



鞍 鋼 股 份 有 限 公 司  
ANGANG STEEL COMPANY LIMITED\*

(股票代號: 0347)

2009  
年度報告



本公司簡介



2

本集團會計數據和業務數據摘要



6

董事長報告書



12

股本變動及股東情況介紹



20

股東大會簡介



28

董事及監事及高級管理人員簡介



29

董事會報告



33

監事會報告



47

# 目 錄

# ANGANG



管理層討論及分析



49

公司治理



60

重大事項



76

股東周年大會



89

(根據中華人民共和國  
企業會計準則編製)  
財務報告



90

(根據國際財務報告準則編製)  
財務報告



200

本公司的其他有關資料



271

備查文件



272

## 本公司 簡介

鞍鋼股份有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)、監事會(「監事會」)及董事、監事、高級管理人員保證本報告所載資料不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。

本公司負責人董事長張曉剛、主管會計工作負責人總會計師及會計機構負責人計劃財務部部長馬連勇保證本報告中財務報告的真實、完整。

本公司董事會欣然宣佈本公司截至二零零九年十二月三十一日止年度的業績報告。

### 本公司簡介

本公司是於一九九七年五月八日，由鞍山鋼鐵集團公司(「鞍鋼集團公司」)作為唯一發起人設立的股份有限公司，及根據重組，將發起人原所屬的冷軋廠、線材廠、厚板廠注入本公司，淨資產經國有資產管理局確定為人民幣2,028,817,600元，折為以國有法人股形式向鞍鋼集團公司發行內資股1,319,000,000股，每股面值人民幣1元。

本公司於一九九七年七月二十二日發行890,000,000股H股，按每股1.63港元價格發行，並於一九九七年七月二十四日在香港聯合交易所掛牌交易。本公司於一九九七年十一月十六日在境內發行了300,000,000股A股，按每股人民幣3.90元價格發行，其中：公開發行285,505,400股，向本公司職工配售公司職工股14,494,600股。境內公開發行的285,505,400股於一九九七年十二月二十五日在深圳證券交易所掛牌交易。向本公司職工配售的公司職工股14,494,600股於一九九八年六月二十六日在深圳證券交易所掛牌交易。

本公司於二零零零年三月十五日在中華人民共和國(「中國」)發行人民幣15億元A股可轉換公司債券，二零零五年三月十四日本公司A股可轉換債券到期還本付息，並於同日停止轉股自行摘牌。至到期日止，本公司可轉換債券共轉股453,985,697股A股。

### 本公司簡介(續)

本公司於二零零六年一月二十六日以每股人民幣4.29元價格向鞍鋼集團公司新增29.7億股A股股份，作為收購鞍鋼集團新鋼鐵有限責任公司(「鞍鋼新鋼鐵公司」)100%股權的部分對價。該部分股份於二零零六年二月二十三日在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司完成登記托管，自二零零六年二月二十三日起36個月內不上市交易或轉讓。本次新增股份後，本公司股份總數為5,932,985,697股。

二零零六年六月二十日，本公司二零零五年度股東大會批准本公司變更名稱，中文名稱由原「鞍鋼新軋鋼股份有限公司」變更為「鞍鋼股份有限公司」，中文簡稱由「鞍鋼新軋」變更為「鞍鋼股份」，英文名稱由原「Angang New Steel Company Limited」變更為「Angang Steel Company Limited」，英文簡稱由原「Angang New Steel」變更為「Ansteel」。二零零六年九月二十九日，本公司取得了變更後的企業法人營業執照。

本公司於二零零五年十二月實施股權分置改革，本公司非流通股股東鞍鋼集團公司向於股權分置改革方案實施股權登記日登記在冊的A股流通股股東每10股支付2.5股A股和1.5份「鞍鋼JTC1」認購權證，鞍鋼集團公司共向其他A股股東支付A股股份188,496,424股和「鞍鋼JTC1」認購權證113,097,855份。二零零六年十二月「鞍鋼JTC1」認購權證到期，共有110,601,666份權證成功行權，鞍鋼集團公司因此向其他A股股東以每股人民幣3.386元的價格出售股份110,601,666股，到期日未成功行權的「鞍鋼JTC1」認購權證於到期日後註銷。行權後，本公司股份總數不變，鞍鋼集團公司持有的A股股份為3,989,901,910股，其他A股股東持有股份為1,053,083,787股，H股股東持股890,000,000股。

# 本公司 簡介(續)

## 本公司簡介(續)

二零零七年度，公司向全體股東以每10股配2.2股的比例實施配售股份。二零零七年十月十日至十六日，本公司向公司A股股東配售股份1,106,022,150股，配股價格為每股人民幣15.4元，其中無限售條件股東增加228,240,496股；有限售條件股東增加877,781,654股。該部分新增股份於二零零七年十月二十五日獲准在深圳證券交易所上市。二零零七年十月二十二日至十一月五日，配股價格為每股港幣15.91元（按當時匯率折合每股人民幣15.4元），本公司向公司H股股東配售股份195,800,000股，該部分新增股份於二零零七年十一月十四日獲准在香港聯交所上市。配售股份完成後，本公司股份總數為7,234,807,847股，鞍鋼集團公司持有的A股股份為4,867,680,330股，其他A股股東持有股份為1,281,327,517股，H股股東持有股份為1,085,800,000股。

本公司的主營業務包括生產銷售熱軋板、冷軋板、鍍鋅板、彩塗板、硅鋼、中厚板、線材、大型材、無縫鋼管等鋼鐵產品。廣泛用於汽車、建築、造船、家用電器、鐵路建設、制管等領域。本公司產品在國內外均具有較強的競爭實力，本公司裝備水平處於國內先進水平。

## 本公司簡介(續)

1. 本公司法定名稱：	
中文：	鞍鋼股份有限公司
英文：	ANGANG STEEL COMPANY LIMITED
2. 本公司法定代表人：	
	張曉剛
3. 本公司董事會秘書：	
	付吉會
聯繫地址：	中國遼寧省鞍山市千山區千山西路1號
電話：	86-412-8417273 86-412-8419192
傳真：	86-412-6727772
4. 本公司註冊地址：	
	中國遼寧省鞍山市鐵西區鞍鋼廠區
郵政編碼：	114021
本公司國際互聯網網址：	<a href="http://www.ansteel.com.cn">http://www.ansteel.com.cn</a>
電子信箱：	<a href="mailto:ansteel@ansteel.com.cn">ansteel@ansteel.com.cn</a>
5. 本公司年度報告備置地地點：	
	本公司董事會秘書室
本公司境外信息披露網址：	<a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> 及 <a href="http://angang.wspr.com.hk">http://angang.wspr.com.hk</a>
中國證監會指定的年報登載網址：	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
股票上市地點：	A股：深圳證券交易所 H股：香港聯合交易所
股票簡稱：	A股：鞍鋼股份 H股：鞍鋼股份
股票代碼：	A股：000898 H股：0347

# 本集團會計數據 和業務數據摘要

## 按《國際財務報告準則》

單位：人民幣百萬元

	二零零九年	二零零八年		二零零七年	
		調整前	調整後	調整前	調整後
營業額	70,057	78,985	78,985	65,294	65,294
稅前利潤	877	3,847	3,847	10,382	10,382
所得稅	166	854	854	2,848	2,848
歸屬於本公司股東					
年度利潤	752	2,993	2,993	7,534	7,534
總資產	103,126	94,826	94,826	87,381	87,381
總負債	49,469	41,855	41,855	33,254	33,254
歸屬於本公司股東權益	52,291	52,971	52,971	54,127	54,127
每股淨資產(人民幣元)	7.23	7.32	7.32	7.48	7.48
每股盈利(基本)					
(人民幣元)	0.104	0.414	0.414	1.121	1.121
淨資產收益率(%)	1.44	5.65	5.65	13.92	13.92

## 按《中國企業會計準則》

### 1. 本集團本年度主要會計數據：

截至二零零九年十二月三十一日止年度

單位：人民幣百萬元

項目	金額
營業利潤：	789
利潤總額：	843
淨利潤：	686
歸屬於本公司股東的淨利潤：	727
歸屬於本公司股東的扣除非經常性損益後的淨利潤：	688
經營活動產生的現金流量淨額：	4,549
投資收益：	186
營業外收支淨額：	54
現金及現金等價物淨增減額：	(732)

# 本集團會計數據 和業務數據摘要(續)

## 按《中國企業會計準則》(續)

### 1. 本集團本年度主要會計數據：(續)

註： 本報告期內本集團扣除非經常性損益的項目及金額：

序號	非經常性損益項目	影響利潤金額 (人民幣百萬元)
1	計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關， 按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	15
2	除上述各項之外的其他營業外收入和支出	39
3	小計	54
4	減：所得稅影響額	14
5	減：少數股東權益影響額(稅後)	1
6	合計	39

### 2. 按境內外會計準則編製的差異：

單位：人民幣百萬元

	本集團				歸屬於本公司股東			
	淨利潤		淨資產		淨利潤		淨資產	
	本期數	上期數	期末數	期初數	本期數	上期數	期末數	期初數
按《國際財務報告準則》	711	2,993	53,657	52,971	752	2,993	52,291	52,971
按《中國企業會計準則》	686	2,981	53,798	53,108	727	2,981	52,432	53,108
<b>按《國際財務報告準則》調整的分項及合計：</b>								
重估土地使用權	5	5	(171)	(176)	5	5	(171)	(176)
安全生產費	29	10			29	10		
遞延所得稅資產	(9)	(3)	30	39	(9)	(3)	30	39
調整合計	25	12	(141)	(137)	25	12	(141)	(137)

# 本集團會計數據 和業務數據摘要(續)

## 按《中國企業會計準則》(續)

### 3. 本集團近三年主要會計數據和財務指標

單位：人民幣百萬元

項目	2009年度	2008年度		本年 比上年增減 (%)	2007年度	
		調整前	調整後		調整前	調整後
營業收入	<b>70,126</b>	79,616	79,616	(11.92)	65,499	65,499
利潤總額	<b>843</b>	3,842	3,832	(78.00)	10,373	10,373
歸屬於本公司股東的 淨利潤	<b>727</b>	2,989	2,981	(75.61)	7,525	7,525
歸屬於本公司股東的 扣除非經常性損益 的淨利潤	<b>688</b>	3,016	3,008	(77.13)	7,613	7,613
經營活動產生的 現金流量淨額	<b>4,549</b>	11,938	11,938	(61.89)	7,906	7,906
基本每股收益(人民幣元)	<b>0.100</b>	0.413	0.412	(75.73)	1.120	1.120
稀釋每股收益(人民幣元)	<b>0.100</b>	0.413	0.412	(75.73)	1.120	1.120
扣除非經常性損益後的 基本每股收益(人民幣元)	<b>0.095</b>	0.417	0.416	(77.16)	1.133	1.133
全面攤薄淨資產收益率(%)	<b>1.39</b>	5.63	5.61	減少4.22個 百分點	13.87	13.87
加權平均淨資產收益率(%)	<b>1.38</b>	5.57	5.55	減少4.17個 百分點	21.32	21.32

# 本集團會計數據 和業務數據摘要(續)

## 按《中國企業會計準則》(續)

### 3. 本集團近三年主要會計數據和財務指標(續)

項目	2009年度	2008年度		本年 比上年增減 (%)	2007年度	
		調整前	調整後		調整前	調整後
扣除非經常性損益後的 全面攤薄淨資產 收益率(%)	1.31	5.68	5.66	減少4.35個 百分點	14.03	14.03
扣除非經常性損益後的 加權平均淨資產 收益率(%)	1.30	5.62	5.60	減少4.30個 百分點	21.57	21.57
每股經營活動產生的現金 流量淨額(人民幣元)	0.629	1.650	1.650	(61.88)	1.093	1.093

項目	2009年末	2008年末		本年末 比上年末 增減 (%)	2007年末	
		調整前	調整後		調整前	調整後
總資產	100,987	92,179	92,184	9.55	86,786	86,786
歸屬於本公司股東的 股東權益	52,432	53,103	53,108	(1.27)	54,255	54,266
歸屬於本公司股東的 每股淨資產(人民幣元)	7.25	7.34	7.34	(1.23)	7.5	7.5
股本	7,235	7,235	7,235	—	7,235	7,235

