大连金牛股份有限公司

DALIAN JINNIU CO.,LTD

二00六年度报告



二。。七年四月

重要提示

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

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

公司董事李源山先生因公务出差委托董事姚殿礼先生出席 会议并代为行使表决权，董事周建平先生因公务出差委托董事刘 伟先生出席会议并代为行使表决权，董事董学东先生因公务出差 委托董事邵福群先生出席会议并代为行使表决权，董事隋万玲女 士因公务出差委托董事孙启先生出席会议并代为行使表决权。董 事会审议通过了公司2006年度报告正文。

公司董事长赵明远先生、总经理孙启先生、财务总监刘月鹏 先生声明：保证本年度报告中的财务报告真实、完整。

—、公司基本情况简介 3

二、 会计数据和业务数据摘要 4

三、 股本变动及股东情况 6

四、 董事、监事、高级管理人员和员工情况 12

五、 公司治理结构 18

六、 股东大会情况简介 20

七、 董事会报告 20

八、 监事会报告 30

九、 重要事项 32

十、财务会计报告 37

十--、备查文件目录 69

―、公司基本情况简介

**（一）公司的法定中文名称：**大连金牛股份有限公司

**中文缩写：**大连金牛

**公司的法定英文名称：Dalian jinniu Co.,Ltd**

**（二） 公司法定代表人：**赵明远

**（三） 公司董事会秘书**：刘月鹏

**联系电话：**0411-86672112-3010

**联系地址：**大连市甘井子区工兴路4号

**董秘授权代表：**王永杰

**联系地址：**大连市甘井子区工兴路4号

**联系电话：**0411**-**86676868、86672112-2198、2188

**传 真：**0411-86678899

**电子信箱：**[dljn000961@163.com](mailto:dljn000961@163.com)

**（四） 公司注册地址：**辽宁省大连市甘井子区工兴路4号

**办公地址：**辽宁省大连市甘井子区工兴路4号

**邮政编码：**116031

**网 址：**[http://www.dlin.com](http://www.dljn.com/)

**（五） 公司选定的信息披露报纸：**《中国证券报》、《证券时报》 **登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网址：**

[http://www.cninfo.com.c](http://www.cninfo.com.c/)n

**公司年度报告备置地：**大连金牛股份有限公司证券部

**（六） 公司股票上市地：**深圳证券交易所

**股票简称：**大连金牛

**股票代码：**000961

**（七） 其他有关资料：**

**公司变更注册登记日期：**2002年4月12日

**公司变更注册登记地点：**大连市工商行政管理局

**企业法人营业执照注册号：**（大工商企法字）21020011035276-2916 **税务登记号码：**210211711341725

**公司聘请的会计师事务所：**大连华连会计师事务所

**办公地点：大连市中山区同兴街67号邮电万科大厦24层**

二、会计数据和业务数据摘要

（一）本年度主要利润指标情况

单位：人民币元

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 金 额 |
| 利润总额 | 33,717,020.43 |
| 净利润 | 24,311,795.39 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 23,837,375.61 |
| 主营业务利润 | 222,030,728.34 |
| 其它业务利润 | 3,167,075.62 |
| 营业利润 | 32,994,005.83 |
| 投资收益 | - |
| 补贴收入 | - |
| 营业外收支净额 | 723,014.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -21,656,804.50 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 117,004,578.52 |

注：扣除非经常性损益的项目和涉及金额： 单位：人民币元

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 金额 |
| 处理固定资产净损益 | 685,104.60 |
| 罚款收入 | 37,910 |
| 合计 | 723,014.60 |

（二）截止报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 单 | | | iH立：人民币元 |
| **项 目** | **2006年12月31日** | **2005年12月31日** | **2004年12月31日** |
| 主营业务收入 | 2,725,348,795.59 | 3,020,456,174.28 | 2,972,246,373.95 |
| 净利润 | 24,311,795.39 | 13,810,647.35 | 21,355,599.50 |
| 总资产 | 3,664,330,153.81 | 3,649,298, 800.72 | 3,551,745,680.32 |
| 股东权益 | 1,120,653,852.51 | 1,097,672,371.68 | 1,082,375,063.95 |
| 每股收益（元/股） | 0.08 | 0.05 | 0.07 |
| 每股收益（元/股）（加权） | 0.08 | 0.05 | 0.07 |
| 每股收益（元/股）（扣除非经常性损益） | 0.08 | 0.05 | 0.06 |
| 每股净资产（元） | 3.73 | 3.65 | 3.60 |
| 调整后的每股净资产 | 3.70 | 3.61 | 3.52 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 | -0.07 | 0.10 | 0.19 |
| 净资产收益率（%） | 2.17 | 1.26 | 1.97 |
| 净资产收益率（%）（加权） | 2.19 | 1.27 | 1.99 |
| 扣除非经常性损益的净资产收益率（%）  （加权） | 2.15 | 1.25 | 1.80 |

利润表附表（根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号》 的要求计算的净资产收益率和每股收益）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期利润 | 净资产收益率（%） | | 每股收益（元/股） | |
| 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 19.81 | 20.02 | 0.74 | 0.74 |
| 营业利润 | 2.94 | 2.97 | 0.11 | 0.11 |
| 净利润 | 2.17 | 2.19 | 0.08 | 0.08 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 2.13 | 2.15 | 0.08 | 0.08 |

（三）报告期内股东权益变动情况

单位：人民币元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积金 | 其中：法定公益  金 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 期初数 | 300,530,000 | 588,247,336.17 | 37,059,590.36 | 12,353,196.80 | 171,835,445.15 | 1,097,672,371.68 |
| 本期增加 | 0 | 169,685.44 | 14,784,376.34 |  | 24,311,795.39 | 39,265,857.17 |
| 本期减少 | 0 | 1,500,000 | 12,353,196.80 | 12,353,196.80 | 2,431,179.54 | 16,284,376.34 |
| 期末数 | 300,530,000 | 586,917,021.61 | 39,490,769.90 | 0 | 193,716,061 | 1,120,653,852.51 |

变动情况说明：

1、 报告期内股东权益增加2,298万元。

2、 报告期内盈余公积增加243万元。

3、 报告期内未分配利润增加2,188万元。

4、 报告期内资本公积减少133万元。

三、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表 数量单位：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 | 170,530,000 | 56.74% | 0 | 0 | 0 | -44,200,000 | -44,200,000 | 126,330,000 | 42.04% |
| 1、国家持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 2、国有法人 持股 | 168,250,000 | 55.98% |  |  |  | -43,609,040 | -43,609,040 | 124,640,960 | 41.47% |
| 3、其他内资 持股 | 2,280,000 | 0.76% |  |  |  | -590,960 | -590,960 | 1,689,040 | 0.56% |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境内法人 持股 | 2,280,000 | 0.76% | 0 | 0 | 0 | -590,960 | -590,960 | 1,689,040 | 0.56% |
| 境内自然 人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 4、外资持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境外法人 持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境外自然 人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 二、无限售  条件股份 | 130,000,000 | 43.26% | 0 | 0 | 0 | 44,200,000 | 44,200,000 | 174,200,000 | 57.96% |
| 1、人民币普 通股 | 130,000,000 | 43.26% | 0 | 0 | 0 | 44,200,000 | 44,200,000 | 174,200,000 | 57.96% |
| 2、境内上市 的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、境外上市 的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 4、其他 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 三、股份总 数 | 300,530,000 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 300,530,000 | 100.00% |

2、股票发行及上市情况

截止到报告期末为止的前三年内，公司未发行过股票。

3、2006年3月13日，公司股权分置改革相关股东会议审议通过公司股权 分置改革方案。报告期内，公司实施了股权分置改革，全体流通股股东每持有 10股流通股获得非流通股股东支付的3.4股对价股份，全体非流通股股东向流通 股股东支付的对价总数为44,200,000股。股权分置改革方案实施后，公司的总股 本不变，股权结构发生变化，其中：有限售条件有流通股为126,330,000股，占 总股本的42.04 %；无限售条件的流通股为174,200,000股，占总股本的57.96%。

4、 2007年3月23日，限售股份持有人所持有的部分限售股份4,096,670股 上市流通。公司总股本不变，股权结构发生变化，其中：有限售条件流通股为 122,233,330股，占总股本的40.67 %；无限售条件的流通股为178,296,670股， 占总股本的59.33%

5、 报告期内股本总数变动情况

公司在报告期内没有因股权分置改革、送股、转增股本、配股、增发新股、 吸收合并、可转换公司债券转股、减资或其他原因引起公司股本总数变动的情况。

6、 现存的内部职工股情况

报告期内公司没有内部职工股。

（二）股东情况介绍

**1、股东持股情况**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **股东总数** | | **50,377** | | | | |
| **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**  **（股）** | **持有非流通股**  **数量（股）** | **质押或冻结的 股份数量（股）** |
| 东北特殊钢集团有限责任公司 | | 国有法人股 | 40.67 | 122,233,330 | 122,233,330 | 122,233,330 |
| 谢雪娣 | | 其他 | 0.32 | 968,694 | 0 | 0 |
| 瓦房店轴承集团有限责任公司 | | 国有法人股 | 0.32 | 963,050 | 963,050 | 0 |
| 北京祥恒科技有限公司 | | 境内非国有法人股 | 0.32 | 963,050 | 963,050 | 0 |
| 兰州炭素集团有限责任公司 | | 国有法人股 | 0.32 | 963,050 | 963,050 | 0 |
| 张鹏 | | 其他 | 0.28 | 846,283 | 0 | 0 |
| 潘国元 | | 其他 | 0.28 | 838,833 | 0 | 0 |
| 大连华信信托投资股份有限公司 | | 境内非国有法人股 | 0.24 | 725,990 | 725,990 | 0 |
| 日照北辰实业有限责任公司 | | 其他 | 0.20 | 600,000 | 0 | 0 |
| 葛忠权 | | 其他 | 0.17 | 523,300 | 0 | 0 |
| **前10名无限售条件股东寸** | **持股** | **储况** | | | | |
| **股东名称** | **持有流通股数量（股）** | | | **股份种类** | | |
| 谢雪娣 | 968,694 | | | 人民币普通股 | | |
| 张鹏 | 846,283 | | | 人民币普通股 | | |
| 潘国元 | 838,833 | | | 人民币普通股 | | |
| 日照北辰实业有限公司 | 600,000 | | | 人民币普通股 | | |
| 葛忠权 | 523,300 | | | 人民币普通股 | | |
| 顾五庆 | 513,000 | | | 人民币普通股 | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 滕国平 | 446,529 | 人民币普通股 |
| 上海旋风电器有限公司 | 414,000 | 人民币普通股 |
| 黎明 | 402,130 | 人民币普通股 |
| 章国强 | 400,000 | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一致 行动的说明 | ⑴东北特殊钢集团有限责任公司为本公司的控股股东，所持股份未上 市流通。  ⑵前10名股东中国有法人股股东东北特殊钢集团有限责任公司与其他 股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管 理办法》中规定的一致行动人；未知其他流通股股东间是否存在关联 关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露 管理办法》中规定的一致行动人。  (3)未知前十名无限售条件股东是否存在关联或一致行动人关系，也未 知是否属于《上市公司持股信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 | |

2、公司控股股东情况

1. 、控股股东名称：东北特殊钢集团有限责任公司

成立日期：2004年5月18日

注册资本：364,417万元

公司类别：国有控股

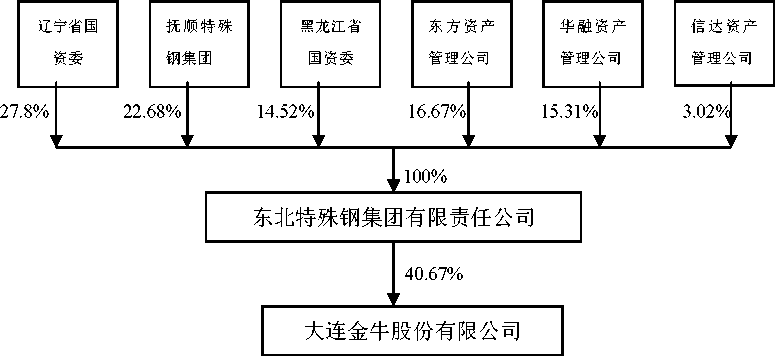
住 所：大连市甘井子区工兴路4号

法定代表人：赵明远

公司经营范围：钢冶炼、钢压延加工、汽车保养、汽车(轿车除外)销售，特 殊钢产品、深加工产品及附加产品生产、销售；机械加工制造；机电设备设计、 制造、安装、维修；来料加工；房屋、设备租赁；冶金技术咨询及服务，货物及

技术进出口(国家禁止的除外，限制品种办理许可证后方可经营)。\*

1. 、报告期内公司控股股东未发生变更。
2. 、公司与实际控制人之间的产权和控制关系图如下：



3、 其他持股10%以上（含10% ）的法人股东情况

报告期内本公司没有其他持股10%以上（含10% ）的法人股东。

4、 有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 时间 | 限售期满新增 可上市交易股 份数量 | 有限售条件股 份数量余额 | 无限售条件 股份数量余 额 | 说明 |
| 2007年3月23日 | 4,096,670 | 122,233,330 | 178,296,670 | 2007年3月23日北 京祥恒科技有限公 司、瓦房店轴承集团 有限责任公司、北京 信诺致业科技发展有 限公司、大连华信信 托投资股份有限公 司、吉林铁合金集团 有限责任公司5家所 持有的共计 4, 096, 670股已上市 流通，公司第一大股 东 东北特殊钢集  团有限责任公司本次 应解除限售的 15,030,000 股因冻 结原因暂无法解除限 售。 |
| 2008 年 3 月 21 日 | 30, 053, 000 | 92, 180, 330 | 208,349,670 |
|  |  |  |  |

5、前10名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序 号 | 有限售条件股东 名称 | 持有的有限售 条件股份数量 | 可上市交易时间 | 新增可上市交 易股份数量 | 限售条件 |
| 1 | 东北特殊钢集团 有限责任公司 | 122,233, 330 | 2008年3月21日 | 30,053,000 | 1、所持股份自 2006年3月21日 方案实施后首个 交易日起,在十二 个月内不上市交 易或者转让。2、 承诺在前项承诺 期期满后，通过深 圳证券交易所挂 牌交易出售原非 流通股股份，出售 数量占本公司股 份总数的比例在 十二个月内不得 超过百分之五，在 二十四个月内不 得超过百分之十。  3、公司第一大股 东 东北特殊  钢集团有限责任 公司2007年3月 23日应解除限售 的 15,030,000 股 因冻结原因暂无 法解除限售。 |
| 2 | 瓦房店轴承集团 有限责任公司 |  | 2007年3月23日 | 963,050 |  |
| 3 | 北京祥恒科技有 限公司 |  | 2007年3月23日 | 963,050 |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4 | 北京信诺致业科 技发展有限公司 |  | 2007年3月23日 | 963,050 | 原限售股股东 兰州炭素集团 有限责任公司 所持公司股权 已经被司法拍 卖给北京信诺 致业科技发展 有限公司，该部 分股权过户手 续已于2007年 1月18日在中 国登记结算有 限责任公司深 圳分公司办理 完毕 |
| 5 | 大连华信信托投 资股份有限公司 |  | 2007年3月23日 | 725,990 |  |
| 6 | 吉林铁合金集团 有限责任公司 |  | 2007年3月23日 | 481,530 |  |

