

西宁特殊钢股份有限公司

600117

2006 年年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、主要财务数据和指标	2
四、股本变动及股东情况	3
五、董事、监事和高级管理人员	8
六、公司治理结构	10
七、股东大会情况简介	12
八、董事会报告	13
九、监事会报告	20
十、重要事项	21
十一、财务会计报告	25
十二、备查文件目录	64

一、重要提示

- 1、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。
- 2、董事长陈显刚先生授权委托董事、总经理刘克林先生主持会议并代为行使表决权，董事张先良先生授权委托董事刘克林先生代为行使表决权。
- 3、深圳鹏城会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人陈显刚先生，主管会计工作负责人王大军先生，会计机构负责人（会计主管人员）于鑫女士声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：西宁特殊钢股份有限公司
公司法定中文名称缩写：西宁特钢
公司英文名称：XINING SPECIAL STEEL CO.,LTD
公司英文名称缩写：XSS
- 2、公司法定代表人：陈显刚
- 3、公司董事会秘书：杨凯
电话：0971-5299089
传真：0971-5218389
E-mail：XNTG@PUBLIC.XN.QH.CN
联系地址：西宁特殊钢股份有限公司董事会秘书处
公司证券事务代表：余辉邦
电话：0971-5299673
传真：0971-5218389
E-mail：yuhuibang123@163.com
联系地址：西宁特殊钢股份有限公司董事会秘书处
- 4、公司注册地址：青海省西宁市
公司办公地址：青海省西宁市
邮政编码：810005
公司国际互联网网址：<http://www.xntg.com>
公司电子信箱：XNTG@PUBLIC.XN.QH.CN
- 5、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《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网址：[HTTP://WWW.SSE.COM.CN](http://WWW.SSE.COM.CN)
公司年度报告备置地点：公司董事会秘书处
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：西宁特钢
公司 A 股代码：600117
公司其他股票上市交易所：上海证券交易所
公司其他股票简称：西钢转债
公司其他股票代码：100117
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1997 年 10 月 8 日
公司首次注册登记地点：青海省西宁市
公司法人营业执照注册号：6300001200807
公司税务登记号码：630105226593945
公司聘请的境内会计师事务所名称：深圳鹏城会计师事务所
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：深圳市东门南路 2006 号

三、主要财务数据和指标

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	296,936,786.04
净利润	211,473,354.06
扣除非经常性损益后的净利润	205,273,704.97
主营业务利润	571,984,769.26
其他业务利润	30,583,213.36
营业利润	236,344,429.02
投资收益	42,404,945.37
补贴收入	500,000.00
营业外收支净额	17,687,411.65
经营活动产生的现金流量净额	253,740,010.61
现金及现金等价物净增加额	91,327,333.74

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-44,575,906.42
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入、支出	127,059.09
所得税影响数	6,624,554.21
资产减值准备转回	-18,936,671.35
补贴收入	-500,000.00
所得税减免	-3,008,223.31
开办费摊销	54,069,538.69
合计	-6,199,649.09

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2006 年	2005 年	本年比上年增减 (%)	2004 年
主营业务收入	3,179,538,876.46	2,546,053,295.49	24.88	2,081,187,454.11
利润总额	296,936,786.04	161,560,467.69	83.79	129,488,730.73
净利润	211,473,354.06	145,680,587.56	45.16	112,413,848.39
扣除非经常性损益的净利润	205,273,704.97	135,570,977.08	51.41	111,812,945.95
每股收益	0.3051	0.2312	31.96	0.1556
最新每股收益	0.3051			
净资产收益率 (%)	10.46	8.03	增加 2.43 个百分点	6.73
扣除非经常性损益的净利润为基准计算的	10.16	7.47	增加 2.69 个百分点	6.70

净资产收益率 (%)				
扣除非经常性损益后净利润为基础计算的加权平均净资产收益率 (%)	10.70	7.78	增加 2.92 个百分点	7.14
经营活动产生的现金流量净额	253,740,010.61	809,805,491.80	-68.67	170,990,649.30
每股经营活动产生的现金流量净额	0.37	1.29	-71.32	0.27
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
总资产	6,858,191,921.53	5,678,340,971.45	20.78	4,539,845,477.99
股东权益 (不含少数股东权益)	2,020,856,513.65	1,815,136,451.25	11.33	1,669,455,863.69
每股净资产	2.9154	2.8805	1.21	2.6494
调整后的每股净资产	2.6586	2.6451	0.51	2.5035

注：2007 年 1 月 1 日至本报告出具日止，公司可转债转股使股本增加 618 股，据此计算的最新每股收益为 0.3051 元。

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位：元 币种：人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	630,137,319.00	758,671,688.92	124,409,627.68	41,146,455.27	301,917,815.65	1,815,136,451.25
本期增加	63,032,471.00	173,941.74	69,843,544.89		211,473,354.06	344,523,311.69
本期减少		2,940,806.96	41,146,455.27	41,146,455.27	94,715,987.06	138,803,249.29
期末数	693,169,790.00	755,904,823.70	153,106,717.30		418,675,182.65	2,020,856,513.65

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	394,320,000	62.57	0	33,606,290	0	-58,257,106	-24,650,817	369,669,184	53.33
3、其他内资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：									
境内法人持股	27,900,000	4.43	0	2,377,803	0	-4,121,965	-1,744,161	26,155,838	3.77
境内自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：									
境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
有限售条件股份合计	422,220,000	67	0	35,984,093	0	-62,379,071	-26,394,978	395,825,022	57.10
二、无限售条件流通股股份									

1、人民币普通股	207,917,319	33	0	27,031,324	0	62,396,125	89,427,449	297,344,768	42.90
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
无限售条件流通股合计	207,917,319	33	0	27,031,324	0	62,396,125	89,427,449	297,344,768	42.90
三、股份总数	630,137,319	100	0	63,015,417	0	17,054	63,032,471	693,169,790	100

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27日	26,155,838	369,669,184	323,500,606	本公司可转债随时转股
2008年3月27日	34,658,490	335,010,694	358,159,096	上市价需高于5元/股,本公司可转债随时转股
2010年3月27日	335,010,694	0	693,169,790	本公司可转债随时转股

股份变动的批准情况

公司股份变动经2006年3月10日公司股权分置改革相关股东会议和2006年10月9日公司2006年第二次临时股东大会批准。

股份变动的过户情况

公司股权分置改革已于2006年3月27日实施完毕;2006年中期分配方案于2006年10月27日实施完毕,均已完成相关股份变动的过户手续。

股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

公司股权分置改革未使公司的股本总数发生变化,对公司每股收益、每股净资产不产生影响。

公司可转债转股使股本总数增加17,054股,按变化后的股本总数计算每股收益、每股净资产,与股本变化前指标数额相比没有明显变化。

2006年中期分红每10股送1股后总股本增加63,015,417股,将摊薄每股收益、每股净资产。如按实施分配前股本总数63,015.41万股计算,2006年公司每股收益为0.3356元,每股净资产为3.207元;按实施分配后的股本总数69,316.98万股计算,2006年公司每股收益为0.3051元,每股净资产为2.9154元。

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年,公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。可转债转股情况详见“(三)可转换公司债券情况”。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

本公司2006年3月27日实施股权分置改革方案,非流通股股东向流通股股东按每10股支付3股股份对价,共计支付62,379,071股,原非流通股股份变为有限售条件的流通股股份,数量为359,840,929股,占股本总数的57.10%;原流通股股份变为无限售条件的流通股股份,数量为270,309,309股,占股本总数的42.90%。公司股本总数较股改前未发生变化。

2006 年 10 月 26 日本公司实施 2006 年中期每 10 股送 1 股分红方案，共送出 63,015,417 股，公司股本总数变为 693,169,584 股。其中有限售条件的流通股股份为 395,825,022 股，无限售条件的流通股股份为 297,344,562 股，各自所占比例保持不变。

本报告期内西钢转债转股使股本共增加 17,054 股。

截止报告期末公司股本为 693,169,790 股。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		77,835				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
西宁特殊钢集团有限责任公司	国有股东	53.33	369,669,184	-24,650,816	369,669,184	冻结 110,000,000 质押 82,500,000
青海省电力公司	其他	1.89	13,124,793	-875,207	13,124,793	
中国工商银行—兴业可转债混合型证券投资基金	其他	0.72	5,000,000	5,000,000	0	
深圳市通利来实业有限公司	其他	0.69	4,781,174	-318,826	4,781,174	冻结 4,774,000
中国仪器进出口(集团)公司	其他	0.29	2,008,949	2,008,949	0	
吉林铁合金集团有限责任公司	其他	0.27	1,874,971	-125,029	1,874,971	
北京祥恒科技有限公司	其他	0.23	1,593,725	-106,275	1,593,725	冻结 1,584,000
兰州炭素有限公司	其他	0.23	1,593,725	-106,275	1,593,725	冻结 1,593,725
青海铝业有限责任公司	其他	0.23	1,593,725	-106,275	1,593,725	
中国冶金建设集团包头钢铁设计研究总院	其他	0.23	1,593,725	-106,275	1,593,725	
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
中国工商银行—兴业可转债混合型证券投资基金	5,000,000		人民币普通股			
中国仪器进出口(集团)公司	2,008,949		人民币普通股			
韩秀珍	1,328,258		人民币普通股			
邓玉凤	1,306,900		人民币普通股			
钟郁光	1,016,672		人民币普通股			
蔡丽萍	930,149		人民币普通股			
罗卫东	852,173		人民币普通股			
李帮胜	850,000		人民币普通股			
邹秋太	682,378		人民币普通股			
张伟	637,950		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司未知前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否存在一致行动人的情况。 公司未知前 10 名流通股股东与前 10 名股东是否存在关联关系和一致行动人的情况。					

前十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	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	西宁特殊钢集团有限责任公司	369,669,184	2008年3月27日	34,658,490	1、自改革方案实施之日起,在24个月内不上市交易或转让;2、在上述期满后,西钢集团通过证券交易所挂牌交易出售股份占西宁特钢总股本的比例在24个月内不超过5%,出售价格不低于5.00元/股(已除权调整)。自2006年3月27日获得上市流通权起,在12个月内不上市交易或转让。
			2010年3月27日	335,010,694	
2	青海省电力公司	13,124,793	2007年3月27日	13,124,793	
3	深圳市通利来实业有限公司	4,781,174		4,781,174	
4	吉林铁合金集团有限责任公司	1,874,971		1,874,971	
5	北京祥恒科技有限公司	1,593,725		1,593,725	
6	兰州炭素有限公司	1,593,725		1,593,725	
7	青海铝业有限责任公司	1,593,725		1,593,725	
8	中国冶金建设集团包头钢铁设计研究总院	1,593,725		1,593,725	

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称: 西宁特殊钢集团有限责任公司

法人代表: 陈显刚

注册资本: 1,015,320,900 元

成立日期: 1996 年 1 月 31 日

主要经营业务或管理活动: 钢铁冶炼、金属压延加工; 机械设备维修、租赁及配件批零; 科技咨询、技术协作; 金属材料、化工产品批零; 原材料采购供应; 矿产品及装卸; 冶金炉料加工; 建材、批零等。

(2) 法人实际控制人情况

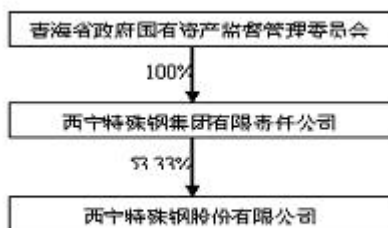
实际控制人名称: 青海省人民政府国有资产监督管理委员会

本公司控股股东西宁特殊钢集团有限责任公司是隶属于青海省人民政府国有资产监督管理委员会管辖的国有独资公司, 经青海省人民政府国有资产监督管理委员会授权, 经营和管理所持有的全部国有资产。本公司实际控制人为青海省人民政府国有资产监督管理委员会。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

(三)可转换公司债券情况

1、转债发行情况

经中国证监会“证监公司字[2003]88号”文件批准，本公司于2003年8月11日发行了4.9亿元可转换公司债券，并于2003年8月26日在上海证券交易所上市。证券简称：西钢转债，证券代码：100117。西钢转债每张面值100元，共490万张，期限为5年，即2003年8月11日至2008年8月10日，其中2004年2月11日至2008年8月10日为转股期。

2、本报告期转债持有人情况

公司期末转债持有人数	721	
公司前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量(元)	持有比例(%)
中技国际招标公司	36,629,000	15.65
中国工商银行—兴业可转债混合型证券投资基金	30,000,000	12.82
UBS AG	25,506,000	10.9
国信—工行—“金理财”稳得受益集合资产管理计划	19,067,000	8.38
国际金融—渣打—CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	17,098,000	7.31
中国工商银行—博时平衡配置混合型证券投资基金	15,494,000	6.62
中国工商银行—银河银泰理财分红证券投资基金	11,691,000	5
中国农业银行—信诚四季红混合型证券投资基金	11,536,000	4.93
交通银行—华夏债券投资基金	10,945,000	4.68
中国银行—银华优势企业(平衡型)证券投资基金	10,370,000	4.43

3、本报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
可转换公司债券	234,119,000	91,000	0	0	234,028,000

4、本报告期转债累计转股情况

本报告期内，公司发行的可转换债券已有91,000元人民币转成公司股票，转股数为17,054股；截止本报告期末，累计转股数为47,934,373股，累计转股数占转股前公司已发行股份总数的8.23%；尚有234,028,000元人民币的转债未转股，未转股占转债发行总量的47.76%。

5、转股价格历次调整情况

2006年中期分红调整。根据募集说明书转股价格调整的有关规定，公司于2006年10月26日调整转股价格，调整后的转股价格为4.85元。（详见2006年10月20日《证券时报》、《上海证券报》）。截止本报告期末，转债的最新转股价格为4.85元。

6、转债的担保人

本公司转债的担保人是中投信用担保有限公司。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)
陈显刚	董事长	男	52	2006年5月9日	2007年5月10日	2,890	4,133	1,243	股改及中期分红送股所致	7.60
刘克林	董事、总经理	男	51	2006年5月9日	2007年5月10日	2,550	3,647	1,097		8.28
张先良	董事	男	54	2006年5月30日	2007年5月10日	0	0	0		6.78
李全	董事	男	40	2005年3月23日	2007年5月10日	0	0	0		9.72
汤巨祥	董事	男	45	2005年9月15日	2007年5月10日	0	0	0		9.82
林仁熙	董事	男	50	2005年9月15日	2007年5月10日	0	0	0		9.55
陈岩	独立董事	男	41	2004年5月10日	2007年5月10日	0	0	0		1.2
范增裕	独立董事	男	41	2004年5月10日	2007年5月10日	0	0	0		1.4
杜鹏环	独立董事	男	34	2004年5月10日	2007年5月10日	0	0	0		1.4
薛广志	监事会主席	男	52	2006年5月30日	2007年5月10日	0	0	0		10.12
唐伟明	监事	男	44	2004年5月10日	2007年5月10日	0	0	0		0.6
梁煜忠	监事	男	45	2006年5月30日	2007年5月10日	0	0	0		4.9
张永利	副总经理	男	41	2004年12月24日	2007年5月10日	0	0	0		6.02
黄斌	副总经理	男	34	2004年5月10日	2007年5月10日	0	0	0		6.55
肖飞虎	副总经理	男	38	2006年4月11日	2007年5月10日	0	0	0		5.52
刘兆龙	副总经理	男	54	2006年4月11日	2007年5月10日	0	0	0		5.78
李辉	副总经理	男	46	2006年5月9日	2007年5月10日	0	0	0		4.27
党福飞	总工程师	男	46	2006年5月9日	2007年5月10日	0	0	0		7.24
王大军	财务总监	男	44	2006年5月30日	2007年5月10日	0	0	0		6.73
杨凯	董事会秘书	男	35	2004年5月10日	2007年5月10日	0	0	0		5.65
陈列	副总工程师	男	39	2006年4月11日	2007年5月10日	0	0	0		5.20
合计	/	/	/	/	/	5440	7780	2340	/	124.33

董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历:

(1) 陈显刚, 先后任西宁特钢集团公司副总经理、总经理、董事, 西宁特钢股份公司董事、总经理、董事长。

(2) 刘克林, 先后任本公司总工程师、总经理、董事长, 西钢集团公司董事, 本公司董事、总经理。

(3) 张先良, 先后任西钢集团公司党委副书记、副总经理、青海江仓能源发展有限责任公司总经理、董事长, 本公司董事。

(4) 李全, 先后任西钢集团公司办公室主任、公司管理处处长、总经理助理、副总经理, 本公司副董事长、董事长、董事。

(5)汤巨祥,先后任本公司劳动人事部部长、党委副书记、副总经理,西钢集团公司总经理助理,本公司三届监事会监事、三届董事会董事。

(6)林仁熙,先后任本公司经销部副部长、部长、副总经理、总经理,西钢集团公司总经理助理、副总经理,本公司董事。

(7)陈岩,先后任西宁第二律师事务所(后改名为竞帆律师事务所)副主任、主任、青海竞帆律师事务所主任,现任树人律师事务所首席律师,本公司独立董事。

(8)范增裕,现任五联联合会计师事务所有限公司青海分所副所长,本公司独立董事。

(9)杜鹏环,先后任青海百货股份有限公司证券部副经理、经理、青海数码网络投资(集团)股份有限公司总经理助理、证券部经理,现任数码网络董事会秘书、董事、总经理助理,本公司独立董事。

(10)薛广志,先后任西钢机械动力公司党委副书记、书记,本公司党委书记、监事。

(11)唐伟明,先后任西钢集团公司财务处副处长、处长,本公司监事。

(12)梁煜忠,先后任西钢集团公司党政办公室副主任、主任,综合管理处副处长、处长,本公司物资管理部部长、青海江仓能源公司综合管理部部长,本公司监事。

(13)张永利,先后任西钢机动公司副总经理,青海矿冶科技公司副总经理,本公司董事,现任本公司副总经理。

(14)黄斌,先后任公司生产部部长、总经理助理兼经销生产部副部长、总经理助理兼技术中心主任,本公司董事,现任本公司副总经理。

(15)肖飞虎,先后任本公司质量监督部副部长、二炼车间主任、青海矿冶科技公司副总经理,现任本公司副总经理。

(16)刘兆龙,先后任西宁特钢钢管车间主任、钢管分厂厂长、公司副总经理。

(17)李辉,先后任西部铝业公司总经理、党委书记、青海矿冶科技公司副总经理,本公司副总经理。

(18)党福飞,先后任本公司技术质量部、技术部、科技处副处长、青海矿冶科技公司副总经理、总经理,本公司总工程师。

(19)王大军,先后任本公司财务部部长、财务总监、监事会主席,西钢集团公司总会计师,现任本公司财务总监。

(20)杨凯,现任本公司董事会秘书。

(21)陈列,先后任本公司技术中心主任助理,供销生产部部长助理、副部长,技术中心副主任、主任。

(二)在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	是否领取报酬津贴
唐伟明	西钢集团公司	财务处处长	2002-11	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	是否领取报酬津贴
范增裕	五联会计事务所青海分所	副所长	1999-03	是
陈岩	西宁树人律师事务所	首席律师	2003-05	是
杜鹏环	青海数码网络(集团)股份有限公司	董事、董秘、总经理助理	2006-12, 2004-02, 1998-07	是