# 本集團會計數據 和業務數據摘要(續)

## 按《中國企業會計準則》(續)

### 4. 按照中國證監會《公開發行證券公司信息披露編報規則(第9號)》要求計算淨資產收益率和每股收益：

報告期利潤	淨資產收益率 (%)		每股收益 (人民幣元/股)	
	全面攤薄	加權平均	基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於本公司普通股股東的淨利潤	1.39	1.38	0.100	0.100
扣除非經常性損益後歸屬於本公司 普通股股東的淨利潤	1.31	1.30	0.095	0.095

### 5. 報告期內股東權益變動情況

單位：人民幣百萬元

項目	歸屬於本公司股東的股東權益					小計	少數 股東權益	股東 權益合計
	股本	資本公積	盈餘公積	專項儲備	未分配利潤			
期初數	7,235	31,423	3,280	21	11,149	53,108	—	53,108
本期增加	—	87	77	35	727	926	1,366	2,292
本期減少	—	—	—	6	1,596	1,602	—	1,602
期末數	7,235	31,510	3,357	50	10,280	52,432	1,366	53,798

# 本集團會計數據 和業務數據摘要(續)

## 按《中國企業會計準則》(續)

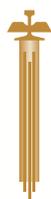
### 5. 報告期內股東權益變動情況(續)

- 變動原因
1. 資本公積增加是由於可供出售金融資產公允價值變動影響增加人民幣87百萬元。
  2. 盈餘公積增加是按稅後利潤的10%計提盈餘公積人民幣77百萬元。
  3. 未分配利潤增加是由於本年實現歸屬於本公司股東的淨利潤人民幣727百萬元；未分配利潤減少一是由於支付2008年度股利人民幣1,519百萬元，二是提取盈餘公積人民幣77百萬元。
  4. 專項儲備增加是由於安全生產費計提增加人民幣35百萬元，使用安全生產費減少人民幣6百萬元。
  5. 本年度公司合併天津鞍鋼天鐵冷軋薄板有限公司(以下簡稱「鞍鋼天鐵」)財務報表，形成少數股東權益人民幣1,366百萬元。

# 董事長 報告書

張曉剛

董事長



本人謹此代表鞍鋼股份有限公司董事會提呈  
本公司截至二零零九年十二月三十一日止年  
度報告，並向各位股東致意。

## 二零零九年經營業績

按《國際財務報告準則》，本集團截至二零零九年十二月三十一日止年度實現歸屬於本公司股東年度利潤為人民幣752百萬元，比上年降低74.87%，每股基本加權平均盈利為人民幣0.104元。

按《中國企業會計準則》，本集團截至二零零九年十二月三十一日止年度實現歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣727百萬元，比上年降低75.61%，基本每股收益為人民幣0.100元。

### 利潤分配

經過中瑞岳華會計師事務所審計確認，按《中國企業會計準則》，2009年度本集團實現歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣727百萬元，2009年年末本公司可供股東分配的利潤為人民幣10,280百萬元。根據中國法規及本公司章程，本公司董事會建議以二零零九年十二月三十一日總股本7,234,807,847股為基數，二零零九年度每股派發現金紅利人民幣0.06元(含稅)。

此項分配預案尚待本公司股東於二零零九年度股東大會審議。待批准後，本公司將按該股利分配方案向於二零一零年五月十八日(星期二)，香港聯交所營業時間結束時在香港證券登記有限公司登記在冊的本公司H股股東派發末期紅利。本公司將於二零一零年五月十九日(星期三)至二零一零年六月十八日(星期五)(包括首尾兩日)暫停辦理H股股份過戶登記手續，期間不辦理本公司H股股份的轉讓登記。為符合獲取末期紅利的資格，所有相關本公司H股股票的股份過戶登記須於二零一零年五月十八日(星期二)下午四時三十分前交回本公司的H股股份過戶登記處香港證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室。

根據二零零八年一月一日生效的《中華人民共和國企業所得稅法》及《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》，凡中國境內企業向非居民企業股東派發股息時，需為該股東代扣代繳10%的企業所得稅。因此，本公司在向股東派發二零零九年度股息時，將為非居民企業股東(包括香港中央結算(代理人)有限公司、其他代理人、受託人或其他團體及組織)代扣代繳二零零九年度股息10%的企業所得稅。扣除該稅項後的股息將為每股人民幣0.054元(僅供參考)。

# 董事長 報告書(續)

## 二零零九年經營業績(續)

### 前三年的分配情況

時間	歸屬本公司	分配方案	現金分紅金額	
	股東的淨利潤 (人民幣百萬元)		現金分紅金額 (人民幣百萬元)	佔實現淨利潤比例
2008年度	2,981	每股人民幣0.21元	1,519	50.96%
2007年度	7,525	每股人民幣0.55元	3,979	52.88%
2006年度	7,003	每股人民幣0.58元	3,441	49.14%
合計	17,509	—	8,939	51.05%

註： 本公司實現淨利潤數據為公司根據中國企業會計準則的最新要求調整後數據。

### 業務回顧

#### 1. 生產經營成效顯著

報告期內，本集團生產鐵2,051萬噸，比上年增長27.56%；鋼2,007萬噸，比上年增長25.46%；鋼材1,900萬噸，比上年增長26.79%。銷售鋼材1,862萬噸，比上年增長22.23%，實現鋼材產銷率為98%。

## 業務回顧(續)

### 2. 節能減排取得新成果

全年實施了煉鐵總廠西區燒結烟氣脫硫等單項污染治理項目14項，投資人民幣3.4億元。同時，在推進鮫魚圈生產基地的太陽能利用、海水淡化、風力發電等新能源使用上取得新成效。

全年實現三級以上環保事故為零。大氣污染源排放達標率、廠際水污染源綜合排放達標率、可回收固體廢棄物利用率、均創歷史最好水平。

### 3. 科研創新、新產品開發實現新突破。

取向硅鋼依靠自主研發成功試製出成品卷，高牌號硅鋼已具備批量生產水平。大線能量焊接船板在國內率先通過五國船級社認證，其最高鋼級實現國內首創、國際領先。核電用鋼SA-738Gr.B完成首輪試製並獲得成功，A588核電模塊用鋼通過生產試製。汽車板雙相鋼通過中鋼協成果鑒定，成為國內首家TRIP780鋼批量供貨企業。自主創新的冷軋板形控制技術已通過國內專家鑒定，整體達到國際領先水平，打破了國外的長期技術壟斷。全年開發新產品460.8萬噸，新產品比例達到24.6%，實現新產品銷售收入人民幣190.5億元。

# 董事長 報告書(續)

## 業務回顧(續)

### 4. 不斷優化和調整品種結構

低合金高強鋼、含磷鋼、汽車結構鋼分別在一汽轎車、長城汽車等廠家推廣。汽車板、家電板、藥芯焊絲用鋼、簾線用鋼、管線鋼、造船用中厚板、重軌等重點品種銷量均比上年有所增長。二零零九年度，公司銷售汽車用鋼板167萬噸，造船用鋼板182萬噸，重軌78萬噸，全年銷售專用材共1,384萬噸。

### 5. 營銷採購工作再上新水平

跟踪重點行業需求變化，繼續加大並穩定與中石化、中石油、中船重工、一汽、格力、北車集團等一批國內相關行業的龍頭企業的戰略合作，新開發青島澳柯瑪、安泰科技材料有限公司、天津大宇微波爐等直供企業。

抓住國家拉動內需加快基礎設施建設的時機，加大重點工程的投標力度。先後在中石油西氣東輸二線、秦沈線、中石化榆濟線、崇啟大橋、中石化大亞灣儲罐、溪洛渡水電工程等國家重點工程中標。

積極拓展海外市場，促進國際化經營，實現出口鋼材結算量91萬噸。

## 業務回顧(續)

### 6. 企業管理水平不斷提升

深入開展卓越績效對標工作，形成了涵蓋生產運行、技術質量、設備保障、財務成本、節能降耗等全方位的對標體系。

質量評價體系有效運行，質量績效得到持續改善。全年產品實物質量達到國際先進水平比例為66.87%，較上年提高2.96個百分點。

首次在國內鋼鐵行業實現了成本費用預算通過SAP工序標準成本進行控制。全面實施質量成本核算體系。

### 7. 鮫魚圈鋼鐵項目全面達產達標

鮫魚圈鋼鐵項目高爐、轉爐、連鑄、1,580mm熱軋、厚板軋機投產僅10個月就全部實現達產，品種結構基本覆蓋設計大綱，實現了在短時間內由生產快速啟動到全面達產達標的歷史性跨越。全年鐵、鋼、材產量分別達到528萬噸、505萬噸、435萬噸，主要技術經濟指標達到同行業先進水平。

# 董事長 報告書(續)

## 新年度發展規劃

### 1. 鋼鐵行業的市場分析及本公司發展的機遇和挑戰

二零一零年是本公司實現最具國際競爭力鋼鐵企業目標的關鍵一年。

從有利因素方面看，全球經濟最困難的時期已經過去。中央經濟工作會議強調繼續實施積極的財政政策和適度寬鬆的貨幣政策。固定資產投資仍將保持較高水平，兼併重組有利於提高產業集中度和結構調整，一些下游行業保持良好發展勢頭，擴大內需政策有利於提高消費水平。從公司內部看，隨著鮫魚圈鋼鐵項目的全面達產達標，公司生產經營總體形勢已經企穩向好。

從不利因素方面看，全球經濟還處於恢復過程中，不確定因素較多。鋼鐵市場的供需矛盾依然存在，能源價格上漲、進口鐵礦石價格居高不下，使鋼鐵生產成本面臨很大壓力。

### 2. 本公司二零一零年度的經營計劃

二零一零年公司工作的指導思想是：深入學習實踐科學發展觀，全力調整結構，全力開拓市場，為建設最具國際競爭力的鋼鐵企業，促進鞍鋼「全面騰飛」目標的實現做出新貢獻。

- (1) 加大全局管控力度，實現生產經營高水平運行。
- (2) 加大科技研發力度，提升企業創新力。
- (3) 加大營銷工作力度，提高市場競爭力。
- (4) 加大節能減排力度，實現可持續發展。

## 新年度發展規劃(續)

### 2. 本公司二零一零年度的經營計劃(續)

- (5) 加大資本性投資項目推進力度，不斷提高裝備現代化水平。
- (6) 加大企業管理創新力度，實現管理全面升級。
- (7) 加大鮫魚圈新區發展力度，推動新區實現新跨越。

### 3. 本公司二零一零年資金需求、使用計劃和資金來源情況說明

2010年本公司內部擬向安全、質量、節能、環保等措施及向高性能硅鋼生產線、化工改造、線材廠改造等主要建設項目投入資金人民幣7,741百萬元。2010年本公司擬對外投資人民幣1,803百萬元。

2010年本公司所需資金來源主要為市場融資、經營活動產生的現金流入和銀行借款。

董事長  
張曉剛

中國•鞍山  
二零一零年四月十九日

# 股本變動及 股東情況介紹

## 股本變動情況

截止二零零九年十二月三十一日，本公司股權結構如下：

數量單位：股

	本期變動前		本期變動增減		小計	本期變動後	
	數量	比例 (%)	發行新股	其他		數量	比例 (%)
一. 有限售條件股份	4,340,905,343	60.00	—	(2,700)	(2,700)	4,340,902,643	60.00
1. 國家持股	4,340,884,709	60.00	—	—	—	4,340,884,709	60.00
2. 國有法人持股	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他內資持股	20,634	0.00	—	(2,700)	(2,700)	17,934	0.00
其中：境內法人持股	—	—	—	—	—	—	—
境內自然人 持股	20,634	0.00	—	(2,700)	(2,700)	17,934	0.00
4. 外資持股	—	—	—	—	—	—	—
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人 持股	—	—	—	—	—	—	—
二. 無限售條件股份	2,893,902,504	40.00	—	2,700	2,700	2,893,905,204	40.00
1. 人民幣普通股	1,808,102,504	24.99	—	2,700	2,700	1,808,105,204	24.99
2. 境內上市的外資股	—	—	—	—	—	—	—
3. 境外上市的外資股	1,085,800,000	15.01	—	—	—	1,085,800,000	15.01
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—
三. 股份總數	7,234,807,847	100.00	—	0	0	7,234,807,847	100.00