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

*（*一）基本情况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任期起止日 | 持股数 | 备注 |
| 赵明远 | 男 | 54岁 | 董事长 | 2004.7.28-2007.7.28 | 0 | 在股东单位任职 |
| 刘伟 | 男 | 40岁 | 董事 | 2004.7.28-2007.7.28 | 0 | 在股东单位任职 |
| 邵福群 | 男 | 44岁 | 董事 | 2004.7.28-2007.7.28 | 0 | 在股东单位任职 |
| 董学东 | 男 | 46岁 | 副董事长 | 2004.7.28-2007.7.28 | 0 | 在股东单位任职 |
| 周建平 | 男 | 57岁 | 董事 | 2004.7.28-2007.7.28 | 0 | 在股东单位任职 |
| 魏守忠 | 男 | 42岁 | 董事 | 2004.7.28-2007.7.28 | 0 | 在股东单位任职 |
| 孙启 | 男 | 42岁 | 董事、总经理 | 2006.5.26-2007.7.28 | 0 |  |
| 隋万玲 | 女 | 53岁 | 董事 | 2004.7.28-2007.7.28 | 0 |  |
| 李源山 | 男 | 68岁 | 独立董事 | 2004.7.28-2007.7.28 | 0 |  |
| 姚殿礼 | 男 | 69岁 | 独立董事 | 2004.7.28-2007.7.28 | 0 |  |
| 屈广金 | 男 | 65岁 | 独立董事 | 2004.7.28-2007.7.28 | 0 |  |
| 刘月鹏 | 男 | 36岁 | 董秘、财务总监 | 2006.1.16-2007.7.28 | 0 |  |
| 孔德生 | 男 | 36岁 | 监事、监事会主席 | 2005.10.24-2007.7.28 | 0 | 在股东单位任职 |
| 王新明 | 男 | 53岁 | 监事 | 2005.9.22-2007.7.28 | 0 |  |
| 王昭利 | 男 | 47岁 | 监事 | 2004.7.28-2007.7.28 | 0 | 在股东单位任职 |
| 姚玉东 | 男 | 35岁 | 副总经理 | 2006.1.16-2007.7.28 | 0 |  |
| 唐律今 | 男 | 59岁 | 副总经理 | 2005.10.24-2007.7.28 | 0 |  |

（二）、公司现任董事、监事、高级管理人员近五年主要工作经 历及在股东单位任职情况

1、公司现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历

**赵明远先生，**1969年12月参加工作，大专学历，高级经济师。历任大连钢 厂水汽车间党支部副书记，机动科党总支副书记，团委副书记、书记，铸造车间 党支部书记、供应处支部书记、处长，厂副总经济师、副厂长、厂长，大连钢铁 集团有限责任公司董事长、总经理、党委副书记，大连金牛股份有限公司董事长、 总经理，抚顺特殊钢集团有限责任公司董事长、总经理，抚顺特殊钢股份有限公 司董事长，辽宁特殊钢集团有限责任公司董事长、总经理、党委副书记。现任中 国金属学会第八届理事会常务理事，中国特钢企业协会八届会长联席会会长，东 北特殊钢集团有限责任公司董事长、党委书记，大连金牛股份有限公司董事长， 抚顺特殊钢集团有限责任公司董事长，抚顺特殊钢股份有限公司董事长，东北特 钢集团北满特殊钢集团有限责任公司董事长。

**刘伟先生，**1986年7月参加工作，研究生学历，工程师。历任大连钢厂煤 气车间技术员、主任、党支部书记，大连钢铁集团有限责任公司劳人处副处长、 总经理办主任、总经理助理、副总经理，大连钢铁集团有限责任公司董事，辽宁 特殊钢集团有限责任公司董事，大连金牛股份有限公司监事会主席、董事、总经 理。现任东北特殊钢集团有限责任公司董事、总经理、党委副书记，大连金牛股 份有限公司董事，抚顺特殊钢股份有限公司董事。

**邵福群先生，**1981年10月参加工作，研究生学历，政工师。历任大连钢厂 宣传部干事、团委副书记、《冶金报》驻大连钢厂记者、宣传部副部长、厂部办 公室副主任、主任，大连钢铁集团有限责任公司总经理办公室主任、董事会办公 室主任、总经理助理，大连钢铁集团有限责任公司董事、副总经理、工会主席， 辽宁特殊钢集团有限责任公司董事、党委副书记、纪委书记，东北特钢集团北满 特殊钢集团有限责任公司副总经理、党委副书记、纪委书记，抚顺特殊钢集团有 限责任公司纪委书记，大连金牛股份有限公司董事。现任东北特殊钢集团有限责 任公司董事、党委副书记、纪委书记、大连金牛股份有限公司董事。

**董学东先生，**1985年8月参加工作，大学学历，高级工程师。历任抚顺钢 厂三炼分厂专责工程师、技术组长、主任工程师、副厂长、厂长；抚顺特殊钢集 团有限责任公司副总经理、党委书记、副董事长、常务副总经理，辽宁特殊钢集 团有限责任公司副董事长、党委书记、常务副总经理，大连金牛股份有限公司有 限公司副董事长，抚顺特殊钢股份有限公司董事，东北特钢集团北满特殊钢集团 有限责任公司党委书记、总经理。现任东北特殊钢集团有限责任公司董事、总工 程师，大连金牛股份有限公司副董事长，抚顺特殊钢股份有限公司董事。

**周建平先生，**1968年12月参加工作，大专学历，高级会计师。历任大连钢 厂财务处处长、副总会计师、总会计师，大连钢铁集团有限责任公司董事会董事、 常务副总经理，大连金牛股份有限公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书， 辽宁特殊钢集团有限责任公司副总经理。现任东北特殊钢集团有限责任公司副总 经理，大连金牛股份有限公司董事。

**魏守忠先生，**1987年7月参加工作，研究生学历，会计师，工程师。历任 大连钢厂热处理分厂设备组长，劳资处副处长，企管处副处长，大连钢铁集团有 限责任公司资产部部长，财务处处长，副总会计师，大连钢铁集团有限责任公司 董事，大连金牛股份有限公司董事、证券部长、财务部长、财务总监、副总经理, 辽宁特殊钢集团有限责任公司董事兼营销管理处处长。现任东北特殊钢集团有限 责任公司副总经理、大连金牛股份有限公司董事。

**孙启先生**，1986年参加工作，研究生学历，工程师。历任大连钢铁集团有 限责任公司水汽车间副主任、动力车间主任，辽宁特殊钢集团有限责任公司动力 车间主任，东北特殊钢集团有限责任公司动力厂厂长，大连金牛股份有限公司副 总工程师、制造部副部长、副总调度长、副总经理。现任大连金牛股份有限公司 董事、总经理。

**隋万玲女士，**1970年9月参加工作，大专学历，统计师。历任大连钢厂经 营办公室团总支副书记，大连钢厂供应处科长、副处长、原料处处长、党总支书 记，大连钢厂厂长助理，大连钢铁集团有限责任公司董事、副总经理，大连金牛 股份有限公司董事、副总经理。现任大连金牛股份有限公司董事。

**李源山先生**，大学学历，工程师，1986-1999年先后任大连市人民政府市体 改委处长、副主任，被聘为东北财经大学客座教授、中国管理科学研究院特约研 究员，退休后任大连市体改研究会会长。现任辽宁省体改研究会常务理事，大连 上市公司协会顾问，大连金牛股份有限公司独立董事。

**姚殿礼先生**，1956年参加工作，大学学历，高级会计师、中国注册会计师。 历任大连重机厂工人、会计员，大连市财政局科员、大连财政局科研所副所长， 大连经济技术开发区财政局副局长，大连市财政局工财处处长，大连市国有资产 管理局局长，东北财经大学、大连理工大学兼职教授。1997年4月退休后任大 连中连资产评估公司顾问，曾任大连德坤联合会计师事务所所长。现任大连金牛 股份有限公司独立董事。

**屈广金先生**，1967年参加工作，大学学历，高级经济师、注册会计师。历 任兰州电机厂科长，中共甘肃省党校教研室主任，大连市财政局副局长，财政部 驻大连专员办事处专员，东北财经大学兼职教授。现任大连金牛股份有限公司独 立董事。

**刘月鹏先生，**1993年参加工作，企业管理硕士。曾任大连钢铁集团有限责 任公司锻钢分厂工程师、总经理办公室秘书，大连金牛股份有限公司证券部副部 长，上海大龙投资有限公司总经理，大连钢铁集团有限责任公司综合办主任，大 连钢铁集团有限责任公司总经理办主任，辽宁特殊钢集团有限责任公司董事会秘 书、总经理办公室主任，东北特殊钢集团有限责任公司董事会秘书，董事长办公 室主任，党委办公室主任。现任大连金牛股份有限公司财务总监兼董事会秘书、 财务部部长。

**孔德生先生**，1992年8月参加工作，大学学历。历任大连钢铁集团有限责 任公司总经理办公室文字秘书、行政秘书，辽宁特殊钢集团有限责任公司总经理 办公室文字秘书、行政秘书、科长，东北特殊钢集团有限责任公司董事长办公室、 党委办公室科长、副主任。现任东北特殊钢集团有限责任公司董事会秘书、公司 办公室主任、党委办公室主任、资产管理处处长，大连金牛股份有限公司监事会 主席、监事。

**王新明先生**，1969年12月参加工作，大专学历。历任大连钢厂初轧分厂工 长，大连钢铁集团有限责任公司初轧分厂副厂长，大连钢铁集团有限责任公司一 轧分厂厂长，大连金牛股份有限公司初轧厂厂长、党支部书记，大连金牛股份有 限公司副总工程师、制造部部长、总调度长。现任大连涪润实业总公司总经理、 大连金牛股份有限公司监事。

**王昭利先生，**1976年7月参加工作，研究生学历，高级政工师。历任大连 钢厂运输公司党总支干事、办公室主任，大连钢厂党委办公室副主任、主任，大 连钢铁集团有限责任公司党委工作部部长，辽宁特殊钢集团有限责任公司党委工 作处处长，大连金牛股份有限公司监事、辽宁特殊钢集团有限责任公司集团机关 总支书记，东北特殊钢集团有限责任公司对标挖潜办公室副主任、东北特殊钢集 团有限责任公司对标挖潜办公室副主任。现任东北特殊钢集团有限责任公司对标 挖潜办公室主任，大连金牛股份有限公司监事。

**姚玉东先生，**1994年参加工作，工学学士，冶金专业高级工程师。曾任大 连钢铁集团有限责任公司一炼钢厂工程师，大连金牛股份有限公司一炼钢厂冶炼 车间副主任，一炼钢厂副厂长，一炼钢厂厂长兼党总支书记。现任大连金牛股份 有限公司副总经理兼制造部部长、总调度长。

**唐律今先生**，1969年3月参加工作，大学学历，高级工程师。历任大连钢 厂特钢研究所副所长、所长，冶金部赴新加坡大众钢铁公司专家组组长，大连钢 铁集团有限责任公司副总工程师，科技开发中心主任，棒线材分厂厂长，大连钢 铁集团有限责任公司总经理助理，大连金牛股份有限公司董事、总经理助理、监 事会主席、副总经理。

2、公司现任董事、监事、高级管理人员在股东单位任职情况

(1 )、董事长赵明远先生在本公司控股股东东北特殊钢集团有限责任公司任 董事长、党委书记。

(2)、董事刘伟先生在本公司控股股东东北特殊钢集团有限责任公司任董 事、总经理、党委副书记。

(3 )、董事邵福群先生在本公司控股股东东北特殊钢集团有限责任公司任董 事、党委副书记、纪委书记。

1. 、副董事长董学东先生在本公司控股股东东北特殊钢集团有限责任公司 任董事、总工程师。
2. 、董事周建平先生在公司控股股东东北特殊钢集团有限责任公司任副总 经理。
3. 、董事魏守忠先生在本公司控股股东东北特殊钢集团有限责任公司任副 总经理。
4. 、监事孔德生先生在本公司控股股东东北特殊钢集团有限责任公司任董 事会秘书、公司办公室主任、党委办公室主任、资产管理处处长。
5. .监事王昭利先生在本公司控股股东东北特殊钢集团有限责任公司对标 挖潜办公室主任。
6. 、董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

根据《公司法》及《公司章程》有关规定，董事、监事、高级管理人员年度

报酬以股东大会审议通过的年度报酬议案为依据。

1、董事、监事、高级管理人员从公司领取报酬情况

|  |  |
| --- | --- |
| 姓名 | 报酬金额(单位：元) |
| 孙启 | 141,900 |
| 隋万玲 | 56,277 |
| 李源山 | 40,000 |
| 姚殿礼 | 40,000 |
| 屈广金 | 40,000 |
| 王新明 | 80,000 |
| 姚玉东 | 98,037 |
| 刘月鹏 | 95,383 |
| 唐律今 | 82,969 |

2、不在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员情况

|  |  |
| --- | --- |
| 姓名 | 是否在股东单位领取报酬 |
| 赵明远 | 是 |
| 刘伟 | 是 |
| 董学东 | 是 |
| 邵福群 | 是 |
| 周建平 | 是 |
| 魏守忠 | 是 |
| 孔德生 | 是 |
| 王昭利 | 是 |

（四）、报告期内被选举或离任的董事和监事，以及聘任或解聘 的高级管理人员姓名，及董事和监事离任和高级管理人员解聘原因。

1、 2006年1月16日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于公 司高级管理人员变更的议案》，经公司董事长赵明远先生提名，聘任孙启先生为 公司总经理，任期至2007年7月28日；经总经理孙启先生提名，聘任姚玉东先 生为公司副总经理，任期至2007年7月28日；经总经理孙启先生提名，聘任刘 月鹏先生为公司财务总监，任期至2007年7月28日；根据公司工作需要并经本 人申请，周建平先生辞去大连金牛股份有限公司董事会秘书职务；经公司董事长 赵明远先生提名，聘任刘月鹏先生为公司董事会秘书，任期至2007年7月28日。 公司独立董事对此议案发表了独立意见。（决议公告刊登于2006年1月1 7日的

《中国证券报》及《证券时报》上）。

2、 2006年5月26日，公司2005年度股东大会审议通过了《关于董事会成 员变更的议案》，同意刘宇先生辞去董事职务，选举孙启先生为公司第三届董事 会董事。（决议公告刊登于2006年5月27的《中国证券报》及《证券时报》上）。

（五）、员工情况

截止2006年12月31日，公司共有在职员工3,726人。

按专业构成分类：生产人员3,237人，占86.88%；技术人员224人，占6.01%； 财务人员44人，占1.18%；行政人员221人，占5.93%。

按教育程度分类：研究生9人，占0.24%；本科229人，占6.15%;大专223 人，占5.98%；中专113人，占3.03%；高中及以下3,152人，占84.59%。

公司已实行劳动统筹，没有需公司负担的离退休人员。

五、公司治理结构

（一） 公司治理情况

本公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市 公司建立独立董事制度的指导意见》、《国务院批转证监会关于提高上市公司质量 意见的通知》等有关法律、法规的要求，制定并完善了《股东大会议事规则》、《董 事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易实施细则》、

《信息披露管理办法》、《募集资金管理办法》、《控股股东行为规范》等一系列规 章制度。公司建立了独立董事制度，聘任了三名独立董事，不断完善公司法人治 理结构，建立现代企业制度，依法规范公司运作。公司治理的实际情况符合上述 法律法规等规范性文件的要求。

（二） 独立董事履行职责情况

报告期内，独立董事根据法律、法规和《公司章程》赋予的职责，按规定出 席了各次董事会和股东大会，在重大决策和日常工作中，在维护公司及全体股东 合法权益方面发挥了重要作用。

1、独立董事出席董事会的情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 独立董事  姓名 | 本年应参加董 事会次数 | 亲自出席  （次） | 委托出席  （次） | 缺席  （次） | 备注 |
| 李源山 | 5 | 5 | - | - |  |
| 姚殿礼 | 5 | 5 | - | - |  |
| 屈广金 | 5 | 5 | - | - |  |

2、独立董事没有对公司有关事项提出异议。

报告期内，公司独立董事能够严格按照中国证监会《关于在上市公司建立独 立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所上市规则》的规定和要求，了解公司 情况，关心公司发展，出席股东大会和董事会会议，审议各项议案，发表独立意 见，独立履行职责，维护公司和股东的利益。

（三）股份公司与控股股东“五分开”情况介绍

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司 章程》、《公司股东大会议事规则》的规定，召开股东大会。股东大会行使法定职 权，遵守表决事项、表决程序的相关规定，科学民主决策，维护公司和股东的合 法权益。

2、 关于控股股东与上市公司的关系：公司与控股股东在人员、资产、财务、 机构、业务上实行“五分开”。公司的重大决策由股东大会依法作出，控股股东依 法行使股东权利，没有损害公司和股东利益的行为。中国证监会大连证监局于 2005年11月16日至12月2日对本公司进行了现场巡回检查并于2006年7月10 日至7月12日中国证监会大连监管局对公司进行了回访，肯定了公司在治理结构 方面取得的成绩，同时也提出了存在的不足。公司已按要求进行了整改。（详细 内容刊登在2006年4月15日及2006年8月10日的《中国证券报》和《证券时报》上。）