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:董事、监事报酬由股东大会决定,其他高管人员报酬由公司董事会决定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据:根据《公司中层以上管理人员分配制度改革实施办法》按月考核发放;独立董事的津贴系经公司二届六次董事会议提案,并经公司2001年度股东大会审议通过,确定每名独立董事的津贴为每月1000元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

1、4月8日召开的三届十一次董事会同意董事王克先生、何伟先生的辞职请求，提名陈显刚先生、刘克林先生为三届董事会候选人；同时聘任肖飞虎先生、刘兆龙先生为公司副总经理。董事人员变动事宜在5月12日召开的2005年度股东大会上审议通过。

2、5月12日召开的三届十三次董事会同意李全先生辞去董事长职务，同意姬振法先生辞去董事、总经理职务，同意李海滨先生、杨忠先生辞去副总经理职务；同时选举陈显刚先生为公司董事长，聘任刘克林先生为公司总经理，提名张先良先生为三届董事会董事候选人，聘任党福飞先生为公司总工程师，聘任李辉先生为公司副总经理。

同日召开的三届八次监事会同意王大军先生辞去监事会主席、监事职务，同时提名梁煜忠先生为三届监事会监事候选人。

董事、监事人员变动事宜在5月30日召开的2006年第一次临时股东大会上审议通过。

3、5月30日召开的三届十四次董事会同意王国文先生辞去财务总监职务，同时聘任王大军先生为公司财务总监。

同日召开的三届九次监事会选举薛广志先生为公司三届监事会主席。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职工为7,937人，需承担费用的离退休职工为0人

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
管理人员	666
销售人员	232
工程技术人员	458
财务人员	104
生产及其他人员	6,603

2、教育程度情况

教育类别	人数
本科及以上	301
大专、中专	1,095
技校、高中及以下	6,541

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司能够严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法规和市场规则运行，建立了有效的内控机制，不断完善公司法人治理结构。本报告期内对公司《章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》及时进行了修订和完善，符合《上市公司治理准则》等规范性文件的基本要求。

(1) 关于股东与股东大会：公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东

能充分行使自己的权利；严格按照《股东大会规范意见》的要求及公司《股东大会议事规则》的规范要求召集、召开股东大会，在会场及表决方式的选择上尽可能地让更多的股东能够参加股东大会，充分行使股东的表决权。

(2)关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司具有独立的业务及自主经营能力，内部机构完全独立，规范运作，与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面做到了“五分开”；公司与控股股东进行的关联交易公平合理。

(3)关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定选聘程序选举董事；公司董事会人数和人员结构符合法律、法规的要求，各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

(4)关于监事和监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律法规的要求，监事人员具备相关的财务、审计知识；公司监事会能够按照法定程序召集、召开会议，认真履行职责，对公司经营运作和公司财务以及董事、经理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督。

(5)关于绩效评价与激励约束机制：公司已建立公正、透明的绩效评价考核办法，使经营者的收入与企业经营业绩挂钩，高管人员的聘任体现了公开、透明，符合法律、法规的规定。

(6)关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现股东、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展；

(7)关于信息披露与透明度：公司指定由董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询；公司能够按照法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息；公司指定《上海证券报》和《证券时报》为公司信息披露的报纸；公司始终能够客观、真实、准确、及时、完整地披露有关信息，并确保所有股东有平等机会获取信息。

公司自成立以来，一贯严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规的要求规范运作，并将严格按照《上市公司治理准则》的要求，不断完善公司的治理结构，切实维护中小股东的利益，回报股东、回报社会。

(二)独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

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
范增裕	10	8	2	0	
陈岩	10	5	5	0	
杜鹏环	10	8	2	0	

报告期内，三名独立董事本着对公司和全体股东负责的态度，认真履行法律、法规和公司《章程》等赋予的职责和诚信勤勉义务。独立董事十分关心公司的经营和规范运作情况，按时参加董事会议，对董事会审议的事项发表自己公正、客观的意见和看法，对公司重大关联交易、股权分置改革等事项出具了独立意见。独立董事的工作促进了公司治理水平的提高，为董事会科学决策提供了重要保障，切实维护了公司、全体股东尤其是中小股东的利益。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，三名独立董事本着对公司和全体股东负责的态度，认真参加报告期内的董事会议、股东会议等，履行了独立董事承担的职责。对于各次董事会议或股东会议的议案以及公司其它重要事项均未提出不同意见。

(三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司自主经营，自负盈亏，与控股股东不存在同业竞争。

2、人员方面：公司的劳动人事关系、社会保险体系均独立，公司高管人员不在控股股东单位兼职，且

均在本公司领取薪酬，财务人员全部为专职。

3、资产方面：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，以及冶炼—铸坯—加工—修磨—包装等全部工序装备，并拥有独立、完整的物资采购和产品销售部门，业务完全独立自主。关联交易严格按照市场化原则签订协议，做到公开、公平、公允。公司资产账实相符，与控股股东资产关系清晰。

4、机构方面：公司拥有独立完整的生产、采购、销售系统，独立的行政管理系统。按照《公司法》、《上市公司治理准则》等法律法规设立的股东大会、董事会、监事会和经理部门构成的法人治理结构独立运作，公司的各职能机构与控股股东职能机构不存在行政隶属关系，生产经营场所和办公场所与控股股东完全分开。

5、财务方面：公司有独立的财务会计机构，建立有独立的会计预算、核算体系和财务管理制度，公司独立在银行开户，独立纳税，独立运作。

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

公司不断健全和完善对高级管理人员的考评及激励机制和相关奖励制度，制定了《总经理工作细则》及各项具体工作制度，由公司董事会进行考核，考核的主要内容是代表公司经营成果的数项经济技术指标；由监事会对其生产经营的工作情况进行监督。对考核达到优秀或超额完成工作任务的高级管理人员，公司按照《公司章程》的相关规定以及《绩效风险工资制》的标准进行奖励；对于工作出现失误或未能按要求履行职责的管理人员，则进行相应的经济处罚或更换。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

1、公司于 2006 年 5 月 12 日召开 2005 年度年度股东大会。会议以普通决议通过公司 2005 年度董事会工作报告、2005 年度独立董事述职报告、2005 年度监事会工作报告、公司 2005 年度财务决算报告和 2006 年度财务预算方案、公司 2005 年度利润分配事项，聘请深圳鹏城会计师事务所为公司 2006 年度财务审计机构；以特别决议通过修改公司《章程》部分条款的议案、公司 2006 年度日常关联交易事宜；以累积投票表决的方式，选举陈显刚先生、刘克林为公司三届董事会董事。决议公告刊登在 2006 年 5 月 13 日的《证券时报》、《上海证券报》。

(二) 临时股东大会情况

1、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 5 月 30 日召开 2006 年第 1 次临时股东大会。会议以普通决议通过设立董事会战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会及其《工作细则》和人员组成；以累积投票表决的方式，选举张先良为三届董事会董事、梁煜忠为三届监事会监事。决议公告刊登在 2006 年 5 月 31 日的《证券时报》、《上海证券报》。

2、第 2 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 10 月 9 日召开 2006 年第 2 次临时股东大会。会议以特别决议通过公司非公开发行 20000 万股股票的议案；以普通决议通过本次增发募集资金拟投入项目的建设及其可行性研究报告事宜、关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行股票相关事宜的议案、董事会关于前次募集资金使用情况的说明、公司 2006 年中期利润分配方案、修改公司《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》的议案。决议公告刊登在 2006 年 10 月 10 日的《证券时报》、《上海证券报》。

3、专题股东大会情况：

公司于 2006 年 3 月 10 日召开股权分置改革相关股东会议。会议以出席会议全体股东所持表决权股数的 98.8%、以出席会议的流通股股东所持表决权股数的 89.33%通过公司股权分置改革方案。决议公告刊登在 2006 年 3 月 14 日的《证券时报》、《上海证券报》。

八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

一、公司总体经营情况

2006 年度，公司以“提质、降本、节能、增效”为中心，强化成本管理、对标挖潜、调整结构，重点抓核心品种钢材的生产，巩固品种结构调整所取得的成效，克服不利因素影响，保证了生产经营的平稳运行。

同时，投资项目由试生产进入正式生产，公司重点是抓好投产项目的达产达效工作，以实现品种效益与规模效益的最佳结合，各项指标均比去年同期有较大幅度的提高，特别是产量创出历史最好水平。

1、主要经济指标完成情况

全年共生产钢 79.6 万吨，优质钢材 71.12 万吨，同比增长 57.53%和 61.2%；生产煤 46 万吨，生产焦 34.4 万吨，生产铁精粉 23.1 万吨。实现工业增加值 85995 万元，比上年增长 84.19%；实现主营业务收入 31.79 亿元，比上年提高 24.88%；实现利润总额 2.97 亿元，比上年提高 83.79%；实现净利润 2.11 亿元，同比增长 45.16 %。

2、经营中所做的主要工作有：

第一、在生产组织上坚持以“盘活资产、压缩在制”、“提高合同兑现率”为中心，全力压缩库存限额，积极盘活生产过程中的存量资产，加快资金周转速度；同时加大对“红兑铁水、钢锭红送”的组织，减少能源消耗，促进经济效益的提高。

第二、调整供销策略，创新供销管理，加强直销渠道建设和销售网络体系的培育，全面整合了自营公司，实行直供直销，更加贴近市场、贴近用户。品种结构调整有了明确定位，以电渣钢、Cr 不锈、四、六级品及高合金锻材、石油管等为代表的高附加值品种，作为扩能提量的第一目标。对物资采购渠道全面清理，实行分供方质量保证金制度，做到阳光采购。

第三、在质量管理方面，严把原燃材料的进口关和产品销售的出口关，推行全额质量索赔制，减少外部质量异议损失，以信誉换市场，产品销路不断拓宽。大力推进产品质量升级，先后通过 ISO9000：2000 质量体系换证审核、武器装备科研生产许可审核、美国 API 油套管会标认证。

第四、积极发展循环经济，加快落后工艺和高能耗设备淘汰步伐，彻底淘汰了 18 台高污染、高能耗的煤气发生炉、一锅炉和小石灰窑。加大各类再生资源回收利用的力度，综合效益显著。

第五、加强资金管理，针对公司生产规模扩大的实际，在资金运作上开源节流，在增加融入资金的同时，全面清理企业经营性、非经营性收支项目，统一纳入企业资金收入与支出的管理之中，保证了全公司对资金的需求。

第六、贯彻“集中、扁平、直线”的管理方针，理顺公司内部分配制度，重新确定了全公司岗位工资标准。对各种用工形式进行清理，完善了用工管理制度，减少外用工，降低了人工成本。

3、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：特殊钢冶炼及压延加工、棒材及钢筋生产、机械设备制造、来料加工、副产品出售；科技咨询、技术协作等业务。报告期内，公司经营业务除原有的特殊钢生产和销售外，新增加了原煤、铁精粉、焦油等业务的销售。从销售收入的构成上看，钢铁冶炼加工占销售收入的 90%，比去年有所下降；焦炭，焦油，原煤，生铁，铁水，铁精粉的销售收入有了一定比重。

(1) 主营业务收入、主营业务利润的构成情况

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
分行业						
钢铁冶炼加工	2,888,170,018.37	2,388,902,273.23	17.29	13.44	9.34	增加 3.11 个百分点
焦炭, 焦油, 原煤, 生铁, 铁水, 铁精粉	291,368,858.09	196,278,552.78	32.64			
分产品						
合结	1,500,226,262.82	1,306,441,443.96	12.92	20.30	19.47	增加 0.61 个百分点
合工	93,668,883.27	71,764,160.73	23.39	-27.04	-31.90	增加 5.48 个百分点
碳结	687,916,463.58	604,056,901.74	12.19	16.46	13.69	增加 2.14 个百分点
滚珠	295,033,795.86	160,582,649.71	45.57	22.53	-3.72	增加 14.84 个百分点
弹簧	6,801,657.69	5,995,780.71	11.85	-75.96	-79.16	增加 13.51 个百分点
碳工	19,497,994.30	14,094,735.74	27.71	-37.25	-44.46	增加 9.38 个百分点
不锈	236,984,570.16	179,463,188.95	24.27	-5.48	-13.26	增加 6.78 个百分点
高温钢	10,010,230.50	9,692,050.70	3.18	-65.46	-63.91	减少 4.18 个百分点
模具钢	38,030,160.19	36,811,360.99	3.20			
焦炭	1,534,365.81	1,092,667.97	28.79			
焦油	17,247,572.10	17,247,572.10	0.00			
原煤	98,254,816.06	23,641,927.07	75.94			
生铁、铁水	107,754,787.45	99,039,636.22	8.09			
铁精粉	66,577,316.67	55,256,749.42	17.00			

(2) 主营业务分地区情况表

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
华北	404,218,448.62	13.45
华东	608,558,806.40	12.98
西南	431,940,508.25	12.27
中南	612,454,608.83	12.79
西北	1,017,165,703.00	61.74
东北	105,200,801.36	11.32

(3) 报告期内主要供应商、客户情况:

公司向前 5 名供应商采购金额合计 3.21 亿元, 占年度采购总额的比例是 20.28%; 公司向前 5 名客户销售额合计 3.78 亿元, 占公司销售总额的比例是 11.89%。

4、报告期内公司资产构成同比发生重大变动及影响数

项目	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)
总资产	6,858,191,921.53		5,678,340,971.45	
应收帐款	401,929,885.96	5.86	405,000,284.27	7.13
存货	761,959,079.67	11.11	763,650,378.70	13.45
长期股权投资	35,552,597.00	0.52	104,904,812.27	1.85
固定资产	4,595,868,259.48	67	3,486,187,065.31	61.39
在建工程	543,463,994.26	7.92	2,158,660,268.71	38.02
短期借贷	1,507,750,000.00	21.98	1,169,750,000.00	20.60

变动原因:

报告期内,公司在建工程额度占总资产的比例较上年有较大幅度下降,主要原因是上年公司正处于煤、铁、矿的建设期,在建工程规模较大。在报告期内上述建设项目逐步完工转固,因而表现为总资产中在建工程所占比例下降,固定资产的比例有所上升。

其它项目的占比变化不大。

5、公司营业费用、管理费用情况

项 目	2006 年	2005 年	增减率 (%)
营业费用	48,557,989.99	31,291,249.60	55.18%
管理费用	173,602,321.22	91,547,010.15	89.63%

变动原因:

营业费用比上年增加的主要原因是新建项目正式投入生产后产品销售大幅增长所致。

管理费用比上年增加的主要原因是报告期内公司设立的子公司将前期开办费用进行了一次性摊销,同时,在其正式投产后,管理机构和人员增加,并由于其经营规模扩大,相应的环保投入、发生的技术开发费用、培训费用等也有所增加。

6、报告期内公司现金流量相关数据情况

项 目	2006 年	2005 年	比 2005 年增减
经营活动产生的现金流量	253,740,010.61	809,805,491.80	-68.67%
投资活动产生的现金流量	-557,435,505.37	-1,287,071,561.21	-56.69%
筹资活动产生的现金流量	395,022,828.50	367,303,182.91	7.55
现金及现金等价物净增加额	91,327,333.74	-109,962,886.50	

变动原因:

经营活动产生的现金流量比上年减少的主要原因是公司新项目投入正式生产后,需要一定的铺底流动资金,以及公司办理银行承兑汇票保证金增加所致。

投资活动产生的现金流量为净流出,且数额比上年下降较大。主要原因是报告期内公司及控股子公司的在建项目均已完成,工程付款比较集中,金额较大。

7、主要控股子公司情况及业绩

单位：万元

公司名称	主 营 范 围	注册资本	资产规模	净利润
青海矿冶科技有限责任公司	铁矿产资源采选、烧结、炼铁	46800	153634	501
青海江仓能源发展有限责任公司	煤矿探矿、采矿、炼焦、发电、煤化工	12000	67157	8709
肃北县博伦矿业开发有限公司	矿产资源采选冶炼、矿山技术服务、矿山产品经营、矿山设备、及机电产品经营、来料加工、副产品出售、科技咨询服务	6470	28637	-1015
哈密博伦矿业有限公司	铁矿的开发与销售；机械设备、五金、交电的销售；科技咨询服务。矿产品的销售。	5490	20669	-399

注：肃北县博伦矿业开发有限公司、哈密博伦矿业有限公司 2006 年经营业绩表现为亏损，主要原因是报告期内两公司将前期开办费进行一次性摊销，金额分别为 381 万元和 512.6 万元。

(二)、对公司未来发展的展望

1、特钢整体发展趋势及公司面临的市场竞争格局

从行业供求来看，未来几年特殊钢行业的整体业绩将得到较大提升。首先，在供给方面，与普通钢铁企业出现的投资大幅增长不同，特殊钢企业 2004 年以来的投资下滑明显，而普钢公司总体在建工程规模仍然保持增长，可以预期未来两年国内特殊钢的供应量不会有普钢那样的快速增长。其次，在需求方面，考虑到未来两年宏观经济仍然将保持稳定增长，对钢铁的需求仍将保持稳定增长。来自特钢行业协会等机构的预测表明，特钢行业未来几年能够保持 10—15% 的增长。

2、公司未来发展机遇和挑战

公司发展面临的总体形势是挑战与机遇并存、机遇大于挑战。

机遇方面：一是我国经济发展特别是机械行业将保持平稳较快增长势头，特钢需求仍将呈增长趋势。二是随着《钢铁产业政策》的贯彻实施，支持和鼓励发展特钢行业，并将给予配套的政策支持。三钢铁高端产品领域潜在需求巨大，具有广阔的发展空间，在抢占高端市场方面，公司具有一定的优势。四是随着公司对外投资的资源性项目投入生产，公司已由单纯的特殊钢生产企业转变为资源生产综合型企业，铁矿、煤矿的发展空间和盈利空间巨大，在给公司增加经济效益的同时，也极大地增强了公司的市场适应能力。