說明：本報告期股本結構變化的原因：

報告期內，本公司前一屆董事會一位董事離任期滿後，其持有的股份解除限售。

# 股本變動及 股東情況介紹(續)

## 股本變動情況(續)

### 限售股份變動情況表

數量單位：股

股東名稱	年初限售股數	本年解除 限售股數	本年增加 限售股數	年末限售股數	限售原因	解除限售日期
鞍鋼集團公司	4,340,884,709	—	—	4,340,884,709	—	—
付偉	11,529	—	—	11,529	—	—
付吉會	6,405	—	—	6,405	—	—
林大慶	2,700	2,700	—	0	離任後 解除限售	2009年 12月12日
合計	4,340,905,343	—	—	4,340,902,643	—	—

# 股本變動及 股東情況介紹(續)

## 股東情況介紹

1. 報告期末股東總數118,777戶，其中H股股東544戶。
2. 二零零九年十二月三十一日名列本公司前十名股東及前十名無限售條件股東持股情況

### 前10名股東持股情況

股東名稱	股東性質	持股比例 (%)	持股總數 (股)	持有有限售 條件股份數量 (股)	質押或凍結 的股份數量
鞍鋼集團公司 香港中央結算(代理人) 有限公司	國有股東 外資股東	67.29 14.83	4,868,547,330 1,072,840,530	4,340,884,709 —	— 未知
中國工商銀行—博時精選 股票證券投資基金	其他	0.51	36,746,580	—	未知
中國建設銀行—華寶興業 行業精選股票型證券投資基金	其他	0.39	27,885,623	—	未知
全國社保基金—零四組合	其他	0.33	23,889,949	—	未知
交通銀行—華安策略優選 股票型證券投資基金	其他	0.30	21,800,120	—	未知

# 股本變動及 股東情況介紹(續)

## 股東情況介紹(續)

### 2. 二零零九年十二月三十一日名列本公司前十名股東及前十名無限售條件股東持股情況(續)

#### 前10名股東持股情況(續)

股東名稱	股東性質	持股比例 (%)	持股總數 (股)	持有有限售 條件股份數量 (股)	質押或凍結 的股份數量
中國建設銀行—泰達荷銀市值 優選股票型證券投資基金	其他	0.29	21,195,616	—	未知
中國工商銀行—南方避險 增值基金	其他	0.25	17,958,188	—	未知
交通銀行—富國天益價值 證券投資基金	其他	0.22	16,049,258	—	未知
中國銀行—景順長城鼎益 股票型開放式證券投資基金	其他	0.22	15,890,636	—	未知

# 股本變動及 股東情況介紹(續)

## 股東情況介紹(續)

### 2. 二零零九年十二月三十一日名列本公司前十名股東及前十名無限售條件股東持股情況(續)

#### 前10名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件 股份數量 (股)	股份種類
香港中央結算(代理人)有限公司	1,072,840,530	境外上市外資股
中國工商銀行 — 博時精選股票證券投資基金	36,746,580	人民幣普通股
中國建設銀行 — 華寶興業行業精選股票型證券投資基金	27,885,623	人民幣普通股
全國社保基金一零四組合	23,889,949	人民幣普通股
交通銀行 — 華安策略優選股票型證券投資基金	21,800,120	人民幣普通股
中國建設銀行 — 泰達荷銀市值優選股票型證券投資基金	21,195,616	人民幣普通股
中國工商銀行 — 南方避險增值基金	17,958,188	人民幣普通股
交通銀行 — 富國天益價值證券投資基金	16,049,258	人民幣普通股
中國銀行 — 景順長城鼎益股票型開放式證券投資基金	15,890,636	人民幣普通股
中國工商銀行 — 融通深證100指數證券投資基金	15,760,058	人民幣普通股

# 股本變動及 股東情況介紹(續)

## 股東情況介紹(續)

### 2. 二零零九年十二月三十一日名列本公司前十名股東及前十名無限售條件股東持股情況(續)

#### 前10名無限售條件股東持股情況(續)

上述股東關聯關係或一致行動的說明 本公司第一大股東鞍鋼集團公司與前10名股東中的其他股東及與前10名無限售條件股東之間無關聯關係，也不屬於《上市公司股東持股變動信息披露管理辦法》規定的一致行動人。本公司未知其他股東之間是否存在關聯關係或屬於《上市公司股東持股變動信息披露管理辦法》中規定的一致行動人。

### 3. 本公司控股股東情況

本公司控股股東為鞍鋼集團公司

法人代表：張曉剛

成立日期：一九四八年

經營範圍：鋼材、金屬製品(不含專營)、鑄鐵管、金屬結構、金屬絲繩及製品、煉焦及焦化產品、水泥、電力生產、冶金機械設備及零部件、電機、輸配電及控制設備儀器儀錶、鐵礦錳礦采選、耐火土石開採。

主要產品：鋼壓延製品、金屬製品

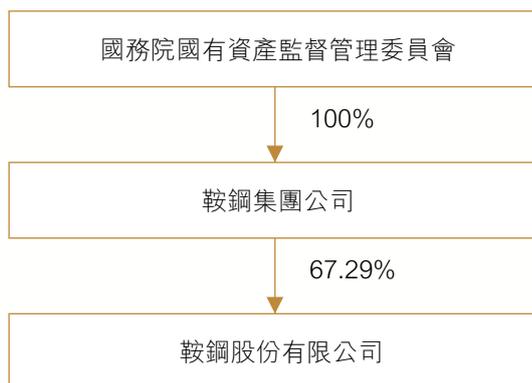
註冊資本：人民幣10,794百萬元

股權結構：國有獨資

# 股本變動及 股東情況介紹(續)

## 股東情況介紹(續)

### 4. 本公司與實際控制人之間的產權與控制關係



### 5. 主要股東和其他人在本公司股份及相關股份的權益與淡倉

除下述者外，於二零零九年十二月三十一日，概無其他人士(本公司董事、監事、高級管理人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有權益或淡倉而被列入按《證券及期貨條例》(香港法律第571章)(「《證券及期貨條例》」)第336條存置之登記冊：

#### 本公司普通股權益

股東名稱	所持股份數目及類別		佔已發行H股總數比例		佔已發行內資股總數比例	身份
	所持股份數目	佔總股本比例	佔已發行H股總數比例	佔已發行內資股總數比例		
鞍鋼集團公司	4,868,547,330股	67.29%	—	79.18%	實益擁有人	
香港中央結算(代理人)	1,072,840,530股 H股	14.83%	98.81%	—	代理人	

# 股本變動及 股東情況介紹(續)

## 股東情況介紹(續)

### 6. 本公司前10名股東中原非流通股股東持有股份的限售條件如下：

股份數量單位：股

序號	有限售條件		可上市交易時間	新增可上市	
	股東名稱	持有的有限售條件股份數量		交易股份數量	限售條件
1	鞍鋼集團公司	4,340,884,709	2011年1月1日	4,340,884,709	<ol style="list-style-type: none"> <li>鞍鋼集團公司在股權分置改革方案實施後所持的股份自獲得上市流通權之日起，在36個月內不上市交易或者轉讓（權證行權對應的股份除外）；</li> <li>2006年2月23日本公司向鞍鋼集團公司新增的29.7億股流通A股過戶至鞍鋼集團公司帳戶，新增股份自過戶至其帳戶起36個月不上市交易或轉讓；</li> <li>自收購鞍鋼新鋼鐵公司100%股權事項完成至2010年末，鞍鋼集團持有的本公司股份不低於60%。</li> </ol>

## 股東大會 簡介

本公司於二零零九年二月六日召開二零零九年第一次臨時股東大會，會議決議公告刊登於二零零九年二月七日《中國證券報》、《證券時報》。

本公司於二零零九年六月十二日召開二零零八年度股東大會，會議決議公告刊登於二零零九年六月十三日《中國證券報》、《證券時報》。

本公司於二零零九年九月十八日召開二零零九年第二次臨時股東大會、二零零九年第一次內資股類別股東會議、二零零九年第一次外資股類別股東會議，會議決議公告刊登於二零零九年九月十九日《中國證券報》、《證券時報》。

本公司於二零零九年十二月二十八日召開二零零九年第三次臨時股東大會，會議決議公告刊登於二零零九年十二月二十九日《中國證券報》、《證券時報》。

## 董事及監事及 高級管理人員簡介

### 1. 董事會成員

#### 執行董事

**張曉剛先生**，56歲，本公司董事長及鞍鋼集團公司總經理，教授級高級工程師，工學博士。張先生於武漢大學本科畢業，東北大學碩士研究生畢業，鋼鐵研究總院博士研究生畢業。張先生在鞍鋼工作逾30年，曾任多個高級職務，包括鞍鋼集團公司科技部部長、副總工程師，鞍鋼新鋼鐵公司總經理，鞍鋼集團公司常務副總經理。張先生是中國共產黨第十七屆中央候補委員、第十一屆全國人民代表大會代表。張先生熟練掌握鋼鐵冶金技術開發及行業最新技術，是冶金材料行業專家，曾任國家863、973項目專家組成員，中國鋼鐵工業協會會長，並曾獲國家科學技術進步一等獎。現任中國標準化委員會專家組成員、中國金屬學會軋鋼學會理事長、國際標準化組織ISO/PC17/SC17主席、中國低合金鋼學術委員會主任。

**楊華先生**，48歲，本公司副董事長及黨委書記，副教授。楊先生於一九九零年畢業於北京大學哲學系，獲碩士學位。同年加入鞍鋼集團公司，曾任鞍鋼黨校副教育長、鞍鋼集團公司煉鐵廠黨委副書記、半連軋廠黨委副書記、煉鐵廠黨委書記、鞍鋼集團公司辦公室主任、鞍鋼集團公司總經理助理、本公司黨委書記、鞍鋼集團公司黨委副書記兼鞍鋼新鋼鐵公司黨委書記。

**陳明先生**，49歲，本公司副董事長及代總經理，教授級高級工程師。陳先生畢業於鞍山鋼鐵學院鋼鐵冶金專業，獲碩士學位。陳先生在鞍鋼工作逾二十多年，期間曾任多個高級職務，包括鞍鋼第三煉鋼廠總工程師、鞍鋼第二煉鋼廠副廠長、廠長、鞍鋼新鋼鐵公司副經理兼生產部部長、鞍鋼規劃發展部部長、鞍鋼戰略發展部部長、本公司副總經理。

## 董事及監事及 高級管理人員簡介(續)

### 1. 董事會成員(續)

#### 執行董事(續)

**于萬源先生**，49歲，本公司董事及鞍鋼集團公司副總經理，教授級高級會計師。于先生一九九八年加入鞍鋼集團公司。于先生畢業於東北大學機械工程專業，獲學士學位，並於一九八四年到廈門大學經濟學院進修，一九九零年獲得東北大學管理工程第二學士學位。于先生曾任東北大學財務處副處長、瀋陽新基房產開發有限公司財務主管、東北大學副總會計師、鞍鋼集團公司總經理助理、副總會計師、總會計師兼計財部部長。

**付吉會先生**，58歲，本公司董事及董事會秘書，高級會計師。付先生畢業於東北財經大學會計系，獲碩士學位。付先生一九六九年加入鞍鋼集團公司，曾出任多個職務，包括財會部副部長。

#### 獨立非執行董事

**李世俊先生**，66歲，本公司獨立非執行董事，現任中國鋼鐵工業協會常務副秘書長，中國金屬學會副秘書長，教授級高級工程師。李先生畢業於北京鋼鐵學院，大學本科學歷。李先生現同時擔任福建三鋼閩光股份有限公司及新興鑄管股份有限公司獨立董事。李先生曾任冶金工業部科技司副司長，國家冶金工業局規劃發展司副司長等多個職務。

**馬國強先生**，56歲，本公司獨立非執行董事，現任東北財經大學副校長，教授，博士生導師。馬先生畢業於東北財經大學、中國社會科學院，先後取得碩士、博士學位。馬先生現同時擔任全國哲學社會科學規劃評審專家，中國稅務學會副會長。馬先生曾任東北財經大學講師，稅務系副主任、主任，財政稅務學院院長，東北財經大學校長助理等多個職務。