3、 关于董事和董事会：公司董事候选人的提名、选举和董事会的人员构成； 董事会会议严格按规定的程序进行，会议的通知、议案、审议程序符合新《公司 法》、《股票上市规则》、《公司章程》的规定，董事能认真履行职责，对公司和股 东负责。

4、 关于监事和监事会:公司监事会的人员构成及结构符合法律法规的要求， 公司监事出席了股东大会、列席了现场董事会；按规定的程序召开监事会，审议 应提交监事会决定的事项；对公司依法运作、定期报告、审计报告、关联交易等 事项发表了意见，对公司的董事、高级管理人员履行职务的合法合规性进行了监 督。

5、 关于绩效评价与激励约束机制：公司制定了管理人员及员工的激励机制 和考核办法。考评及激励机制的建立和实施，极大的调动了公司全体员工的积极 性，提高了工作效率；对公司董事、高级管理人员的考核由公司董事会根据制定 的《董事、高级管理人员年薪制管理暂行办法》的标准要求按工作责任、绩效等 进行考核，决定年度薪酬总额。

6、 关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工的 合法权益，诚信对待供应商和客户，坚持与相关利益者的互利共赢的原则，重视 与其积极合作，以实现各自利益的最大化。

7、 关于信息披露与透明度：公司严格执行信息披露的规则和制度，认真做 好定期报告和临时报告的披露工作，重视对重大事件的分阶段披露、股票异常波 动及业绩预告的披露，保证信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性和公平 性，并切实做好信息披露前的保密工作，落实信息披露的管理责任。

六、股东大会情况简介

报告期内本公司共召开两次股东大会。

（一） 、2006年股权分置改革相关股东会议

大连金牛股份有限公司股权分置改革相关股东会议于2006年3月13在大连 市甘井子区同德路2-318号金牛宾馆五楼会议室召开，本次股东大会决议公告刊 登在2006年3月15日的《中国证券报》和《证券时报》上。

（二） 、2005年度股东大会

大连金牛股份有限公司2005年年度股东大会于2006年5月*26*日在大连市 甘井子区工兴路4号公司九楼会议室召开，本次股东大会决议公告刊登在2006 年5月27日的《中国证券报》和《证券时报》上。

七、董事会报告

（一）、报告期内经营情况的回顾

1、报告期内总体经营情况

2006年受国家宏观调控影响，特钢市场面临着发展机遇，同时也面临严峻 的挑战。铁合金、煤炭、电力等价格一直在高位运行，特钢行业成本上升，特钢 企业盈利空间受到一定的影响。在外部市场不利的大环境下，公司坚持“以人为 本、以效益为中心”的指导思想，以市场为导向，强化员工质量意识；强化产品 结构调整，努力推进产品由低附加值向高附加值、由低质量档次向高质量档次发 展；充分发挥财务部门效益“总阀门、总调度”作用，狠抓内部对标挖潜和全面 预算管理，提高管理的科学性，严格控制各项费用支出，降低消耗，消化诸多不 利因素影响，使生产经营保持良好的势头，较好地完成了全年各项指标。

2006年全年钢产量45.5万吨，为上年的88.25%；钢材产量37万吨，为上 年的81.99%；其中不锈钢8.7万吨，为上年的114.67%;轴承钢产量14.7万吨， 为上年的85.61%；合工钢产量1.9万吨，为上年的103.23%;棒材产量4.8万吨， 为上年的112.15%。报告期内公司实现主营业务收入272,535万元，同比减少9.77 %；主营业务利润22,203万元，同比增长11.5%；净利润2,431万元，同比增加 1,050万元。

2、公司主营业务及其经营情况

（1）、主营业务构成情况

公司属特殊钢生产企业，主要从事特殊钢冶炼、特殊钢材产品压延加工业务, 报告期内，公司主营业务收入及主营业务利润的具体构成情况如下：

1. 主营业务分行业情况 单位：人民币万元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 行业 | 主营业务 收入 | 主营业务成 本 | 毛利 率  （%） | 主营业务收 入比上年增 减（%） | 主营业务成本 比上年增减  （%） | 毛利率比上 年增减（%） |
| 机械 | 98,113 | 89,423 | 8.86 | -9.76 | -11.82 | 2.12 |
| 汽车 | 29,979 | 27,326 | 8.85 | 24.06 | 21.74 | 1.82 |
| 化工 | 16,352 | 14,864 | 9.10 | -22.66 | -24.24 | 1.89 |
| 冶金 | 13,627 | 12457 | 8.58 | -24.81 | -16.80 | 2.23 |
| 其它行业 | 114,464 | 104,913 | 8.34 | -11.87 | -14.42 | 2.73 |
| 合计 | 272， 535 | 248,983 | 8.64 | -9.77 | -11.50 | 1.69 |

1. 主营业务分产品情况 单位：人民币万元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 产品 | 主营业 务收入 | 主营业 务成本 | 毛利率  （%） | 主营业务收入 比上年增减 （%） | 主营业务成本 比上年增减  （%） | 毛利率比上 年增减（%） |
| 碳结材 | 11,956 | 13,100 | -9.57 | -37.95 | -8.41 | -23.46 |
| 碳工材 | 1,010 | 696 | 31.04 | -171.41 | -236.46 | 16.52 |
| 合结材 | 35,438 | 31,963 | 9.81 | -34.13 | -50.09 | 9.68 |
| 合工材 | 36,017 | 30,134 | 16.33 | -1.63 | -3.73 | 1.73 |
| 弹簧材 | 9,678 | 8,936 | 7.66 | -87.28 | -107.44 | 9.93 |
| 滚珠材 | 73,210 | 68,750 | 6.09 | -14.99 | -14.08 | -0.74 |
| 不锈材 | 104,497 | 95,110 | 13.7 | 8.77 | 7.66 | 1.1 |
| 其他 | 730 | 294 | 12.9 | -41.23 | -66.38 | 55.72 |
| 合计 | 272,535 | 248,983 | 8.64 | -9.77 | -11.50 | 1.69 |

1. 主营业务分地区情况 单位：人民币万元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 地区 | 主营业务收入 | 主营业务收入比上年增减（%） |
| 华东 | 145,669 | -3.48 |
| 东北 | 104,036 | -14.87 |
| 华南 | 17,020 | -24.63 |
| 西北 | 5,810 | -8.48 |
| 合计 | 272,535 | -9.77 |

1. 报告期内公司主营业务及其结构没有发生变化。

**（2）、主要供应商、客户情况**

报告期内，公司前五名供应商合计的采购金额为87,284.34万元，占年度采 购总额的40.84%；公司前五名客户销售收入总额为74,677万元，占公司全部销 售收入的27.40%。

①主要供应商情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 前五名供应商 | 采购金额（单位：人民币  万元） | 占年度采购总额的比例  （%） |
| 东北特殊钢集团有限责任公司 | 67,624.44 | 31.64 |
| 烟台振邦物资回收有限公司 | 10,519.34 | 4.92 |
| 台州市浩翔贸易有限公司 | 7,931.21 | 3.71 |
| 中钢炉料公司 | 6,429.32 | 3.01 |
| 大连国邦再生资源有限公司 | 4,564.29 | 2.14 |
| 合计 | 87,284.34 | 40.84 |

②主要客户情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 前五名客户 | 销售金额（单位： 人民币万元） | 占年度销售总额的比例  （%） |
| 宁波明德不锈钢制品有限公司 | 22,996 | 8.44 |
| 宁波大榭开发区日月不锈钢有限公司 | 16,783 | 6.16 |
| 宁波顺剑特钢制品有限公司 | 13,829 | 5.07 |
| 东北特钢集团上海特殊钢有限公司 | 11,787 | 4.33 |
| 广东雄峰特殊钢有限公司 | 13,711 | 5.03 |
| 合计 | 883,878 | 32.43 |

3、报告期内资产变化及营业费用、管理费用、财务费用、所得税变化情况

单位:人民币万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2006 年 | 2005 年 | 增幅(%) |
| 总资产 | 366,433 | 364,930 | 0.41 |
| 主营业务收入 | 272,535 | 302,046 | -9.77 |
| 股东权益 | 112,065 | 109,767 | 2.09 |
| 主营业务利润 | 22,203 | 19,913 | 11.50 |
| 净利润 | 2,431 | 1,381 | 76.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额： | -2,166 | 2,903 | -174.61 |
| 现金及现金等价物 | 11,700 | -13,212 | -188.56 |
| 营业费用 | 4,439 | 4,164 | 6.60 |
| 管理费用 | 6,003 | 5,778 | 3.89 |
| 财务费用 | 8,778 | 7,880 | 11.40 |
| 所得税 | 941 | 1,288 | -26.94 |

增减原因分析：

1. 、报告期内公司总资产为366,433万元，比上年增加了 1,503万元，增 加了 0.41%，其主要原因：流动资产增加3,276万元；固定资产减少2,129万元； 无形资产减少144万元等所致。公司股东权益112,065万元，比上年增加了 2,298 万元，增加了 2.09%，其主要原因：资本公积减少133万元；提取盈余公积金243 万元；未分配利润增加2,188万元所致。公司负债总额为254,368万元，比上年 减少了 795万元，降低率0.31%，其主要原因：长期负债减少2,808万元；流动 负债增加2,013万元所致。
2. 、报告期内公司实现主营业务收入：272,535万元，比上年减少29,511万 元，减少了 9.77%，减少的主要原因是公司由于调整品种结构使销售数量减少 84，935吨等所致。实现主营业务利润22,203万元，较上年度增加2,290万元， 增加了 11.50%，增加的主要原因是由于优化产品结构，大幅提高高附加值钢材 的比重和售价而使钢材的销售收入增加。实现利润总额：3,372万元，较上年度 增加703万元，增加幅度26.33%，增加的主要原因是公司大力降低采购成本、生 产成本和优化产品结构等所致。
3. 、报告期内公司期间费用19,220万元。其中，营业费用为4,439万元， 比上年增加了 275万元，增加的主要原因是销售运杂费等费用增加所致；管理费 用为6,003万元，较上年增加225万元，增加的主要原因是社会统筹费用、技术 科研费等增加所致；财务费用为8,778万元，较上年增加了 898万元，增加的主 要原因是由于公司大幅增加高附加值钢产量的比重而使投入资金增大和由于受 国家两次提高银行贷款利率而增加利息支出所致。

(4)、报告期内公司所得税为941万元，较上年减少287万元。

4、报告期内现金流情况 单位:人民币万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2006 年 | 2005 年 | 与2005年比增减 |
| 经营活动产生的现金流量 | -2,166.00 | 2,903 | -5,069.00 |
| 投资活动产生的现金流量 | -6,090.00 | -4,022 | -2,068.00 |
| 筹资活动产生的现金流量 | 19,956.00 | -12,093 | 32,049.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 11,700.00 | -13,212 | 24,912.00 |

5、报告期内公司无控股子公司

(二)、对公司未来发展的展望

1、行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

2007年，中央经济工作会议提出了“支持重大装备研发制造、力争在装备制 造业振兴方面取得突破”的重大战略任务，汽车、机械、铁路、船舶、石油石化 等下游用钢行业从自身的发展出发，对特钢企业提出了高品质钢材的要求，这预 示着特钢行业面临着一个发展的趋势。

与此同时，影响特钢成本的废钢、铁合金、煤、电力、运输的价格进一步上 涨，使产品成本继续上升，这些因素都将对公司的生产经营产生一定的影响。

**公司面临的机遇：**

1. 、国家对钢铁行业的调整将淘汰一些产能低、耗能大、污染大的落后企 业，这样必将促进钢铁行业健康有序发展。国民经济健康快速发展，也为特钢行 业提供强有力的支撑。
2. 、国家振兴东北老工业基地的政策，为公司的发展创造了有利的条件。
3. 、随着国家工业化、城镇化、振兴制造业和全面建设小康社会速度的加 快，预计特钢行业的需求在未来几年能够保持10-15%的增长速度。
4. 、机械、汽车、电力、石化、造船、铁路等行业对特钢需求潜力很大， 市场前景看好，为公司的发展带来较大的发展空间。

**公司需应对的挑战：**

受上游原材料价格高位运行的制约，加大了特钢企业的成本压力和销售压 力。2007年，生铁、废钢、铁合金等价格仍将大幅上涨，尤其是钼铁、镍、钒 铁等铁合金的价格持续走高，特钢生产所需原材料“货紧价高”的局面将继续存 在。另外，钢铁产品出口退税率大幅下调，人民币持续升值等都将对钢铁市场的 走势产生重大影响，公司面临的形势将非常严峻。

机遇与挑战并存，公司将认清形势，采取相应措施，继续深化改革，加速推 进技术创新、产品创新、管理创新和制度创新，通过内部挖潜增效，进一步降低 消耗，降低生产成本。通过产品结构调整，形成具有自身特点的优势产品，通过 提高产品质量、档次，扩大产品的市场占有率，进一步适应市场的需求。2007 年公司将继续以经济效益为中心，大力实施科技创新、降本增效工作；以创造精 品产品为目的，依靠精细管理和技术攻关不断提高产品质量水平；增进质量管理 体系有效性；强化技术质量基础管理，建立科学化、规范化的质量信息、数据和 质量改进管理平台。在职工代表会议和经济工作会议精神的指导下，齐心协力， 努力完成全年生产经营目标。

**2、公司发展战略及2007年的经营计划**

2007年公司工作的指导思想是：牢牢树立以经济效益为核心的思想，以提 高企业核心竞争力为首要目标，坚持以人为本，营造科学务实、团结和谐、创新 进取、环境优美的企业文化氛围，充分调动全员积极性；大力度调整产品结构， 明显提升质量保证能力，全面推进管理工作的科学化和现代化，实现企业科学快 速持续发展。

根据2006年生产经营实际完成情况，结合公司的实际状况，确定2007年计 划钢产量为49.2万吨，钢材产量为41万吨，销售收入35亿元。

为保证经营计划指标得以实现，公司拟采取以下相应措施：

1. 、把产品结构调整作为2007年首要工作任务，全员动员，全力推进。 第一，对新产品开发体制做出重大调整，理顺新产品开发体系。

第二，加大产品结构调整的政策激励力度，充分调动积极性。 第三，加强市场调研和产品策划，选准产品开发的正确方向和定位。 第四，要发挥营销策划在产品结构调整中的作用

1. 、提升管理层次，使企业管理逐步与国际现代企业管理模式接轨

第一、健全和完善各项规章制度，建立科学的管理体系，体现以人为本的 管理理念。

第二、强化基础数据的管理，加强对各项数据的收集整理，提高基础管理 工作水平。

第三、对公司内部各单位的指标完成情况进行数据分析，查找影响指标完 成的原因。

第四、加强内部沟通协调，提高各部门的工作效率。

第五、对公司内部各单位制定的措施进行督查，确保各项措施落实下去。

1. 、理顺工作体系，提高工作效能，充分发挥技术质量体系在企业发展 中的重要作用，全面提高公司质量保证能力。

第一、以强化管理为基础，促进技术质量管理工作的有效开展。

第二、以顾客为导向，强化过程管理，确保体系的有效运行。

第三、针对重点工艺、重点质量问题，抓好工艺攻关和产品质量升级。

第四、准确把握产品定位，从实际出发优化产品结构，创特殊钢精品之路。

(4 )、进一步强化全面预算管理，大力度降低成本。全面预算工作要在2006 年的基础上进一步完善，提升其功能。财务工作要充分发挥好“总阀门”作用，发 挥其在成本和资金的指导、监督、控制作用。

第一、加强全面预算管理，不断完善日效益预算，旬效益预算，月效益预 算，起到对生产经营的指导作用。

第二、坚决执行以销定产，以效益定产的生产组织原则。

第三、从管理进步与技术进步两个切入点入手，狠抓降成本工作。一是从 内部加强管理入手，加强班组核算管理，严防“跑、冒、滴、漏”，严格考核；二 是从技术革新、工艺改进上入手降成本。

1. 、探索改革办法，提升采购和销售功能，提高采购和销售队伍整体素 质，强化全员市场意识和服务意识。
2. 、加大国际市场开发力度，加快国际化进程。产品要标准国际化、市 场国际化、经营国际化，在稳定国内市场的基础上，全面加快走向国际市场的步 伐。
3. 、坚持以人为本，充分调动全员积极性

