138,543</u>

(36) 所得税费用

	2011 年度	2010 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	80,142,962	81,201,867
递延所得税	(10,835,630)	(932,823)
	<u>69,307,332</u>	<u>80,269,044</u>

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(36) 所得税费用(续)

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2011 年度	2010 年度
利润总额	654,238,774	642,152,347
按适用税率计算的所得税	81,779,847	80,269,044
税率变动的影响	(12,846,744)	-
不得扣除的成本、费用和损失	374,229	-
所得税费用	<u>69,307,332</u>	<u>80,269,044</u>

(37) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2011 年度	2010 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	584,931,442	561,883,303
本公司发行在外普通股的加权平均数	449,408,480	449,408,480
基本每股收益	<u>1.302</u>	<u>1.250</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	<u>1.302</u>	<u>1.250</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于本公司普通股股东的净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2011 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2010 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(38) 其他综合收益

于2011年度和2010年度，本公司没有其他综合收益项目。

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(39) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2011 年度	2010 年度
利息收入	3,445,201	1,662,077
政府补助	34,351,714	450,000
其他	2,290,446	6,771,852
	<u>40,087,361</u>	<u>8,883,929</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2011 年度	2010 年度
排污处理费	4,306,974	3,896,566
运输费	17,826,732	15,181,307
行政费用	31,180,311	31,473,306
经营费用	16,656,536	-
技术开发费	6,911,875	7,919,776
其他	4,234,611	1,527,157
	<u>81,117,039</u>	<u>59,998,112</u>

(40) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2011 年度	2010 年度
净利润	584,931,442	561,883,303
加：计提/(转回)资产减值准备	1,290,638	(1,962,326)
固定资产折旧	162,263,795	152,318,496
无形资产摊销	900,000	900,000
处置固定资产的损失/(收益)	2,114,845	(5,892,508)
财务费用	20,490,008	1,393,166
递延所得税资产的增加	(10,835,630)	(932,823)
存货的减少/(增加)	129,283,422	(302,068,519)
经营性应收项目的增加	(89,602,471)	(235,003,848)
经营性应付项目的(减少)/增加	(238,321,612)	215,776,388
经营活动产生的现金流量净额	<u>562,514,437</u>	<u>386,411,329</u>

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(40) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2011 年度	2010 年度
背书应收票据结算的固定资产购建	<u>265,194,688</u>	<u>198,464,506</u>

(b) 现金净变动情况

	2011 年度	2010 年度
现金的年末余额	329,868,588	136,586,188
减：现金的年初余额	(136,586,188)	(73,164,036)
现金净增加额	<u>193,282,400</u>	<u>63,422,152</u>

(c) 现金

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
库存现金	1,033	888
可随时用于支付的银行存款	<u>329,867,555</u>	<u>136,585,300</u>
年末现金余额	<u>329,868,588</u>	<u>136,586,188</u>

(d) 不涉及现金收支的重大经营活动

	2011 年度	2010 年度
背书应收票据结算的商品购买	<u>3,984,540,315</u>	<u>4,062,632,586</u>

五 分部信息

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

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 分部信息(续)

本公司在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本公司位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	2011 年度	2010 年度
中国	7,711,242,174	7,030,139,434
其他国家	1,550,586,074	862,884,041
	<u>9,261,828,248</u>	<u>7,893,023,475</u>
非流动资产总额	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
中国	<u>2,589,563,312</u>	<u>2,323,178,236</u>

六 关联方关系及其交易

(1) 主要股东及实际控制人情况

(a) 主要股东及实际控制人基本情况

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

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

第一及第二大股东的基本情况如下：

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

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(1) 主要股东及实际控制人情况(续)

(b) 主要股东及实际控制人注册资本及其变化

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
中信泰富	港币 24 亿元	-	-	港币 24 亿元

第一及第二大股东的注册资本及其变化如下：

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
新冶钢	人民币 27 亿元	-	-	人民币 27 亿元
中信投资	1 亿美元	-	-	1 亿美元

(c) 主要股东及实际控制人对本公司的持股比例和表决权比例

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中信泰富	58.13%	58.13%	58.13%	58.13%

第一及第二大股东对本公司的持股比例和表决权比例如下：

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
新冶钢	29.95%	29.95%	29.95%	29.95%
中信投资	28.18%	28.18%	28.18%	28.18%