## 董事及監事及 高級管理人員簡介(續)

### 1. 董事會成員(續)

#### 獨立非執行董事(續)

**劉偉先生**，53歲，本公司獨立非執行董事，現任北京大學校長助理，北京大學經濟學院院長，教授，博士生導師。劉先生畢業於北京大學，先後取得碩士、博士學位。劉先生現同時擔任《經濟科學》主編，中國市場經濟研究會副會長，中國民營經濟研究會副會長，中國生產力學會副會長，國務院學位委員會經濟學科評議組成員。

**鄺志傑先生**，43歲，本公司獨立非執行董事，現任宏威科技有限公司(Anwell Technologies Limited)(一家於新加坡證券交易所上市的公司)財務總監。鄺先生在商業、製造業及公共會計的審計、會計及財務管理方面有逾十六年經驗。鄺先生為英國特許公認會計師的資深會員及香港會計師公會會員，持有澳洲Curtin University of Technology的商學學士學位。鄺先生目前亦擔任於深圳證券交易所及香港聯交所上市的山東新華制藥股份有限公司獨立董事，及於香港聯交所上市的結好控股有限公司獨立董事。

### 2. 監事會成員情況

**聞寶滿先生**，59歲，本公司監事會主席，現任鞍鋼集團公司黨委副書記，兼鞍鋼黨校校長、中共鞍山市委常委，高級政工師。聞先生於遼寧省委黨校本科畢業。聞先生在鞍鋼工作逾30年，期間曾任多個高級職務，包括鞍鋼集團公司團委書記、鞍鋼集團黨委辦公室主任、鞍鋼集團公司工會副主席、鞍鋼黨委宣傳部部長、鞍鋼黨委常委、鞍鋼建設公司黨委書記、鞍鋼集團公司工會主席。

## 董事及監事及 高級管理人員簡介(續)

### 2. 監事會成員情況(續)

**單明一先生**，56歲，本公司監事及工會主席，高級政工師。單先生畢業於中央黨校函授經濟管理專業。單先生於一九六九年加入鞍鋼集團公司，曾任鞍鋼機械製造公司黨委組織部副部長、部長、人事處處長、黨委副書記、鞍鋼集團公司工會副主席、鞍鋼新鋼鐵公司工會主席。

#### 職工監事：

**邢貴彬先生**，50歲，本公司監事及連鑄作業區黨支部書記。邢先生畢業於遼寧省工運學院，獲大專學歷。邢先生於一九八一年加入鞍鋼集團公司，曾任工人、爐長、總爐長、車間副主任、主任等職務。一九九四年被評為全國冶金戰線勞動模範，一九九五年被評為全國勞動模範，一九九六年被團中央授予全國傑出青年崗位能手。

### 3. 其他高級管理人員情況

**張立芬女士**，45歲，本公司副總經理，高級工程師。張女士畢業於北京科技大學冶金材料工程專業，獲碩士學位。張女士於一九八六年加入鞍鋼集團公司，曾任鞍鋼集團公司線材廠廠長助理、副廠長、代廠長、廠長、本公司副總經理、總經理助理。

**付偉先生**，50歲，本公司副總經理，高級工程師。付先生畢業於北京科技大學工業工程專業，獲碩士學位。付先生一九八二年加入鞍鋼集團公司，曾任鞍鋼集團公司冷軋廠廠長助理、工會主席、本公司設備部副部長、部長、總經理助理。

**馬連勇先生**，48歲，本公司總會計師，教授級高級會計師。馬先生分別獲得北京航空航天大學工業外貿與工業會計專業碩士學位和東北大學管理工程專業碩士學位。馬先生於一九八四年加入鞍鋼集團公司，曾任鞍鋼建設公司綜合建築安裝總公司總會計師、鞍山銀座集團股份有限公司總會計師、鞍鋼集團財務部資金處副處長、鞍鋼新鋼鐵公司財務部副部長等職務。

董事會謹呈截至二零零九年十二月三十一日止其年度報告及經審核財務報告。

## 主要業務

本公司是國內大型鋼材生產企業，主要業務為生產及銷售熱軋產品、冷軋產品、中厚板及其他鋼鐵產品。本公司熱軋板國內市場佔有率6.85%，冷軋板國內市場佔有率7.9%，鍍鋅板國內市場佔有率5.14%，彩塗板國內市場佔有率0.79%，硅鋼國內市場佔有率12.2%，中厚板國內市場佔有率8.31%，線材國內市場佔有率0.92%，重軌國內市場佔有率18.8%，無縫鋼管國內市場佔有率2.15%。

## 本集團主營業務分行業、產品情況表(按《中國企業會計準則》)

單位：人民幣百萬元

	主營業務分行業情況					
	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入 比上年增減 (%)	營業成本 比上年增減 (%)	毛利率 比上年增減 (個百分點)
鋼壓延加工業	70,057	63,635	9.17	(8.35)	0.63	(8.10)

	主營業務分產品情況					
	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	比上年增減 (%)	比上年增減 (%)	比上年增減 (個百分點)
熱軋產品	25,316	23,326	7.86	1.17	9.43	(6.95)
冷軋產品	24,159	21,306	11.81	(18.65)	(12.82)	(5.89)
中厚板	10,405	9,518	8.52	(15.02)	8.90	(20.10)
其他鋼鐵產品	7,518	6,508	13.43	(18.31)	(19.70)	1.50

# 董事會 報告(續)

## 主要業務(續)

### 本集團主營業務分行業、產品情況表(按《中國企業會計準則》)(續)

註：

- 1) 熱軋產品營業收入、營業成本增加主要是由於鮫魚圈分公司1,580熱軋板生產線達產，使得熱軋板銷量增加影響；毛利率下降主要是由於產品價格下降幅度高於原材料成本下降幅度影響。
- 2) 冷軋產品營業收入減少主要是由於產品價格降低影響；營業成本降低一是由於原材料價格降低影響，二是由於加大成本管控力度，工序成本降低影響；毛利率下降主要是由於產品價格下降幅度高於原材料成本下降幅度影響。
- 3) 中厚板產品營業收入降低主要是由於產品價格降低影響；營業成本升高主要是由於厚板產品銷量增加影響；毛利率下降主要是由於產品價格下降幅度高於原材料成本下降幅度影響。
- 4) 其他鋼鐵產品營業收入減少主要是由於產品價格降低影響；營業成本降低一是由於原材料價格降低影響，二是由於加大成本管控力度，工序成本降低影響；毛利率上升主要是大型材成本降低而產品價格降低相對較小影響。

**主要業務 (續)****本集團營業收入按銷往地區分布的構成情況(按《中國企業會計準則》)**

單位：人民幣百萬元

	營業收入	營業收入比 上年增減 %
東北地區	24,005	(10.16)
華北地區	11,088	9.54
華東地區	17,778	8.70
華南地區	11,374	15.59
中南地區	1,235	(7.68)
西北地區	690	(32.75)
西南地區	447	36.57
出口	3,509	(74.73)
合計	70,126	(11.92)

**報告期內利潤分配**

二零零九年六月十二日，公司在鞍山召開了二零零八年度股東大會，審議通過了二零零八年度利潤分配方案。決定以總股本7,234,807,847股為基數，二零零八年度利潤分配方案為每10股派發現金紅利人民幣2.1元。二零零九年六月三十日，公司向H股股東派發了現金紅利，適用的匯率為股東大會召開前一個公曆星期，中國銀行公佈的人民幣兌港幣基準匯率的平均價，即每100元港幣兌人民幣88.17元，向H股股東實際派發的現金紅利為259百萬元港幣。二零零九年六月二十六日，公司向境內流通A股股東和國家股股東派發了現金紅利，共計人民幣1,291百萬元。二零零八年度公司共發出現金紅利人民幣1,519百萬元。

# 董事會

## 報告(續)

### 董事、監事及高級管理人員持股

截止二零零九年十二月三十一日，本公司董事、監事及高級管理人員在本公司已發行股本中擁有實際權益如下：

姓名	職務	性別	年齡	任期	期初持股 (股)	期末持股 (股)	變動原因
張曉剛	董事長	男	56	2009.06至今	0	0	—
楊 華	副董事長	男	48	2009.06至今	0	0	—
陳 明	副董事長 代總經理	男	49	2009.06至今 2009.06至今	610	610	—
于萬源	董事	男	49	2009.06至今	16,317	16,317	—
付吉會	董事、董事會秘書	男	58	2009.06至今	8,540	8,540	—
李世俊	獨立非執行董事	男	66	2009.06至今	0	0	—
馬國強	獨立非執行董事	男	56	2009.06至今	0	0	—
劉 偉	獨立非執行董事	男	53	2009.06至今	0	0	—
鄭志傑	獨立非執行董事	男	43	2009.09至今	0	0	—
聞寶滿	監事會主席	男	59	2009.06至今	0	0	—
單明一	監事	男	56	2009.06至今	5,124	5,124	—
邢貴彬	監事	男	50	2009.06至今	0	0	—
張立芬	副總經理	女	45	2009.11至今	0	0	—
付 偉	副總經理	男	50	2000.08至今	15,372	15,372	—
馬連勇	總會計師	男	48	2002.03至今	0	0	—

說明：以上人士所持均為本公司A股股票，除陳明先生、于萬源先生和單明一先生是以家族權益(由其配偶持有)方式擁有外，其他人均為其個人以實益擁有人的身份持有。

### 董事、監事及高級管理人員在本公司股份、相關股份及債權証的權益和淡倉

除上述者外，於二零零九年十二月三十一日，本公司董事、監事及高級管理人員概無於本公司或其任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)之股份、相關股份及債權証中擁有權益或淡倉而需列入按香港《證券及期貨條例》第352條存置之登記冊內，或按香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「香港上市規則」)附錄10所載的《上市公司董事進行證券交易的標準守則》的規定須通知本公司和香港聯交所之權益或淡倉。

### 董事、監事及高級管理人員在股東單位任職情況

1. 本公司董事長張曉剛先生自二零零七年一月至今任本公司控股股東鞍鋼集團公司的總經理。
2. 本公司董事于萬源先生自二零零一年十二月至今任鞍鋼集團公司副總經理。
3. 本公司監事會主席聞寶滿先生自二零零五年五月至今任鞍鋼集團公司黨委副書記。

# 董事會

## 報告(續)

### 董事、監事及高級管理人員年度薪金情況

本公司董事、監事及高級管理人員的報酬分別是由董事會薪酬與考核委員會及監事會提出方案，經董事會、監事會討論通過後，提交股東大會批准決定，報酬確定依據是根據企業經營狀況及國內同類企業報酬情況。

姓名	職位	報告期內	
		從本公司領取的 報酬總額(含稅) (人民幣萬元)	是否在股東單位或 其他關聯單位領取
張曉剛	董事長	—	是
楊 華	副董事長	41.7	否
陳 明	副董事長、代總經理	16.6	是，報告期內領取 2008年度在鞍鋼集團公司 任職期間的風險年薪
于萬源	董事	—	是
付吉會	董事、董事會秘書	24.2	否
李世俊	獨立非執行董事	5.3	否
馬國強	獨立非執行董事	5.3	否
劉 偉	獨立非執行董事	5.3	否
鄭志傑	獨立非執行董事	5.3	否
聞寶滿	監事會主席	—	是
單明一	監事	24.3	否
邢貴彬	監事	12.5	否
張立芬	副總經理	17.1	否
付 偉	副總經理	24.1	否
馬連勇	總會計師	24.6	否
合計	—	206.3	—

### 董事、監事及高級管理人員年度薪金情況(續)

註： 以上報酬總額均不包含本公司承擔的養老保險及本公司承擔的福利金。

張立芬女士的報酬為2009年1-6月份任公司監事及2009年11-12月份任公司副總經理期間的報酬。

### 報告期內本公司董事、監事、高級管理人員離任、聘任或解聘情況

1. 本公司於二零零九年二月六日召開二零零九年第一次臨時股東大會，選舉陳明先生為公司第四屆董事會董事。
2. 本公司於二零零九年六月十二日召開二零零八年度股東大會，選舉張曉剛先生、唐復平先生、楊華先生、于萬源先生、陳明先生、付吉會先生、馬國強先生、劉偉先生、李世俊先生為公司第五屆董事會董事，其中馬國強先生、劉偉先生、李世俊先生為獨立非執行董事。
3. 本公司於二零零九年六月十二日召開二零零八年度股東大會，選舉聞寶滿先生、單明一先生為公司第五屆監事會股東代表監事。本公司於二零零九年六月五日職工民主選舉邢貴彬先生為公司第五屆監事會職工代表監事。聞寶滿先生、單明一先生、邢貴彬先生組成公司第五屆監事會。