挑战方面：一是钢铁行业部分普钢生产企业正在逐步转向生产中低端特钢产品，加剧了该细分市场的竞争。二是钢铁产能的释放加剧了废钢等资源 and 能源的需求，原材料市场竞争日趋激烈。三是特钢产品结构性的矛盾比较突出，价格竞争更加激烈。

只有通过结构调整、技术提升，产品向特、精、高的方面发展，向低成本、高效率、环保型、资源型发展才有出路。

3、2007 年度经营计划

公司 2007 年生产经营目标为实现主营业务收入 41 亿元，铁产量 80 万吨，钢产量 94.25 万吨，钢材产量 85 万吨，煤 100 万吨，焦 65 万吨，铁精粉 90 万吨。

4、公司实现未来发展战略的资金需求、使用计划及资金来源

公司最近两年投资项目较多，资产负债率高，财务费用较高；随着公司规模的不不断扩大，对流动

资金的需求也较大。公司对内的资本性支出计划主要是对目前已建或已投入生产的项目进行完善及补充流动资金、降低财务费用，工程包括江仓公司采煤工程、矿冶公司高炉富氧喷煤工程、煤气回收利用、固体废弃物处理工程等，总计约 10 亿元。其资金来源计划为非公开定向增发募集资金、发行短期融资券融资及银行融资、公司生产经营现金净流量等。

5、公司面临的风险因素及对策

(1) 经营业绩波动的风险：特钢行业是充分竞争的行业，企业经济效益受市场供需和原材料价格影响很大。产能的快速增长导致市场供求关系发生变化，品种结构的矛盾日益突出；同时，钢材消费的正常回落与产能增长将影响钢材价格的变化。

对策：调整品种结构，加大高附加值产品和新产品的开发力度，扩大高附加值产品的产量，适应市场的需求；对炼钢、轧钢生产线及配套设施加快达产达效步伐，提高生产集约化和产品专业化的水平；积极调整营销策略，提高直销比例，开拓潜在市场。

(2) 原料紧张导致的价格波动风险：钢铁产能的快速增长，导致上游资源的紧张的高价位，可能造成生产成本上升。

对策：按照经营目标的要求，建立挖潜降本指标体系，减少原材料高价格的影响；调整供应策略，与供应商建立战略合作伙伴，减少中间环节；根据原材料市场行情变化，控制合理库存。

(3) 进入新经营领域的风险：公司自成立以来主营业务一直为特殊钢冶炼及压延加工。目前公司正向矿产资源综合利用型企业转变，由于铁矿开采及加工、煤炭开采及煤化工对公司而言是全新的行业，公司在此领域经验积累不足，因此存在一定的经营风险。

对策：公司将加大对职工培训的力度，尽快掌握煤焦化、铁矿采选生产工艺，尽快实现达产达效。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2003 年通过发行可转债募集资金 47,512 万元，已累计使用 47,512 万元，其中本年度已使用 0 万元，尚未使用 0 万元。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
连续式轧钢工程	63,300	否	76,616	是	是
合计	63,300	/	76,616	/	/

连续式轧钢工程

项目拟投入 63,300 万元，实际投入 76,616 万元，其中募集资金 47512 万元，已全部建成投产。

3、非募集资金项目情况

青海矿冶科技公司自 2005 年二号高炉开炉以来，到 2006 年 4 月 30 日试生产结束，进入正式生产并向达产达效的目标迈进。3 月 5 日一号高炉成功开炉并进入试生产。共生产铁 49.4 万吨。

青海江仓能源公司煤矿开展进展良好，两座 35 万吨焦炉顺利投产达效，共生产原煤 48.4 万吨，焦炭 34.3 万吨，焦油 1 万吨。

肃北博伦矿业公司一期工程于 3 月末结束试生产，4 月 1 日起进入正式生产，共生产铁精粉 10.85 万吨。二期将于 2007 年 4 月投产。

哈密博伦矿业公司一期、二期四个选矿厂系列已建成投产，共生产铁精粉 12.28 万吨。

炼钢系统改造工程已全部完成。

(四) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》(以下简称“新会计准则”)。根据新会计准则“第 38 号—首次执行企业会计准则”以及中国证监会“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号)相关要求,现将本公司执行新会计准则后可能出现的会计政策、会计估计变更及其对公司经营成果、财务状况产生影响的情况说明如下:

一、关于 2007 年 1 月 1 日新准则首次执行日现行会计准则和新准则股东权益的差异分析:

1、符合预计负债确认条件的辞退补偿

按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第八条和“证监会通知”的有关规定,公司在 2007 年 1 月 1 日存在解除与职工的劳动关系计划,并满足《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》预计负债确认的条件。因此,确认因解除与职工劳动关系给予补偿而产生的负债 3,580.21 万元,调减了 2007 年 1 月 1 日留存收益 3,580.21 万元。

2、所得税

公司按照现行会计准则的规定制定内部会计政策,并据此计提了应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产减值准备,确认了职工辞退的预计负债。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产、负债账面价值大于负债计税基础的差额计算递延所得税资产的规定,增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 1,468.58 万元,其中归属于母公司的所有者权益增加 1,442.96 万元,归属于少数股东的权益增加 25.62 万元。

3、少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中,子公司少数股东享有的权益为 18,627.82 万元;新会计准则下计入股东权益,由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 18,627.82 万元。此外,由于子公司计提坏账准备产生的递延所得税资产中,归属少数股东权益 25.62 万元,新会计准则下少数股东权益为 18,653.45 万元。

二、执行新准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司财务状况和经营成果的影响:

1、根据新《会计准则第 2 号—长期投资》的规定,公司将现行政策下对子公司权益法核算变更为采用成本法核算,因此将减少子公司经营成果对母公司当期投资权益的影响,但不影响公司合并会计报表。

2、根据新《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定,公司可以资本化的借款范围,不仅包括现行制度下的专门借款,还包括一般借款。此政策变化将会增加公司资本化的范围,增加公司当期利润和股东权益。

3、根据新《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定,公司将现行政策下的应付税款法变更为资产负债表的纳税影响会计法,将会影响公司当期会计所得税费用,从而影响公司当期利润和股东权益。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1)、公司于 2006 年 2 月 9 日召开公司三届临时董事会会议,审议通过股权分置改革方案。决议公告刊登在 2006 年 2 月 11 日的《证券时报》、《上海证券报》。

(2)、公司于 2006 年 4 月 11 日召开公司三届十一次董事会会议,审议通过公司 2005 年度董事会工作报告、公司 2005 年度财务决算报告和 2006 年财务预算方案、公司 2005 年度利润分配预案、公司 2005 年年度报告及年度报告摘要、公司 2006 年度日常关联交易事项的议案、修改公司《章程》部分条款的议案,续聘深圳鹏城会计师事务所为公司 2006 年度财务审计机构;同意王克先生、何伟先生辞去公司董事职务,提名陈显刚先生、刘克林先生为公司董事候选人;同意聘任肖飞虎先生、刘兆龙先生为公司副总经理、陈列先生为公司副总工程师。决议公告刊登在 2006 年 4 月 12 日的《证券时报》、《上海证券报》。

(3)、公司于 2006 年 4 月 21 日召开公司三届十二次董事会会议，审议通过公司 2006 年第一季度报告。决议公告刊登在 2006 年 4 月 22 日的《证券时报》、《上海证券报》。

(4)、公司于 2006 年 5 月 12 日召开公司三届十三次董事会会议，审议通过公司三届董事会董事长及部分高管人员职务变动的议案、公司董事会设立四个专业委员会的议案及各专业委员会《工作细则》。决议公告刊登在 2006 年 5 月 13 日的《证券时报》、《上海证券报》。

(5)、公司于 2006 年 5 月 30 日召开公司三届十四次董事会会议，审议通过哈密长城实业有限公司单方增加对肃北博伦矿业公司出资 470 万元；通过以本公司持有的西南不锈钢公司 3000 万元股权和四川金广集团持有的青海矿冶科技公司 5000 万元股权进行置换的议案，公司《董事会基金管理办法》；同意王国文先生辞去财务总监职务，聘任王大军先生为公司财务总监。决议公告刊登在 2006 年 5 月 31 日的《证券时报》、《上海证券报》。

(6)、公司于 2006 年 6 月 26 日召开公司三届十五次董事会会议，审议通过转让内蒙双利铁矿产业有限责任公司 50% 股权（出资额 4000 万元）的议案、收购青海矿冶科技公司其他股东持有的 34.19% 的股权（出资额 16000 万元）的议案、对青海矿冶科技公司《章程》修改及调整该公司高管人员的议案、修改本公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》的议案。决议公告刊登在 2006 年 6 月 27 日的《证券时报》、《上海证券报》。

(7)、公司于 2006 年 8 月 12 日召开公司三届十六次董事会会议，审议通过本公司全资子公司青海矿冶科技公司收购西钢集团公司所属一座办公楼等建筑物以及部分机器设备等资产的议案。决议公告刊登在 2006 年 8 月 15 日的《证券时报》、《上海证券报》。

(8)、公司于 2006 年 8 月 28 日召开公司三届十七次董事会会议，审议通过公司 2006 年中期报告、公司 2006 年中期利润分配预案、受让全资子公司青海矿冶科技公司持有的哈密博伦矿业公司 2800 万元股权的议案。决议公告刊登在 2006 年 8 月 30 日的《证券时报》、《上海证券报》。

(9)、公司于 2006 年 9 月 14 日召开公司三届十八次董事会会议，审议通过关于公司非公开发行股票的议案、关于本次增发募集资金拟投入项目的建设及其可行性研究报告的议案、关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行股票相关事宜的议案、董事会关于前次募集资金使用情况的说明、《公司募集资金使用管理办法》。决议公告刊登在 2006 年 9 月 15 日的《证券时报》、《上海证券报》。

(10)、公司于 2006 年 10 月 20 日召开公司三届十九次董事会会议，审议通过公司 2006 年第三季度报告。决议公告刊登在 2006 年 10 月 21 日的《证券时报》、《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

对于年度内四次股东大会所决议的事项，公司董事会都进行了认真的研究和贯彻落实。重点有以下几项：

1、加强对外担保的风险控制。结合《章程》、《议事规则》的修订，进一步理顺管理程序和工作程序，从加强风险防范入手，着重制定了《对外担保管理办法》。对公司担保事项建立了专门的审批流转单，分别由财务资金管理、风险控制部门审核，再提交相应的领导机构决策审批，并由专人负责逐项落实反担保措施。从而把股东大会审议通过的规则变为具体实施的细则，在实际工作中得到落实。

2、实施股权分置改革方案。公司股权分置改革方案是全体非流通股股东向全体流通股股东按每 10 股支付 3 股股份作为对价。此方案获股东大会批准后，公司董事会立即着手组织实施，确定支付对价的股权登记日为 2006 年 3 月 23 日，复牌日为 2006 年 3 月 27 日。方案实施后，全体非流通股股东共计支付 6,237.9 万股，非流通股份全部变为有限售条件的流通股份，数量由 42,222 万股减少到 35,984 万股，比例由 67% 下降到 57.1%；原流通股份全部变为无限售条件的流通股份，数量由 20,793 万股增加到 27,030.9 万股，比例由 33% 上升到 42.9%。根据股权分置改革相关规定及西钢集团公司的承诺，除西钢集团公司外，其余七家股东所持有的有限售条件流通股份于 2007 年 3 月 27 日开始上市流通。西钢集团公司所持股份将于 2008 年 3 月起上市 5%，且出售价格不能低于 5 元/股（已除权调整）；其余股份到 2010 年 3 月可以完全上市。

3、实施 2006 年中期利润分配方案。公司 2006 年中期通过以 6 月 30 日公司总股本为基数、向全体股东每 10 股送红股 1 股（税后）的利润分配方案，经股东大会批准后由董事会组织进行了实施。股权登记日为 2006 年 10 月 25 日，除权日为 10 月 26 日，新增股份上市日为 10 月 27 日。方案实施后，公司有限售条件的流通股份由 35,984 万股增加到 39,582.5 万股，无限售条件的流通股份由 27,031 万股增加到 29,734 万股，各自所占比例保持不变。

4、准备公司非公开定向增发工作。公司 2006 年 10 月 9 日召开的第二次临时股东大会审议通过公司非公开定向增发 2 亿股股份的议案。此次再融资是公司根据新建项目投产后公司的资本负债结构情况，为加快后续项目进度而作出的决策。股东大会作出决议后，公司董事会组织了专门的工作小组，聘请了相关中介机构，迅速开展起前期准备工作。先后进行了两轮较为集中的机构投资者走访，赢得他们对公司增发项目的信任和支持，拟增发的 2 亿股股份均已获得认购意向；并与相关中介机构一起进行上报材料的前期准备工作，现已基本完成。

(六) 利润分配或资本公积金转增预案

经深圳鹏城会计师事务所审计确认，本公司 2006 年度实现净利润 211,473,354.06 元，扣除按 10% 提取的法定公积金 28,697,089.62 元，扣除 2006 年中期已分配利润 66,018,897.44 元，加上年初未分配利润 301,917,815.65 元，可供股东分配的利润为 418,675,182.65 元。

本期不进行利润分配，未分配利润结转下期。

(七) 公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因：

考虑到公司 2006 年中期已经实施了每 10 股送红股 1 股的利润分配，更为重要的是公司生产规模扩大，对流动资金的需求增加，故拟定本期不进行利润分配。

公司未分配利润的用途和使用计划：

以未分配利润补充公司流动资金，以保证公司整体战略目标的实现，增强公司后续发展能力。

(八) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

截止报告期末，公司资产负债率为 67.82%，公司资信状况以及在未来年度偿债的现金安排未发生变化。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、公司三届七次监事会于 2006 年 4 月 8 日下午 14 时在公司办公楼二楼会议室召开，会议应到监事 3 名，实到监事 3 名，审议通过 2005 年度《监事会工作报告》、公司 2005 年度财务决算报告和 2006 年财务预算方案、公司 2005 年度利润分配预案、公司 2005 年度报告及年度报告摘要、公司 2006 年度日常关联交易事宜的议案，同意续聘深圳鹏城会计师事务所为公司 2006 年度财务审计机构，通过修改公司《章程》部分条款的议案。

2、公司三届八次监事会于 2006 年 5 月 12 日上午 8:30 在公司办公楼二楼会议室召开，会议应到监事 3 名，实到监事 3 名，同意王大军先生辞去公司监事、监事会主席职务，同时提名梁煜忠先生为公司三届监事会监事候选人。

3、公司三届九次监事会于 2006 年 5 月 30 日上午 11 时在公司办公楼二楼会议室召开，会议应到监事 3 名，实到监事 3 名，选举薛广志先生为公司三届监事会主席，通过修改公司《监事会议事规则》的议案。

4、公司三届十次监事会于 2006 年 8 月 28 日上午 11 时在公司办公楼 201 会议室召开，会议应到监事 3 名，实到监事 2 名，监事唐伟明先生因公出差，授权监事会主席薛广志先生代为行使表决权，审议通过 2006 年中期报告及摘要、公司董事会拟定的 2006 年中期利润分配预案、通过受让全资子公司青海矿冶科技公司持有的哈密博伦矿业公司 2800 万元股权的议案。

5、公司三届十一次监事会于 2006 年 10 月 19 日下午 14 时在公司办公楼 201 会议室召开，会议应到监事 3 名，实到监事 3 名，审议通过公司 2006 年第三季度报告。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司在经营运作的过程中，已经建立起规范的治理结构、完善的内控制度以及科学的决策制度与程序，保证了公司经营运作的合法性与合规性；公司董事、经理均按照有关法律法规和《公司章程》的规定执行公司职务，无违反法律、法规或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

经核查，深圳鹏城会计师事务所为公司出具的“深鹏所股审字[2007]026号”标准无保留意见审计报告，真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司发行的 4.9 亿元可转换公司债券的募集资金全部用于该次发行《募集说明书》所承诺的项目——合金钢连轧工程，并且资金投入进度也与《募集说明书》的计划相符。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内，公司收购青海矿冶科技公司股权、哈密博伦矿业公司股权及出售内蒙双利公司股权，程序合法，符合公平、公正的原则，不存在损害公司及社会公众股东权益的情形。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司发生的关联交易决策程序合法、合规，关联交易遵循了公平、公正的原则，不存在损害公司及股东权益的情形。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

2006 年 6 月 26 日，本公司向四川金广集团公司等八家股东购买青海矿冶科技公司 16000 万元出资。该资产的帐面价值为 16,000 万元，评估价值为 17,492 万元，实际购买金额为 17,492 万元。本次收购价格的确定依据是以青海矿冶科技公司 2005 年度审计报告为基准，并参考公司净资产增长率、各股东出资时间、市场资金利率等因素。该事项已于 2006 年 6 月 27 日刊登在《证券时报》、《上海证券报》上。对公司业务连续性不产生影响、对公司管理层将不产生影响。已全部完成收购工作。

2、出售资产情况

2006 年 6 月 26 日，本公司向维维资源有限公司转让内蒙双利铁矿产业有限责任公司 4000 万元出资。该资产的帐面价值为 4,000 万元，评估价值为 9,000 万元，实际出售金额为 9,000 万元，产生损益 4,333 万元。本次出售价格的确定依据是以内蒙双利铁矿产业有限责任公司 2005 年度审计报告中的净资产值为依据。该事项已于 2006 年 6 月 27 日刊登在《证券时报》、《上海证券报》上。已全部完成出售工作。

3、资产置换情况

2006 年 5 月 30 日，本公司将持有的西南不锈钢有限公司 3000 万元出资与四川金广实业（集团）股份有限公司持有的青海矿冶科技公司 5000 万元出资进行置换。本次置换价格的确定依据是以两公司 2005 年度审计报告为基础，公司置出资产的帐面价值为 3,000 万元人民币，作价 3,000 万元人民币；置入资产的帐面价值为 5,000 万元，评估价值为 5,000 万元，作价 5,000 万元，差价 2,000 万元现金补足。该事项已于 2006 年 5 月 31 日刊登在《证券时报》、《上海证券报》上。已全部完成资产置换工作。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易对公司利润的影响
西钢集团公司	销售材料备件	根据双方协定价格结算, 一般是实际成本加 5%毛利润	435,980.17	0.19	极小
西钢集团公司	提供劳务		23,889.00	0.25	