2007年公司要形成一个内部既有严格规范的管理又能使员工心情舒畅、人 人主动创造性工作的局面。

1. 、全面建设国际化科技型一流特钢企业文化

在企业文化上要与国际一流现代企业接轨。企业文化的核心基础是“严、细、 活”，特征是“以人为本”，要树立“务实、创新、诚信、和谐”的文化氛围。

3、 资金需求及使用计划、资金来源情况

2007年度，公司资金支出主要为经营活动现金流出，预计支出405,381万元， 资金来源主要是当年销售收入。

4、 公司面临的主要风险因素及对策

原材料供应及价格风险：公司生产所需的主要原材料是废钢、生铁、铁合金 等金属材料，近几年来主要原材料的供应价格都有不同程度的波动，可能对公司 产品成本的控制带来一定的风险。

对策：强化源头控制，降低采购成本。公司将更加注重加强与国内大型废钢 经营企业、铁合金厂的长期合作伙伴关系，保证原材料的稳定供应。主要物资由 东北特殊钢集团有限责任公司代理采购，充分发挥集团公司前瞻性采购和战略性 采购优势，降低采购风险，改变企业的供应链结构，降低采购成本。另外要大量 使用返回钢、代用料等进一步降低采购成本。

能源供应的风险：公司生产过程中需大量使用水、电、气、块煤、重油等能 源，这些能源供应的持续稳定状况以及价格波动幅度直接关系到公司的生产经营 和产品成本，并将影响公司的整体盈利水平。

对策：公司已与东北特钢集团签定了《综合服务协议》，相应减少了公司的 成本支出。在能源采购方面，公司强化减少中间环节，直接向厂商购买。另一方 面，公司将采用技术革新，淘汰落后工艺设备，降低产品能耗。通过强化企业内 部管理，节电节能，消化外部涨价因素。

特钢市场的周期性风险：我国近几年市场对特钢产品的需求呈现波动状况， 主要是因为国家宏观调控政策的周期变化带来经济发展的周期变化，另外，随着 我国经济与国际接轨步伐的加快，国内特钢市场对周期性的国际市场变化的敏感 程度越来越高。特钢市场的周期性波动可能会对公司的产品销售产生影响。

对策：根据国家发改委公布的部分行业“十一五”规划公布的数字，“我国已 成为最大的钢材消费国之一，随着国家经济持续、快速、健康发展，钢材消费增 长的潜力仍然很大。公司将根据特钢市场调研和预测的结果，密切注意产品的市 场变化，坚持“退出低档产品市场竞争，主攻高质量档次、高技术含量、高附加 值产品”的目标定位，调整产品结构，减少低档产品的生产，增加高技术含量、 高附加值产品的产量，按国际最先进实物质量标准生产，并全力开发一些目前国 内不能生产、顶替进口的产品，从而形成产品结构优势，分散市场周期性变化对 公司的影响。

人民币升值的风险：随着人民币的升值，钢铁产品出口退税税率的大幅下降, 降低了钢铁产品出口的效益。

对策：公司将进一步加强对汇率变化、贸易平衡等的研究分析，及时调整进 出口策略，加大产品结构调整力度，有效化解风险。

5、执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其 对公司的财务状况和经营成果的影响情况

（1 ）根据企业会计准则第6号无形资产的规定，公司发生的研究开发费用 将由现行制度的全面费用化计入当期损益，变更为符合规定条件的开发支出予以 资本化，将减少公司的期间费用，增加公司的利润和股东权益。

（2） 根据企业会计准则第16号政府补助的规定，公司现行制度下直接计入 当期损益的政府补助，将变更为区分与资产相关的政府补助和与受益相关的政府 补助，将与资产相关的政府补助计入递延收益并分期计入收益，将与收益相关的 政府补助直接计入当期的损益，因此将会减少公司的当期利润和股东权益。

（3） 根据企业会计准则第17号借款费用的规定，公司可以资本化的资产范 围将由目前的现行制度下的固定资产，变更为将符合规定条件的开发支出予以资 本化，将减少公司期间费用，增加公司的利润和股东权益。

（4） 根据企业会计准则第18号，公司现行政策下的应付税款法变更为资产 负债表债务法，将会影响公司的当期会计所得税费用，从而影响公司的利润和股 东权益。

（三）、公司在报告期内的投资情况

**1、报告期内公司无募集资金使用情况**

报告期内公司无募集资金使用或报告期之前募集资金的使用延续到报告期 内使用的情况。

2、报告期内公司非募集资金使用情况

2006年公司主要投资于大圆钢精整配套改造、棒线材西酸洗搬迁、模具钢 扁钢电气改造、煤气富氧燃烧、钢材表面过程质量防护、模具钢厂扁钢精整及锻 钢红转工程、钢锭模清理间改造、初轧缓冷坑改造、氧化钢渣深加工、渣钢球磨 工程等技术改造项目，完成投资2,615.9万元，占计划预算投资74.63%。

计划投资项目在本年度基本已经竣工投产，大圆材精整线的投产使初轧厂后 部年精整能力提高到5万吨，圆钢的平直度得到提升，缓冷坑的改造增加了初轧 厂后部缓冷能力6,000吨，解决了后部精整能力不足，过程表面质量得不到保证 等问题。对于公司在优化产品结构，提升设备性能，降低能耗和成本，实施循环 经济，增强环保措施，提高产品产量质量、满足市场需求、提升企业知名度和企 业形象，提高企业的经济效益等方面发挥了重要作用。

1. 、董事会日常工作情况

1、 董事会的会议情况及决议内容

报告期内董事会共召开五次董事会。

(1 )、公司第三届董事会第八次会议于2006年1月16日在公司九楼会议室 召开，会议公告刊登在2006年1月17日的《中国证券报》和《证券时报》上。

1. 、公司第三届董事会第九次会议于2006年4月13日在公司九楼会议室 召开，会议公告刊登在2006年4月15日的《中国证券报》和《证券时报》上。
2. 、公司第三届董事会第十次会议于2006年4月20日以通讯方式召开， 公告刊登在2006年4月21日的《中国证券报》和《证券时报》上。
3. 、公司第三届董事会第十一次会议于2006年8月8日在公司九楼会议 室召开，会议公告刊登在2006年8月10日的《中国证券报》和《证券时报》上。
4. 、公司第三届董事会第十二次会议于2006年10月17日以通讯方式召 开，会议公告刊登在2006年10月19日的《中国证券报》和《证券时报》上。

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律、 法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真履行职责，董事会对股东大 会决议的执行情况如下：

（1） 、2005年度利润分配方案的执行情况

公司为了进一步扩大生产经营规模，提高企业创效盈利能力，经公司2005 年度股东大会审议通过，2005年度不进行股利分配，将所剩未分配利润 171,835,445.15 元结转至 2006 年度。

（2） 、收购资产情况

报告期内公司无收购资产情况。

**（五）、2006年度利润分配预案**

公司拟对2006年度利润作如下分配：

经大连华连会计师事务所出具的标准无保留意见审计报告，公司2006年度 实现利润总额为33,717,020.43元，税后利润24,311,795.39元，提取10%的法定 盈余公积金2,431,179.54元，加上上年度结转未分配利润171, 835，445.15元， 年末未分配利润为193,716,061元

公司为了进一步扩大生产经营规模，加大产品结构调整力度，补充生产所需 资金，提高企业创效盈利能力，本年度将不进行股利分配，将本年度所剩未分配 利润193,716,061元结转下一年度。

本年度内不以资本公积金转增股本。

（六）、其他事项

1、 报告期内，公司聘请的财务审计机构是大连华连会计师事务所。

2、 公司选定的信息披露报刊为《中国证券报》和《证券时报》，年度内未发 生变更。

八、监事会报告

（一）监事会工作情况

报告期内，公司监事会共召开四次会议

1、 公司第三届监事会第八次会议于2006年4月13日在公司九楼会议室召 开，会议公告刊登在2006年4月15日的《中国证券报》和《证券时报》上。

2、 公司第三届监事会第九次会议于2006年4月20日在公司九楼会议室召 开，会议公告刊登在2006年*4*月21日的《中国证券报》和《证券时报》上。

3、 公司第三届监事会第十次会议于2006年8月8日在公司九楼会议室召开, 会议公告刊登在2006年8月10日的《中国证券报》和《证券时报》上。

4、 公司第三届监事会第十一次会议于2006年10月17日，在公司九楼会议 室召开，会议公告刊登在2006年10月19日的《中国证券报》和《证券时报》 上。

（二）监事会对2006年公司有关事项的独立意见

监事会按照《公司法》和《公司章程》行使职权，在本报告期内对公司财务 管理、内控制度、执行股东大会决议、经营决策及董事会和高级管理人员的决策 及经营行为进行了认真的检查和监督。现对下列事项发表独立意见：

1、 公司依法运作情况

2006年度，公司监事会列席了公司召开的所有董事会、股东大会，并根据 有关法律、法规，对董事会、股东大会的召开程序、决议事项、决策程序、董事 会对股东大会决议的执行情况、公司董事、经理执行公司职务的情况等进行了监 督。监事会认为，公司董事会能按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他 法律、法规进行规范运作，严格执行股东大会的各项决议和授权，决策程序科学、 合法。公司本着审慎经营的态度，建立和完善了各项内部控制制度。公司董事及 经理等高级管理人员在执行公司职责时没有违反国家法律法规、公司章程或损害 公司利益的行为。

2、 检查公司财务的情况

公司监事会对公司的财务状况进行了认真、细致的检查，认为2006年度财 务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果，大连华连会计师事务所出具的 审计报告是客观公正的。

3、 募集资金使用情况

2006年度公司无募集资金使用项目。

4、 收购、出售资产情况

公司在报告期内无收购、出售资产情况。

5、 公司关联交易情况

公司与各关联方的关联交易，以国家定价、市场价格、协议价为基础进行核

算。其关联交易公平合理，关联交易的定价是公允的，未损害本公司利益，未损 害非关联股东的利益。

6、大连华连会计师事务所对公司2006年的财务报告进行全面的审计，并出 具了华连内审字[2007]96号无保留意见的审计报告。监事会认为，该报告真实反 映了公司的财务状况和经营成果，报告是公正、客观、真实、可信的。

**九、重要事项**

（一） 报告期内公司的重大诉讼、仲裁事项

因购销合同欠款纠纷，公司于2006年10月向大连市中院提起民事诉讼。起 诉黑龙江兴港实业总公司和黑龙江利轩经贸有限公司，诉讼标的额本金 5,272,391.60元，利息及仓储费用1,211,223元。目前本案仍在审理之中。

（二） 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

在报告期内，公司无资产收购、出售和吸收合并事项。

（三） 重大关联交易事项

1、日常关联交易

（1）、日常关联交易事项 金额单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联交易类别 | 按产品或劳务等 进一步划分 | 关联人 | 占同 类 2006 年交 易的 比例  % | 2006年总金额 |
| 采购原材料 | 原料 | 东北特殊钢集团  有限责任公司 | 32.67 | 67,624 |
| 抚顺特殊钢股份 有限公司 | 2,680 |
| 北满特殊钢集团 有限责任公司 | 64 |
| 购买生产经营燃料和动力 | 燃料 | 东北特殊钢集团 有限责任公司 | 100 | 1,504 |
| 销售产品或商品 | 原、辅材料 | 东北特殊钢集团 有限责任公司 | 100 | 2,744 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 抚顺特殊钢股份 有限公司 | 5.29 | 63.39 |
| 东特上海特殊钢 有限公司 | 11,817 |
| 大连三大钢材销 售公司 | 108 |
| 大连经济开发区  特殊钢制品公司 | - |
| 大连冶金物资公 司 | 167 |
| 东北特殊钢集团 机电工程有限公 司 | 1,496 |
| 东北特殊钢集团 大连冷拔材有限 公司 | 389 |
| 东北特殊钢集团 精密合金有限公 司 | 385 |
| 氧气 | 东北特殊钢集团 有限责任公司 | 96.04 | 409 |
| 东北特殊钢集团 机电工程有限公 司 | 8 |
| 东北特殊钢集团 精密合金有限公 司 | 53 |
| 接受劳务 | 劳务费 | 东北特殊钢集团 有限责任公司 | 100 | 2,867 |
| 东北特殊钢集团 机电工程有限公 司 | 3,964 |
| 提供劳务 | 劳务费 | 东北特殊钢集团 有限责任公司 | 100 | 72 |
| 商标使用 | 商标使用费 | 东北特殊钢集团 有限责任公司 | 100 | 246 |
|  |  | 东北特殊钢集团 有限责任公司 | 100 | 2,419 |
| 代理 | 代理费 | 东特国际贸易有 限公司 | 100 | 145 |
| 租赁业务 | 租赁费 | 东北特殊钢集团 有限责任公司 | 100 | 547.8 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | |
|  |  | 东北特殊钢集团 精密合金有限公 司 |  | 324 |
| 东北特殊钢集团 机电工程有限公 司 | 66 |

2006年公司关联交易与预计关联交易金额有所变化，这主要是在采购原料 和销售钢材上为发挥东北特殊钢集团有限责任公司批量采购和规模销售的优势， 由其代理采购、销售，降低成本，因此发生关联交易金额较预计有所增加。

**（2） 、关联人履约能力分析**

以上关联人经济效益和财务状况良好，在与本公司经营交往中，能够严格遵 守合同约定，不会形成本公司的坏帐损失。

**（3） 、关联交易的定价原则及定价依据**

**公司与关联方发生的各项关联交易严格按照与之签订的《综合服务协议》 进行，定价原则及定价依据如下：**

1. 、本公司与关联方间发生的各项关联交易均按照自愿、平等、互惠互利、 公平公允的原则进行，不会损害公司的利益。
2. 、如果有国家定价，则适用国家定价；如果国家定价不适用或不再适用， 则适用市场价；如果市场价不适用或不再适用，则双方根据相关资料来确定其认 为准确和公允之定价标准。

**（4） 、关联交易必要性、持续性的说明**

因本公司是由东北特殊钢集团有限责任公司（以下简称“东北特钢集团”）优 质资产剥离后成立的，以及特钢行业流程和工序上下密不可分的特点，公司与东 北特钢集团及其他关联方在生产、销售、管理及生活福利等各方面，存在着不可 避免的交易。同时，为了充分利用东北特钢集团整体优势，使公司的人、财、物 等有限资源发挥更大的作用，以提高公司的竞争能力，与东北特钢集团及其他关 联方发生的关联交易是必要的、符合公司的实际情况。

公司的关联交易符合相关法律法规及制度的规定，双方的交易行为是在市场 经济的原则下公平合理地进行，以达到互惠互利的目的。该等关联交易不构成对 公司独立性的影响，没有损害本公司及非关联股东的利益，满足了公司日常生产 经营的需要。

2、 报告期内公司与关联方未发生共同投资的事项。

3、 报告期内公司控股股东及其他关联方占用资金情况

2006年度本公司与控股股东及其他关联方的资金往来属经营性资金往来， 属于短期的、流动的交易行为。至报告期末，控股股东及其他关联方占用公司非 经营性资金占用额为0元。

公司独立董事对此发表意见：公司的控股股东及其他关联方2006年度占用 公司资金情况进行了核查。认为:截止2006年12月31日公司与控股股东及其他 关联方之间不存在违规占用资金的情况。

**4、 报告期内，公司没有新发生的对外担保情况。**

（四） 公司重大合同及其履行情况

报告期内，公司的各项业务合同履行基本正常。

1、 报告期内，公司除与公司关联方外，无其他托管、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、 报告期内公司无重大担保。

3、 报告期内公司未发生委托他人进行现金资产管理或委托贷款的事项。

4、 报告期内无其他重大合同发生。

（五） 公司或持股5%以上股东对公开披露承诺事项在报告期内 的履行情况

公司控股股东东北特殊钢集团有限责任公司在股权分置改革过程中承诺：

1、 所持股份自方案实施后首个交易日（2006年3月21日）起，在十二个 月内不上市交易或者转让。

2、 承诺在前项承诺期期满后，通过深圳证券交易所挂牌交易出售原非流通 股股份，出售数量占本公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在 二十四个月内不得超过百分之十。