## 董事會 報告(續)

### 報告期內本公司董事、監事、高級管理人員離任、聘任或解聘情況(續)

4. 本公司於二零零九年六月二十六日召開第五屆董事會第一次會議，通過以下決議：
  - (1) 選舉張曉剛先生為公司第五屆董事會董事長；
  - (2) 選舉楊華先生、陳明先生為公司第五屆董事會副董事長；
  - (3) 委任付吉會先生為公司第五屆董事會秘書。
  - (4) 同意唐復平先生辭去公司總經理職務及副董事長、董事職務。
  - (5) 批准公司副總經理陳明先生代總經理職務。
5. 本公司於二零零九年六月二十六日召開第五屆監事會第一次會議，選舉聞寶滿先生為公司第五屆監事會主席。
6. 本公司於二零零九年九月十八日召開二零零九年第二次臨時股東大會，選舉鄭志傑先生為公司第五屆董事會獨立董事。
7. 本公司於二零零九年十一月五日召開第五屆董事會第七次會議，批准聘任張立芬女士為公司副總經理。

## 主要控股公司及合營公司的經營情況及業績(按《中國企業會計準則》)

序號	控股公司或 合營公司名稱	控股比例	主要產品或服務	2009年		
				註冊資本	12月31日總資產	2009年度淨利潤
				(人民幣百萬元)		(人民幣百萬元)
1	鞍鋼鋼材配送(武漢)有限公司	100%	鋼材及相關產品的生產、加工、批零兼營	人民幣60百萬元	61	1
2	天津鞍鋼天鐵冷軋薄板有限公司	50%	鋼壓延深加工：冷軋板、鍍鋅板、彩塗板生產、加工、銷售；冶金設備技術諮詢、技術服務(不含中介)；進出口業務	人民幣3,700百萬元	7,693	(82)
3	鞍鋼新軋—蒂森克虜伯鍍鋅鋼板有限公司(簡稱「鞍蒂大連」)	50%	生產成卷的熱鍍鋅及合金化鋼板材和帶材產品，銷售自產產品並提供售後服務	132百萬美元	2,685	146
4	鞍鋼股份—大船重工大連鋼材加工配送有限公司	50%	鋼材加工、結構件製作及配送、銷售	人民幣380百萬元	1,641	14
5	長春一汽鞍井鋼材加工配送有限公司	50%	鋼材產品的加工生產及相關服務	人民幣90百萬元	307	10
6	鞍鋼蒂森克虜伯鋼材配送(長春)有限公司	50%	生產、加工銷售鋼材服務及鋼材服務產品及其他相關的商業活動	12百萬美元	414	7

## 董事會 報告(續)

### 主要控股公司及參股公司的經營情況及業績(按《中國企業會計準則》)(續)

其中鞍蒂大連2009年度對公司淨利潤影響達到10%以上，2009年度鞍蒂大連主營業務收入為人民幣2,033百萬元，營業利潤為人民幣147百萬元。

### 主要供應商及客戶

本公司向前五名供應商合計的採購金額為人民幣36,527百萬元，佔本年度採購總額的比例為62.59%，其中最大供應商佔本公司本年度採購金額的27.19%。向前五名客戶銷售額為人民幣15,265百萬元，佔本年度本公司銷售總額的比例為21.99%，最大客戶佔本公司本年度銷售額的7.94%。

在二零零九年度，除予本年度報告所披露者外，概無任何董事或監事，其聯繫人士或任何股東(據董事會所知持有5%或以上本公司之股份)在本公司上述供應商或客戶中佔有權益。

### 董事及監事服務合約

本公司鄭志傑獨立董事於二零零九年九月十八日起擔任本公司董事，並與本公司訂立服務合約，合約起計期為二零零九年九月十八日，本公司其他董事及監事分別與本公司訂立服務合約，合約由二零零九年六月十二日起計為期三年，本公司所有董事及監事服務合約結束期為至二零一一年度股東大會選舉第六屆董事會董事後止。董事及監事概無與本公司訂立本公司於一年內終止而須作出賠償(法定賠償除外)的任何服務合約。

### 購買、出售及贖回上市股份

本報告期內，本公司或其任何附屬公司並無購買、出售或贖回其任何證券。

### 優先購買權

根據本公司之章程或中國法律，並無規定本公司需對現有的股東按其持股比例給予優先購買新股之權利。

### 董事及監事之合約權益

二零零九年度內概無任何董事及監事於本公司、控股公司或控股公司的附屬公司所訂立的合約之中擁有任何重大權益。

### 固定資產

年內固定資產之變動情況已載於本年報按《國際財務報告準則》編製之財務報表附註12，第238至第239頁。

### 經營業績

本公司截至二零零九年十二月三十一日止年度的業績及當日的財務狀況已載於本年報按《國際財務報告準則》編製之財務報表。

### 股本

年內股本之變動情況已載於本年報按《國際財務報告準則》編製之財務報表之附註26，第249至第250頁。

### 儲備

儲備變動情況已載於本年報按《國際財務報告準則》編製之財務報表附註28，第251至第252頁。

### 職工退休金計劃

有關本公司職工退休金計劃之詳情載於本年報按《國際財務報告準則》編製之財務報表附註34，第261頁。

### 持續性關聯交易

年內本公司持續性關聯交易詳情已載於本年報第77至第84頁。

### 五年概要

本公司五個年度的業績和資產負債表的概要已載於本年報第269至第270頁。

# 董事會

## 報告(續)

### 第十三章披露

董事確認於二零零九年並無發生任何事項而須根據上市規則第13.13至13.19條遵守有關披露規定。本公司控股股東之股份未有因借貸、擔保或其他支持本公司履行義務之事項而抵押，本公司亦未簽署任何造成控股股東發行任何具體義務之借款協議。

### 足夠公眾持股量

根據本公司從公開途徑所得之資料及據董事於本年報刊發前最後可行日期所知，本公司於年內一直維持上市規則所規定之足夠公眾持股量。

### 審計師

二零零九年度內，中瑞岳華(香港)會計師事務所(香港執業會計師)及中瑞岳華會計師事務所(中國註冊會計師)分別獲聘為本公司的境外、境內審計師。

本公司擬於二零一零年六月十八日召開的二零零九年度股東大會上，建議聘請中瑞岳華會計師事務所及中瑞岳華(香港)會計師事務所分別擔任本公司二零一零年度的境內及境外審計師。

### 董事會工作報告

#### 報告期內董事會的會議情況

1. 本公司董事會於二零零九年一月五日召開四屆三十三次會議，會議決議公告刊登於二零零九年一月六日《中國證券報》、《證券時報》。
2. 本公司董事會於二零零九年二月十七日召開四屆三十四次會議，會議決議公告刊登於二零零九年二月十八日《中國證券報》、《證券時報》。
3. 本公司董事會於二零零九年四月十四日召開四屆三十五次會議，會議決議公告刊登於二零零九年四月十五日《中國證券報》、《證券時報》。
4. 本公司董事會於二零零九年四月二十七日召開四屆三十六次會議，會議決議公告刊登於二零零九年四月二十八日《中國證券報》、《證券時報》。

## 董事會工作報告(續)

### 報告期內董事會的會議情況(續)

5. 本公司董事會於二零零九年六月二十六日召開五屆一次會議，會議決議公告刊登於二零零九年六月二十七日《中國證券報》、《證券時報》。
6. 本公司董事會於二零零九年七月二十二日召開五屆二次會議，會議決議公告刊登於二零零九年七月二十三日《中國證券報》、《證券時報》。
7. 本公司董事會於二零零九年八月十日召開五屆三次會議，會議決議公告刊登於二零零九年八月十一日《中國證券報》、《證券時報》。
8. 本公司董事會於二零零九年八月十七日召開五屆四次會議，會議審議批准了《二零零九年半年度報告》。
9. 本公司董事會於二零零九年八月二十八日召開五屆五次會議，會議決議公告刊登於二零零九年八月二十九日《中國證券報》、《證券時報》。
10. 本公司董事會於二零零九年十月二十七日召開五屆六次會議，會議決議公告刊登於二零零九年十月二十八日《中國證券報》、《證券時報》。
11. 本公司董事會於二零零九年十一月五日召開五屆七次會議，會議決議公告刊登於二零零九年十一月六日《中國證券報》、《證券時報》。

## 董事會 報告(續)

### 董事會對股東大會決議的執行情況

二零零九年六月十二日，公司在鞍山召開了二零零八年度股東大會，審議通過了二零零八年度利潤分配方案。決定以總股本7,234,807,847股為基數，二零零八年度利潤分配方案為每10股派發現金紅利人民幣2.1元。二零零九年六月三十日，公司向H股股東派發了現金紅利，適用的匯率為股東大會召開前一個公曆星期，中國銀行公佈的人民幣兌港幣基準匯率的平均價，即每100元港幣兌人民幣88.17元，向H股股東實際派發的現金紅利為259百萬元港幣。二零零九年六月二十六日，公司向境內流通A股股東和國家股股東派發了現金紅利，共計人民幣1,291百萬元。二零零八年度公司共發出現金紅利人民幣1,519百萬元。

### 董事會下設的審計委員會的履職情況

審計委員會的履職情況見本報告第69頁，《企業管治報告》中關於審計委員會的部分內容。

### 董事會下設的薪酬與考核委員會的履職情況

見本報告第66頁，《企業管治報告》中關於薪酬與考核委員會的部分內容。

### 有關制度的建立情況

二零一零年四月十九日，本公司第五屆董事會第十次會議審議通過了《外部信息使用人管理制度》、《內幕信息知情人管理制度》。

承董事會命  
**張曉剛**  
董事長

二零一零年四月十九日

本年度本公司監事會依照《公司法》與本公司章程，認真履行職責，維護股東和本公司的合法權益。

(一) 出席股東大會3次，列席本公司董事會4次，召開監事會議5次。在充分了解本公司生產經營重大決策及實施過程情況的基礎上，獨立提出意見和建議。

1. 本公司監事會於二零零九年四月十四日召開四屆十四次會議，會議審議並批准了以下決議：
  - (1) 批准本公司《二零零八年度報告》及其摘要；
  - (2) 批准本公司《二零零八年度監事會工作報告》；
  - (3) 批准本公司《二零零八年度監事酬金議案》；
  - (4) 批准本公司《二零零八年內部控制自我評價報告》；
  - (5) 通過《關於選舉第五屆監事會成員的議案》。
2. 本公司監事會於二零零九年四月二十七日召開四屆十五次會議，會議審議並批准了以下決議：
  - (1) 批准本公司《二零零九年第一季度報告》；
  - (2) 批准《關於調整公司第一季度財務報表上年同期相關數據的議案》。
3. 本公司監事會於二零零九年六月二十六日召開五屆一次會議，會議審議並批准了以下決議：
  - (1) 選舉聞寶滿先生為本公司第五屆監事會主席；
  - (2) 通過了關於修改《監事會議事規則》的議案。

## 監事會 報告(續)

4. 本公司監事會於二零零九年八月十七日召開五屆二次會議，會議審議並批准了本公司《二零零九年半年度報告》及其摘要。
5. 本公司監事會於二零零九年十月二十七日召開五屆三次會議，會議審議批准了本公司《二零零九年第三季度報告》；

(二) 二零零九年度，本公司監事會對本公司運作是否符合《公司法》等有關法律法規及本公司章程情況進行了監督，對本公司與鞍鋼集團公司的關聯交易進行監督，審查有關資料，確保交易的公正性。

本公司監事會對下列事項發表獨立意見：

1. 本年度本公司依法運作，無違規行為，有完善的內部控制制度，決策程序合法。
2. 本公司董事、高級管理人員執行職務時無違反法律、法規、本公司章程或損害本公司利益的行為。
3. 本公司財務報告真實反映了本公司的財務狀況和經營成果。
4. 本公司最近一次募集資金實際投入項目和承諾投入項目一致。
5. 本公司收購、出售資產交易價格合理，無內幕交易，未損害部分股東的權益或造成公司資產流失。
6. 本公司本年度在生產經營中，日常持續性關聯交易及其他關聯交易皆是公平的，無內幕交易，未損害本公司利益。