2006 年度日常关联交易中不存在大额销货退回的情况。

公司与关联方之间进行购销商品的日常关联交易, 主要原因是考虑与集团关系的历史沿革, 也是为了避免人财物的浪费, 合理利用各项资源。

关联交易对公司独立性的影响很小。

2、资产、股权转让的重大关联交易

1)、本公司全资子公司青海矿冶科技有限公司收购控股股东西宁特殊钢集团有限公司所属一座办公楼等建筑物以及部分机器设备等资产, 交易的金额为 3,160 万元。该交易产生损益 0 万元。定价的原则是以北京中科华会计师事务所有限公司评估后的价格为依据。资产的帐面价值为 3,163.29 万元。资产的评估价值为 3,160 万元, 该事项已于 2006 年 8 月 15 日刊登在《证券时报》、《上海证券报》上。

2)、本公司向控股子公司青海矿冶科技有限公司收购其所持有的哈密博伦矿业有限公司 2800 万元出资, 交易金额为 2,800 万元。定价原则是以该公司 2006 年 6 月 30 日经审计的财务报表为依据, 资产的帐面价值为 2,800 万元。该事项已于 2006 年 8 月 29 日刊登在《证券时报》、《上海证券报》上。

3、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
西宁特殊钢集团有限责任公司	控股股东	83,782.37	0	88,769.23	4,998.64
合计	/	83,782.37	0	88,769.23	4,998.64

报告期内上市公司向控股股东提供资金发生额 83,782.37 万元, 控股股东向上市公司及子公司提供资金发生额 88769.23 万元; 截止报告期末, 上市公司应付控股股东资金 4998.64 万元。

4、其他重大关联交易

关联方名称	交易事项	2006 年度	2005 年度
西钢集团公司	关联公司提供借款保证	857,000,000.0	554,500,000.00

截至 2006 年 12 月 31 日, 西钢集团公司为本公司 52,000 万元短期借款、13,700 万元应付票据、11,000 万的长期借款以及 9,000 万元的长期应付款提供保证。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）					
担保对象	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
青海金瑞矿业股份有限公司	1,670	连带责任担保	详见会计报表附注“八、1 借款担保”	否	否
四川金广实业（集团）股份有限公司及子公司	10,113			否	否
四川运亨实业股份有限公司	5,240			否	否
四川富国电工有限公司	2,100			否	否
成都新利源经贸有限公司	1,400			否	否
无锡市东方环境工程设计研究所有限公司	845			否	否
兰州中煤支护材料有限公司	2,000			否	否
报告期内担保发生额合计			11,585		
报告期末担保余额合计			23,368		
公司对控股子公司的担保情况					
报告期内对控股子公司担保发生额合计			4,200		
报告期末对控股子公司担保余额合计			24,200		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）					
担保总额			47,568		
担保总额占公司净资产的比例(%)			23.53		
其中：					
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额			0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额			0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额			0		
上述三项担保金额合计			0		

被担保方到期如不能按时还款，本公司将承担连带清偿责任。如果发生损失，本公司将依据反担保协议约定向反担保方予以追偿。

(八) 委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况
西宁特殊钢集团有限责任公司	持有的非流通股股份自方案实施后的首个交易日起二十四个月内不上市交易或转让。上述限售期满后二十四个月内，在国资部门许可西钢集团减持所持公司股份的前提下，才可以通过交易所挂牌出售所持股份，出售股份将不超过公司总股本的 5%，出售价格将不低于 5 元 / 股 (已除权调整)。	严格履行了承诺

报告期末持股 5% 以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

股东名称	限售股份上市日持有的无限售条件流通股数量 (万股)	增减变动股数 (万股)	报告期末持有的无限售条件流通股数量 (万股)	变动原因
西宁特殊钢集团有限责任公司	33,606	3,360	36,966	2006 年中期每 10 股送 1 股红股所致

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。公司原聘任深圳鹏城会计师事务所为公司的境内审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共约 48 万元。截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 5 年审计服务。公司现聘任深圳鹏城会计师事务所为公司的境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 48 万元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 6 年审计服务。

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

本公司不存在上述情况

(十三) 其它重大事项

兰州炭素集团有限责任公司持有的有限售条件的流通股份 1,593,725 股，占公司股本总数的 0.23%，经司法拍卖由北京信诺致业科技发展有限公司于 2006 年 12 月 11 日竞得，并于 2007 年 1 月 17 日办理完毕过户手续。

(十四) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

本公司转债的担保人是中投信用担保有限公司，报告期内该公司盈利能力、资产状况和信用状况未发生重大变化。

(十五) 公司内部控制制度的建设情况

公司内控制度力求全面、完整，从公司董事会、经理层、各业务管理部门以及下属公司多个层面作出安排、开展工作。

1、公司内部控制目标是涵盖经营活动中所有业务环节，目前重点在产品销售、物资采购及付款、生产组织与运行、过程质量控制、财务资产管理、货币资金收支、担保与融资等方面制定了较为完善

的规章制度，明确了相关管理工作的职责、权限、流程、执行规范、控制措施、检查监督等事项。同时，除对上述经营活动主要环节的控制外，还就日常办公、行政管理制度进行了健全和规范，包括文书印信管理、票据领用管理、职务授权规范、信息披露管理制度等。

2、对控股子公司内控制度的建立、实施及检查监督主要体现在以下几个方面：一是依法建立对控股子公司的控制架构，选派董事、监事、经理以及专业管理人员；二是督促控股子公司制定业务经营计划、风险管理程序，并参与审议和决策；三是制定控股子公司重大事项的内部报告制度，内容包括产供销、财务资产、投融资、经营效果等各个方面；四是对其年度财务报告委托会计师事务所进行审计。

3、对内控制度的落实情况安排具有相应职能的管理部门、配备专门的检查监督人员进行定期和不定期的检查。在检查内容方面，将收购和出售资产、关联交易、提供财务资助、对外提供担保、委托理财等重大事项作为必备事项，着重检查相关制度、规范是否健全和完善，是否得到了认真、全面地实施。对检查情况和结果直接向董事会报告，在董事会提出相应的意见后进行追踪，督促相关部门及时采取措施加以改进，确保内控制度的有效实施。

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经深圳市鹏城会计师事务所有限公司注册会计师张克理、黄声森审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

深鹏所股审字[2007]026 号

西宁特殊钢股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西宁特殊钢股份有限公司财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日公司及合并的资产负债表，2006 年度的公司及合并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西宁特殊钢股份有限公司管理层的责任。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，西宁特殊钢股份有限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西宁特殊钢股份有限公司 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。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国 · 深圳

2007 年 3 月 5 日

中国注册会计师

张克理

中国注册会计师

黄声森

资产负债表
2006 年 12 月 31 日

编制单位：西宁特殊钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母 公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	五.1		516,869,224.28	512,174,615.17	470,313,937.16	473,644,397.47
短期投资	五.2			641,000.00		641,000.00
应收票据	五.3		84,944,585.68	32,821,577.28	82,023,265.63	28,201,449.04
应收利息			849,679.59		849,679.59	
应收账款	五.4	六.1	401,929,885.96	405,000,284.27	342,265,062.82	350,875,700.46
其他应收款	五.5	六.2	87,993,608.40	64,679,203.93	66,481,727.28	63,962,660.82
预付账款	五.6		62,138,025.24	91,103,136.89	294,780,506.49	135,208,722.01
存货	五.7		761,959,079.67	763,650,378.70	554,146,437.55	684,637,638.80
流动资产合计			1,916,684,088.82	1,870,070,196.24	1,810,860,616.52	1,737,171,568.60
长期投资：						
长期股权投资	五.8	六.3	35,552,597.00	104,904,812.27	634,931,603.28	437,904,812.27
长期投资合计			35,552,597.00	104,904,812.27	634,931,603.28	437,904,812.27
其中：股权投资差额 (贷差以“-”号表示， 合并报表填列)	五.8	六.3	15,552,597.00	3,660,075.55	15,552,597.00	3,660,075.55
固定资产：						
固定资产原价	五.9		5,029,574,566.63	2,183,789,111.37	3,489,464,413.64	2,169,906,842.56
减：累计折旧	五.9		997,414,113.29	858,152,415.85	952,625,092.21	857,461,843.98
固定资产净值			4,032,160,453.34	1,325,636,695.52	2,536,839,321.43	1,312,444,998.58
减：固定资产减值准备	五.9		29,389,142.91	47,203,613.65	29,389,142.91	47,203,613.65
固定资产净额			4,002,771,310.43	1,278,433,081.87	2,507,450,178.52	1,265,241,384.93
工程物资	五.10		49,632,954.79	49,093,714.73	47,247,201.64	49,006,015.04
在建工程	五.11		543,463,994.26	2,158,660,268.71	72,363,891.93	892,534,910.30
固定资产合计			4,595,868,259.48	3,486,187,065.31	2,627,061,272.09	2,206,782,310.27
无形资产及其他资产：						
无形资产	五.12		224,866,477.56	157,725,714.81	149,878,841.49	155,775,714.81
长期待摊费用	五.13		85,220,498.67	59,453,182.82		
无形资产及其他资产合计			310,086,976.23	217,178,897.63	149,878,841.49	155,775,714.81
递延税项：						
资产总计			6,858,191,921.53	5,678,340,971.45	5,222,732,333.38	4,537,634,405.95
负债及股东权益：						

流动负债：						
短期借款	五. 14		1, 507, 750, 000. 00	1, 169, 750, 000. 00	1, 168, 750, 000. 00	961, 750, 000. 00
应付票据	五. 15		350, 030, 668. 00	294, 619, 000. 00	278, 000, 000. 00	264, 440, 000. 00
应付账款	五. 16		1, 189, 231, 978. 19	908, 886, 143. 88	612, 813, 610. 73	678, 506, 902. 22
预收账款	五. 17		352, 840, 705. 99	153, 753, 687. 15	166, 894, 277. 84	146, 677, 516. 35
应付工资			2, 744, 439. 08	89, 648. 56	15, 453. 56	89, 648. 56
应付福利费			661, 629. 94	278, 995. 41		
应交税金	五. 18		64, 105, 587. 23	16, 899, 562. 40	48, 070, 123. 89	20, 530, 068. 71
其他应付款	五. 19		8, 191, 140. 56	2, 681, 795. 28	7, 706, 200. 66	2, 681, 795. 28
其他应付款	五. 20		209, 662, 203. 16	179, 155, 996. 04	184, 843, 874. 06	67, 439, 216. 40
预提费用			1, 131, 272. 79	8, 000. 00	1, 131, 272. 79	8, 000. 00
一年内到期的长期负债	五. 21		130, 000, 000. 00	85, 000, 000. 00	130, 000, 000. 00	85, 000, 000. 00
流动负债合计			3, 816, 349, 624. 94	2, 811, 122, 828. 72	2, 598, 224, 813. 53	2, 227, 123, 147. 52
长期负债：						
长期借款	五. 22		245, 000, 000. 00	135, 000, 000. 00	195, 000, 000. 00	130, 000, 000. 00
应付债券	五. 23		235, 939, 247. 33	235, 770, 019. 02	235, 939, 247. 33	235, 770, 019. 02
长期应付款	五. 24		310, 445, 938. 06	315, 089, 315. 06	90, 000, 000. 00	90, 000, 000. 00
专项应付款	五. 25		43, 322, 357. 40	39, 222, 357. 40	41, 322, 357. 40	38, 222, 357. 40
长期负债合计			834, 707, 542. 79	725, 081, 691. 48	562, 261, 604. 73	493, 992, 376. 42
递延税项：						
负债合计			4, 651, 057, 167. 73	3, 536, 204, 520. 20	3, 160, 486, 418. 26	2, 721, 115, 523. 94
少数股东权益(合并报表填列)	五. 26		186, 278, 240. 15	327, 000, 000. 00		
所有者权益(或股东权益)：						
实收资本(或股本)	五. 27		693, 169, 790. 00	630, 137, 319. 00	693, 169, 790. 00	630, 137, 319. 00
实收资本(或股本)净额			693, 169, 790. 00	630, 137, 319. 00	693, 169, 790. 00	630, 137, 319. 00
资本公积	五. 28		755, 904, 823. 70	758, 671, 688. 92	755, 904, 823. 70	758, 671, 688. 92
盈余公积	五. 29		153, 106, 717. 3	124, 409, 627. 68	149, 557, 660. 16	124, 409, 627. 68
其中：法定公益金	五. 29			41, 146, 455. 27		41, 146, 455. 27
未分配利润	五. 30		418, 675, 182. 65	301, 917, 815. 65	463, 613, 641. 26	303, 300, 246. 41
股东权益合计			2, 020, 856, 513. 65	1, 815, 136, 451. 25	2, 062, 245, 915. 12	1, 816, 518, 882. 01
负债和股东权益总计			6, 858, 191, 921. 53	5, 678, 340, 971. 45	5, 222, 732, 333. 38	4, 537, 634, 405. 95

公司法定代表人：陈显刚

主管会计工作负责人：王大军

会计机构负责人：于鑫

利润及利润分配表
2006 年 1-12 月

编制单位：西宁特殊钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	五.31	六.4	3,179,538,876.46	2,546,053,295.49	2,888,170,018.47	2,546,053,295.49
减：主营业务成本	五.31	六.4	2,585,180,826.01	2,184,901,664.17	2,443,867,565.20	2,184,901,664.17
主营业务税金及附加	五.32		22,373,281.19	18,950,881.38	16,113,243.91	18,950,881.38
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			571,984,769.26	342,200,749.94	428,189,209.36	342,200,749.94
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	五.33		30,583,213.36	9,091,775.07	25,130,477.56	9,091,775.07
减：营业费用			48,557,989.99	31,291,249.60	30,258,258.11	31,291,249.60
管理费用			173,602,321.22	91,547,010.15	106,155,291.68	91,483,855.54
财务费用	五.34		144,063,242.39	79,865,641.44	117,726,831.26	78,374,025.03
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			236,344,429.02	148,588,623.82	199,179,305.87	150,143,394.84
加：投资收益(损失以“-”号填列)	五.35		42,404,945.37	11,141,540.05	70,683,951.65	11,141,540.05
补贴收入			500,000.00			
营业外收入	五.36		22,906,931.22	3,890,116.92	22,329,277.22	3,890,116.92
减：营业外支出	五.37		5,219,519.57	2,059,813.10	4,927,018.14	2,059,813.10
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			296,936,786.04	161,560,467.69	287,265,516.60	163,115,238.71
减：所得税			35,785,191.83	15,879,880.13	35,785,191.83	15,879,880.13
减：少数股东损益(合并报表填列)	五.38		49,678,240.15			
五、净利润(亏损以“-”号填列)			211,473,354.06	145,680,587.56	251,480,324.77	147,235,358.58
加：年初未分配利润			301,917,815.65	178,322,531.88	303,300,246.41	178,150,191.62
其他转入						
六、可供分配的利润			513,391,169.71	324,003,119.44	554,780,571.18	325,385,550.20
减：提取法定盈余公积	五.30		28,697,089.62	14,723,535.86	25,148,032.48	14,723,535.86
提取法定公益金	五.30			7,361,767.93		7,361,767.93
七、可供股东分配的利润			484,694,080.09	301,917,815.65	529,632,538.70	303,300,246.41
应付普通股股利	五.30		66,018,897.44		66,018,897.44	
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			418,675,182.65	301,917,815.65	463,613,641.26	303,300,246.41
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益					43,331,169.70	

公司法定代表人：陈显刚

主管会计工作负责人：王大军

会计机构负责人：于鑫

现金流量表
2006 年 1-12 月

编制单位：西宁特殊钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			3,305,113,389.73	3,190,799,491.27
收到的其他与经营活动有关的现金	五.39		84,548,142.41	11,514,760.54
经营活动现金流入小计			3,389,661,532.14	3,202,314,251.81
购买商品、接受劳务支付的现金			2,429,950,163.43	2,442,600,234.30
支付给职工以及为职工支付的现金			199,619,678.90	157,742,527.97
支付的各项税费			216,729,599.78	174,101,261.38
支付的其他与经营活动有关的现金	五.40		289,622,079.42	221,050,578.76
经营活动现金流出小计			3,135,921,521.53	2,995,494,602.41
经营活动产生的现金流量净额			253,740,010.61	206,819,649.40
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			90,000,000.00	90,000,000
取得投资收益所收到的现金			4,674,160.64	4,674,160.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			3,653,396.98	3,653,396.98
收到的其他与投资活动有关的现金	五.41		165,690,000.00	165,690,000
投资活动现金流入小计			264,017,557.62	264,017,557.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			818,626,062.99	604,535,070.22
投资所支付的现金			2,827,000.00	2,827,000.00
投资活动现金流出小计			821,453,062.99	607,362,070.22
投资活动产生的现金流量净额			-557,435,505.37	-343,344,512.60
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			19,600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			19,600,000.00	
借款所收到的现金			1,559,750,000.00	1,383,750,000.00
筹资活动现金流入小计			1,579,350,000.00	1,383,750,000.00
偿还债务所支付的现金			1,066,750,000.00	1,066,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			114,636,364.74	92,280,397.72
支付的其他与筹资活动有关的现金			2,940,806.76	2,940,806.76
筹资活动现金流出小计			1,184,327,171.50	1,161,971,204.48
筹资活动产生的现金流量净额			395,022,828.50	221,778,795.52
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			91,327,333.74	85,253,932.32

补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			211,473,354.06	251,480,324.77
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			49,678,240.15	
加：计提的资产减值准备			-16,879,475.24	-17,320,372.47
固定资产折旧			183,501,626.52	136,840,125.09
无形资产摊销			54,640,263.04	5,896,873.32
预提费用增加(减：减少)			1,123,272.79	1,123,272.79
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			3,659,388.23	3,573,676.74
财务费用			170,383,757.09	127,183,703.38
投资损失(减：收益)			-42,404,945.37	-70,683,951.65
存货的减少(减：增加)			2,813,499.64	131,613,401.86
经营性应收项目的减少(减：增加)			6,663,909.38	-208,918,328.77
经营性应付项目的增加(减：减少)			-370,912,879.68	-153,969,075.66
经营活动产生的现金流量净额			253,740,010.61	206,819,649.40
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			169,082,948.91	154,658,329.79
减：现金的期初余额			77,755,615.17	69,404,397.47
现金及现金等价物净增加额			91,327,333.74	85,253,932.32