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(2) 其他关联方情况

	与本公司关系	组织机构代码
江阴兴澄特种钢铁有限公司 (“兴澄特种钢铁”)	同受实际控制人控制	60798420-2
湖北中特新化能科技有限公司 (“中特新化能”)	同受实际控制人控制	78817722-2
中信泰富工程技术(上海)有限公司 (“泰富工程”)	同受实际控制人控制	669406483
湖北新冶钢特种钢管有限公司 (“特种钢管公司”)	同受实际控制人控制	79875016-8
黄石新兴管业有限公司 (“黄石新兴管业”)	第一大股东的联营公司	67367585-4
铜陵新亚星焦化有限公司 (“铜陵新亚星”)	同受实际控制人控制	67263729-0
湖北新冶钢汽车零部件有限公司 (“零部件”)	第一大股东的子公司	75700357-X
湖北中航冶钢特种钢销售有限公司 (“中航销售”)	第一大股东的联营公司	57988157-1

(3) 关联交易

(a) 定价方式及决策程序

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

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

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(b) 采购货物

	2011 年度		2010 年度	
	金额	占同类 交易比例	金额	占同类 交易比例
新冶钢(i)	1,113,737,314	20%	1,838,913,281	32%
中特新化能(ii)	415,994,594	7%	675,077,922	12%
泰富工程	-	-	159,573	-
铜陵新亚星	3,407,402	-	3,105,507	-
零部件	1,221,192	-	-	-
特种钢管公司(iii)	1,167,457,723	21%	41,443,462	1%
	<u>2,701,818,225</u>	<u>48%</u>	<u>2,558,699,745</u>	<u>45%</u>

(i) 本公司主要从新冶钢购买原材料、连铸坯以及钢材等，主要包括：

本公司以市场价从新冶钢采购铁矿石、铁精矿、焦丁等大宗原材料作为相互生产调配之需。2011 年度的采购金额为 358,974,230 元(2010 年度：713,619,372 元)。

本公司以协议价格从新冶钢采购连铸坯。2011 年度的采购金额为 263,037,853 元(2010 年度：585,293,227 元)。

本公司以协议价格从新冶钢采购钢材，2011 年度的采购金额为 491,725,231 元(2010 年度：540,000,682 元)。

(ii) 中特新化能主要生产焦炭供本公司生产使用。

(iii) 特种钢管公司生产生铁以市场价格供本公司生产使用。

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 销售货物

	2011 年度		2010 年度	
	金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
新冶钢(i)	480,342,271	5%	753,390,275	10%
中特新化能(ii)	42,053,955	-	63,242,260	1%
黄石新兴管业	-	-	16,131,046	-
零部件	22,783,536	-	-	-
中航销售	41,609,493	-	-	-
特种钢管公司(iii)	537,689,902	6%	547,838,315	7%
	<u>1,124,479,157</u>	<u>11%</u>	<u>1,380,601,896</u>	<u>18%</u>

(i) 本公司主要向新冶钢提供原料、备件、管坯以及钢材等，主要包括：

本公司以协议价向新冶钢提供原料、备件等。2011 年度的销售金额为 128,883,785 元(2010 年度：361,653,097 元)。

本公司以协议价格向新冶钢销售管坯。2011 年度的销售金额为 346,610,042 元(2010 年度：266,276,630 元)。

本公司以协议价格向新冶钢销售钢材。2011 年度的销售金额为 4,848,444 元(2010 年度：125,460,548 元)。

(ii) 本公司主要以协议价向中特新化能调度电和辅料备件等。

(iii) 本公司主要以协议价格向特种钢管公司销售管坯。

(d) 提供劳务

	2011 年度		2010 年度	
	金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
新冶钢	6,761,438	20%	4,093,001	33%
中特新化能	6,269,766	19%	5,012,072	41%
特种钢管公司	8,802,411	26%	1,040,935	8%
	<u>21,833,615</u>	<u>65%</u>	<u>10,146,008</u>	<u>82%</u>

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(d) 提供劳务(续)

本公司向新冶钢、中特新化能及特种钢管公司提供仪表维护、检斤、运输等服务，并以协议价格收取服务费。

(e) 接受劳务

	2011 年度		2010 年度	
	金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
新冶钢	26,077,788	27%	54,993,943	65%
特种钢管公司	1,634,270	2%	-	-
	<u>27,712,058</u>	<u>29%</u>	<u>54,993,943</u>	<u>65%</u>