截至报告日，东北特殊钢集团有限责任公司严格履行了相关承诺。

（六） 聘请会计师事务所情况

报告期内，公司聘请大连华连会计师事务所为本公司的财务审计机构，该事 务所为本公司提供审计服务的年限为1年，公司支付给会计师事务所的年度审计

费用为42万元。

（七） 报告期内，公司、公司董事及高级管理人员没有受到中国 证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责 的情形。

2006年7月10日至7月12日中国证监会大连监管局对公司进行了回访， 对公司已经完成的整改工作给予了充分肯定，对尚未整改完的问题要求尽快整 改。（相关公告刊登在2006年8月10日的《中国证券报》和《证券时报》上。）

（八） 根据《证券法》第六十七条、《公开发行股票公司信息披 露实施细则》（试行）第十七条规定，公司经理层及监事变动情况如 下：

1、 2006年1月16日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于公 司高级管理人员变更的议案》，经公司董事长赵明远先生提名，聘任孙启先生为 公司总经理，任期至2007年7月28日；经总经理孙启先生提名，聘任姚玉东先 生为公司副总经理，任期至2007年7月28日；经总经理孙启先生提名，聘任刘 月鹏先生为公司财务总监，任期至2007年7月28日；根据公司工作需要并经本 人申请，周建平先生辞去大连金牛股份有限公司董事会秘书职务；经公司董事长 赵明远先生提名，聘任刘月鹏先生为公司董事会秘书，任期至2007年7月28日。 公司独立董事对此议案发表了独立意见。（决议公告刊登于2006年1月1 7日的

《中国证券报》及《证券时报》上）。

2、 2006年5月26日，公司2005年度股东大会审议通过了《关于董事会成 员变更的议案》，同意刘宇先生辞去董事职务，选举孙启先生为公司第三届董事 会董事。（决议公告刊登于2006年5月27的《中国证券报》及《证券时报》上）。

（九）公司接待调研及采访等相关情况

报告期内,公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的 相关规定，本着公开、公平、公正的原则，接待了机构投资者及个人投资者的调 研。报告期内共接待150次电话咨询，接待过程中，主要交流公司基本情况、生 产经营一般情况，未发生私下提前或选择性地向特定对象单独披露、透露公司未 公开重大信息的情形，保证了信息披露的公平性。

（十）新旧会计准则股东权益差异调节表

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **编号** | **项 目 名 称** | **金 额** |
|  | **2006年12月31日股东权益（现行会计准则）** | 1,120,653,852.51 |
| 1 | 长期股权投资差额 |  |
|  | 其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额 |  |
|  | 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额 |  |
| 2 | 拟以公允价值模式计量的投资性房地产 |  |
| 3 | 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等 |  |
| 4 | 符合预计负债确认条件的辞退补偿 |  |
| 5 | 股份支付 |  |
| 6 | 符合预计负债确认条件的重组义务 |  |
| 7 | 企业合并 |  |
|  | 其中：同一控制下企业合并商誉的帐面价值 |  |
|  | 根据新准则计提的商誉减值准备 |  |
| 8 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产 |  |
| 9 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |
| 10 | 金融工具分拆增加的权益 |  |
| 11 | 衍生金融工具 |  |
| 12 | 所得税 | 13,501,624.02 |
| 13 | 少数股东权益 |  |
| 14 | 其他 |  |
|  | **2007年1月1日股东权益（新会计准则）** | 1,134,155,476.53 |

十、财务会计报告

审计报告

华连内审字（2007）96号

大连金牛股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大连金牛股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包 括2006年12月31日的资产负债表，2006年度的利润及利润分配表和现金流量 表以及财务报表附注。

**一、 管理层对财务报表的责任**

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

**二、 注册会计师的责任**

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基 础。

**三、 审计意见**

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规 定编制，在所有重大方面公允反映了金牛公司2006年12月31日的财务状况以

及2006年度的经营成果和现金流量。 大连华连会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王秀玉

中国注册会计师：姚军 二OO七年四月十六日

中国大连

资产负债表

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 编制单位：大连金牛股份有限公司 2006年12月 | | 31日 单位：人民币元 |
| 项目 | 2006年12月31日 | 2005年12月31日 |
| 流动资产： |  |  |
| 货币资金 | 423,524,334.65 | 525,477,716.86 |
| 短期投资 |  |  |
| 应收票据 | 70,870,450.00 | 17,633,934.07 |
| 应收股利 |  |  |
| 应收利息 |  |  |
| 应收账款 | 391,547,205.05 | 316,588,441.84 |
| 其他应收款 | 27,880,951.92 | 18,674,372.38 |
| 预付账款 | 98,551,687.12 | 83,229,476.72 |
| 应收补贴款 |  |  |
| 存货 | 600,498,537.63 | 618,511,767.19 |
| 待摊费用 |  |  |
| 一年内到期的长期债权投资 |  |  |
| 其他流动资产 |  |  |
| 流动资产合计 | 1,612,873,166.37 | 1,580,115,709.06 |
| 长期投资： |  |  |
| 长期股权投资 | 6,300,000.00 | 1,300,000.00 |
| 长期债权投资 |  |  |
| 长期投资合计 | 6,300,000.00 | 1,300,000.00 |
| 合并价差 |  |  |
| 固定资产： |  |  |
| 固定资产原价 | 2,856,159,820.91 | 2,821,616,097.16 |
| 减：累计折旧 | 1,053,532,741.88 | 919,951,343.88 |
| 固定资产净值 | 1,802,627,079.03 | 1,901,664,753.28 |
| 减：固定资产减值准备 | 4,514,496.60 | 4,514,496.60 |
| 固定资产净额 | 1,798,112,582.43 | 1,897,150,256.68 |
| 工程物资 | 161,425,126.59 | 106,701,231.87 |
| 在建工程 | 79,854,941.22 | 56,826,181.61 |
| 固定资产清理 |  |  |
| 固定资产合计 | 2,039,392,650.24 | 2,060,677,670.16 |
| 无形资产及其他资产： |  |  |
| 无形资产 | 5,764,337.20 | 7,205,421.50 |
| 长期待摊费用 |  |  |
| 其他长期资产 |  |  |
| 无形资产及其他资产合计 | 5,764,337.20 | 7,205,421.50 |
| 递延税项： |  |  |
| 递延税款借项 |  |  |
| 资产总计 | 3,664,330,153.81 | 3,649,298,800.72 |
| 流动负债： |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 短期借款 | 1,042,426,100.00 | 771,052,720.00 |
| 应付票据 | 506,000,000.00 | 804,640,840.00 |
| 应付账款 | 662,071,247.01 | 648,759,849.75 |
| 预收账款 | 104,428,264.45 | 92,464,931.35 |
| 应付工资 | - |  |
| 应付福利费 | 4,972,226.55 |  |
| 应付股利 | - |  |
| 应交税金 | 4,578,846.27 | -9,923,083.48 |
| 其他应交款 | 312,545.84 |  |
| 其他应付款 | 66,544,411.18 | 64,202,811.42 |
| 预提费用 | - |  |
| 预计负债 | - |  |
| 一年内到期的长期负债 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 其他流动负债 | - |  |
| 流动负债合计 | 2,416,333,641.30 | 2,396,198,069.04 |
| 长期负债： |  |  |
| 长期借款 | 126,642,660.00 | 154,728,360.00 |
| 应付债券 | - |  |
| 长期应付款 | - |  |
| 专项应付款 | 700,000.00 | 700,000.00 |
| 其他长期负债 | - |  |
| 长期负债合计 | 127,342,660.00 | 155,428,360.00 |
| 递延税项： |  |  |
| 递延税款贷项 | - |  |
| 负债合计 | 2,543,676,301.30 | 2,551,626,429.04 |
| 少数股东权益 | - |  |
| 所有者权益（或股东权益）： |  |  |
| 实收资本（或股本） | 300,530,000.00 | 300,530,000.00 |
| 减：已归还投资 | - |  |
| 实收资本（或股本）净额 | 300,530,000.00 | 300,530,000.00 |
| 资本公积 | 586,917,021.61 | 588,247,336.17 |
| 盈余公积 | 39,490,769.90 | 37,059,590.36 |
| 其中：法定公益金 | - | 12,353,196.80 |
| 未分配利润 | 193,716,061.00 | 171,835,445.15 |
| 其中：现金股利 | - |  |
| 未确认的投资损失 | - |  |
| 外币报表折算差额 | - |  |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,120,653,852.51 | 1,097,672,371.68 |
| 负债和所有者权益（或股东权益） 合计 | 3,664,330,153.81 | 3,649,298,800.72 |

法定代表人：赵明远 主管会计机构负责人：刘月鹏 会计机构负责人：刘月鹏

利润及利润分配表

编制单位：大连金牛股份有限公司 单位：人民币元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 2006年12月31日 | 2005年12月31日 |
| 一、主营业务收入 | 2,725,348,795.59 | 3,020,456,174.28 |
| 减：主营业务成本 | 2,489,831,994.96 | 2,810,562,008.80 |
| 主营业务税金及附 加 | 13,486,072.29 | 10,759,214.83 |
| 二、主营业务利润（亏损以 号填列） | 222,030,728.34 | 199,134,950.65 |
| 加：其他业务利润（亏损 以“号填列） | 3,167,075.62 | 5,510,667.79 |
| 减：营业费用 | 44,390,269.75 | 41,641,300.32 |
| 管理费用 | 60,028,781.95 | 57,781,223.48 |
| 财务费用 | 87,784,746.43 | 78,797,758.06 |
| 三、营业利润（亏损以 号填列） | 32,994,005.83 | 26,425,336.58 |
| 加：投资收益（亏损以 号填列） | - |  |
| 补贴收入 | - |  |
| 营业外收入 | 737,500.80 | 1,470,230.62 |
| 减：营业外支出 | 14,486.20 | 1,206,596.01 |
| 四、利润总额（亏损以“-” 号填列） | 33,717,020.43 | 26,688,971.19 |
| 减：所得税 | 9,405,225.04 | 12,878,323.84 |
| 少数股东损益 | - |  |
| 加：未确认的投资损失本 期发生额 | - |  |
| 五、净利润（亏损以“-”号 填列） | 24,311,795.39 | 13,810,647.35 |
| 加：年初未分配利润 | 171,835,445.15 | 166,106,994.91 |
| 其他转入 | - |  |
| 六、可供分配的利润 | 196,147,240.54 | 179,917,642.26 |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,431,179.54 | 1,381,064.74 |
| 提取法定公益金 | - | 690,532.37 |
| 提取职工奖励及福 利基金 | - |  |
| 提取储备基金 | - |  |
| 提取企业发展基金 | - |  |
| 利润归还投资 | - |  |
| 七、可供投资者分配的利润 | 193,716,061.00 | 177,846,045.15 |
| 减：应付优先股股利 | - |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 提取任意盈余公积 | - |  |
| 应付普通股股利 | - | 6,010,600.00 |
| 转作资本（或股本）的普 通股股利 | - |  |
| 八、未分配利润 | 193,716,061.00 | 171,835,445.15 |
| 利润表（补充资料） |  |  |
| 1.出售、处置部门或被 投资单位所得收益 | - |  |
| 2.自然灾害发生的损失 | - |  |
| 3.会计政策变更增加（或 减少）利润总额 | - |  |
| *4*.会计估计变更增加（或 减少）利润总额 | - |  |
| 5 .债务重组损失 | - |  |
| 6.其他 | - |  |

法定代表人：赵明远 主管会计机构负责人：刘月鹏 会计机构负责人：刘月鹏

现金流量表

编制单位：大连金牛股份有限公司 单位：人民币元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 2006年12月31日 |
| 一、经营活动产生的现金流量： |  |
| 销售产品、提供劳务收到的现金 | 3,240,247,263.28 |
| 收到的税费返还 | 12,307,008.59 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 9,014,653.03 |
| 现金流入小计 | 3,261,568,924.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 3,006,182,525.32 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 96,550,087.86 |
| 支付的各项税费 | 118,264,856.89 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 62,228,259.33 |
| 现金流出小计 | 3,283,225,729.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -21,656,804.50 |
| 二、投资活动产生的现金流量： |  |
| 收回投资所收到的现金 | - |
| 取得投资收益所收到的现金 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资 产所收回的现金净额 | 666,125.00 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | - |
| 现金流入小计 | 666,125.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资 产所支付的现金 | 56,566,033.59 |
| 投资所支付的现金 | 5,000,000.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | - |
| 现金流出小计 | 61,566,033.59 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -60,899,908.59 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： |  |
| 吸收投资所收到的现金 | - |
| 借款所收到的现金 | 1,377,364,269.62 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 17,278,799.33 |
| 现金流入小计 | 1,394,643,068.95 |
| 偿还债务所支付的现金 | 1,105,990,889.62 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现 金 | 89,090,887.72 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | - |
| 现金流出小计 | 1,195,081,777.34 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 199,561,291.61 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 117,004,578.52 |
| 现金流量表补充资料 |  |

|  |  |
| --- | --- |
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： |  |
| 净利润 | 24,311,795.39 |
| 加：计提的资产减值准备 | -1,607,104.88 |
| 固定资产折旧 | 133,954,000.60 |
| 无形资产摊销 | 1,441,084.30 |
| 长期待摊费用摊销 | - |
| 待摊费用减少（减：增加） | - |
| 预提费用增加（减：减少） | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他  长期资产的损失（减：收益） | 14,486.20 |
| 固定资产报废损失 | - |
| 财务费用 | 87,784,746.43 |
| 投资损失（减：收益） | - |
| 递延税款贷项（减：借项） | - |
| 存货的减少（减：增加） | 18,523,174.79 |
| 经营性应收项目的减少（减：增 加） | -151,626,909.43 |
| 经营性应付项目的增加（减：减 少） | -134,452,077.90 |
| 其他 | - |
| 少数股东损益 | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -21,656,804.50 |
| 2.不涉及现金收支的投资和筹资活动： |  |
| 债务转为资本 | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - |
| 融资租入固定资产 | - |
| 3 .现金及现金等价物净增加情况： |  |
| 现金的期末余额 | 193,209,523.70 |
| 减：现金的期初余额 | 76,204,945.18 |
| 加：现金等价物期末余额 | - |
| 减：现金等价物期初余额 | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 117,004,578.52 |

法定代表人：赵明远 主管会计机构负责人：刘月鹏 会计机构负责人：刘月鹏

大连金牛股份有限公司会计报表附注

一、公司概况

本公司是经大连市人民政府〔1998〕58号文件批准，由东北特殊钢集团有 限责任公司（以下简称东北特钢集团公司，更名前为辽宁特殊钢集团有限责任公 司、大连钢铁集团有限责任公司）、吉林炭素集团有限责任公司现股份已转让给 北京祥恒科技有限公司、瓦房店轴承集团有限责任公司、兰州炭素有限公司、大 连华信信托投资股份有限公司和吉林铁合金集团有限责任公司共同发起,以东北 特殊钢集团有限责任公司部分主体资产改组并设立，于1998年7月28日取得大 连市工商局核发的企业法人营业执照，注册资本为人民币17,053万元，而后根 据中国证券监督管理委员会“证监发行字（1999 ） 128号”文件的核准，于1999 年12月8日向社会募集公开发行人民币普通股10,000万股，公司注册资本增加 为27,053万元人民币，2001年度按照本公司2000年度股东会决议和中国证券 监督管理委员会证监公司字（2001）93号文批准，以10:3比例向社会公众股股东 配售3000万股普通股,公司注册资本增加为30,053万元人民币。本公司下设第一 炼钢厂、第二炼钢厂、初轧厂、模具钢厂、棒线材连轧厂、银亮材厂、钢丝厂、 制氧厂、钢渣厂等九个分厂，是以特殊钢为生产主体，主要生产高工、不锈、轴 承、合工、合结、碳结、弹簧等几大类产品。

二、公司采用的主要会计政策

1. 会计制度

执行中华人民共和国《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

1. 会计期间

本公司采用公历年度，即从1月1日至当年12月31日为一个完整的会计期 间。

3 .记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

1. 记账基础及计价原则

公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

1. 外币业务核算方法

公司发生的非记账本位币经济业务，均采用业务发生当月月初的中国人民银 行公布的市场汇价折合人民币记账，期末，外币账户余额按当月月末市场汇价进 行调整，差额部分按其归属分别记入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊 费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的 原则进行处理。