公司法定代表人：陈显刚

主管会计工作负责人：王大军

会计机构负责人：于鑫

合并资产减值准备明细表
2006 年 1-12 月

编制单位：西宁特殊钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	31,204,327.38	2,057,196.11				33,261,523.49
其中：应收账款	2	30,551,002.08	1,821,697.08				32,372,699.16
其他应收款	3	653,325.30	235,499.03				888,824.33
二、短期投资跌价准备合计	4						
三、存货跌价准备合计	7	2,598,768.46			1,122,200.61	1,122,200.61	1,476,567.85
其中：库存商品	8	2,598,768.46			1,122,200.61	1,122,200.61	1,476,567.85
四、长期投资减值准备合计	10						
五、固定资产减值准备合计	13	47,203,613.65		17,814,470.74		17,814,470.74	29,389,142.91
其中：房屋、建筑物	14	14,647,705.41		1,126,166.18		1,126,166.18	13,521,539.23
机器设备	15	30,831,382.82		16,269,455.39		16,269,455.39	14,561,927.43
六、总计	21	81,006,709.49	2,057,196.11	17,814,470.74	1,122,200.61	18,936,671.35	64,127,234.25

公司法定代表人：陈显刚

主管会计工作负责人：王大军

会计机构负责人：于鑫

母公司资产减值准备明细表
2006 年 1-12 月

编制单位：西宁特殊钢股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	28,941,898.58	1,616,298.88			1,616,298.88	30,558,197.46
其中：应收账款	2	28,295,811.09	1,590,853.77			1,590,853.77	29,886,664.86
其他应收款	3	646,087.49	25,445.11			25,445.11	671,532.60
三、存货跌价准备合计	7	2,598,768.46			-1,122,200.61	-1122200.61	1,476,567.85
其中：库存商品	8	2,598,768.46			-1,122,200.61	-1,122,200.61	1,476,567.85
四、长期投资减值准备合计	10						
五、固定资产减值准备合计	13	47,203,613.65		17,814,470.74		-17,814,470.74	29,389,142.91
六、总计	21	78,744,280.69	1,616,298.88	17,814,470.74	-1,122,200.61	-17,320,372.47	61,423,908.22

按中国证监会发布的《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及每股收益：

单位：元 币种：人民币

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	加权平均
主营业务利润	28.30	29.81	0.8252	0.8252
营业利润	11.70	12.32	0.3410	0.3410
净利润	10.46	11.02	0.3051	0.3051
扣除非经常性损益后的净利润	10.16	10.70	0.2961	0.2961

**关于西宁特殊钢股份有限公司
新旧会计准则股东权益差异调节表的
审 阅 报 告**

深鹏所专审字[2007]092 号

西宁特殊钢股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的西宁特殊钢股份有限公司（以下简称“西宁特钢”）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是西宁特钢管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

此外，我们提醒差异调节表的使用者关注，如后附差异调节表中重要提示所述：差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据可能存在差异。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国 • 深圳

2007 年 3 月 5 日

中国注册会计师

张克理

中国注册会计师

黄声森

附件：西宁特殊钢股份有限公司差异调节表

重要提示：

西宁特殊钢股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）已于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑并参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而导致差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据之间可能存在差异。

西宁特殊钢股份有限公司
新旧会计准则股东权益差异调节表

金额单位：人民币元

项目	注释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	2,020,856,513.65
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	2	符合预计负债确认条件的辞退补偿	(35,802,147.40)
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账面价值	-
		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	3	所得税	14,429,598.95
13	4	少数股东权益	186,534,453.82
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	2,186,018,419.02

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

公司法定代表人：陈显刚

主管会计工作负责人：王大军

会计机构负责人：于鑫

西宁特殊钢股份有限公司
新旧会计准则股东权益差异调节表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、编制目的

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响, 中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号, 以下简称“通知”), 要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定, 在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和“通知”的有关规定, 结合公司的自身特点和具体情况, 以 2006 年度合并财务报表为基础, 并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况, 本差异调节表依据如下原则进行编制:

1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整, 对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项, 公司应根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、需要编制合并财务报表的, 公司应按照新会计准则调整少数股东权益, 并在差异调节表中单列项目反映。

三、主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益(现行会计准则)的金额取自公司按照现行《企业会计准则》和《企业会计制度》(以下简称“现行会计准则”)编制的 2006 年 12 月 31 日(合并)资产负债表。该报表业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计, 并于 2007 年 3 月 5 日出具了深鹏所股审字[2007]026 号的标准无保留意见审计报告。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、符合预计负债确认条件的辞退补偿

符合预计负债确认条件的辞退补偿, 公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第八条和“通知”的有关规定, 公司在 2007 年 1 月 1 日存在解除与职工的劳动关系计划, 并满足《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》预计负债确认的条件, 因此公司确认因解除与职工劳动关系给予补偿而产生的负债 35,802,147.40 元, 调减了 2007 年 1 月 1 日留存收益 35,802,147.40 元。

3、所得税

公司按照现行会计准则的规定, 制定了公司的会计政策, 据此公司计提了应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产减值准备, 确认了职工辞退的预计负债。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产、负债账面价值大于负债计税基础的差额计算递延所得税资产, 增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 14,685,812.62 元, 其中归属于母公司的所有者权益增加 14,429,598.95 元, 归属于少数股东的权益增加 256,213.67 元。

4、少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东的享有的权益为 186,278,240.15 元, 新会计准则下计入股东权益, 由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 186,278,240.15 元。此外, 由于子公司计提坏账准备产生的递延所得税资产中归属少数股东权益 256,213.67 元, 新会计准则下少数股东权益为 186,534,453.82 元。

(二) 财务报表附注

2006 年度

单位：人民币元

一、公司简介

西宁特殊钢股份有限公司（以下简称“本公司”）系经青海省经济体制改革委员会于 1997 年 7 月 8 日以青体改[1997]第 039 号文批准，由西宁特殊钢集团有限责任公司（以下简称“西钢集团公司”）为主要发起人，联合青海省创业集团有限公司、青海铝业集团有限公司、兰州碳素有限公司、吉林碳素股份有限公司、包头钢铁设计研究院、吉林铁合金有限公司共同发起，采取社会募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发字[1997]441 号和 442 号文批准，本公司于 1997 年 9 月 23 日至 30 日期间在西宁市以“网下发行”方式向社会公开发行人民币普通股股票 8000 万股，并于同年 10 月 15 日在上海证券交易所挂牌交易。1997 年 10 月 8 日，本公司领取了注册号为 6300001200807 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 32,000 万元。

经股东大会和中国证监会证监公司字[2000]27 号文批准，本公司分别于 1999 年 3 月、2000 年 6 月实施 1998 年度利润分配方案和 1999 年增资配股方案。经送、转及配股后，本公司注册资本变更为人民币 58,222 万元。截止 2006 年 6 月 30 日可转换债券转股数量为 47,933,606 股，本公司的注册资本变更为人民币 630,153,606 元。

2006 年 3 月 10 日，本公司股东大会审议通过了股权分置改革方案：本公司所有非流通股股东将向股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股流通股支付 3 股股份对价，非流通股股东总计支付股份 62,379,071 股。2006 年 3 月 27 日，实施完毕。

本公司属钢铁行业，主要经营业务为：特殊钢冶炼及压延、机械设备制造、来料加工、副产品出售；科技咨询服务、技术协作。

二、公司及附属子公司的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 执行的会计准则和会计制度

本公司执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，各项资产按取得时的实际成本计价。其后，各项资产如果发生减值，则按有关规定计提相应的减值准备。

5. 外币业务核算方法

本公司报告期内未发生外币经济业务。

6. 现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

7. 坏账核算方法

坏账确认标准

债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

坏账准备的计提方法和标准

本公司核算坏账采用备抵法。对于应收账款（不包含关联公司往来、2001 年 5 月收购西钢集团公司下属 18 家经销分公司整体资产所形成的应收账款），坏账准备按账龄分析法计提，根据债务单位的财务状况、现金流量情况，按期末余额，规定的提取比例为：账龄 1 年（含 1 年，以下类推）以内的

计提 4%；账龄 1-2 年的计提 8%；账龄 2-3 年的计提 10%；账龄 3 年以上的计提 15%。对于其他应收款、关联公司往来、2001 年 5 月收购西钢集团公司下属 18 家经销分公司整体资产所形成的应收账款，坏账准备按余额百分比法计提，规定的提取比例为 1%。

对有确凿证据表明不能收回或挂账时间太长的应收款项采用个别认定法计提特别坏账准备，计提的坏账准备计入当期损益。

坏账准备的细节在附注五.4、五.5、六.1、六.2 中表述。

8. 存货核算方法

本公司的存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、低值易耗品和包装物六类。

原材料日常收发核算以计划成本计价，计划成本与实际成本之间的差异，每月末按各原材料的消耗比例计入原材料成本与生产成本，从而将原材料的计划成本调整为实际成本；产成品按实际成本核算，发出成本以加权平均法计算确定。低值易耗品、包装物于领用时一次摊销，存货盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备

期末，存货按成本与可变现净值孰低计价，并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，计提的存货跌价损失计入当期损益。

存货及存货跌价准备的细节在附注五.7 中表述。

9. 短期投资核算方法

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的股票、债券、基金等。

短期投资在取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后的金额计价。

短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益除已计入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减投资成本。处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

短期投资跌价准备

期末，短期投资按成本与市价孰低计价，对于市价低于成本的差额，按投资类别提取短期投资跌价准备（如某项投资超过整个短期投资的 10%，该项投资需单独计提跌价准备），计提的短期投资跌价损失计入当期损益。

短期投资的细节在附注五.2 中表述。

10. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

a. 长期股权投资的计价

长期股权投资的初始投资成本按投资时实际支付的价款或确定的价值计价。

b. 股权投资差额

采用权益法核算的长期股权投资，对长期投资取得时的初始投资成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额，以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算。对借方差额按 10 年的期限平均摊销，贷方差额计入“资本公积”。

c. 收益确认方法

对占投资单位有表决权资本总额 20%以下或虽占投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响的长期投资采用成本法核算；对占投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上或虽占投资单位有表决权资本总额不足 20%，但具有重大影响的长期投资采用权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的冲回冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

(2) 长期债权投资

a. 长期债权投资的计价

长期债权投资按取得时的实际成本计价。

b. 长期债权投资溢折价的摊销

长期债权投资的实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价，债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法采用直线法(或实际利率法)。

c. 长期债权投资收益确认方法

债券投资根据票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认当期收益。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益，处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

(3) 长期投资减值准备

期末对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的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金额低于投资的账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分计提长期投资减值准备，首先冲抵该项投资的资本公积准备项目，不足冲抵的差额部分确认为当期损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

长期投资的细节在附注五.8、六.3 中表述。

11. 固定资产核算方法

固定资产标准

固定资产指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营主要设备的，单位价值在人民币 2,000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

固定资产计价

固定资产以实际成本或重估价值为原值入账。

固定资产折旧方法

固定资产折旧采用平均年限法计算，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值(原价的 5%)确定其折旧率。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产尚可使用年限、预计残值重新计算确定折旧率。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。现行分类折旧率如下：

类 别	预计使用年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30	3.17
机器设备	15	6.33
运输工具	6	15.83
电子设备及其他	10	9.50

固定资产的后续支出

如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

a、固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出。

b、不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

c、固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

d、融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

e、经营租赁方式租入的固定资产发生的固定资产的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

固定资产减值准备

期末，固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

固定资产及累计折旧、固定资产减值准备的细节在附注五 9 中表述。

12. 在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房、设备和其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出和外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并停止利息资本化。

基建工程达到预定可使用状态前进行负荷联合试车发生的费用计入在建工程，获得的试车收入或按预计售价将对外销售的产品转为库存商品的，冲减在建工程。

在建工程减值准备

期末，对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程已经发生减值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

在建工程的细节在附注五. 11 中表述。

13. 借款费用的核算方法

借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，同时满足以下三个条件时予以资本化，计入所购建固定资产的成本：

- a. 资产支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或承担带息债务形式发生的支出）已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 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。

借款费用资本化期间

本公司为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，予以资本化，计入所购建固定资产的成本。如果固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月），将暂停借款费用的资本化，直至购建重新开始，再将其后至固定资产达到预定可使用状态前所发生的借款费用予以资本化。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，将停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

借款费用资本化金额的计算方法

本公司满足上述资本化条件的借款费用，每一会计期间的利息资本化金额系根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数及资本化率计算确定。

14. 无形资产计价和摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价，并按其预计受益年限平均摊销。具体摊销年限如下：

类 别	摊销年限
土地使用权	40 年
采矿权	10-30 年
探矿权	30 年

无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在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发生了减值准备情形的情况下，预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

15. 其他资产核算方法

其他资产按实际发生额入账。

a. 开办费：在公司开始生产经营当月一次计入开始生产经营当月损益；

b. 长期待摊费用：按受益期平均摊销；

不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

16. 应付债券的核算方法

计价与摊销

按照实际的发行价格总额计价，债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时平均摊销，并按借款费用的处理原则处理。

应计利息

根据债券面值按照规定的利率按期计提利息，并按有关规定，分别计入工程成本或当期损益。

可转换公司债券

可转换公司债券在发行以及转换为股票之前，按一般债券进行账务处理。当可转换公司债券持有人行使转股权利时，按可转换的股票数量与股票面值计算的总额转换为股本，按债券的账面价值与转换为股本之间的差额计入“资本公积——股本溢价”。可转换公司债券发行费用在扣除发行期间冻结资金所产生的利息收入后的差额，按借款费用的处理原则处理。

应付债券的细节在附注五.23 中表述。

17. 收入确认原则

商品销售

已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入可以收到，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

提供劳务(不包括长期合同)

在交易的结果能够可靠地估计（即劳务总收入及总成本能够可靠地计量，劳务的完成程度能够可靠地确定，相关的价款能够流入）时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。

当交易的结果不能可靠地确定估计时，于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本计入当期损益。

利息收入和使用费收入

在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入，按协议中约定的时间和计算方法确认使用费收入。

18. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

19. 煤矿维持简单再生产费用和煤炭安全生产费用

根据财政部、国家发展和改革委员会、国家煤矿安全监察局财建[2004]119号关于印发《煤炭生产安全费用提取和使用管理办法》《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定》通知，本公司控股子公司江仓能源发展有限责任公司的露天矿根据原煤实际产量提取的3元/吨煤炭安全生产费用，10.5元/吨煤矿维持简单再生产费用，计入生产成本和长期负债，并按上述文件的规定使用。

20. 合并会计报表的编制方法

(1) 合并会计报表原则

对持有被投资单位有表决权资本总额50%以上，或虽不超过50%但具有实际控制权的长期投资单位合并其会计报表。

(2) 编制方法

以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益。

根据财政部财会函字[1999]10号《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》，投资企业确认的亏损分担额，一般以长期股权投资减记至零为限。其未确认的被投资单位的亏损分担额，在编制合并会计报表时，可以在合并会计报表的“未分配利润”项目上增设“未确认的投资损失”项目；同时，

在利润表的“少数股东损益”项目下增设“未确认的投资损失”项目。这两个项目反映母公司未确认子公司的投资亏损额。

21. 会计政策、会计估计变更及其影响

本公司报告期内未发生会计政策、会计估计变更事项。

三、税项

(1) 本公司主要适用的税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售或劳务收入	17%、13%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
资源税	铁矿的产量、煤炭的产量	4.2 元/吨、6 元/吨、2.3 元/吨
企业所得税	应纳税所得额	33%、15%

(2) 优惠税率及批文

①根据《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47号文)的有关规定,青海省地方税务局、青海省经济贸易委员会以青地税发[2002]222号文认定,本公司的主营业务符合当前国家规定的重点鼓励类产业、产品和技术项目,本公司享受企业所得税减按15%税率缴纳的优惠政策。

②根据青海省地方税务局青地税发[2007]57号关于对《西宁特殊钢股份有限公司技改项目投资购入国产设备抵免企业所得税申请》的批复,同意本公司用2006年度新增企业所得税抵免技改设备投资3,008,223.31元。

③异地分公司按33%的所得税率缴纳企业所得税。

④根据青海省实施西部大开发企业所得税税收优惠政策(青政[2003]35号文)的规定,西宁市城西区国家税务局同意本公司之控股子公司青海江仓能源发展有限责任公司预减免2006年度所得税,相关审批手续尚在办理之中。

四、控股子公司及联营企业有关情况

1. 所控制的境内外所有子公司情况及合并范围:

公司名称	注册地	注册资本		拥有股权		投资额 (万元)	主营业务	是否合并
		(万元)		直接	间接			
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	甘肃省	6470		51%		3300	矿产资源采选冶炼等	是
哈密博伦矿业有限责任公司	新疆	5490		51%		2800	矿产资源采选冶炼等	是
青海江仓能源发展有限责任公司	西宁市	12000		35%		4200	炼焦,发电,煤化工产品销售等	是
青海矿冶科技有限责任公司	西宁市	46800		100%		46800	铁矿产资源采选、烧结、炼铁等	是

(1) 如附注十一.2所述,肃北县博伦矿业开发有限责任公司注册资本变更为6470万元,本公司对其投资比例由原来的55%下降到51%。

(2) 如附注十一.3所述,哈密博伦矿业有限责任公司注册资本变更为5490万元,本公司对其间接投资比例由原来的70%下降到51%。

(3) 如附注十一.1 所述, 本公司通过股权置换、股权收购, 持有青海矿冶科技有限责任公司股权由原来的 55.12% 增加到 100%。

(4) 如附注十一.4 所述, 本公司通过股权转让, 不再持有内蒙古乌拉特后旗双利铁矿产业有限责任公司的股权。

(5) 如附注十一.6 所述, 本公司收购了控股子公司矿冶科技持有哈密博伦矿业有限责任公司 51% 的股权, 转让后矿冶科技将不再持有哈密博伦矿业有限责任公司的股权, 本公司由间接持股变为直接持股。

(6) 青海江仓能源有限责任公司、肃北博伦矿业有限责任公司、哈密博伦矿业有限责任公司、青海矿冶科技有限责任公司本期均已结束试生产, 进入正式生产期。

2. 联营公司的有关情况

公司名称	注册地	法人代表	注册资本 (万元)	实际投资额 (万元)	持股比例	主营业务
西宁市商业 银行	西宁	崔钧	23139	2000	8.64%	吸收公众存款、发放短、中、长期 贷款、办理国内结算等金融业务