代表監事委員會

**閻寶滿**

監事會主席

二零一零年四月十九日

# 管理層討論 及分析

## 1. 業務回顧

二零零九年面對國際金融危機帶來的沖擊和影響，公司廣大職工齊心協力，靈活應對，各項工作取得新的成績。

### (1) 經營業績

按《國際財務報告準則》，本集團截至二零零九年十二月三十一日止年度實現歸屬於本公司股東年度利潤為人民幣752百萬元，比上年降低74.87%，每股基本加權平均盈利為人民幣0.104元。

按《中國企業會計準則》，本集團截至二零零九年十二月三十一日止年度實現歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣727百萬元，比上年降低75.61%，基本每股收益為人民幣0.100元。

### (2) 本集團財務狀況及經營情況分析

按《中國企業會計準則》

單位：人民幣百萬元

指標名稱	2009年	2008年	變動 %
總資產	100,987	92,184	9.55
非流動負債	11,702	17,753	(34.08)
股東權益	53,798	53,108	1.30
營業收入	70,126	79,616	(11.92)
營業利潤	789	3,868	(79.60)
淨利潤	686	2,981	(76.99)
現金及現金等價物淨增加額	(732)	(4,759)	84.62

# 管理層討論 及分析(續)

## 1. 業務回顧(續)

### (2) 本集團財務狀況及經營情況分析(續)

按《國際財務報告準則》

單位：人民幣百萬元

指標名稱	二零零九年	二零零八年	變動 (%)	變動原因
總資產	103,126	94,826	8.75	A
非流動負債	11,641	17,706	(34.25)	B
歸屬於本公司股東權益	52,291	52,971	(1.28)	C
營業額	70,057	78,985	(11.30)	D
毛利	4,153	8,146	(49.02)	D
歸屬於本公司股東年度利潤	752	2,993	(74.87)	D
銀行存款、現金及現金等 價物淨增加額	(732)	(4,759)	84.62	E

# 管理層討論 及分析(續)

## 1. 業務回顧(續)

### (2) 本集團財務狀況及經營情況分析(續)

註：

- A. 總資產增加主要原因一是由於合併鞍鋼天鐵財務報表影響，二是由於公司流動資金借款增加影響。
- B. 非流動負債減少主要原因是一年內到期的長期借款轉入一年內到期的非流動負債影響。
- C. 本公司股東應佔權益減少主要原因一是留存利潤減少人民幣767百萬元(其中：本年實現歸屬於上市公司股東的淨利潤增加人民幣752百萬元，支付2008年股利減少人民幣1,519百萬)；二是可供出售金融資產公允價值變動影響儲備增加人民幣87百萬元。
- D. 營業額、毛利、本公司股東應佔年度利潤降低主要原因是由於鋼材產品價格下降影響。
- E. 銀行存款、現金及現金等價物淨增加額增加的主要原因：一是由於淨利潤減少及經營性應收項目增加，應付項目減少進而引起經營活動產生的現金流量淨流入額較上年減少人民幣7,860百萬元影響；二是由於購建固定資產及在建工程支出減少影響投資活動產生的現金淨流出額較上年減少人民幣10,739百萬元影響；三是由於本年借款收到的現金增加及分配現金股利支付的現金減少，影響籌資活動產生的現金淨流入額較上年增加人民幣1,148百萬元影響。

# 管理層討論 及分析(續)

## 1. 業務回顧(續)

### (3) 本集團資產、費用等財務數據變動情況(按《中國企業會計準則》)

金額單位：人民幣百萬元

資產負債表科目	二零零九年 十二月三十一日		二零零八年 十二月三十一日		本年末 比上年末
	金額	佔總資產的 比重 %	金額	佔總資產的 比重 %	佔總資產的 比重增減 (個百分點)
應收票據	3,396	3.36	2,583	2.80	0.56
應收賬款	1,770	1.75	1,235	1.34	0.41
預付賬款	6,212	6.15	2,731	2.96	3.19
可供出售金融資產	161	0.16	45	0.05	0.11
固定資產	53,805	53.28	43,252	46.92	6.36
工程物資	2,334	2.31	6,242	6.77	(4.46)
短期借款	13,710	13.58	7,570	8.21	5.37
預收賬款	5,942	5.88	3,629	3.94	1.94
一年內到期的 非流動負債	7,653	7.58	1,031	1.12	6.46
長期借款	11,502	11.39	17,565	19.05	(7.66)

# 管理層討論 及分析(續)

## 1. 業務回顧(續)

### (3) 本集團資產、費用等財務數據變動情況(按《中國企業會計準則》)(續)

說明：本集團資產在編製財務報表時採用歷史成本進行計量，但可供出售金融資產初始確認後以公允價值計量。

- 1) 應收票據比上年末增加人民幣813百萬元，主要原因一是公司資源量增加銷售收款增加影響；二是由於公司合併鞍鋼天鐵財務報表增加應收票據人民幣238百萬元影響。
- 2) 應收賬款比上年末增加人民幣535百萬元，主要原因是受鋼材市場影響，先貨後款及鋼材配送企業銷售應收款增加等因素影響。
- 3) 預付賬款比上年末增加人民幣3,481百萬元，主要原因一是預付進口原燃料款增加影響；二是公司合併鞍鋼天鐵財務報表，增加預付賬款人民幣918百萬元影響。
- 4) 可供出售金融資產比上年末增加人民幣116百萬元，原因是公司認購的湖南株洲冶煉集團股份有限公司非公開發行股票1,000萬股，股票價格由年初的人民幣4.49元/股上漲到人民幣16.16元/股，可供出售金融資產公允價值上升影響。
- 5) 固定資產比上年末增加人民幣10,553百萬元，主要原因一是公司鮫魚圈工程竣工，資產轉固影響；二是公司合併鞍鋼天鐵財務報表，增加固定資產人民幣2,085百萬元影響。
- 6) 工程物資比上年末減少人民幣3,908百萬元，主要原因是工程領用影響。
- 7) 短期借款比上年末增加人民幣6,140百萬元，主要原因一是公司流動資金借款增加人民幣4,630百萬元影響；二是公司合併鞍鋼天鐵財務報表增加短期借款人民幣1,510百萬元影響。
- 8) 預收賬款比上年末增加人民幣2,313百萬元，主要原因一是鋼材市場價格回升及鮫魚圈增產資源量增加，客戶交款訂貨增加，影響預收款增加；二是公司合併鞍鋼天鐵財務報表，增加預收賬款人民幣350百萬元。

# 管理層討論 及分析(續)

## 1. 業務回顧(續)

### (3) 本集團資產、費用等財務數據變動情況(按《中國企業會計準則》)(續)

- 9) 一年內到期的非流動負債比上年末增加人民幣6,622百萬元，主要原因一是一年內到期的長期借款轉入影響；二是公司合併鞍鋼天鐵財務報表，增加一年內到期的長期借款人民幣315百萬元影響。
- 10) 長期借款比上年末減少人民幣6,063百萬元，主要原因是一年內到期的長期借款轉入一年內到期的非流動負債影響。

金額單位：人民幣百萬元

利潤表科目	2009年	2008年	本年比上年增減 %
銷售費用	1,081	1,687	(35.92)
管理費用	2,962	3,798	(22.01)
財務費用	902	694	29.97
所得稅費用	157	851	(81.55)

說明：

- 1) 銷售費用減少人民幣606百萬元，主要原因一是由於包裝成本降低使包裝費用降低影響；二是由於出口量減少使運輸費用、出口經營費及委託代銷手續費減少影響。
- 2) 管理費用減少人民幣836百萬元，主要原因是由於公司職工薪酬、修理費等費用降低影響。
- 3) 財務費用增加人民幣208百萬元，主要原因一是工程竣工資本化利息減少影響；二是公司借款增加，利息支出增加影響。
- 4) 所得稅費用減少人民幣694百萬元，主要原因是公司利潤降低影響。

# 管理層討論 及分析(續)

## 1. 業務回顧(續)

### (4) 本集團經營活動、投資活動和籌資活動產生現金流量的構成情況(按《中國企業會計準則》)

金額單位：人民幣百萬元

項目	二零零九年度	二零零八年度	變動的主要原因
經營活動產生的現金流量淨額	<b>4,549</b>	11,938	經營活動產生的現金流量較上年有所減少，主要是由於淨利潤減少及經營性應收項目增加，應付項目減少影響。
投資活動產生的現金流量淨額	<b>(5,213)</b>	(15,554)	投資活動產生的現金淨流出較上年有所減少主要是由於購建固定資產及在建工程支出減少影響。
籌資活動產生的現金流量淨額	<b>(68)</b>	(1,143)	籌資活動產生的現金淨流出較上年有所減少一是由於本年借款收到的現金增加影響；二是由於分配現金股利支付的現金減少影響。

# 管理層討論 及分析(續)

## 1. 業務回顧(續)

### (5) 與公允價值計量相關的項目(按《中國企業會計準則》)

金額單位：人民幣百萬元

項目	本期公允 期初金額	本期公允 價值變動損益	計入權益的		期末金額
			累計公允 價值變動	本期計提的 減值	
金融資產					
其中：1. 以公允價值計量且 其變動計入當期 損益的金融資產	—	—	—	—	—
2. 可供出售金融資產	45	0	87	0	161
金融資產小計	45	0	87	0	161
金融負債					
合計	45	0	87	0	161

本公司制定了《會計核算辦法》等與公允價值計量相關的內部控制制度。

本公司無外幣金融資產。

# 管理層討論 及分析(續)

## 1. 業務回顧(續)

### (6) 本公司員工數量、專業資格、酬金政策及培訓

截至二零零九年十二月三十一日，本公司擁有員工數量30,902人。其中：生產人員20,950人，銷售人員282人，技術人員2,898人，財務人員282人，行政管理人員1,256人。本公司員工中，本科以上學歷5,959人，佔員工人數的19.28%，專科7,606人，佔員工人數的24.61%，中專13,872人，佔員工人數的44.89%。

二零零九年組織完成員工參加集中培訓24,242人次，崗位培訓22,398人次。其中組織高層管理人員參加政治理論、戰略管理等培訓372人次，組織管理技術人員參加管理知識、計算機、英語、專項技術培訓及高等院校進修6,398人次，組織生產人員參加技術等級、計算機、設備點檢、安全知識培訓9,779人次，參加崗位操作技能培訓22,398人次，參加班組管理知識培訓2,038人，委培在職碩士(博士)48人。其他培訓5,607人次。通過培訓，提高了員工隊伍整體素質，為本公司生產經營目標的實現提供了有力的人力資源保證。

本公司對高級管理人員實行崗薪和風險年薪的分配方式，對科研崗位實行崗薪和新產品開發利潤提成獎的分配方式，對銷售崗位實行與銷售利潤掛鈎的分配方式，對其他崗位實行崗薪工資的分配方式。

## 2. 本公司投資情況

### (1) 對外投資情況

二零零九年度，本公司對外投資總額為人民幣652百萬元，比上年度對外投資總額人民幣1,361百萬元減少52.09%。

其中向鞍鋼天鐵投資人民幣432百萬元，向黑龍江龍煤礦業集團有限責任公司投資人民幣220百萬元。

# 管理層討論 及分析(續)

## 2. 本公司投資情況(續)

### (2) 非募集資金的投資、進度情況

單位：人民幣百萬元

項目名稱	預算項目金額	項目進度	項目收益情況
1,450mm冷軋生產線	2,900	100%	40.5
高性能冷軋硅鋼生產線	3,130	89%	—
無縫φ177石油管生產線	817	88%	(22.23)
線材改造工程	776	41%	—
合計	7,623	—	18.27

## 3. 本集團流動資金情況、財政資源與資本結構情況(按《國際財務報告準則》)

截止二零零九年十二月三十一日，本集團長期借款(不含一年內到期部分)為人民幣11,502百萬元，借款利率為4.86-5.94%，借款期限為3-25年，借款將於2011年到2030到期，主要用於補充流動資金及項目資金。本集團一年內到期長期借款為人民幣7,653百萬元。本集團資信狀況良好，產品有較高的盈利能力，將來有足夠的現金用於償還到期債務。