1. 现金等价物的确认标准

公司在编制现金流量表时确定的现金等价物是指公司持有的期限短、流动性 高、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的短期投资。

1. 短期投资的核算办法

短期投资指本公司购入的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一 年)的投资，包括股票投资、债券投资等。

(1 )短期投资在取得时以实际成本计价，即实际支付的全部价款(包括税金、 手续费和相关费用)扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的 债券利息后的金额。

1. 期末，按成本与市价孰低法计价，市价低于成本的部分，按单项投资计 提短期投资跌价准备，并进入当期损益。
2. 在处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认当期的 投资收益。
3. 坏账核算方法

A、 坏账确认标准：

1. 对因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍无法收回的应 收款项；
2. 因债务人逾期未履行清偿义务且有充足证据表明无法收回的应收款项。

B、 公司的坏账核算采用备抵法，坏账准备按账龄分析法计提，根据债务单位 的财务状况、现金流量等情况，规定的提取比例为：账龄1年(含1年)以内的，按 其余额的5%计提；账龄1—2年(含2年)的，按其余额的25%计提；账龄2—3 年(含3年)的，按其余额的30%计提；账龄3—4年(含4年)的，按其余额的35% 计提；账龄4年以上的按其余额的40%计提。

1. 存货计价方法
2. 公司存货包括物资采购、原主材料、辅助材料、修理用备件、低值 易耗品、在产品、库存商品等。

（2） 核算方法：其中原主材料、辅助材料、修理用备件、低值易耗品按 计划成本计价，发出时分摊差异调整为实际成本；在产品、库存商品按实际成本 计价；期末在产品成本仅计算原主材料成本。库存商品发出时采用月末一次加权 平均法。低值易耗品采用领用时一次摊销法。

（3） 存货盘存制度采取永续盘存制。

（4） 年度终了，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存 货跌价准备。公司存货可变现净值的确认依据为：①产成品：公司资产负债表日 前后的销售同一产品的价格减一定的销售税金及销售费用；②原材料（包括委托 加工材料、包装物、低值易耗品）：公司资产负债表日前后购入的相同或相似材 料的价格；③在产品：按产成品确认的可变现净值与完工程度计算确认。

1. 长期投资的核算方法：

（1） 长期债权投资：

1. 债券投资：按实际支付的款项扣除支付的税金和手续费等各项附加费用以 及已到期尚未领取的利息后的余额作为实际成本记账；实际成本与债券面值的差 额，作为溢价或折价，在债券存续期内采用直线法摊销；债券款项按期计算应计 利息，应计利息减债券投资溢价（或加折价）摊销额后的金额计入当期投资收益; 处置债券投资时，以实际取得的价款与账面值的差额确认为当期投资损益。
2. 其他债权投资：按实际支付的价款记账；按期计算应计利息记入当期投资 损益。

（2） 长期股权投资：按投资时实际支付的价款或确定的公允价值扣除已到期 尚未领取的现金股利作为实际投资成本。对拥有被投资单位有表决权资本总额 20%以下且不具有重大影响的，采用成本法核算；对拥有被投资单位有表决权资 本总额20%至50%或虽投资不超过20%但具有重大影响的，采用权益法进行核 算；对拥有被投资单位有表决权资本总额50%以上或虽投资不超过50%但具有 实际控制权的，按权益法核算并编制合并会计报表。按权益法核算时，长期股权 投资的实际成本大于其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额列作长 期股权投资差额，并在规定期限内平均摊销。长期股权投资的实际成本小于其 在被投资单位所有者权益中所占有份额之间的差额计入资本公积。

1. 长期投资减值准备：公司对被投资单位由于市价持续下跌或被投资单位 经营状况恶化等原因导致其可收回的金额低于账面价值，并且这种降低的价值在 可预计的未来期间内不可能恢复，将可收回金额低于长期投资账面价值的差额作 为长期投资减值准备。预计的长期投资减值损失计入当期损益类项。
2. 委托贷款的计价及减值准备

委托贷款按实际委托的贷款金额入账，期末时，按照委托贷款规定的利率计 提应收利息，并计入“投资收益”，计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利 息，冲回原已计提的利息并冲减当期“投资收益”，在期末时按照可收回金额低于 委托贷款账面价值的差额，计提减值准备。

1. 固定资产及累计折旧的核算方法

公司固定资产标准为使用年限在一年以上的房屋建筑物、机械设备、运输工 具以及其它与生产经营有关的设备、器具、工具和不属于生产、经营的单位价值 在2000元以上，并且使用期限超过两年的设备物品。

1. 本公司固定资产分为房屋、建筑物、传导设备、动力机器设备、运输 设备和仪器管理用具。公司的固定资产除公司改制设立时发起人投入的固定资产 按评估确认值计价外，均按实际成本计价。固定资产折旧按固定资产原值扣除预 计5%的净残值后，根据固定资产预计使用年限采用直线法计提。各类固定资产 折旧年限确定如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 类 别 | 折旧年限 | 年折旧率 |
| 房屋 | 35-45 年 | 2.71%-2.11% |
| 建筑物 | 20年 | 4.75% |
| 传导设备 | 25年 | 3.80% |
| 动力'机械设备 | 14-18 年 | 6.79%-5.28% |
| 运输设备 | 10年 | 9.50% |
| 仪器'管理用具 | 8年 | 11.88% |

1. 固定资产减值准备的计提方法：期末对固定资产逐项进行检查，如果 固定资产的市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金 额低于账面价值的，期末按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准 备，提取时按单个固定资产项目的成本高于其可变现净值的差额确定。已计提减 值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原 价减累计折旧和已计提的减值准备)，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和 折旧额。
2. 在建工程

(1)所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算，估 价转入固定资产，并计提折旧；竣工决算办理完毕后，按决算数调整原估价数和 已提折旧。与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外币折算差额，在该项资 产达到预定可使用状态之前计入该项资产的购建成本。

(2)在建工程减值准备的计提方法：期末，对在建工程逐项进行检查，如果 存在①在建工程长期停建并且预计在未来三年内不重新开工的；②所建项目无论 在性能上还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大不确定 性；③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。则对可收回金额低于账面价 值的差额计提在建工程减值准备，提取时按单个在建工程项目的成本高于其可变 现净值的差额确定。

1. 借款费用的会计处理
2. 借款费用资本化的确认原则：当①资本支出已经发生；②借款费用已经 发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，因专门借 款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额应当开始资本化。
3. 资本化期间：是指借款费用从开始资本化到停止资本化这一段期间。开 始资本化的时点为上述三个条件同时具备时；如果固定资产的购建活动发生非正 常中断，并且中断时间连续超过3个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认 为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。但如果中断是使购建的固定资产达 到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化应当继续进行。
4. 借款费用资本化金额的确定：

每一会计期间利息的资本化金额=至当期末止购建固定资产累积支出加权平均数\*资本化率 累积支出加权平均数=£[每月资产支出金额\* (每月资产支出实际占用的月数/12)] 加权平均利率=专门借款当期实际发生的利息之和/专门借款本金加权平均数\*100% 专门借款本金加权平均数=£[每月专门借款本金\* (每月借款实际占用的月数/12)]

1. 无形资产的计价和摊销方法

(1)无形资产按取得或形成时发生的实际成本计价，按受益期确定摊销年 限，采用直线法摊销。

(2)无形资产减值准备的计提方法：期末对无形资产逐项进行检查，如果 ①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到 重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期 不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。则对可收回金额低于 账面价值的差额计提无形资产减值准备，提取时按单个无形资产项目的成本高于 其可变现净值的差额确定。

1. 长期待摊费用的核算方法

企业在筹建期间发生的费用，应当在开始生产经营的当月起一次计入开始生 产经营当月的损益；其他长期待摊费用按受益期平均摊销。

1. 收入确认原则

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该产品实施继 续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售 该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

1. 所得税的处理方法

公司的所得税会计处理采用应付税款法。

1. 合并报表的编制方法及范围
2. 合并报表的编制方法：

根据财政部财会字(1995 ) 11号文《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉 的通知》的规定，以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资 料为依据，合并编制而成。合并时：

a、 公司提供母公司、子公司提供子公司以及母公司提供子公司的产品和服 务等，在合并时将母子公司、子子公司之间的营业收入分别与营业成本、费用、 存货相抵消。

b、 投资和投资收益与子公司所有者权益相抵消。

c、 内部往来相互抵消。

d、 子公司采用不同会计政策而产生的差异，根据重要性原则决定是否调整。

1. 合并范围

本公司对其他单位投资占该单位有表决权资本总额50%以上,或虽占该单位 资本总额不足50%但具有实质控制权的，编制合并会计报表。

20、利润分配

根据公司章程规定，公司缴纳所得税后的净利润按下列顺序进行分配：

1. 弥补亏损；
2. 提取10%的法定盈余公积，当法定盈余公积金达到注册资本的50%时可 不再提取；
3. 提取5%—10%的公益金；
4. 经股东大会同意提取任意公积金；
5. 支付普通股股利。

具体分配方案由董事会提出分配预案，经股东大会审议决定。

三、 税项

1. 增值税：按产品、劳务销售收入的17%税率计算销项税额，扣除当期允 许抵扣的进项税额后的余额缴纳；
2. 城市建设维护税：按当期应缴流转税的7%计缴；
3. 教育费附加：按当期应缴流转税的3%计缴；
4. .地方教育费附加：按当期应缴流转税的1%计缴；
5. ,费用性税金：包括房产税、车船使用税、印花税等，按有关规定上缴， 计入当期损益；
6. .所得税：本公司按33%上缴所得税。

**四、 2006年12月31日资产负债表和2006年度利润表及现金流量表有关项**

|  |  |
| --- | --- |
| **目附注**  1.货币资金 | 单位：人民币元 |
| 项 目 期末数 | 期初数 |
| 现 金 4,432.86 | 8,740.94 |
| 银行存款 193,205,090.84 | 76,196,204.24 |
| 其他货币资金 230,314,810.95 | 449,272,771.68 |

合 计 423,524,334.65 525,477,716.86

注：(1)年末银行存款中外币存款11,626.22美元，按年末汇率7.8087折合

人民币为90,755.92元；

(2)其他货币资金主要为应付票据承兑的保证金及大额存单保证金。

2.应收票据 单位：人民币 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 银行承兑汇票 | 70,870,450.00 | 17,633,934.07 |

注：年末集中收到银行承兑汇票，尚未背书转让或贴现。

3、应收账款

(1)应收账款的余额、账龄情况如下： 单位:人民币元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 坏账准 备  计提比 例 | 期末金额 | 期末占总  额比例％ | 期末坏账准备 | 期初金额 | 期初占 总额 比例  % | 期初坏账准备 |
| 1年以内 | 5% | 3,700,622,44.13 | 86.63% | 18,503,165.04 | 266,408,437.20 | 75.29 | 13,320,421.86 |
| 1—2年 | 25% | 16,271,118.74 | 3.81% | 4,067,779.69 | 72,241,911.40 | 20.42 | 18,060,477.85 |
| 2—3年 | 30% | 32,607,859.77 | 7.63% | 9,782,357.93 | 969,222.80 | 0.27 | 290J66.84 |
| 3—4年 | 35% | 254,954.81 | 0.06% | 89,234.18 | 2,135,362.44 | 0.6 | 747,376.85 |
| 4年以上 | 40% | 7,989,274.07 | 1.87% | 3,195,709.63 | 12,087,585.66 | 3.42 | 4,835,034.26 |
| 合计 |  | 427,185,451.52 | 100.00% | 35,638,246.47 | 353,842,519.50 | 100 | 37,254,077.66 |

(2)本账户余额中无持有公司5%以上股份的股东欠款。

(3 )前五名债务人金额合计为148,586,033.19元，占应收账款总额的34.78%。

1. 其他应收款

(1)其他应收款期末余额、账龄情况如下： 单位：人民币 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 坏账准备 计提比例 | 期末金额 | 期末占总额 比例 | 期末坏账准 备 | 期初金额 | 期初占 总额比 例 | 期初坏账准 备 |
| 1年以内 | 5% | 26,346,415.07 | 85.17% | 1,317,320.75 | 16,738,882.48 | 78.90% | 836,944.12 |
| 1-2年 | 25% | 666,794,90 | 2.16% | 166,698.73 | 507,080.75 | 2.39% | 126J70.19 |
| 2-3年 | 30% |  |  |  | 50,517.18 | 0.24% | 15,155.15 |
| 3-4 | 35% |  |  |  | 1 ()().()()().()() | 0.47% | 35,000.00 |
| 4 ■- 上 | 40% | 3,919,602.39 | 12.67% | I.567.X4O.96 | 3.819.602.39 | 18.00% | 1,527,840.96 |
| 合计 |  | 30,932,812.36 | 100% | 3,051,860.44 | 21,216,082.80 | 100.00% | 2,541,710.42 |

1. 本账户余额中无持有公司5%以上股份的股东欠款。
2. 前五名债务人金额合计为29,507,304.76元，占其他应收款总额的95.39%。
3. 预付账款

(1)预付账款的余额、账龄情况如下:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末金额 | 期末占总额 比例 | 期初金额 | 期初占总额比例 |
| 1年以内 | 98,551,687.12 | 100% | 83,229,476.72 | 100% |
| 合计 | 98,551,687.12 | 100% | 83,229,476.72 | 100% |

单位：人民币 元

注:本账户余额中无持有本公司5%以上股份的主要股东欠款。

6.存货及存货跌价准备

8.长期股权投资

本公司的长期股权投资，具体情况如下:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 存货项目 | 期 末数 | | 期 初 数 | |
| 金额 | 跌价准备 | 金额 | 跌价准备 |
| 物资采购 | 353,026.98 |  | 340,006.98 | - |
| 原主材料 | 105,452,561.93 |  | 118,154,101.96 | 350,528.64 |
| 辅助材料 | 47.805.398.84 |  | 24.569.522.02 | 7,931.04 |
| 修理备件 | 47.505.605.29 |  | 42.633.313.84 | 23,126.06 |
| 燃料 | 1.276.632.27 |  | 12.714.631.49 | - |
| 库存商品 | 91,160,700.73 |  | 112,987,404.48 | 128,359.49 |
| 在产品 | 306,944,611.59 |  | 307,622,731.65 | - |
| 存货合计 | 600,498,537.63 |  | 619,021,712.42 | 509,945.23 |
| 7.待摊费用 | |  |  | 单位：人民币 |
| 类别原始金额 期初数 | | 本期增加 | 本期转出 本期摊销 期末数 | |
| 待抵扣税， |  |  |  |  |
| 金1 |  | 5,856,629.78 | 5,856,629.78 | |
| 河道费等： |  |  |  |  |
|  |  | 5,411.864.00 | 5.411.864.00 | |
| 其他费用］ |  |  |  |  |
| 合计 |  | 11,268,493.78 | 11,268,493.78 | |

单位:人民币 元

元

单位：人民币 元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 减值准备 |
| 长期股权  投资 | 1,300,000.00 | 5,000,000.00 |  | 6,300,000.00 |  |

期末净额

6,300,000.00

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 被投资单位注册资本 | 投资期限 | 投资金额 | 占被投资单位股本比  例 |
| 吉林铁合金股份有限公司 | 130,000,000.00 |  | 1,000,000.00 | 0.5% |
| 东北特钢集团上海特殊钢 | 11,000,000.00 |  | 300,000.00 | 2.73% |

单位：人民币元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 大连方元经济担保有限公 | 55,000,000.001 | 5,000,000.00 | | 9.09% |
| 合 计 | 196,000,000.00 | 6,300,000.00 |  |

9.固定资产及累计折旧

(1)固定资产原值

(3 )减值准备

注：⑴

| 期初数 | 本期增加 | 本期减少 |
| --- | --- | --- |
| 4,514,496.60 | - | - |

动力机器设备

4,514,496.60

本公司固定资产无对外抵押的情况;