如附注十一.1 所述, 本公司通过股权置换, 不再持有四川西南不锈钢有限责任公司的股权。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2006-12-31	2005-12-31
现金	389,690.89	450,735.81
银行存款 *	516,198,533.39	511,723,879.36
其他货币资金	281,000.00	-
合 计	516,869,224.28	512,174,615.17

*其中银行承兑汇票保证金存款金额为 177,786,275.37 元, 定期存款金额为 170,000,000.00 元, 系作为部分贷款额度以定期存款形式存放在贷款行。

2. 短期投资和短期投资跌价准备

项 目	2006-12-31		2005-12-31	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
基金投资	-	-	641,000.00	-

3. 应收票据

票据种类	2006-12-31	2005-12-31
银行承兑汇票	84,944,585.68	32,821,577.28

截至 2006 年 12 月 31 日止, 本公司以银行承兑汇票向银行贴现尚未到期金额为 868,521,658.31 元。

本账户余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 应收账款

应收账款的账龄分析列示如下：

2006-12-31				
账 龄	金 额	比例 (%)	坏账准备	净 额
1 年以内	206,630,732.71	47.57	8,265,229.29	198,365,503.42
1-2 年	62,221,119.12	14.33	5,269,369.33	56,951,749.79
2-3 年	66,871,476.73	15.40	6,728,305.91	60,143,170.82
3 年以上	98,579,256.56	22.70	12,109,794.63	86,469,461.93
合 计	434,302,585.12	100.00	32,372,699.16	401,929,885.96

2005-12-31				
账 龄	金 额	比例 (%)	坏账准备	净 额
1 年以内	224,684,308.14	51.59	8,992,152.54	215,692,155.60
1-2 年	90,671,342.53	20.82	7,511,316.85	83,160,025.68
2-3 年	19,261,970.41	4.42	1,926,197.05	17,335,773.36
3 年以上	100,933,665.27	23.17	12,121,335.64	88,812,329.63
合 计	435,551,286.35	100.00	30,551,002.08	405,000,284.27

本账户余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款；欠款金额前五名合计为 72,297,265.01 元，占总额的 16.65%。

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析列示如下：

2006-12-31				
账 龄	金 额	比例 (%)	坏账准备	净 额
1 年以内	39,939,105.22	44.93	399,391.06	39,539,714.16
1-2 年	31,281,114.38	35.19	312,811.14	30,968,303.24
2-3 年	11,274,898.26	12.69	112,748.98	11,162,149.28
3 年以上	6,387,314.87	7.19	63,873.15	6,323,441.72
合 计	88,882,432.73	100.00	888,824.33	87,993,608.40
2005-12-31				
账 龄	金 额	比例 (%)	坏账准备	净 额
1 年以内	32,111,030.56	49.15	321,110.31	31,789,920.25
1-2 年	26,642,759.14	40.78	266,427.59	26,376,331.55
2-3 年	6,456,008.58	9.88	64,560.09	6,391,448.49
3 年以上	122,730.95	0.19	1,227.31	121,503.64
合 计	65,332,529.23	100.00	653,325.30	64,679,203.93

本账户余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款金额；欠款金额前五名合计为 44,817,290.07 元，占总额的 50.42%。

6. 预付账款

账 龄	2006-12-31			2005-12-31	
	金 额	占该账项 金额%	款项性质	金 额	占该账项 金额%
预付材料款	53,557,885.24	86.19	预付材料款	51,103,136.89	56.10
预付工程款	8,580,140.00	13.81	预付股权收购款	20,000,000.00	21.95
	-	-	预付探矿权款	20,000,000.00	21.95
合 计	62,138,025.24	100.00		91,103,136.89	100.00

本账户余额中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

7. 存货及存货跌价准备

项 目	2006-12-31			2005-12-31		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
原材料	506,323,399.17	-	506,323,399.17	440,327,147.29	-	440,327,147.29
在产品	116,623,220.81	-	116,623,220.81	124,359,198.94	-	124,359,198.94
自制半成品	12,195,401.86	-	12,195,401.86	14,694,829.64	-	14,694,829.64
库存商品	128,293,625.68	1,476,567.85	126,817,057.83	186,867,971.29	2,598,768.46	184,269,202.83
合计	763,435,647.52	1,476,567.85	761,959,079.67	766,249,147.16	2,598,768.46	763,650,378.70

存货跌价准备:

项 目	2005-12-31	本期增加	本期转回	2006-12-31
库存商品	2,598,768.46	-	1,122,200.61	1,476,567.85

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值，存货按车间单项计提跌价。

8. 长期投资

长期投资列示如下:

项 目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
长期股权投资	101,244,736.72	-	81,244,736.72	20,000,000.00
减: 减值准备	-	-	-	-
股权投资差额	3,660,075.55	12,917,000.00	1,024,478.55	15,552,597.00
长期股权投资净额	104,904,812.27	12,917,000.00	82,269,215.27	35,552,597.00

长期股权投资

a. 其他股权投资

被投资单位	股权比例	初始投资额(万元)	2005-12-31	本期增加	本期减少	本期损益调整	2006-12-31
内蒙古乌拉特后旗双利铁矿产业有限责任公司	50%	4000	51,244,736.72	-	44,575,906.42	(6,668,830.30)	-
西宁市商业银行	8.64%	2000	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00
四川西南不锈钢有限责任公司	20%	3000	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
合 计			101,244,736.72		74,575,906.42	(6,668,830.30)	20,000,000.00

b. 股权投资差额

被投资单位	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
青海矿冶科技有限责任公司	3,660,075.55	12,917,000.00	1,024,478.55	15,552,597.00

9. 固定资产及累计折旧

项 目	2005-12-31	本期增加*1	本期减少	2006-12-31
固定资产原值:				
房屋及建筑物	684,179,355.52	1,423,741,939.77	537,828.43	2,107,383,466.86
机器设备	1,320,165,521.95	1,508,166,483.56	105,616,182.67	2,722,715,822.84
运输工具	59,359,152.39	15,021,133.67	979,483.25	73,400,802.81
电子设备及其他	120,085,081.51	9,602,810.60	3,613,417.99	126,074,474.12
合 计	2,183,789,111.37	2,956,532,367.60	110,746,912.34	5,029,574,566.63
累计折旧:				
房屋及建筑物	265,145,644.37	45,328,228.63	1,670,201.26	308,803,671.74
机器设备	506,336,761.61	128,691,841.88	42,521,902.92	592,506,700.57
运输工具	23,455,217.26	10,301,845.17	326,332.98	33,430,729.45

电子设备及其他	63,214,792.61	2,114,068.18	2,655,849.26	62,673,011.53
合计	858,152,415.85	186,435,983.86	47,174,286.42	997,414,113.29
固定资产净值*2	1,325,636,695.52	-	-	4,032,160,453.34
固定资产减值准备*3	47,203,613.65	-	17,814,470.74	29,389,142.91
固定资产净额	1,278,433,081.87			4,002,771,310.43

*1. 固定资产原值本年增加数包含在建工程完工转入 2,904,018,446.15 元, 由于本公司大部分工程本年刚正式投产, 工程决算尚在办理之中, 因此对这些工程先暂估转入固定资产。

*2. 其中用于银行借款及银行承兑汇票抵押的固定资产净值为 1,656,713,104.00 元, 详情见附注十。

*3 房屋及建筑物原值 119,427,665.15 元的产权证明尚在办理中。

*4. 固定资产减值准备明细列示如下:

类别	2005-12-31	本期计提	本期转回	2006-12-31	计提原因
房屋及建筑物	14,647,705.41	-	1,126,166.18	13,521,539.23	陈旧过时
机器设备	30,831,382.82	-	16,269,455.39	14,561,927.43	技术落后
电子设备及其他	1,724,525.42	-	418,849.17	1,305,676.25	技术落后
合计	47,203,613.65	-	17,814,470.74	29,389,142.91	

本公司通过对期末已计提减值准备的固定资产进行清查并重新估价, 对价值回升的固定资产部分, 其已计提的减值准备予以转回。

10. 工程物资

项目	2006-12-31	2005-12-31
预付大型设备款	25,180,496.57	11,867,252.24
专用设备	22,791,783.07	37,226,462.49
专用材料	1,660,675.15	-
合计	49,632,954.79	49,093,714.73

11. 在建工程

工程名称	预算数	2005-12-31	本期增加数	本期减少数	2006-12-31	资金来源
连续式轧钢工程	633,000,000.00	290,270,517.40	268,885,578.35	559,156,095.75	-	企业债券及可转换公司债券
炼钢改造工程	-	526,398,512.27	878,692.91	527,277,205.18	-	自筹
焦化工程	-	201,096,949.61	225,205,400.80	268,126,267.75	158,176,082.66	自筹
江仓矿区	-	28,080,583.94	5,788,009.88	26,162,006.45	7,706,587.37	自筹
高炉工程	-	798,983,118.92	416,976,373.14	1,097,589,090.82	118,370,401.24	自筹
石灰窑工程	-	41,521,519.42	41,296,717.81	82,818,237.23	-	自筹
解冻库	-	9,854,797.02	4,129,406.00	12,796,811.52	1,187,391.50	自筹
铁矿选厂工程	-	156,344,731.95	189,886,531.80	165,148,699.51	181,082,564.24	自筹
其他零星工程	-	106,109,538.18	266,176,143.51	295,344,714.44	76,940,967.25	自筹
合计		2,158,660,268.71	1,419,222,854.20	3,034,419,128.65	543,463,994.26	

利息资本化金额:

期初余额		本期增加额	本期转入固定资产额	期末余额
2,588,631.62	*1	878,692.91	3,467,324.53	-
3,965,988.08	*2	1,600,000.00	3,965,988.08	1,600,000.00
6,093,302.26	*3	1,724,304.29	7,817,606.55	-
-	*4	1,279,720.90	-	1,279,720.90

*1. 本期利息资本化率为 1.8%，系指为“连轧”改造工程发行的 49,000 万元五年期可转换公司债券的实际年利率。

*2. 本期利息资本化率为 8.0%，系指为“焦化工程”、“江仓矿区”向“肥城矿业集团”所借 12,000 万元资金的实际年利率。

*3. 本期利息资本化率为 6.12%，系指为“高炉铁水工程”向“青海企业技术创新投资管理有限责任公司”所拆借的 10,000 万元资金的实际年利率。

*4 本期利息资本化率为 7.488%，系“哈密铁矿选厂二期工程”向中国银行借款 3000 万元资金的实际年利息。

期末由于各项在建工程的可收回金额均高于其账面价值，故未对其计提减值准备。

12. 无形资产

名称	取得方式	原 值	2005-12-31	本期增加(转出)	本期摊销	2006-12-31	剩余摊销年限
土地使用权	应收债权换入			-	5,896,873.32		21-38 年
		179,854,614.20	155,775,714.81			149,878,841.49	
探矿权	批准购入	75,124,425.67	-	75,124,425.67	2,086,789.60	73,037,636.07	30 年
采矿权	购入	1,950,000.00	1,950,000.00	-	-	1,950,000.00	15 年
合 计		<u>256,929,039.87</u>	<u>157,725,714.81</u>	<u>75,124,425.67</u>	<u>7,983,662.92</u>	<u>224,866,477.56</u>	

本公司控股子公司江仓能源发展有限责任公司煤矿采矿证和控股子公司肃北博伦矿业有限责任公司铁矿的采矿证尚在办理之中。

期末由于各项无形资产的可收回金额均高于其账面价值，故未对其计提减值准备。

13. 长期待摊费用

项目	2005-12-31	本期增加	本期摊销	2006-12-31
开办费 *1	34,891,342.00	17,038,901.35	51,930,243.35	-
土石方剥离*2	24,561,840.82	91,053,414.67	30,394,756.82	85,220,498.67
合 计	<u>59,453,182.82</u>	<u>108,092,316.02</u>	<u>82,325,000.17</u>	<u>85,220,498.67</u>

*1 系本公司之子公司青海矿冶科技有限责任公司等 3 家子公司筹建或试生产期间发生的相关费用，本期已正式生产，全部计入当期损益。

*2 主要系本公司子公司青海江仓能源发展有限责任公司开采煤矿所发生的土石方采剥费用，按总剥采比摊销计入生产成本。

14. 短期借款

借款类别	2006-12-31	2005-12-31
抵 押	376,550,000.00	124,600,000.00
信 用	135,200,000.00	338,150,000.00
保 证	996,000,000.00	707,000,000.00
合 计	<u>1,507,750,000.00</u>	<u>1,169,750,000.00</u>

(1) 本公司上述借款均为银行借款，截至 2006 年 12 月 31 日无逾期借款。

(2) 抵押情况说明：

借款类别	金 额	抵押情况说明
抵押借款	79,600,000.00	以本公司账面净值 193,750,576.30 元的设备为抵押物
		以本公司账面净值 6,289,293.17 元的工程物资为抵押物
		以本公司账面净值 31,665,761.73 元的在建工程为抵押物
	23,950,000.00	以本公司账面净值 67,981,746.52 元的设备为抵押物
	30,000,000.00	以本公司账面净值 109,471,591.80 元的设备为抵押物

借款类别	金 额	抵押情况说明
	21,000,000.00	以本公司账面净值 58,654,703.99 元的设备为抵押物
	11,000,000.00	以本公司账面净值 65,550,052.99 元的设备为抵押物
	30,000,000.00	以本公司账面净值 101,046,853.20 元的设备为抵押物
	23,000,000.00	以本公司账面净值 41,933,600.00 元的设备作抵押
	15,000,000.00	以本公司账面净值 48,483,000.00 元的设备作抵押
	100,000,000.00	以本公司账面净值 205,620,717.00 元的设备作抵押
	30,000,000.00	以矿冶科技评估值 61,736,800.00 元机器设备抵押,并由本公司担保
	5,000,000.00	以哈密博伦评估值 40,512,690.68 元机器设备抵押,并由本公司担保
	8,000,000.00	以肃北博伦评估值 32,370,400.00 元机器设备抵押
合计	<u>376,550,000.00</u>	

(3) 保证情况说明:

借款类别	金 额	保证情况说明
保证借款	266,000,000.00	由本公司为子公司提供担保
保证借款	100,000,000.00	由青海盐湖工业提供担保
保证借款	30,000,000.00	由四川运亨大酒店提供担保
保证借款	520,000,000.00	由西钢集团公司提供担保
保证借款	80,000,000.00	由西部矿业公司提供担保
合计	<u>996,000,000.00</u>	

15. 应付票据

类 别	2006-12-31	2005-12-31
银行承兑汇票	300,030,668.00	177,929,000.00
商业承兑汇票	50,000,000.00	116,690,000.00
合 计	<u>350,030,668.00</u>	<u>294,619,000.00</u>

(1) 本账户余额中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 保证金情况说明:

票据种类	金 额	保证金情况说明
银行承兑汇 票	293,030,668.00	存入保证金 175,330,668.00 元、由西钢集团公司、本公司及青海汇吉实业集团提供担保

(3) 抵押情况说明:

票据种类	金 额	抵押情况说明
银行承兑汇票	7,000,000.00	以本公司净值为 14,772,400.00 元的机器设备抵押

16. 应付账款

应付账款 2006 年 12 月 31 日余额为 1,189,231,978.19 元,无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项;无账龄超过 3 年的大额应付款项。

17. 预收账款

预收账款 2006 年 12 月 31 日余额为 352,840,705.99 元,无预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

18. 应交税金

税 项	2006-12-31	2005-12-31
增值税	36,740,430.31	7,305,187.85
房产税	367,200.10	256,292.94
城市维护建设税	3,291,195.02	1,437,686.15
所得税	15,755,341.08	7,482,178.59
个人所得税	3,024,619.84	-
印花税	358,706.84	233,699.30
营业税	454,909.26	184,517.57
资源税	4,113,184.78	-
合 计	64,105,587.23	16,899,562.40

19. 其他应交款

项 目	2006-12-31	2005-12-31
教育费附加	7,151,052.40	2,557,229.98
其他	1,040,088.16	124,565.30
合 计	8,191,140.56	2,681,795.28

20. 其他应付款

其他应付款 2006 年 12 月 31 日余额为 209,662,203.16 元,其中应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项为 49,986,434.94 元, 详见附注七.5 揭示。

21. 一年内到期的长期负债

贷款单位	2006-12-31			2005-12-31	
	金 额	到期日	借款条件	金 额	借款条件
长期借款:					
中国工商银行青海省分行西宁市小桥支行	40,000,000.00	07-04-13	信用	-	-
中国工商银行青海省分行西宁市小桥支行	10,000,000.00	07-04-21	抵押	-	-
中国工商银行青海省分行西宁市小桥支行	50,000,000.00	07-03-20	信用		
中国建设银行青海省分行西宁市城北支行	30,000,000.00	07-12-14	抵押	65,000,000.00	抵押
中国交通银行兰州分行第一支行	-			20,000,000.00	保证
合 计	130,000,000.00			85,000,000.00	

抵押情况说明:

借款类别	金 额	抵押情况说明
抵押借款	30,000,000.00	以本公司净值为 47,061,733.37 元的固定资产抵押
抵押借款	10,000,000.00	以本公司净值为 20,919,871.30 元的机器设备抵押

22. 长期借款

贷款单位	2006-12-31			2005-12-31	
	金 额	期限	借款条件	金 额	借款条件
中国工商银行青海省分行西宁市小桥支行	-	-	-	40,000,000.00	信用
中国工商银行青海省分行西宁市小桥支行	-	-	-	10,000,000.00	抵押
中国工商银行青海省分行西宁市小桥支行	-	-	-	50,000,000.00	信用

中国建设银行青海省分行西宁市城北支行	65,000,000.00	06-06-02—08-06-01	抵押	30,000,000.00	抵押
中国建设银行青海省分行西宁市城北支行	40,000,000.00	06-06-22—09-06-22	抵押	-	
中国建设银行青海省分行西宁市城北支行	70,000,000.00	06-06-30—09-06-29	担保	-	
中国交通银行兰州分行第一支行	20,000,000.00	06-04-05—08-03-05	担保	-	
哈密宏达信用社	10,000,000.00	05-12-19—07-12-25	保证	5,000,000.00	保证
哈密城市信用社	10,000,000.00	06-06-20—08-06-19	保证	-	
中国银行哈密地区分行前进东路分理处	30,000,000.00	06-04-25—09-04-24	抵押	-	
合计	<u>245,000,000.00</u>		保证	<u>135,000,000.00</u>	