本公司主要是以协议价格向新冶钢购买运输、安装劳务等。

(f) 销售设备及备件

	2011 年度		2010 年度	
	金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
新冶钢	<u>12,463,708</u>	<u>100%</u>	<u>17,530,657</u>	<u>100%</u>

本公司主要是以账面价值向新冶钢转让其生产所需的机器设备等。

(g) 购入设备及备件

	2011 年度		2010 年度	
	金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
新冶钢	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,853,353</u>	<u>0.4%</u>

(h) 关键管理人员薪酬

	2011 年度	2010 年度
关键管理人员薪酬	<u>2,850,960</u>	<u>2,780,000</u>

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应付款项余额

应付关联方款项：

		2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应付账款	新化能	5,000,115	5,000,115
	泰富工程	186,700	386,700
		<u>5,186,815</u>	<u>5,386,815</u>
其他应付款	黄石新兴管业	583,730	583,730
	新冶钢	-	15,210,219
	泰富工程	-	5,957,750
		<u>583,730</u>	<u>21,751,699</u>
预收账款	零部件	20,555,483	-
	中航销售	355,017	-
		<u>20,910,500</u>	<u>-</u>

(5) 关联方承诺

本公司于资产负债表日，无已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

七 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>145,008,593</u>	<u>261,210,933</u>

(2) 前期承诺履行情况

本公司 2010 年 12 月 31 日之资本性支出承诺已按照之前承诺履行。

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

金额

拟分配的股利 179,763,392

根据 2012 年 2 月 23 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 179,763,392 元，未在本财务报表中确认为负债(附注四(27))。

九 金融工具及其风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元)依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2011 年度及 2010 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2011 年 12 月 31 日及 2010 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2011 年 12 月 31 日		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	29,774,493	558,070	30,332,563
应收账款	171,600,557	-	171,600,557
	<u>201,375,050</u>	<u>558,070</u>	<u>201,933,120</u>
外币金融负债 -			
其他应付款	2,883,834	-	2,883,834

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2010 年 12 月 31 日		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	26,520,543	13,050,326	39,570,869
应收账款	147,171,573	5,007,261	152,178,834
	<u>173,692,116</u>	<u>18,057,587</u>	<u>191,749,703</u>
外币金融负债 -			
其他应付款	576,082	-	576,082

于 2011 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 17,416,813 元(2010 年 12 月 31 日：约 16,727,692 元)。

(b) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2011 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为零元(2010 年 12 月 31 日：180,000,000 元)(附注四(23))。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2011 年度及 2010 年度本公司并无利率互换安排。

于 2011 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会增加或减少约零元(2010 年 12 月 31 日：约 669,600 元)。

(2) 信用风险

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

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险(续)

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

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

(3) 流动风险

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

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

	2011年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产-					
货币资金	418,765,893	-	-	-	418,765,893
应收账款	277,605,901	-	-	-	277,605,901
其他应收款	21,430,864	-	-	-	21,430,864
应收票据	274,324,167	-	-	-	274,324,167
	<u>992,126,825</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>992,126,825</u>
金融负债-					
短期借款	5,378,000	-	-	-	5,378,000
应付账款	761,895,047	-	-	-	761,895,047
其他应付款	129,856,729	-	-	-	129,856,729
应付票据	478,806,953	-	-	-	478,806,953
一年内到期非流动负债	190,327,253	-	-	-	190,327,253
	<u>1,566,263,982</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,566,263,982</u>

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

	2010 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产 -					
货币资金	278,100,633	-	-	-	278,100,633
应收账款	199,082,940	-	-	-	199,082,940
其他应收款	1,353,179	-	-	-	1,353,179
应收票据	416,861,826	-	-	-	416,861,826
	895,398,578	-	-	-	895,398,578
金融负债 -					
短期借款	5,378,000	-	-	-	5,378,000
应付账款	946,163,428	-	-	-	946,163,428
其他应付款	183,341,139	-	-	-	183,341,139
长期借款	9,988,000	185,584,875	-	-	195,572,875
应付票据	403,732,928	-	-	-	403,732,928
一年内到期非流动负债	3,124,618	-	-	-	3,124,618
	1,551,728,113	185,584,875	-	-	1,737,312,988