期末

数

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 | |
| 房屋 | 611,838,499.40 | 6,850,207.39 |  |  |  | 618,688,706.79 |
| 建筑物 | 120,724,547.64 | 3,440,041.14 |  |  |  | 124,164,588.78 |
| 传导设备 | 11,471,542.46 |  |  |  |  | 11,471,542.46 |
| 动力机器设备 | 2,034,879,575.23 | 25,818,747.69 |  | 170,663.00 |  | 2,060,527,659.92 |
| 仪器管理用具 | 25,259,342.49 | 227,238.20 |  |  |  | 25,486,580.69 |
| 运输设备 | 17,442,589.94 | 106,152.33 |  | 1,728,000.00 |  | 15,820,742.27 |
| 合计 | 2,821,616,097.16 | 36,442,386.75 |  | 1,898,663.00 |  | 2,856,159,820.91 |
| (2)累计折旧 | |  |  | 单位：人民币 元 | | |
| 类别 | 期初数 | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末数 |
| 房屋 | 215,901,109.12 | 14,551,202.74 | |  |  | 230,452,311.86 |
| 建筑物 | 20,975,491.96 | 5,681,811.66 | |  |  | 26,657,303.62 |
| 传导设备 | 3,491,114.18 | 372,710.05 | |  |  | 3,863,824.23 |
| 动力机器设备 | 665.148.474.9() | 109,020,455.54 | | 57,962.60 | | 774,110,967.84 |
| 仪器管理用具 | 8.552.044.12 | 2,940,518.33 | |  |  | 11,492,562.45 |
| 运输设备 | 5.883.109.60 | 1,387,302.28 | | 314,640.00 | | 6,955,771.88 |
| 合计 | 919,951,343.88 | 133,954,000.60 | | 372,602.60 | | 1,053,532,741.88 |

单位：人民币 元

单位:人民币 元

公司股份制改制时由东特集团转入的房屋建筑物尚未办妥权属变更手

续;

(3)

本年度由在建工程转入固定资产明细表

单位：人民币 元

转固定资产数

工程项目

一炼钢工程项目

房屋

建筑物

动力机器设备

■(潺管聊具

运输设备

883,901.09

2,979,517.38

3,863,418.47

二炼钢工程项目

926J03.73

926J03.73

13,236,389.06

初轧厂工程项目

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 256,272.63 |  |  |  |  | 13,492,661.69 |
| 模具钢厂工程项目 | - | 31,515.76 | 1,803,379.21 |  |  | 1,834,894.97 |
| 棒线材工程项目 | 77,460.45 | 3,153,537.46 | 4,507,617.43 | 10,000.00 | 27,661.09 | 7,776,276.43 |
| 银亮材工程项目 | 779,248.44 | - | 139J54.94 | 10,769.23 |  | 929,172.61 |
| 钢丝工程项目 | 4,399,082.24 | 88,155.17 | 75,470.09 |  |  | 4,562,707.50 |
| 制氧工程项目 | - | 42,705.53 | 1,457,872.21 |  |  | 1,500,577.74 |
| 其他项目 | 454,242.54 | 124,127.22 | 693,243.64 | 206,468.97 | 78,491.24 | 1,556,573.61 |
| 合计 | 6,850,207.39 | 3,440,041.14 | 25,818,747.69 | 227,238.20 | 106,152.33 | 36,442,386.75 |

10.工程物资 单位：人民币元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 在库设备 | 1,850,799.85 | 38,791,068.08 | 39,143,616.46 | 1,498,251.47 |
| 在途设备 | 104,850,432.02 | 110,401,388.52 | 55,324,945.42 | 159,926,875.12 |
| 合计 | 106,701,231.87 | 149,192,456.60 | 94,468,561.88 | 161,425,126.59 |

11.在建工程： 单位：人民币 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 工程 | 期初数 | 本期增加 | 本年增加中的 资本化利息 | 本期转入  固定资产 | 期末数 |  | 预算数 | 工程投  入占预  算比例 |
| 一炼钢  工程项  目 | 1,025,225.21 | 6,759,784.81 | 261,553.84 | 3,863,418.47 | 3,921,591.55 | 自筹 | 14,000,000.00 | 55.61% |
| 二炼钢  工程程  目 | 38,007,231.61 | 16,792,073.27 | 2,559,445.08 | 926,103.73 | 53,873,201.15 | 自筹 | 62,000,000.00 | 88.39% |
| 初轧厂  工程项  目 | 992,861.91 | 12,881,566.00 | 445,561.30 | 13,492,661.69 | 381,766.22 | 自筹 | 25,000,000.00 | 55.50% |
| 模具钢 厂  工程项 目 | 3,381,803.28 | -1,533,426.31 | 56,809.81 | 1,834,894.97 | 13,482.00 | 自筹 | 2,600,000.00 | 71.09% |
| 棒线材 厂  工程项 目 | 340,531.08 | 10,704,341.01 | 286,450.49 | 7,776,276.43 | 3,268,595.66 | 自筹 | 26,000,000.00 | 42.48% |
| 银亮材 | 4,679.57 | 4,781,888.60 | 126,989.52 | 929,172.61 | 3,857,395.56 | 自筹 | 6,000,000.00 | 79.78% |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 厂 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 工程项 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 目 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 钢丝工 |  |  |  |  |  |  |  | |
| 程 |  | 4,562,707.50 | 95,251.15 | 4,562,707.50 |  | 自筹 | 5,000,000.00 | 91.25% |
| 项目 |  |  |  |  |  |  |  | |
| 制氧厂 |  |  |  |  |  |  |  | |
| 工程项 | 684,601.85 | 815,975.89 | 63,394.25 | 1,500,577.74 |  | 自筹 | 15,000,000.00 | 10.00% |
| 目 |  |  |  |  |  |  |  | |
| 信息化 |  |  |  |  |  |  |  | |
| 工程项 | 8,555,767.02 | 657,396.65 | 510,820.96 |  | 9,213,163.67 | 自筹 | 10,000,000.00 | 92.13% |
| 目 |  |  |  |  |  |  |  | |
| 其他工 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 程 | 3,833,480.08 | 3,048,838.94 | 86,975.88 | 1,556,573.61 | 5,325,745.41 | 自筹 |  |  |
| 项目 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合  计 | 56,826,181.61 | 59,471,146.36 | 4,493,252.28 | 36,442,386.75 | 79,854,941.22 |  | 166,000,000.00 |  |

注:(1)本期在建工程无减值现象；

(2)在建工程年末比年初增加40.52%，主要为本年增加二炼钢工程改造项目所

致；

1. 在建工程平均资本化率为5.917%。
2. 模具钢厂工程项目本期增加- 1,533,426.31元，原因是公司本年进行产品 结构调整，将原中型材厂部分资产划归初轧厂管理，剩余部分更名为模具钢厂， 相应在建工程项目也随之调整。

12.无形资产 单位：人民币元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 原始金额 | 期初数 | 本期增加 | 本期转出 | 本期摊销 | 期末数 |
| 用水权 | 14,410,843.00 | 7,205,421.50 | - | - | 1,441,084.30 | 5,764,337.20 |
| 合计 | 14,410,843.00 | 7,205,421.50 | - | - | 1,441,084.30 | 5,764,337.20 |

注：上述无形资产系棒线材项目的用水权。

13、短期借款

单位：人民币 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
| 担保借款 | 1,042,426,100.00 | 771,052,720.00 |
| 合计 | 1,042,426,100.00 | 771,052,720.00 |

注：(1)短期借款本年度增加35.20%，主要为减少票据融资所致;

(2)期末担保借款1,042,426,100.00元，其中：东北特殊钢集团有限责任公司 担保650,000,000.00元，大化集团有限责任公司担保392,426,100.00元。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 14、应付票据 |  | 单位：人民币 元 |
| 票据类别 | 期末数 | 期初数 |
| 银行承兑汇票 | 506,000,000.00 | 804,640,840.00 |

注：(1)本账户余额全部为银行承兑汇票，本科目期末比期初减少37.11%， 主要为本期公司改变融资方式所致；

(2)全部票据在2007年6月30日之前到期，其中140,000,000.00元缴纳 30%的保证金，30,000,000.00元缴纳40%的保证金；280,000,000.00元 缴纳50% 的保证金，36,000,000.00元缴纳100%的保证金，20,000,000.00元未缴纳保证金;

(3)持本公司5%以上股份的股东一东北特钢集团的应付票据为

456,000,000.00 元。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 15.应付账款 | | 单位：人民币 元 |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 应付账款 | 662,071,247.01 | 648,759,849.75 |

注:本账户余额中无欠持有本公司5%以上股份的主要股东款项。账龄超过

三年的大额应付账款为16,103,263.23元，主要是欠付铁合金等供应商材料款。

16 .预收账款 单位：人民币元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 预收货款 | 104,428,264.45 | 92,464,931.35 |

注：本账户余额中无欠持有本公司5%以上股份的主要股东款项。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 17.应交税金 |  |  | 单位:人民币 元 |
| 税种 | 税率 | 期末数 | 期初数 |
| 增值税 | 17% | 5,337,106.18 | -4,236,154.13 |
| 城建税 | 7% | 546,955.23 | - |
| 应交所得税 | 33% | 294,854.20 | 388,270.12 |
| 固定资产待抵扣进项税 | 17% | -1.600.069.34 | -5,928,313.69 |
| 房产税 | 1.2% |  | -146,885.78 |
| 合计 |  | 4.578.846.27 | -9,923,083.48 |

注：根据《东北地区扩大增值税抵扣范围若干问题的规定》（财税[2004]156号）, 本年度增加固定资产待抵扣进项税5,157,982,62元，实际该项目当年退税额为

9,486,226.97 元。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 18、其它应交款 |  | 单位：人民币 元 | |
| 项目 | 费率 | 期末数 | 期初数 |
| 教育费附加 | 3% | 234,409.38 | - |
| 地方教育费 | 1% | 78,136.46 | - |
| 合计 |  | 312,545.84 | - |
| 19、其他应付款 |  | 单位：人民币 元 | |
| 项目 |  | 期末数 | 期初数 |
| 其他应付款 |  | 66,544,411.18 | 64,202,811.42 |

注:本账户余额中无持有本公司股5%以上股份的主要股东欠款，账龄超过三年的 应付款项为4,620,743.84元。

20.一年内到期的长期负债 单位：人民币元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 借款类别 | 借款币种 | 期末数 | 期初数 |
| 担保借款 | 人民币 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 合计 |  | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |

注：期末担保借款25,000,000.00元，全部由东北特殊钢集团有限责任公司 提供担保。

154,728,360.0

0

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 借款类别 | 借款币种 | 期末数 | 期初数 |
| 担保借款 | 人民币 | 34,500,000.00 | 59,500,000.00 |
| 担保借款 | 美元 | 92,142,660.00 | 95,228,360.00 |

21、长期借款

单位：人民币 元

合计

126,642,660.00

注：期末担保借款人民币13,500,000.00元及美元11,800,000.00元（折合人

民币92,142,660.00元），由东北特殊钢集团有限责任公司提供担保；另有人民币

21,000,000.00元借款由大连热电集团有限责任公司提供担保。

22、专项应付款

单位：人民币 元

年初数

本年增加

本年减少

期末余额

国家级新产品拨款

650,000.00

650,000.00

市财政信息化建设补助金

50,000.00

50,000.00

合计

700,000.00

700,000.00

23.公司股份情况如下： 单位：万股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期初数 | 发行新股 | 本次变动增减(+ | | ,-)  公积 金转 | 其他 | 小计 | 期末数 |
| 配股 | 送股 |
| 一、有限售条件股份 | 17,053.00 |  |  |  |  | -4,420.00 | -4,420.00 | 12,633.00 |
| 1、国家持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、国有法人持股 | 16,825.00 |  |  |  |  | -4,360.90 | -4,360.90 | 12,464.10 |
| 3、其他内资持股 | 228.00 |  |  |  |  | -59.10 | -59.10 | 168.90 |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境内法人持股 | 228.00 |  |  |  |  | -59.10 | -59.10 | 168.90 |
| 境内自然人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、外资持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境外法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境外自然人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、无限售条件股份 | 13,000.00 |  |  |  |  | 4,420.00 | 4,420.00 | 17,420.00 |
| 1、人民币普通股 | 13,000.00 |  |  |  |  | 4,420.00 | 4,420.00 | 17,420.00 |
| 2、境内上市的外资股 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、境外上市的外资股 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 三、股份总数 | 30.053.00 |  |  |  |  | - | - | 30.053.00 |

注：公司经2006年3月13日临时股东大会的表决，以2006年3月21日为 股份变更登记日实施股权分置改革方案，流通股股东每持有10股流通股股份可

获得非流通股股东支付的3.4股对价股份。股权分置改革方案实施后，公司第一 大股东东北特钢集团公司持股122,233,330股，占公司总股本的40.67%；社会流 通股股数为174,200,000.00股，占公司总股本的56.99%。

24、资本公积 单位：人民币 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 股本溢价 | 575,255,183.33 |  | 1,500,000.00 | 573,755,183.33 |
| 债务重组收益 | 12,842,152.84 | -130,314.56 |  | 12,711,838.28 |
| 财政拨挖潜改造金 | 150,000.00 | 300,000.00 |  | 450,000.00 |
| 合 计 | 588,247,336.17 | 169,685.44 | 1,500,000.00 | 586,917,021.61 |

注：(1)债务重组本年减少额主要为公司修正2005年度债务重组协议所致;

(2)公司本期实施股权分置改革方案发生费用1,500,000.00元，根据财政部 财会便[2006]10号文的规定，将上述费用冲减资本公积。

25、盈余公积 单位：人民币 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 法定盈余公积金 | 24,706,393.56 | 14,784,376.34 |  | 39,490,769.90 |
| 法定公益金 | 12.353.196.80 |  | 12,353,196.80 |  |
| 合 计 | 37,059,590.36 | 14,784,376.34 | 12,353,196.80 | 39,490,769.90 |

注：(1)本年实现净利润24,311,795.39元，根据董事会预案，按10%提取法定 盈余公积金2,431,179.54元；

(2)根据财政部财企[2006]67号文件规定，公司对2005年12月31日的公 益金结余转作盈余公积金管理使用。

26.未分配利润 单位：人民币 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 171,835,445.15 | | 24,311,795.39 | | 2,431,179.54 | | 193,716,061.00 |

注：年初未分配利润为171,835,445.15元，本年度实现净利润24,311,795.39元， 按10%提取法定盈余公积金2,431,179.54元，年末未分配利润为193,716,061.00 元。

27.主营业务收入 单位：人民币 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 产品名称 | 2006 年 | 2005 年 |
| 碳结材 | 119,558,536.10 | 164,932,547.63 |
| 碳工材 | 10,097,949.23 | 27,407,081.24 |
| 合结材 | 354,379,927.28 | 475,345,412.55 |
| 合工材 | 360,165,664.34 | 366,032,792.19 |
| 弹簧材 | 96,777,846.18 | 181,250,247.90 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 滚珠材 | 732,099,274.55 | 841,816,937.94 |
| 不锈材 | 1,044,972,526.57 | 953,365,827.11 |
| 其 他 | 7,297,071.34 | 10,305,327.72 |
| 合 计 | 2,725,348,795.59 | 3,020,456,174.28 |
| 注：（1）公司前五名客户销售收入总额为883,875,152.19元，占公司全部销售收 | | |
| 入的 32.43%。 |  |  |
| 28.主营业务成本 |  | 单位：人民币 元 |
| 产品名称 | 2006 年 | 2005 年 |
| 碳结材 | 130,996,839.07 | 142,016,463.41 |
| 碳工材 | 6,963,820.70 | 23,430,279.42 |
| 合结材 | 319,629,793.73 | 479,735,228.31 |
| 合工材 | 301,335,973.22 | 312,590,427.23 |
| 弹簧材 | 89,360,944.85 | 185,373,875.35 |
| 滚珠材 | 687,499,929.03 | 784,288,187.08 |
| 不锈材 | 951,104,316.37 | 878,235,447.54 |
| 其 他 | 2,940,377.99 | 4,892,100.46 |
| 合 计 | 2,489,831,994.96 | 2,810,562,008.80 |
| 29、主营业务税金及附加 | | 单位：人民币 元 |
| 项目 | 2006年 2005年 计缴比例 | |
| 城市维护建设税 | 8,582,046.02 | 6,846,773.08 7% |
| 教育费附加 | 1,226,006.56 | 2,934,331.32 | 3% |
| 地方教育费 | 3,678,019.71 | 978J10.43 | 1% |
| 合 计 | 13,486,072.29 | 10,759,214.83 - |
| 30.财务费用 |  | 单位：人民币 元 |
| 项 目 | 2006 年 | 2005 年 |
| 利息支出 | 84,597,635.44 | 80,183,960.40 |
| 减:利息收入 | 12,812,894.96 | 15,638,329.68 |
| 银行手续费 | 18,617,589.84 | 13,601,062.61 |
| 汇兑损益 | -2,617,583.89 | 651,064.73 |
| 合 计 | 87,784,746.43 | 78,797,758.06 |