(1) 担保情况说明

借款类别	金 额	说明
保证借款	10,000,000.00	由西钢集团公司提供担保
担保借款	20,000,000.00	由西钢集团公司提供担保
担保借款	70,000,000.00	由西钢集团公司提供担保
保证借款	10,000,000.00	由西钢集团公司提供担保
合计	<u>110,000,000.00</u>	

(2) 抵押情况说明:

借款类别	金 额	说明
抵押借款	65,000,000.00	账面净值 191,673,800.00 元, 评估价值 132,730,800.00 元的固定资产抵押
抵押借款	30,000,000.00	由西钢集团公司提供担保, 哈密博伦矿业抵押资产
抵押借款	40,000,000.00	发票价值 109,513,600.00 元, 评估价值 77,659,600.00 元的固定资产抵押
合计	<u>135,000,000.00</u>	

23. 应付债券

项 目	2006-12-31	2005-12-31
可转换公司债券面值	234,028,000.00	234,119,000.00
可转换公司债券应计利息	1,911,247.33	1,651,019.02
合 计	<u>235,939,247.33</u>	<u>235,770,019.02</u>

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]88号文核准, 本公司于2003年8月11日, 通过上海证券交易所系统上网定价发行和网下向机构投资者配售相结合的方式, 按面值每张人民币100元的价格平价发行490万张5年期可转换公司债券(以下简称“可转债”), 发行总额为人民币49,000万元。

利率和付息日期: 从2003年8月11日起第一年的年利率为1.2%, 第二年利率为1.5%, 第三年利率为1.8%, 第四年利率为2.1%, 第五年利率为2.6%。第一次付息日为2004年8月11日, 以后每年的该日为当年的付息日。

利息补偿: 可转债发行满5年, 可转债持有人如不转股, 本公司按年利率2.6%计算的五年利息扣除已支付利息后的余额向可转债持有人支付补偿利息, 即按可转债债券持有人持有的可转债票面总金额 $\times 2.6\% \times 5$ 减去可转债持有人的到期可转债五年内已支付利息为标准, 补偿支付可转债持有人到期未转股可转债的利息。

初始转股价格：初始转股价为 5.34 元/股，以募集说明书刊登日前 30 个交易日本公司 A 股收盘价的算术平均值 5.34 元为基准，上浮 0.1%。

调整后转股价格：因本公司于 2006 年 10 月 26 日实施 2006 年中期利润分配方案，每 10 股送红股 1 股，西钢转债转股价格由原来的每股人民币 5.34 元调整为每股人民币 4.85 元。

转换期：2004 年 2 月 11 日至 2008 年 8 月 10 日。

本期可转换债券 91,000.00 元转换为股份。

24. 长期应付款

项目	2006-12-31		2005-12-31	
	金 额	期 限	金 额	
企业借款*1	92,300,000.00	2004.12.08-2012.12.07	100,000,000.00	
企业借款*2	90,000,000.00	2005.06.24-2015.05.23	90,000,000.00	
企业借款	100,000,000.00	2005.6.12 至 2007.6.11	60,000,000.00	
企业借款利息	4,172,606.13		2,695,890.41	
企业借款	-		40,000,000.00	
企业借款利息	-		1,613,150.68	
企业借款	20,000,000.00	2005.7.6 至 2007.7.5	20,000,000.00	
企业借款利息	916,708.93		780,273.97	
安全及维简费	3,056,623.00		-	
合 计	<u>310,445,938.06</u>		<u>315,089,315.06</u>	

*1 抵押情况说明：

借款类别	金 额	抵押情况说明
抵押借款	92,300,000.00	以本公司的“一号高炉”账面净值 336,455,967.13 元作抵押

*2 担保情况说明：

借款类别	金 额	抵押情况说明
担保借款	90,000,000.00	由西钢集团公司提供担保

25. 专项应付款

项 目	2006-12-31	2005-12-31
连续式轧机工程专项拨款	30,000,000.00	30,000,000.00
炼钢改造工程专项拨款	600,000.00	600,000.00
教育费附加减免	7,622,357.40	7,622,357.40
财政贴息借款	1,000,000.00	1,000,000.00
节能改造补贴资金	2,300,000.00	-
环保治理补助资金	800,000.00	-
研究资助经费	1,000,000.00	-
合 计	<u>43,322,357.40</u>	<u>39,222,357.40</u>

26. 少数股东权益

股东名称	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
哈密市长城实业有限 责任公司	39,000,000.00	19,600,000.00	6,928,758.65	51,671,241.35
肥城矿业集团有限责 任公司	39,000,000.00	28,303,499.40	-	67,303,499.40
兰州中煤支护材料有 限责任公司	39,000,000.00	28,303,499.40	-	67,303,499.40
青海银龙矿产贸易有 限责任公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-
四川金广实业(集团) 股份有限公司	70,000,000.00	-	70,000,000.00	-
四川运亨实业股份有 限公司	40,000,000.00	-	40,000,000.00	-
兰州信本金属材料有 限责任公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-
丁玉平	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-
甘肃泰盛物资集团有 限责任公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-
颜铭森	19,000,000.00	-	19,000,000.00	-
欧阳闯海	36,000,000.00	-	36,000,000.00	-
合计	327,000,000.00	76,206,998.80	216,928,758.65	186,278,240.15

27. 股本

	2005-12-31	本期增(减)变动				2006-12-31
		发行新 股	送股	其他	小计	
一、有限售条件股份						
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	408,320,000.00	-	(38,650,817.00)	-	(38,650,817.00)	369,699,183.00
3. 其他内资持股	13,900,000.00	-	12,255,839.00	-	12,255,839.00	26,155,839.00
其中：境内法人持股	13,900,000.00	-	12,255,839.00	-	12,255,839.00	26,155,839.00
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	422,220,000.00	-	(26,394,978.00)	-	(26,394,978.00)	395,825,022.00
二、无限售条件股份						
1. 人民币普通股	207,917,319.00	-	89,410,395.00	17,054.00	89,427,449.00	297,344,768.00
无限售条件股份合计	207,917,319.00	-	89,410,395.00	17,054.00	89,427,449.00	297,344,768.00
三、股份总额	630,137,319.00	-	63,015,417.00	17,054.00	63,032,471.00	693,169,790.00

(1) 2006年3月10日, 本公司股东大会审议通过了股权分置改革方案: 本公司所有非流通股股东将向股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每10股流通股支付3股股份对价, 非流通股股东总计支付股份62,379,071股。2006年3月27日, 实施完毕。

(2) 西钢集团持有本公司的11,000万股国有法人股, 占总股本15.87%, 被司法冻结, 其中7000万元冻结期限为2006年11月1日至2007年10月31日, 4000万元冻结期限为2006年8月1日至2007年7月31日, 西钢集团持有本公司的7500万股国有法人股质押给中国铁路物资总公司。

(3) 根据2006年10月9日本公司第二次临时股东大会决议, 2006年半年度利润分配方案如下: 按照本公司截止2006年6月30日股本总额630,153,606股为基数, 向全体股东每10股送红股1股(税后), 由于自2006年6月30日至2006年10月25日西钢转债转股增加561股, 实际送股63,015,417股。

28. 资本公积

项 目	2005-12-31	本期增加	本期减少*	2006-12-31
股本溢价	758,671,688.92	73,941.74	2,940,806.96	755,804,823.70
其他	-	100,000.00	-	100,000.00
合计	758,671,688.92	173,941.74	2,940,806.96	755,904,823.70

*系支付的股权分置改革费用，根据财政部“财会便[2006]10”文规定在资本公积列支。

29. 盈余公积

项 目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
法定盈余公积	83,263,172.41	69,843,544.89	-	153,106,717.30
公益金	41,146,455.27	-	41,146,455.27	-
合 计	124,409,627.68	69,843,544.89	41,146,455.27	153,106,717.30

根据《公司法》和财企(2006)67号文的有关规定，本公司不再实行公益金制度，公益金结转入法定盈余公积金管理使用。

30. 未分配利润

项 目	提取比例	2006 年度
年初未分配利润		301,917,815.65
加：本期净利润		211,473,354.06
减：利润分配		94,715,987.06
其中：1. 提取法定盈余公积金	10%	28,697,089.62
2. 应付普通股股利	*1	66,018,897.44
期末未分配利润		418,675,182.65

*1 根据 2006 年 10 月 9 日本公司第二次临时股东大会决议，2006 年半年度利润分配方案如下：

按照本公司截止 2006 年 6 月 30 日股本总额 630,153,606 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股(税后)，由于自 2006 年 6 月 30 日至 2006 年 10 月 25 日西钢转债转股增加 561 股，实际送股 63,015,417 股。

31. 主营业务收入与主营业务成本

产品类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
合结钢	1,500,226,262.82	1,247,102,235.63	1,306,441,443.96	1,093,527,089.10	193,784,818.86	153,575,146.53
合工钢	93,668,883.27	128,385,111.78	71,764,160.73	105,388,135.81	21,904,722.54	22,996,975.97
碳结钢	687,916,463.58	590,705,187.22	604,056,901.74	531,311,239.54	83,859,561.84	59,393,947.68
滚珠钢	295,033,795.86	240,779,374.75	160,582,649.71	166,791,366.08	134,451,146.15	73,988,008.67
弹簧钢	6,801,657.69	28,297,483.47	5,995,780.71	28,768,123.70	805,876.98	-470,640.23
碳工钢	19,497,994.30	31,071,664.27	14,094,735.74	25,375,571.33	5,403,258.56	5,696,092.94
不锈钢	236,984,570.16	250,726,934.29	179,463,188.95	206,887,186.74	57,521,381.21	43,839,747.55
高温钢	10,010,230.50	28,985,304.08	9,692,050.70	26,852,951.87	318,179.80	2,132,352.21
模具钢	38,030,160.19	-	36,811,360.99	-	1,218,799.20	-
焦炭	1,534,365.81	-	1,092,667.97	-	441,697.84	-
焦油	17,247,572.10	-	17,247,572.10	-	-	-
原煤	98,254,816.06	-	23,641,927.07	-	74,612,888.99	-
生铁、铁水	107,754,787.45	-	99,039,636.22	-	8,715,151.23	-
铁精粉	66,577,316.67	-	55,256,749.42	-	11,320,567.17	-
合计	3,179,538,876.46	2,546,053,295.49	2,585,180,826.01	2,184,901,664.17	594,358,050.45	361,151,631.32

2006 年度，本公司对前五名客户销售的收入总额为 378,068,365.70 元，占销售收入总额的 11.89%。

32. 主营业务税金及附加

项 目	2006 年度	2005 年度
城建税	13,743,631.41	12,497,121.09
教育费附加	6,846,952.09	6,239,203.74
地方教育费附加	185,886.33	27,360.36
其他	1,596,811.36	187,196.19
合 计	22,373,281.19	18,950,881.38

33. 其他业务利润

项 目	2006 年度	2005 年度
提供劳务、材料、能源及边角余料销售	24,419,855.69	8,069,698.81
销售软件	-	647,325.00
房租	347,600.00	399,303.23
水渣销售	4,710,781.61	-
矿石销售	731,329.05	-
其他	373,647.01	(24,551.97)
合 计	30,583,213.36	9,091,775.07

34. 财务费用

项 目	2006 年度	2005 年度
利息支出	155,587,787.94	90,283,231.61
减:利息收入	12,384,710.23	10,967,932.24
金融机构手续费	860,164.68	550,342.07
合 计	144,063,242.39	79,865,641.44

35. 投资收益

项 目	2006 年度	2005 年度
基金投资差价收入	98,254.22	23,012.83
权益调整	-	11,244,736.72
股权转让收益 *	43,331,169.70	-
股权投资差额摊销	(1,024,478.55)	(126,209.50)
合 计	42,404,945.37	11,141,540.05

* 如附注十一.4 所述, 系本公司转让持有内蒙古乌拉特后旗双利铁矿产业有限公司 50% 股权的收益。

36. 营业外收入

项 目	2006 年度	2005 年度
罚款收入	1,438,985.50	657,869.52
处置固定资产净收益	3,653,396.98	3,221,380.40
固定资产减值转回	17,814,548.74	-
其他	-	10,867.00
合 计	22,906,931.22	3,890,116.92

37. 营业外支出

项 目	2006 年度	2005 年度
滞纳金	1,381,313.98	1,150,834.10
处置固定资产净损失	3,385,329.21	836,819.21
其他	452,876.38	72,159.79
合 计	5,219,519.57	2,059,813.10

38. 少数股东损益

少数股东名称	2006 年度	2005 年度
肥城矿业集团有限责任公司	28,303,499.40	-
兰州中煤支护材料有限公司	28,303,499.40	-
哈密长城实业有限公司	(6,928,758.65)	-
合 计	49,678,240.15	-

39. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
山东肥城拆借资金	20,000,000.00
兰州中煤拆借资金	50,629,500.00
罚款收入	861,331.50
利息收入	8,188,081.72
财政局拨款	4,700,000.00
投标保证金	131,000.00
其他	38,229.19
合 计	84,548,142.41

40. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
运费	128,898,938.97
保证金增加	79,057,275.37
长城公司借款	35,500,000.00
山东肥城矿业公司借款利息	9,600,000.00
青海企业技术创新投资管理有限公司	7,700,000.00
差旅费	6,348,466.84
办公费	4,815,482.45
业务费	4,777,382.20
劳务支出	3,298,000.00
企财险	2,531,557.04
高原费	1,685,476.15
工会经费	1,229,018.80
税收滞纳金	1,191,167.07
电话费	1,000,232.88
金融手续费支出	754,788.54
经警费	633,800.00
董事会基金	146,200.00
车船使用费	120,645.21
其他	333,647.90
合 计	289,622,079.42

41. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
定期存款的净减少额	165,690,000.00

42. 现金的期初、期末余额

现金的期初余额系货币资金期初余额扣除银行承兑汇票保证金 98,729,000.00 元、一年期定期存款 335,690,000.00 元后的金额；

现金的期末余额系货币资金期末余额扣除银行承兑汇票保证金 177,786,275.37 元、一年期定期存款 170,000,000.00 元后的金额。

六、母公司财务报表主要项目附注

1. 应收账款

应收账款的账龄分析列示如下：

2006-12-31				
账 龄	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	144,479,875.27	38.82	5,779,194.99	138,700,680.28
1-2 年	62,221,119.12	16.72	5,269,369.33	56,951,749.79
2-3 年	66,871,476.73	17.97	6,728,305.91	60,143,170.82
3 年以上	98,579,256.56	26.49	12,109,794.63	86,469,461.93
合 计	372,151,727.68	100.00	29,886,664.86	342,265,062.82

2005-12-31				
账 龄	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	168,304,533.34	44.39	6,736,961.55	161,567,571.79
1-2 年	90,671,342.53	23.91	7,511,316.85	83,160,025.68
2-3 年	19,261,970.41	5.08	1,926,197.05	17,335,773.36
3 年以上	100,933,665.27	26.62	12,121,335.64	88,812,329.63
合 计	379,171,511.55	100.00	28,295,811.09	350,875,700.46

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析列示如下：

2006-12-31				
账 龄	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	32,472,613.77	48.36	324,726.14	32,147,887.63
1-2 年	17,117,632.98	25.49	171,176.33	16,946,456.65
2-3 年	11,175,698.26	16.64	111,756.98	11,063,941.28
3 年以上	6,387,314.87	9.51	63,873.15	6,323,441.72
合 计	67,153,259.88	100.00	671,532.60	66,481,727.28

2005-12-31				
账 龄	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	31,495,602.16	48.75	314,956.02	31,180,646.14
1-2 年	26,534,406.62	41.07	265,344.07	26,269,062.55
2-3 年	6,456,008.58	9.99	64,560.09	6,391,448.49
3 年以上	122,730.95	0.19	1,227.31	121,503.64
合 计	64,608,748.31	100.00	646,087.49	63,962,660.82

3. 长期投资

长期投资列示如下：

项 目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
长期股权投资	437,904,812.27	296,762,571.41	99,735,780.40	634,931,603.28
其中：其他股权投资	434,244,736.72	283,845,571.41	8,711,301.85	619,379,006.28
股权投资差额	3,660,075.55	12,917,000.00	1,024,478.55	15,552,597.00
减：减值准备	-	-	-	-
长期股权投资净额	437,904,812.27	296,762,571.41	99,735,780.40	634,931,603.28

a. 其他股权投资

被投资单位	股权比例	初始投资额(万元)		本期增加	本期权益调整	本期减少	2006-12-31
		2005-12-31	2005-12-31				
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	51%	3300	33,000,000.00	-	(5,175,069.54)	-	27,824,930.46
青海江仓能源发展有限责任公司	35%	4200	42,000,000.00	-	30,480,691.66	-	72,480,691.66
青海矿冶科技有限责任公司	100%	46,800	258,000,000.00	210,100,000.00	5,009,879.74	-	473,109,879.74
四川西南不锈钢有限公司	20%	3,000	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-
哈密博伦矿业有限责任公司	51%	2,800	-	28,000,000.00	(2,036,495.58)	-	25,963,504.42
西宁市商业银行	8.64%	2,000	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00
内蒙古乌拉特后旗双利铁矿产业有限责任公司	50%	4,000	51,244,736.72	-	(6,668,830.30)	44,575,906.42	-
合 计		66,100	434,244,736.72	238,100,000.00	21,610,175.98	74,575,906.42	619,379,006.28

b. 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	形成原因	本期		累计摊销	2006-12-31
				增(减)	摊销		
青海矿冶科技有限责任公司	16,703,285.05	10年	收购价与所占净资产份额之差	3,660,075.55	12,917,000.00	1,024,478.55	15,552,597.00

4. 主营业务收入及成本

产品类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2006年度	2005年度	2006年度	2005年度	2006年度	2005年度
合结钢	1,500,226,262.82	1,247,102,235.63	1,334,992,524.41	1,093,527,089.10	165,233,738.41	153,575,146.53
合工钢	93,668,883.37	128,385,111.78	73,546,790.38	105,388,135.81	20,122,092.99	22,996,975.97
碳结钢	687,916,463.58	590,705,187.22	617,148,765.80	531,311,239.54	70,767,697.78	59,393,947.68
滚珠钢	295,033,795.86	240,779,374.75	166,197,491.85	166,791,366.08	128,836,304.01	73,988,008.67
弹簧钢	6,801,657.69	28,297,483.47	6,125,224.30	28,768,123.70	676,433.39	(470,640.23)
碳工钢	19,497,994.30	31,071,664.27	14,465,805.64	25,375,571.33	5,032,188.66	5,696,092.94
不锈钢	236,984,570.16	250,726,934.29	183,973,285.66	206,887,186.74	53,011,284.50	43,839,747.55
高温钢	10,010,230.50	28,985,304.08	9,882,557.23	26,852,951.87	127,673.27	2,132,352.21
模具钢	38,030,160.19	-	37,535,119.93	-	495,040.26	-
合计	2,888,170,018.47	2,546,053,295.49	2,443,867,565.20	2,184,901,664.17	444,302,453.27	361,151,631.32