截止二零零九年十二月三十一日，本集團的現金及現金等價物人民幣2,242百萬元，較去年的人民幣2,974百萬元減少人民幣732百萬元，主要是由於主要原因一是經營活動產生的現金淨流入額人民幣2,971百萬元；二是投資活動產生的現金淨流出額人民幣5,240百萬元；三是籌資活動產生的現金淨流入額人民幣1,537百萬元。

本集團二零零九年末總資產減流動負債為人民幣65,298百萬元，二零零八年末為人民幣70,677百萬元。

本集團二零零九年末股東權益為人民幣53,657百萬元，二零零八年末為人民幣52,971百萬元。

## 管理層討論 及分析(續)

### 4. 資本承諾及或有負債

本集團截至二零零九年十二月三十一日，資本承諾為人民幣3,082百萬元，主要為已簽訂尚未履行或尚未完全履行的建設改造合同及已簽訂尚未履行或尚未完全履行的對外投資合同。

本集團截至二零零九年十二月三十一日無或有負債。

### 5. 外匯風險

本集團在出口銷售產品、進口採購生產用原材料以及工程用設備等主要外幣交易採用鎖定的固定匯率與進出口代理進行結算，因此，本集團並無交易方面的重大外幣風險。

### 6. 資本負債的比率

按《國際財務報告準則》，本集團股東權益與負債比率二零零九年為1.08倍，二零零八年為1.27倍。

### 7. 二零零九年度本集團會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正的情況，分析變更、更正的原因及影響

公司根據財政部《企業會計準則解釋第3號》(財會[2009]8號)的有關要求，將安全生產費改在「專項儲備」科目中核算。對本事項進行追溯調整，由此增加年初股東權益人民幣5百萬元。

# 公司 治理

## 1. 本公司治理結構狀況

本公司嚴格按照《公司法》、《證券法》、中國證監會有關規定以及《香港聯交所證券上市規則》、《深圳證券交易所股票上市規則》的要求，規範運作，建立了較完善的法人治理制度。

本公司董事會下設四個專門委員會，其中薪酬與考核委員會、審計委員會、提名委員會都是由獨立非執行董事擔任召集人，而且獨立非執行董事佔多數。

## 2. 獨立非執行董事履行職責情況

本公司根據相關法規的要求制定了《獨立董事工作制度》，主要內容包括獨立非執行董事的任職條件、職責以及本年度報告有關的工作程序等。各位獨立非執行董事在任職期間均能夠按照有關法律、法規的要求履行自己的職責，認真審閱公司財務及其他相關資料，對本公司重大事項發表獨立意見，維護了本公司及廣大中小投資者的利益。

二零零九年度本公司獨立非執行董事出席董事會的情況：

獨立非執行 董事姓名	應參加 董事會次數 (次)	親自出席 (次)	委託出席 (次)	缺席 (次)	備註
李世俊	7	7	0	0	2009年6月當選公司 獨立董事
馬國強	7	7	0	0	2009年6月當選公司 獨立董事
劉偉	7	6	1	0	2009年6月當選公司 獨立董事
鄭志傑	2	2	0	0	2009年9月當選公司 獨立董事
吳溪淳	4	4	0	0	任期截至2009年6月止
王林森	4	4	0	0	任期截至2009年6月止
劉永澤	4	4	0	0	任期截至2009年6月止
李澤恩	4	4	0	0	任期截至2009年6月止
王小彬	4	3	1	0	任期截至2009年6月止

3. **本公司與控股股東在業務、人員、資產、機構、財務等方面做到了完全分開，本公司在業務、人員、資產、機構、財務等各個方面均與控股股東完全獨立設置和運作，符合有關法律、法規的要求。本公司具有獨立完整的業務及自主經營能力。**

4. **本公司對高級管理人員的考評及激勵機制情況**

本公司對高級管理人員實行崗薪和風險年薪的分配形式，崗薪同本公司總體經營成果掛鉤，風險年薪與個人業績表現和承擔的經營指標掛鉤。

5. **企業管治報告**

- (1) **企業管治常規**

作為一家在香港聯交所和深圳交易所上市的公司，本公司一直致力於按照國際企業管治標準來提升企業管治水平。董事會及管理層明白其有責任制定良好的企業管治常規及程序，並嚴格執行，以保障股東的權益及長期為股東創造價值。

在報告期內，本公司遵守了香港聯交所上市規則附錄十四所載的《企業管治常規守則》所列的所有守則條文，並遵循了大部份建議最佳常規。

# 公司 治理(續)

## 5. 企業管治報告(續)

### (2) 董事的證券交易

董事會已採納董事證券交易守則，以符合香港聯交所上市規則。董事會成員回應本公司的特別查詢時確認，彼等已符合香港上市規則附錄十規定的準則。

本公司亦已採納對可能擁有或獲得有關本公司或其證券股價敏感資料的本公司僱員所進行的證券交易施行監管的守則。

### (3) 獨立非執行董事

在本報告期內，本公司董事會均遵守《香港聯交所證券上市規則》第3.10(1)條，規定公司需有最少三名獨立非執行董事，並遵守《香港聯交所證券上市規則》第3.10(2)條，規定其中一名獨立非執行董事擁有專業資格或有會計或相關財務管理專業。

本公司已按香港聯交所的規定，就獨立非執行董事的獨立性進行核實如下：本公司已收到各獨立非執行董事的確認書，確保其遵守《香港聯交所證券上市規則》第3.13條規定的獨立性。本公司認為所有獨立非執行董事均具有獨立性。

## 5. 企業管治報告(續)

### (4) 董事會及下設專門委員會

#### ① 董事會的組成

本公司第五屆董事會共九人組成，其中董事長一人，執行董事四人，獨立非執行董事四人。本公司獨立非執行董事佔本董事會成員人數的三分之一以上。

本公司董事會下設四個專門委員會，各專門委員會成員全部由董事組成，其中審計委員會、提名委員會、薪酬與考核委員會中獨立非執行董事佔多數並擔任召集人，審計委員會中至少有一名獨立非執行董事是會計專業人士。各專門委員會對董事會負責，各專門委員會的提案提交董事會審查決定。二零零九年度，本公司第五屆董事成員及會議出席率情況如下：

姓名	董事會職務	會議出席率
張曉剛	董事長	100%
楊 華	執行董事	100%
陳 明	執行董事	100%
于萬源	執行董事	100%
付吉會	執行董事	100%
李世俊	獨立非執行董事	100%
馬國強	獨立非執行董事	100%
劉 偉	獨立非執行董事	100%
鄭志傑	獨立非執行董事	100%

董事(包括獨立非執行董事)任期均為三年，可連選連任。

# 公司

## 治理(續)

### 5. 企業管治報告(續)

#### (4) 董事會及下設專門委員會(續)

##### ① 董事會的組成(續)

本公司第四屆董事會共十四人組成，其中董事長一人，執行董事七人，非執行董事一人，獨立非執行董事五人。本公司獨立非執行董事佔本董事會成員人數的三分之一以上。二零零九年度，本公司第四屆董事成員及會議出席率情況如下：

姓名	董事會職務	會議出席率
張曉剛	董事長	100%
唐復平	執行董事	100%
楊 華	執行董事	100%
陳 明	執行董事	100%
王春明	執行董事	100%
林大慶	執行董事	100%
付 偉	執行董事	100%
付吉會	執行董事、董事會秘書	100%
于萬源	非執行董事	100%
吳溪淳	獨立非執行董事	100%
王林森	獨立非執行董事	100%
劉永澤	獨立非執行董事	100%
李澤恩	獨立非執行董事	100%
王小彬	獨立非執行董事	100%

## 5. 企業管治報告(續)

### (4) 董事會及下設專門委員會(續)

#### ② 董事會的職責與運作

董事會對股東大會負責，行使下列職權：

- i. 負責召集股東大會，並向股東大會報告工作；
- ii. 執行股東大會的決議；
- iii. 決定本公司的經營計劃和投資方案；
- iv. 制定本公司的年度財務預算方案、決算方案；
- v. 制定本公司的利潤分配方案和彌補虧損方案；
- vi. 制定本公司增加或者減少註冊資本、發行債券或其他證券及上市方案；
- vii. 擬定本公司重大收購、收購本公司股票或合併、分立、解散及變更公司形式的方案；
- viii. 決定本公司內部管理機構的設置；
- ix. 聘任或者解聘本公司經理、董事會秘書，根據經理的提名，聘任或者解聘本公司副經理、財務負責人等高級管理人員，並決定其報酬事項和獎懲事項；
- x. 制定本公司的基本管理制度；
- xi. 制定本公司章程修改方案等。

# 公司

## 治理(續)

### 5. 企業管治報告(續)

#### (4) 董事會及下設專門委員會(續)

##### ② 董事會的職責與運作(續)

董事會作出前款決議事項，除第vi、vii、xi項必須由三分之二以上的董事表決同意外，其餘可以由半數以上的董事表決同意。

本公司董事負責監督編製每個財政期間的財務報表，使該份報表能真實、公允地反映本公司在該段期間的業務狀況、業績及現金流量。

二零零九年度，本公司董事會共召開董事會會議11次。

##### ③ 薪酬與考核委員會

二零零九年度，本公司第五屆董事會薪酬與考核委員會成員及會議出席率情況：

姓名	委員會職務	會議出席率
劉偉	召集人	100%
李世俊	成員	100%
楊華	成員	100%
于萬源	成員	100%

## 5. 企業管治報告(續)

### (4) 董事會及下設專門委員會(續)

#### ③ 薪酬與考核委員會(續)

二零零九年度，本公司第四屆董事會薪酬與考核委員會成員及會議出席率情況：

姓名	委員會職務	會議出席率
李澤恩	召集人	100%
唐復平	成員	100%
王春明	成員	100%
吳溪淳	成員	100%
劉永澤	成員	100%

薪酬與考核委員會的主要職責：

- i. 研究本公司董事、高級管理人員考核的標準，進行考核並提出建議；
- ii. 研究和審查董事、高級管理人員的薪酬政策與方案。

二零零九年度，本公司薪酬與考核委員會召開會議一次，主要對本公司董事、高級管理人員二零零八年度業績進行考核，並審查董事、高級管理人員的二零零八年度薪酬，並提交董事會審議。

二零一零年四月，本公司薪酬與考核委員會召開會議，對本公司董事、高級管理人員二零零九年度業績進行考核，並對董事、高級管理人員的二零零九年度薪酬進行了審查，薪酬與考核委員會認為，董事、高級管理人員的二零零九年度薪酬與公司總體經營成果、個人業績表現及承擔的經營指標掛鉤，可以有效地調動董事、高級管理人員的積極性，並且符合國內同行業的收入水平。

# 公司

## 治理(續)

### 5. 企業管治報告(續)

#### (4) 董事會及下設專門委員會(續)

##### ④ 提名委員會

二零零九年度，本公司第五屆提名委員會成員及會議出席率情況：

姓名	委員會職務	會議出席率
李世俊	召集人	100%
張曉剛	成員	100%
馬國強	成員	100%
付吉會	成員	100%

二零零九年度，本公司第四屆提名委員會成員及會議出席率情況：

姓名	委員會職務	會議出席率
王林森	召集人	100%
張曉剛	成員	100%
楊華	成員	100%
王春明	成員	100%
劉永澤	成員	100%

提名委員會的主要職責：

- i. 研究本公司董事、高級管理人員的選擇標準和程序並提出建議；
- ii. 廣泛搜尋合格的董事和高級管理人員的人選；及
- iii. 對董事候選人和高級管理人員人選進行審查並提出建議。