31.营业外收入

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 | 目 | 2006 年 | 2005 年 |
| 处置固定资产净收益 | | 697,850.80 | 115,645.85 |
| 罚款及违约金收入 | | 39,650.00 | 1,354,584.77 |
| 合 | 计 | 737,500.80 | 1,470,230.62 |

单位：人民币 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 32.营业外支出 |  | 单位：人民币 元 |
| 项 目 | 2006 年 | 2005 年 |
| 处置固定资产净损失 | 14,486.20 | - |
| 罚款及滞纳金 | - | 1.2()6.596.01 |
| 合 计 | 14,486.20 | 1,206,596.01 |
| 33.所得税 |  | 单位：人民币元 |
| 项 目 | 2006 年 | 2005 年 |
| 所得税 | 9,405,225.04 | 12,878,323.84 |

34.收到的其它与经营活动有关的现金

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 金 | 额 |
| 差旅费 |  | 1,437,032.92 |
| 印刷费 |  | 95,426.51 |
| 运杂费 |  | 11,401,792.24 |
| 通勤费 |  | 185,780.80 |
| 会议费 |  | 73,474.00 |
| 办公费 |  | 232,322.82 |
| 资料费 |  | 183,148.88 |
| 修理费 |  | 668,740.04 |
| 业务招待费 |  | 437,843.46 |
| 审计费 |  | 420,000.00 |
| 广告费 |  |  |

35.支付的其它与经营活动有关的现金

单位：人民币 元

|  | 项 | 目 | 金 | 额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 名牌产品奖 |  |  |  | 300,000.00 |
| 东特亚铁交工资 |  |  |  | 98,550.00 |
| 罚款收入 |  |  |  | 36,522.00 |
| 公司往来 |  |  |  | 8,579,581.03 |
|  | 合 | 计 |  | 9,014,653.03 |

单位：人民币 元

|  |  |
| --- | --- |
|  | 466,822.08 |
| 排污费 |  |
|  | 796,756.00 |
| 绿化费 |  |
|  | 1,284,338.69 |
| 证券信息披露费 |  |
|  | 280,000.00 |
| 顾问、独立董事津贴费 |  |
|  | 120,000.00 |
| 上市公司服务费 |  |
|  | 283,611.30 |
| 保险费 |  |
|  | 3,313,602.23 |
| 检验费 |  |
|  | 69,951.65 |
| 防暑降温费 |  |
|  | 60,275.93 |
| 诉讼费 |  |
|  | 381,918.48 |
| 河道费 |  |
|  | 2,473,500.00 |
| 土地使用租金 |  |
|  | 5,478,000.00 |
| 股权分置改革费用 |  |
|  | 3,977,727.87 |
| 代理费 |  |
|  | 25,643,757.59 |
| 商标使用费 |  |
|  | 2,462,435.84 |
| 合 计 | 62,228,259.33 |

五、关联方关系及关联方交易

（一）关联方关系

1、存在控制关系的关联方：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 企业名称 | 注册地址 | 主营业务 | 与本企业关系 | 经济性质 | 法定代 表人 |
| 东北特殊钢集团有 限责任公司 | 大连市甘井 子区工兴路  4号 | 特殊钢冶炼、 延压加工等 | 母公司 | 有限责任公司 | 赵明远 |

2.存在控制关系的关联方的注册资本及其变化 单位:人民币 万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 企业名称 | 年初数 | 本年增加数 | 本年减少数 | 期末数 |
| 东北特殊钢集团有限责任公司 | 364,417 |  |  | 364,417 |

3.不存在控制关系的关联方的性质

|  |  |
| --- | --- |
| 企 业 名称 | 与股份公司的关系 |
| 东北特钢集团精密合金有限公司 | 同一母公司 |
| 大连冶金物资公司 | 同一母公司 |
| 大连经济技术开发区特殊钢制品公司 | 同一母公司 |
| 东北特钢集团大连冷拔材有限公司 | 同一母公司 |
| 大连三大钢材销售公司 | 同一母公司 |
| 东北特殊钢集团机电工程有限公司 | 同一母公司 |
| 大连金利德工贸有限公司 | 同一母公司 |
| 大连亿顺物资供应中心 | 同一母公司 |
| 抚顺特殊钢股份有限公司 | 同一母公司 |
| 东北特钢集团上海特殊钢有限公司 | 同一母公司 |
| 东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司 | 同一母公司 |
| 东北特钢集团国际贸易有限公司 | 同一母公司 |
| 齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司 | 同受母公司控制 |

（二）关联方交易

1、采购货物

按照与东北特钢集团公司签订的《综合服务协议》，本公司从东北特钢集团 及其子公司购入材料的交易价格按不得高于交易产品的市场价格进行计算。2006 年及2005年交易金额如下：

单位：人民币 元

企业名称

.…2006年…

676,244,431.

7,020,057.51

26,801,539.8

2005 年

487.657.154.59

14,804,188.10

163.564.658.59

东北特殊钢集团有限责任公司 东北特殊钢集团机电工程有限公司 抚顺特殊钢股份有限公司

东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司

635,187.33 36,617,602.29

710,701,216.

702,643,603.57

1. 接受劳务

按照与东北特钢集团公司签订的《综合服务协议》，本公司接受东北特钢集 团公司及其子公司动力、劳务等辅助服务,凡是外购的按市场结算价格计算、凡 属自制的按实际成本加价5 %计算。2006年及2005年交易金额如下：

单位：人民币元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 企业名称 | 2006 年 | 2005 年 |
| 东北特殊钢集团有限责任公司 | 43,712,953.68 | 25,544,681.95 |
| 东北特钢集团精密合金有限公司 | 179,428.43 | 179,925.89 |
| 东北特殊钢集团机电工程有限公司 | 39,773,182.47 | 23,076,965.60 |
| 合 计 | 83,665,564.58 | 48,801,573.44 |

1. 销售货物

按照与东北特钢集团公司签订的《综合服务协议》，本公司销售给东北特钢 集团公司及其子公司的产品按同期市场价格计算。2006年及2005年交易金额如

下:

单位：人民币元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 企业名称 | 2006 年 | 2005 年 |
| 东北特殊钢集团有限责任公司 | 27,442,885.22 | 185,352,258.58 |
| 东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司 | - | 19,119,490.78 |
| 东北特钢集团精密合金有限公司 | 4,407,440.20 | 3,706,243.25 |
| 东北特钢集团大连冷拔材有限公司 | 3,890,887.75 | 6,516,384.93 |
| 大连冶金物资公司 | 1,667,432.81 | 919,580.46 |
| 大连三大钢材销售公司 | 1,077,580.16 | 3,874,832.81 |
| 东北特殊钢集团机电工程有限公司 | 15,292,059.08 | 13,954,815.98 |
| 抚顺特殊钢股份有限公司 | 633,927.38 | 1,608,108.91 |
| 东北特钢集团上海特殊钢有限公司 | 118,167,991.49 | 53,507,200.47 |
| 东北特钢集团国际贸易有限公司 | 229,912,957.18 | - |
| 合 计 | 402,493,161.27 | 288,558,916.17 |

4.提供劳务

依据与东北特钢集团公司签订的《综合服务协议》，本公司提供东北特钢集 团公司及其子公司动力、劳务等辅助服务，凡是外购的按市场结算价格计算、凡 属自制的按实际成本加价5 %计算。2006年及2005年交易金额如下:

单位：人民币元

企 业名称 2006年 2005年

东北特殊钢集团有限责任公司 720,418.86 572,400.06

1. 租赁业务

本公司租赁东北特钢集团公司土地255,129.44平方米，根据国家有关规定及 双方的协议年付租金547.80万元；公司租赁东北特钢集团精密合金有限公司、东 北特钢集团机电工程有限公司设备，实际支付设备租赁费390万元。

6、 代理购、销及代理出口销售业务

依据与东北特钢集团公司签订的《综合服务协议》，东北特钢集团公司代理本 公司购销业务，按购销金额的5%。收取代理费，本期代理费实际支出为 24,189,037.66元；由东北特钢集团国际贸易有限公司代理本公司出口销售业务， 按6%。收取代理费，本期代理费实际支出为1,454,719.93元。

7、 商标使用费

依据与东北特钢集团公司签订的《综合服务协议》，公司使用东北特钢集团公 司“三大”牌注册商标，商标使用费按公司销售额的1%。计算，实际支付商标使用费 为 2,462,435.84 元。

8、 担保：公司部分长、短期借款由关联方提供担保，具体情况如下：

单位：人民币元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 借款种类 | 金额 | 担保单位 |
| 短期借款 | 650,000,000.00 | 东北特钢集团公司 |
| 长期借款 | 105,642,660.00 | 东北特钢集团公司 |
| （含美元1180万元） |  |  |
| 一年内到期的长期负债 | 25,000,000.00 | 东北特钢集团公司 |
| 合计 | 780,642,660.00 |  |

9、关联方应收应付账项余额

单位：人民币元

项 目 2006年末余额 2005年末余

额

应收账款：

大连冶金物资公司

东北特钢集团上海特殊钢有限公司 大连三大钢材销售公司

东北特钢集团国际贸易有限公司 应收票据：

东北特钢集团上海特殊钢有限公司

97,501,429.03

899,057.57

32,415,581.61

829,749.56

63,357,040.29

700,450.00

700,450.00

61,007,784.50

899,057.57

17,429,532.05

42,679,194.88

3,228,500.00

3,228,500.00

其它应收款：

东北特殊钢集团有限责任公司

抚顺特殊钢股份有限公司

东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司 东北特钢集团上海特殊钢有限公司

25,342,589.30 I 15,619,990.73 | 15,619,990.73

5,254,702.37 |

87,886.93 |

20,000,000.00 |

应付账款：

大连金利德工贸有限公司 大连亿顺物资供应中心

3,761,422.12

1,919,302.76

1,842,119.36

2,431,057.10

1,604,419.96

826,637.14

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 应付票据： | 476,000,000.00 | 768,240,840.00 |
| 东北特殊钢集团有限责任公司 | 456,000,000.00 | 768,240,840.00 |
| 东北特钢集团上海特殊钢有限公司 | 20,000,000.00 |  |
| 预收账款： | 2,289,529.21 | 1,389,924.07 |
| 东北特殊钢集团大连钢丝制品有限公司 | - | 469,856.75 |
| 东北特殊钢集团机电工程有限公司 | 2,254,446.25 | 256,626.46 |
| 大连三大钢材销售公司 | - | 431,019.23 |
| 东北特钢集团大连冷拔材有限公司 | 788.07 | 198,126.74 |
| 东北特殊钢集团开发区特钢制品公司 | 34,294.89 | 34,294.89 |
| 其他应付款： | 3,914,077.41 | 626,363.00 |
| 东北特钢集团精密合金有限公司 | 1,852,902.47 |  |
| 东北特殊钢集团大连钢丝制品有限公司 | 462,872.00 |  |
| 齐齐哈尔北兴特殊钢有限责任公司 | 971,939.94 |  |
| 东北特殊钢集团机电工程有限公司 | 626,363.00 | 626,363.00 |

六、或有事项

本公司未向其他任何单位和个人提供债务担保，亦无影响生产经营的重大诉

讼事项。

**七、 承诺事项**

本公司无重大承诺事项。

**八、 资产负债表日后事项**

无资产负债表日后事项。

**九、 其他重要事项**

（一）本公司接第一大股东东特集团公司通知，按照辽宁省及大连市“十一五” 发展规划要求，东北特钢集团公司大连基地（含本公司）将进行整体环保搬迁， 为此,东特集团公司已在大连市登沙河临港工业区通过出让形式购置300万平方 米国有土地使用权。本次环保搬迁项目审批即将完成，并已于2007年3月29日 举行了开工奠基仪式。涉及本公司整体搬迁方案，本公司正在与有关方面进行协 商和论证中。

（二）截止2006年12月31日，本公司第一大股东东北特殊钢集团有限责 任公司的国有法人股被冻结情况如下：

1、 2006年*2*月13日，辽阳市中级人民法院冻结1000万股国有法人股， 冻结时间为一年。

2、 2006年8月4日沈阳市中级人民法院冻结300万股国有法人股，冻结 时间为半年。

3、 2006年9月5日，大连市中级人民法院冻结6000万股国有法人股，冻 结时间为一年。

4、 2006年12月8日，大连市中级人民法院冻结4900万股国有法人股，冻 结时间为半年。

（三）公司股份制改制时由东特集团转入的房屋建筑物尚未办妥权属变更手 续。

**十、非经常性损益**

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 扣除公司日常根据企业会计制度规定 计提的资产减值准备后的其他各项营 业外收支净额 | 723,014.60 |
| 所得税影响数 | 238,594.82 |
| 影响净利润 | 484,419.78 |

十一、补充资料

1、资产减值准备明细表 单位：人民币元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初余额 | 本期增加数 | 因资产价值 回升转回数 | 本年减少娄 其他原因转  出数 | 合计 | 期末余额 |
| 一、坏账准备合计 | 39,795,788.08 | 510,150.02 | - | - | 1,615,831.19 | 38,690,106.91 |
| 其中：应收账款 | 37,254,077.66 |  | - | - | 1,615,831.19 | 35,638,246.47 |
| 其他应收款 | 2,541,710.42 | 510,150.02 | - | - |  | 3,051,860.44 |

二、短期投资跌价准备

合计

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 其中：股票投资  债券投资  三、存货跌价准备合计 | 509,945.23 | — | — | 509,945.23 | 509,945.23 | — |
| 其中：库存商品 | 128,359.49 |  |  | 128,359.49 | 128,359.49 | - |
| 原材料 | 381,585.74 |  |  | 381,585.74 | 381,585.74 | - |

四、长期投资减值准备 合计

其中：长期股权投资

长期债权投资

五、固定资产减值准备 合计

4,514,496.60

4,514,496.60

其中：房屋、建筑物

机器设备

4,514,496.60

4,514,496.60

六、无形资产减值准备 其中：专利权

商标权 七、在建工程减值准备 八、委托贷款减值准备

2、净资产收益率及每股收益明细表

报告期利润

净资产收益率

每股收益

全面摊薄％

加权平均％

全面摊薄（元）

加权平均（元）

主营业务利润

营业利润

净利润

扣除非经常性损益后的净利润

19.81

20.02

0.74

0.74

2.94

2.97

0.11

0.11

2.17

2.19

0.08

0.08

2.1 3

2.15

0.08

0.08

3、新旧会计准则股东权益差异调节表

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **编号** | **项 目 名 称** | **金 额** |
|  | **2006年12月31日股东权益（现行会计准则）** | 1,120,653,852.51 |
| 1 | 长期股权投资差额 |  |
|  | 其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额 |  |
|  | 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额 |  |
| 2 | 拟以公允价值模式计量的投资性房地产 |  |
| 3 | 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等 |  |
| 4 | 符合预计负债确认条件的辞退补偿 |  |
| 5 | 股份支付 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6 | 符合预计负债确认条件的重组义务 |  |
| 7 | 企业合并 |  |
|  | 其中：同一控制下企业合并商誉的帐面价值 |  |
|  | 根据新准则计提的商誉减值准备 |  |
| 8 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产 |  |
| 9 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |
| 10 | 金融工具分拆增加的权益 |  |
| 11 | 衍生金融工具 |  |
| 12 | 所得税 | 13,501,624.02 |
| 13 | 少数股东权益 |  |
| 14 | 其他 |  |
|  | **2007年1月1日股东权益（新会计准则）** | 1,134,155,476.53 |

十一、备查文件目录

本公司保证以下备查文件齐备、完整的置于公司证券部

（一） 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报 表；

（二） 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

（三） 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本 及公告的原稿。

大连金牛股份有限公司  
董事长：赵明远

2007年4月17日