七、关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方:

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
西宁特殊钢集团有限责任公司	西宁市	钢铁冶炼、金属压延加工等	控股股东	国有独资	陈显刚

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	2005-12-31	本年增加	本年减少	2006-12-31
西宁特殊钢集团有限责任公司	1,015,320,900.00	-	-	1,015,320,900.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联公司名称	2005-12-31		本期增加		本期减少		2006-12-31	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
西宁特殊钢集团有限责任公司	394,320,000.00	56.88	33,606,290.00	4.85	58,257,106.00	8.40	369,669,184.00	53.33

4. 关联公司交易事项

(1) 购销事项

A. 西钢集团公司

项目	2006 年度	2005 年度
销售材料备件	435,980.17	-
提供动力	-	190,054.56
提供热力	-	152,675.00
接受劳务	23,889.00	-
合计	459,869.17	342,729.56

上述关联交易事项定价政策为:

- 原材料销售价格包括实际采购成本和相关管理费用;
- 半成品销售价格包括直接材料成本和实际生产费用;
- 劳务、热力、动力交易价格是根据双方协定价格结算,一般是实际成本加 5% 毛利润;
- 产成品销售价格与市场价格一致,不高于或不低于向其他第三方提供同类产品的销售价格。
- 国家政策性调价、垄断性行业调价的,按其调整价格执行。

(2) 其他交易事项

关联方名称	交易事项	2006 年度	2005 年度
西钢集团公司	关联公司提供借款保证*1	857,000,000.00	554,500,000.00
	向关联公司购置资产 *2	31,600,000.00	8,995,750.00

*1. 截至 2006 年 12 月 31 日,西钢集团公司为本公司 52,000 万元短期借款、13,700 万元应付票据、11,000 万的长期借款以及 9,000 万元的长期应付款提供保证。

*2 2006 年 8 月 12 日,本公司控股子公司矿冶科技与西钢集团公司签订《资产收购协议》,矿冶科技收购西钢集团拥有的办公楼以及部分机器设备等资产,根据北京中科华会计师事务所有限公司出具的中科华评报字[2006]第 032 号《资产评估报告书》,上述收购资产截止 2006 年 4 月 30 日的账面

价值为 3,163.24 万元，评估价值为 3,160 万元；交易双方确定交易价格以评估价值为依据，金额为 3,160 万元，相关产权过户手续尚在办理之中。

5. 关联方应收、应付款项余额

账 项	关联方名称	金 额		占全部应收（付）款 项余额的比重（%）	
		2006-12-31	2005-12-31	2006-12-31	2005-12-31
其他应付款	西钢集团公司	49,986,434.94	117,849.12	23.84	0.07

八、或有事项

1、借款担保

被保证单位	借款金额(万元)	借款期限	备注
青海金瑞矿业发展股份有限公司	16,700,000.00	2004.11.09-2005.10.30	短期借款
四川大洋贸易有限责任公司	6,650,000.00	2006.07.06-2007.07.05	短期借款
四川大洋贸易有限责任公司	6,000,000.00	2006.10.11-2007.04.10	承兑汇票
四川大洋贸易有限责任公司	6,000,000.00	2006.10.10-2007.04.09	承兑汇票
四川大洋贸易有限责任公司	7,980,000.00	2006.10.12-2007.04.11	承兑汇票
四川金广实业集团有限责任公司	3,500,000.00	2006.07.19-2007.01.19	承兑汇票
四川金广实业集团有限责任公司	30,000,000.00	2006.04.24-2007.04.24	短期借款
四川金广实业集团有限责任公司	20,000,000.00	2006.01.19-2007.01.19	短期借款
广汉金广冶金发展有限责任公司	6,510,000.00	2006.12.27-2007.03.12	承兑汇票
广汉金广冶金发展有限责任公司	5,490,000.00	2006.12.28-2007.03.15	承兑汇票
广汉金广冶金发展有限责任公司	9,000,000.00	2005.11.11-2007.11.10	短期借款
四川运亨实业股份有限公司	30,000,000.00	2006.12.15-2007.12.14	短期借款
四川运亨实业股份有限公司	7,000,000.00	2006.12.05-2007.06.05	承兑汇票
四川运亨实业股份有限公司	8,400,000.00	2006.10.17-2007.04.17	承兑汇票
四川运亨实业股份有限公司	7,000,000.00	2006.11.17-2007.05.17	承兑汇票
四川富国电工有限公司	7,000,000.00	2006.09.14-2007.03.14	承兑汇票
四川富国电工有限公司	7,000,000.00	2006.09.22-2007.03.22	承兑汇票
四川富国电工有限公司	7,000,000.00	2006.10.13-2007.04.13	承兑汇票
成都新利源经贸有限公司	7,000,000.00	2006.07.24-2007.01.24	承兑汇票
成都新利源经贸有限公司	2,065,000.00	2006.10.13-2007.04.13	承兑汇票
成都新利源经贸有限公司	4,935,000.00	2006.10.19-2007.04.19	承兑汇票
兰州中煤支护材料有限公司	20,000,000.00	2006.04.19-2007.04.18	短期借款
无锡市东方环境工程设计研究所	8,450,000.00	2006.08.16-2007.07.10	短期借款
合 计	233,680,000.00		

九、承诺事项

截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司无重大承诺事项。

十、资产抵押情况

截至 2006 年 12 月 31 日，本公司的资产抵押情况列示如下：

抵押物	账面净值	取得贷款、银行票据的金额
机器设备	193,750,576.30	79,600,000.00
工程物资	6,289,293.17	
在建工程	31,665,761.73	
机器设备	67,981,746.52	23,950,000.00
机器设备	109,471,591.80	30,000,000.00
机器设备	58,654,703.99	21,000,000.00
机器设备	65,550,052.99	11,000,000.00
机器设备	101,046,853.20	30,000,000.00
机器设备	41,933,600.00	23,000,000.00
机器设备	48,483,000.00	15,000,000.00
机器设备	205,620,717.00	100,000,000.00
机器设备	61,736,800.00	30,000,000.00
机器设备	40,512,690.00	5,000,000.00
机器设备	32,370,400.00	8,000,000.00
机器设备	14,772,400.00	7,000,000.00
机器设备	47,061,733.77	30,000,000.00
机器设备	20,919,871.30	10,000,000.00
机器设备	132,730,800.00	65,000,000.00
机器设备	77,659,600.00	40,000,000.00
机器设备	336,455,967.13	92,300,000.00
合计	1,694,668,158.90	620,850,000.00

十一、其他重要事项

1、本公司收购青海矿冶科技有限责任公司（以下简称“矿冶科技”）股权的情况：

(1) 2006 年 5 月 26 日，本公司与四川金广实业（集团）股份有限公司（以下简称“四川金广”）签订《股权置换协议》，本公司以持有四川西南不锈钢有限责任公司 3000 万股股权加 2000 万元现金与四川金广实业（集团）股份有限公司所持有矿冶科技 7000 万元的股权中的 5000 万元股权按 1:1 等价等额进行置换。

(2) 2006 年 6 月 23 日，本公司分别与欧阳闯海、丁玉平、兰州市信本金属材料有限责任公司、颜铭森、甘肃泰盛物资集团有限责任公司、四川金广、青海银龙矿产贸易有限公司、四川运亨实业股份有限公司签订《股权转让协议》，欧阳闯海、丁玉平、兰州市信本金属材料有限责任公司、颜铭森、甘肃泰盛物资集团有限责任公司、四川金广、青海银龙矿产贸易有限公司、四川运亨实业股份有限公司分别将持有矿冶科技的 7.69% 股权、1.07% 股权、1.07% 股权、4.06% 股权、1.07% 股权、4.27% 股权、6.41% 股权、8.55% 股权，合计 16,000 万元股权转让给本公司，转让价格合计 17,292 万元。股权转让后，本公司持有矿冶科技 100% 的股权。

2、本公司之子公司肃北县博伦矿业开发有限责任公司原注册资本 6,000 万元，根据双方协议，本期另一股东哈密长城实业公司单方增资 470 万元，变更后注册资本为 6,470 万元，本公司对其的投资比例由原来的 55% 下降到 51%。

3、哈密博伦矿业有限责任公司为西宁特钢之控股公司矿冶科技之子公司，该公司原注册资本 4,000 万元，根据双方协议，本期另一股东哈密长城实业公司单方增资 1,490 万元，变更后注册资本为 5,490 万元，矿冶科技的投资比例由原来的 70% 下降到 51%。

4、2006 年 6 月 17 日，本公司与维维资源有限公司签订《股权转让协议》，本公司将持有内蒙古乌拉特后旗双利铁矿产业有限责任公司 50% 的股权以 9,000 万元价格转让给维维资源有限公司。

5、2006 年 8 月 12 日，本公司控股子公司矿冶科技与西钢集团公司签订《资产收购协议》，矿冶科技收购西钢集团拥有的办公楼以及部分机器设备等资产，根据北京中科华会计师事务所有限公司出具的中科华评报字[2006]第 032 号《资产评估报告书》，上述收购资产截止 2006 年 4 月 30 日的账面价值为 3,163.24 万元，评估价值为 3,160 万元；交易双方确定交易价格以评估价值为依据，金额为 3,160 万元，相关产权过户手续尚在办理之中。

6、2006 年 8 月 26 日，本公司与控股子公司矿冶科技签订《股权转让协议》，矿冶科技将持有哈密博伦矿业有限责任公司 51%的股权以 2,800 万元价格转让给本公司，转让后矿冶科技将不再哈密博伦矿业有限责任公司的股权。

7、可转换债券转股情况

截至 2006 年 12 月 31 日止，可转换债券转股金额为 256,059,000.00 元，占可转换债券总额的 52.26%，转股数量为 47,950,660 股，占本公司转股前股本总额的 8.24%。

8. 股权分置改革

2006 年 2 月 9 日，本公司董事会审议通过了股权分置改革方案：本公司所有非流通股股东将向股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股流通股支付 3 股股份对价，总计支付 62,379,071 股，其中：西钢集团公司支付 58,257,106 股，青海电力公司等 7 家法人股股东共支付 4,121,965 股。

上述股权转让事项与股权分置改革方案已于 2006 年 3 月 10 日公司股权分置改革相关股东大会获得通过。2006 年 3 月 23 日，本公司实施股权分置改革方案：流通股股东每 10 股获得非流通股股东支付的 3 股股份。2006 年 3 月 27 日，实施完毕。

9、本公司控股子公司江仓能源发展有限责任公司煤矿采矿证和控股子公司肃北博伦矿业有限责任公司铁矿的采矿证尚在办理之中。

10、本公司 2006 年第二次临时股东大会决议，本公司拟非公开发行普通股股票 20000 万股，发行募集资金不超过 7 亿元，计划用于固体废弃物综合开发利用项目、燃气综合回收利用项目、高炉富氧喷煤工程、青海江仓能源开发有限责任公司进行增资扩股以及补充公司流动资金。

十二、资产负债表日后非调整事项

1. 利润分配预案

根据 2007 年 3 月 5 日本公司三届二十一次董事会决议，2006 年度利润分配预案如下：

本公司 2006 年度实现净利润 211,473,354.06 元，扣除按 10%提取的法定公积金 28,697,089.62 元，加上年初未分配利润 301,917,815.65 元，可供股东分配的利润为 484,694,080.09 元。经本公司董事会决议，拟不进行利润分配，亦不进行资本公积转增股本。

2. 融资租赁

2006 年底，本公司与惠普租赁有限公司签订《购买协议（回租协议）》、《租赁项目总协议》及补充协议，双方约定本公司将账面价值 4,000 万元的设备以 4,000 万元转让给惠普租赁有限公司，设备于惠普租赁有限公司支付上述购买价格时，设备所有权即转移给惠普租赁有限公司，同时惠普租赁有限公司将受让设备以融资租赁方式租给本公司使用，租期 36 个月，每季租金 3,889,457 元，合计租金 46,673,484 元，租赁期满本公司有选择购买设备的权利，购买价格为 100 元。本公司于 2007 年 1 月 21 日收到惠普租赁有限公司支付的 4,000 万元购买设备款。

3. 对外担保

2007 年 3 月 2 日，本公司与西部矿业集团有限公司签订《贷款互保协议》，约定双方相互为对方在银行借款提供 30000 万元额度保证担保。

4. 发行短期融资债券

本公司拟向中国人民银行申请发行人民币 7 亿元的短期融资券以补充公司流动资金，并自中国人民银行下达备案通知书之日起 12 个月内分两次发行，每次发行 3.5 亿元，期限不超过一年，发行利率及承销费用按照相关规定并与承销商协商确定，主承销商为华夏银行股份有限公司。

十三、补充资料

1 相关指标计算表—净资产收益率及每股收益计算表

报告期利润	2006 年度				2005 年度			
	净资产收益率		每股收益		净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	28.30%	29.81%	0.8252	0.8252	18.85%	19.64%	0.5431	0.5431
营业利润	11.70%	12.32%	0.3410	0.3410	8.19%	8.53%	0.2358	0.2358
净利润	10.46%	11.02%	0.3051	0.3051	8.03%	8.36%	0.2312	0.2312
扣除非经常性损益后的净利润	10.16%	10.70%	0.2961	0.2961	7.47%	7.78%	0.2151	0.2151

非经常性损益：

- (1) 营业外收入 (5,092,460.48) 元
- (2) 营业外支出 5,219,519.57 元
- (3) 股权转让收益 (44,575,906.42) 元
- (4) 开办费摊销 54,069,538.69 元

- (5) 资产减值准备转回 (18,936,671.35) 元
- (6) 补贴收入 (500,000.00) 元
- (7) 所得税减免 (3,008,223.31) 元
- (8) 所得税影响 6,624,554.21 元
- 合计 (6,199,649.09) 元

扣除非经常性损益后的净利润 205,273,704.97 元

上述指标计算公式如下：

- (1) 全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产
- (2) 全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数
- (3) 加权平均净资产收益率= $P \div (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；

E₀ 为期初净资产；

E_i 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；

E_j 为报告期回购或现金分红等减少净资产；

M₀ 为报告期月份数；

M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；

M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

- (4) 加权平均每股收益= $P \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0)$

其中：P 为报告期利润；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；

S_i 为报告期发行新股或债转股等新增股份数；

S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数；

M₀ 为报告期月份数；

M_i 为新增股份下一月份起至报告期期末的月份数；

M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

2. 资产减值准备明细表

项 目	2005-12-31	本期增加数	本期减少数		合计	2006-12-31
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数		
一、坏账准备	31,204,327.38	2,057,196.11	×	×	2,057,196.11	33,261,523.49
其中：应收账款	30,551,002.08	1,821,697.08	×	×	1,821,697.08	32,372,699.16
其他应收款	653,325.30	235,499.03	×	×	235,499.03	888,824.33
二、存货跌价准备	2,598,768.46	-	-	1,122,200.61	(1,122,200.61)	1,476,567.85
其中：库存商品	2,598,768.46	-	-	1,122,200.61	(1,122,200.61)	1,476,567.85
三、固定资产减值准备	47,203,613.65	-	17,814,470.74	-	(17,814,470.74)	29,389,142.91
其中：房屋建筑物	14,647,705.41	-	1,126,166.18	-	(1,126,166.18)	13,521,539.23
机器设备	30,831,382.82	-	16,269,455.39	-	(16,269,455.39)	14,561,927.43
电子设备及其他	1,724,525.42	-	418,849.17	-	(418,849.17)	1,305,676.25
合 计	81,006,709.49	2,057,196.11	17,814,470.74	1,122,200.61	(16,879,475.24)	64,127,234.25

3. 财务报表主要账项异常变动原因说明

账项	本期发生额或 本期末余额	上年同期发生额或 上期末余额	增减变动 幅度 (%)	主要变动原因
固定资产	5,029,574,566.63	2,183,789,111.37	130.31	公司工程项目陆续投产转固定资产
在建工程	543,463,994.26	2,158,660,268.71	(74.82)	工程完工正式投产转固定资产
应付账款	1,189,231,978.19	908,886,143.88	30.84	生产规模扩大及应付工程款 的增加
预收账款	352,840,705.99	153,753,687.15	129.48	预收的货款增加
长期借款	245,000,000.00	135,000,000.00	81.48	工程投入资金增加, 银行长 期借款增加
管理费用	173,602,321.22	91,547,010.15	89.63	开办费一次摊销计入管理 费用
财务费用	144,063,242.39	79,865,641.44	80.38	银行借款增加, 支付的利息 费用增加
投资收益	42,404,945.37	11,141,540.05	280.60	转让子公司股权收益
营业外收入	22,906,931.22	3,890,116.92	488.85	固定资产减值准备转回

4、股东权益增减变动表

项 目	2006 年度	2005 年度
一、股本		
年初余额	630,137,319.00	630,137,319.00
本年增加数	63,032,471.00	14,000,000.00
本年减少数	--	14,000,000.00

项 目	2006 年度	2005 年度
年末余额	693,169,790.00	630,137,319.00
二、资本公积		
年初余额	758,671,688.92	758,671,688.92
本年增加数	173,941.74	
其中：股权溢价	73,941.74	
关联交易差价	--	--
其他	100,000.00	--
本年减少数	2,940,806.96	--
年末余额	755,904,823.70	758,671,688.92
三、法定和任意盈余公积		
年初余额	83,263,172.41	68,216,215.92
本年增加数	69,843,544.89	15,046,956.49
本年减少数		
年末余额	153,106,717.30	83,263,172.41
四、法定公益金		
年初余额	41,146,455.27	34,108,107.97
本年增加数	--	7,038,347.30
本年减少数	41,146,455.27	
年末余额	--	41,146,455.27
五、未分配利润		
年初未分配利润	301,917,815.65	178,322,531.88
本年净利润	211,473,354.06	145,680,587.56
本年利润分配	94,715,987.06	22,085,303.79
年末未分配利润	418,675,182.65	301,917,815.65

上述 2006 年度公司及合并财务报表和有关附注，系我们按照企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定编制。

十二、备查文件目录

- 1、1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、2、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、3、公司章程

董事长：陈显刚
 西宁特殊钢股份有限公司

2007-03-05