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项和一年内到期的非流动负债。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值不存在重大差异。

(b) 以公允价值计量的金融工具

本公司无以公允价值计量的金融工具。

十 外币金融资产和外币金融负债

	2010 年 12 月 31 日	本年度公允价 值变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年度计 提的减值	2011 年 12 月 31 日
金融资产 -					
货币资金	39,570,869				30,332,563
应收款项	152,178,834			-	171,600,557
金融资产小计	191,749,703			-	201,933,120
金融负债 -					
其他应付款	576,082				2,883,834

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表补充资料

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

项目	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置损益	2,114,845	(5,892,508)
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)	(34,351,714)	(450,000)
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	(229,884)	(187,232)
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	(787,784)	(1,553,714)
已核销的应收款项收回	(13,648,098)	-
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	-	-
转回长账龄应付款项	(64,050,830)	(18,640,206)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(2,466,024)	(3,195,872)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	14,177,436	3,739,942
少数股东权益影响额(税后)	-	-
合计	<u>(99,242,053)</u>	<u>(26,179,590)</u>

非经常性损益明细表编制基础

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

大冶特殊钢股份有限公司

财务报表补充资料

2011 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2011 年度	2010 年度	2011 年度	2010 年度	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	21.81%	24.64%	1.302	1.250	1.302	1.250
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.11%	23.49%	1.081	1.192	1.081	1.192

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	变动 幅度	变动原因说明
货币资金	418,765,893	278,100,633	51%	主要是销售增加带来资金回笼
应收票据	274,324,167	416,861,826	-34%	主要是票据贴现较多所致
应收账款	277,605,901	199,082,940	39%	主要是内贸销售增加所致
预付款项	84,876,978	165,205,680	-49%	主要是期末采购减少所致
其他应收款	21,430,864	1,353,179	1484%	主要是应收出口退税增加所致
存货	1,009,130,699	1,138,414,121	-11%	主要是结存量减少所致
固定资产	2,233,268,977	1,804,693,593	24%	主要是特冶锻造工程转固所致
在建工程	97,789,254	251,624,076	-61%	主要是特冶锻造工程转固所致
递延所得税资产	25,693,489	14,857,859	73%	主要是预计税率变动所致
应付票据	478,806,953	403,732,928	19%	本期增加主要是票据采购增加
应交税费	(1,185,558)	4,529,158	-126%	主要是增值税留抵额增加
一年内到期的非流动负债	182,905,000	2,905,000	6196%	主要是长期借款转为一年内到期非流动负债所致
长期借款	-	180,000,000	-100%	主要是借款即将到期转出
营业收入	9,261,828,248	7,893,023,475	17%	主要是销售单价的上涨所致
营业成本	8,482,810,382	7,085,030,627	20%	主要是原材料价格的上涨所致
营业税金及附加	9,707,235	472,394	1955%	主要是城建税及教育费附加所致
财务费用-净额	30,084,395	7,531,148	299%	主要是本期贴现支出增加所致
资产减值损失	(12,357,460)	(2,442,326)	406%	主要是收回已核销应收款项所致
营业外收入	104,122,150	31,906,131	226%	主要是转回长账龄负债所致

2011 年度资产减值准备明细表

项 目	年初账面余额	本期计提	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	23,270,050	2,078,422	(787,784)	-	24,560,688
二、存货跌价准备	30,285,676	-	-	(3,000,814)	27,284,862
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	4,334,331	-	-	-	4,334,331
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	11,898,266	-	-	(11,898,266)	-
十、生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	69,788,323	2,078,422	(787,784)	(14,899,080)	56,179,881

公司负责人：俞亚鹏

总经理：高国华

总会计师：冯元庆

净资产收益率及每股收益计算表

编制单位：大冶特殊钢股份有限公司

会计报表属期：2011 年

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.81	1.302	1.302
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.11	1.081	1.081

净资产收益率及每股收益计算表

编制单位：大冶特殊钢股份有限公司

会计报表属期：2010 年

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

计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

加权平均净资产收益率

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

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

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

稀释每股收益

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

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

十二、备查文件目录

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

大冶特殊钢股份有限公司

董 事 会

2012年2月23日