## 5. 企業管治報告(續)

### (4) 董事會及下設專門委員會(續)

#### ④ 提名委員會(續)

二零零九年度，本公司提名委員會召開會議四次，主要是根據所需人才的素質要求及相關法規、公司章程等的要求提名本公司董事、高級管理人員，並提交董事會審議。

#### ⑤ 審計委員會

二零零九年度，本公司第五屆審計委員會成員及會議出席率情況：

姓名	委員會職務	會議出席率
馬國強	召集人	100%
劉偉	成員	100%
于萬源	成員	100%
陳明	成員	100%

二零零九年度，本公司第四屆審計委員會成員及會議出席率情況：

姓名	委員會職務	會議出席率
劉永澤	召集人	100%
于萬源	成員	100%
王林森	成員	100%
李澤恩	成員	100%

# 公司 治理(續)

## 5. 企業管治報告(續)

### (4) 董事會及下設專門委員會(續)

#### ⑤ 審計委員會(續)

審計委員會的主要職責：

- i. 提議聘請或更換外部審計機構；
- ii. 監督本公司的內部審計制度及其實施；
- iii. 負責內部審計與外部審計之間的溝通；
- iv. 審核本公司財務信息及其披露；及
- v. 審查本公司的內控制度。

本公司審計委員會根據聯交所上市規則的《企業管治守則》第C.2.2條的最新要求，對公司內部監控制度及報告進行審閱，包括考慮公司在會計及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗是否足夠，以及員工所接受的培訓課程及有關預算是否充足。並將審閱後的內部監控報告提交公司董事會審議。

二零零九年度，本公司審計委員會召開會議四次，主要對本公司季度、半年度、年度財務報告及本公司季度報告、半年度報告、年度報告中財務信息進行審核，審查本公司的內控制度，提議聘請外部審計機構。

本公司審計委員會已聯同管理層審查本公司所採納的會計政策，並就審計、內部監控及財務報表等事宜(包括審閱截至二零零九年十二月三十一日止年度之經審計財務報表)進行磋商。

## 5. 企業管治報告(續)

### (4) 董事會及下設專門委員會(續)

#### ⑤ 審計委員會(續)

根據中國證監會及深圳證券交易所的相關規定，本公司審計委員會勤勉盡責，並對履職情況匯總如下：

對《二零零九年度報告》的審閱意見

公司二零零九年度的會計報表編製符合《企業會計準則》的要求，各項支出合理，收入、費用和利潤的確認真實、準確，有關提留符合法律、法規和有關制度規定，真實、準確、完整地反映了公司的財務狀況、經營成果和現金流量情況，同意提交公司董事會審議。

對《二零零九年度會計師事務所從事審計工作總結》的審閱意見

中瑞岳華會計師事務所及中瑞岳華(香港)會計師事務所在對公司二零零九年度會計報表審計過程中能夠按照中國大陸及香港有關法律法規履行其職責，遵守會計師事務所的職業道德規範，客觀、公正的對公司會計報表發表了意見，使公司較好地滿足了境內外監管機構的要求。

對《聘任中瑞岳華會計師事務所、中瑞岳華(香港)會計師事務所分別擔任公司二零一零年度境內、境外審計師》的審閱意見

提議董事會聘任中瑞岳華會計師事務所、中瑞岳華(香港)會計師事務所分別擔任公司二零一零年度境內、境外審計師，聘期自二零零九年度股東大會結束之日起至二零一零年度股東大會召開時止。

# 公司 治理(續)

## 5. 企業管治報告(續)

### (5) 董事長與總經理

本公司董事長與總經理職責分工界定明確，並且不是由同一人擔任。

董事長職責：

- i. 主持股東大會和召集、主持董事會會議；
- ii. 督促、檢查董事會決議的實施情況；
- iii. 簽署本公司發行的證券；及
- iv. 董事會授予的其他職權。

總經理職責：

本公司總經理對董事會負責，行使下列職權：

- i. 主持本公司的生產經營管理工作，組織實施董事會決議，並向董事會報告工作；
- ii. 組織實施本公司年度經營計劃和投資方案；
- iii. 擬訂本公司內部管理機構設置方案；
- iv. 擬訂本公司的基本管理制度；
- v. 制訂本公司的基本規章；
- vi. 提請聘任或者解聘本公司副總經理和其他高級管理人員(包括財務負責人)；
- vii. 聘任或者解聘除應由董事會聘任或者解聘以外的負責管理人員；及
- viii. 本公司章程及董事會授予的其他職權。

## 5. 企業管治報告(續)

### (6) 核數師酬金

本公司二零零八年度股東大會批准聘任中瑞岳華(香港)會計師事務所為本公司二零零九年度境外審計師和中瑞岳華會計師事務所為本公司二零零九年度境內審計師。本公司應支付聘任會計師事務所二零零九年度審計費共人民幣610萬元，聘任會計師事務所為審計所實際發生的代墊費用由本公司支付。中瑞岳華會計師事務所和中瑞岳華(香港)會計師事務所已連續兩年為公司提供審計服務。

### (7) 內部控制

公司根據《公司法》、《證券法》、中國證監會有關規定以及《香港聯交所證券上市規則》、《深圳證券交易所股票上市規則》、《上市公司治理準則》、《深圳證券交易所上市公司內部控制指引》的要求，為進一步完善公司的內部控制體系，公司修訂了《上市公司內部控制管理辦法》(2010年版)。並結合公司的經營發展要求、機構設置、營運目標的實際情況，將內部控制體系的要求與公司卓越績效管理模式的要求進行系統整合，編製了《卓越績效管理手冊》。整合、完善了內部監控系統。公司內部監控系統充分考慮了法律法規及上市規則等相關要求。現有內部監控系統在完整性、系統性、有效性、合規性方面不存在重大缺陷及異常現象，可以為達到公司誠實守法經營、財務報告真實可靠、提高營運效率和效果、規避可預見重大風險的目的提供合理的保證，有助於公司經營目標的實現並幫助其逐步從優秀走向卓越。

# 公司 治理(續)

## 5. 企業管治報告(續)

### (7) 內部控制(續)

公司設有內部審核機制，每年定期對內部監控系統做出一次總體評估，日常審核由公司各職能部室和基層單位統一採用「管理專項內部審核」的方式進行，審核工作著重於審核公司財務監控、運營監控、合規性監控及風險監控活動。此外包括審核公司在會計及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗是否足夠，以及員工所接受的培訓課程及有關預算是否充足。內部審核機制的主要環節是監察及確保內部監控系統的有效運作。

董事會已對公司的內部監控系統在二零零九年度的運行情況進行審核，認為公司的內部監控系統穩健、妥善而且有效，會計及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗足夠，員工所接受的培訓課程及有關預算充足。

### (8) 《年報信息披露重大差錯責任追究制度》的建立情況

二零一零年四月十九日，本公司第五屆董事會第十次會議審議通過了《年報信息披露重大差錯責任追究制度》。

## 5. 企業管治報告(續)

### (9) 公司治理專項活動

根據中國證監會關於做好上市公司治理相關工作的有關通知及一系列精神，本公司持續開展公司治理活動。為了完善銷售網絡，健全銷售體系，本公司於二零零九年八月二十八日與鞍鋼集團國際經濟貿易有限公司(以下簡稱「鞍鋼國貿公司」)簽署《鞍鋼股份有限公司與鞍鋼集團國際經濟貿易有限公司關於設立鞍鋼貿易有限責任公司的合資協議》，共同投資設立一家從事國內鋼材貿易的有限責任公司。該公司註冊資本人民幣57,300萬元。本公司佔註冊資本比例為51%；鞍鋼國貿公司佔註冊資本比例為49%。

二零零九年十二月二十八日，本公司二零零九年第三次臨時股東大會批准了該事項。目前該公司正在籌建中。

# 重大 事項

## 1. 重大訴訟、仲裁事項

二零零九年度本集團無重大訴訟、仲裁事項。

## 2. 公司持有其他上市公司股權情況

單位：人民幣百萬元

證券代碼	證券簡稱	初始 投資金額	佔該公司 股權比例	期末賬 面值	報告期 損益	報告期 所有者 權益變動	會計核算科目	股份來源
600961	株冶集團	81	1.9%	161	0	87	可供出售金融資產	股份認購
合計	—	81	—	161	0	87	—	—

## 3. 本公司收購及出售資產情況

交易對方及 被收購資產	購買日	收購價格 <i>(人民幣百萬元)</i>	自購買日起 至本年末 為上市公司 貢獻的 淨利潤	是否為 關聯交易 (如是，說明 定價原則)	所涉及的 資產產權 是否已 全部過戶	所涉及的 債權債務 是否已 全部轉移
向鞍鋼集團公司 購買電渣重溶 在建項目	2009年1月	85	0	是關聯交易。 以北京岳華德威 資產評估有限 公司評估值確定 交易價格	是	是

## 4. 重大關聯交易

### (1) 持續性關連交易

本集團二零零九年度向鞍鋼集團公司及鞍鋼集團公司的子公司購買部分生產所需原料及能源動力及服務，又向鞍鋼集團公司及其子公司銷售部份本集團產品，交易方式及價格均按雙方簽訂的原材料和服務供應協議執行。

#### 1) 向關連方採購產品和接受勞務：

項目	定價原則	價格	金額 (人民幣百萬元)	佔同類 交易金額比例 (%)
鐵精礦	不高於調整之前的前半年度中國鐵精礦進口到岸的海關平均報價加上從鯊魚圈港到本公司的鐵路運費再加上品位調價。其中品位調價以本公司前半年度進口鐵精礦加權平均品位為基準，鐵精礦品位每上升或下降一個百分點，價格上調或下調人民幣10元/噸。鞍鋼集團公司承諾在確定的最高數額上給予價格優惠，優惠金額為前半年度中國鐵精礦進口到岸的海關平均報價的5%。	740元/噸	6,476	44.94

# 重大 事項(續)

## 4. 重大關聯交易(續)

### (1) 持續性關連交易(續)

#### 1) 向關連方採購產品和接受勞務：(續)

項目	定價原則	價格	金額 (人民幣百萬元)	佔同類 交易金額比例 (%)
球團礦	以前半年度本公司向獨立第三方採購球團礦平均價格為基準，球團礦品位每上升或下降一個百分點，價格上調或下調人民幣10元/噸。	905元/噸	4,836	99.95
燒結礦	鐵精礦價格加上前半年度工序成本再加上10%的毛利。(其中：工序成本不高於本公司生產同類產品的工序成本)	895元/噸	2,417	100.00
廢鋼	市場價格	—	290	42.03
鋼坯		—	67	80.49
小計			14,086	62.78
電	國家定價	0.50元/度	1,844	35.39
水		3.25元/噸	83	100.00
小計			1,927	36.40
石灰石	不高於鞍鋼集團公司有關成員公司售予獨立第三方的價格	53元/噸	136	65.08
白灰		367元/噸	757	89.95
耐火材料		—	156	11.49
其他輔助材料			76	1.60
備件備品及工具		—	335	9.15
小計				1,460
合計	—	—	17,473	45.31

## 4. 重大關聯交易(續)

## (1) 持續性關連交易(續)

## 1) 向關連方採購產品和接受勞務:(續)

項目	定價原則	金額 (人民幣百萬元)	佔同類交易 金額比例 (%)
鐵路運輸服務	國家定價	660	62.14
道路運輸服務	市場價格	328	78.25
代理服務:	佣金1.5%(不超過主要的中國國家進出口公司 所徵收的佣金)或不用支付費用	289	100.00
— 原材料、設備、備件和 輔助材料進口			
— 產品出口			
— 產品內銷			
設備檢修及服務	市場價格	1,089	73.15
設計及工程服務		2,154	33.67
工程項目代理及管理服務	不用支付費用	—	—
教育設施、職業技術教育、 在職員工培訓、翻譯服務	市場價格	6	34.86
公務車服務		3	47.90
業務招待、會議費用		2	53.37
綠化服務	按市場價格支付勞務、材料費及管理費	31	91.64
保衛服務		49	95.32
報紙及其他出版物	國家定價	3	35.90

# 重大 事項(續)

## 4. 重大關聯交易(續)

### (1) 持續性關連交易(續)

#### 1) 向關連方採購產品和接受勞務：(續)

項目	定價原則	金額 (人民幣百萬元)	佔同類交易 金額比例 (%)
電訊業務、電訊服務、 信息系統	國家定價或折舊費+維護費	78	82.69
環保、安全檢測服務	國家定價	6	87.49
取暖費	國家定價	3	22.89
生產協力及維護	按市場價格支付勞務、材料費及管理費	1,172	87.26
生活協力及維護		161	76.78
帶料加工	加工成本+不超過5%的毛利	—	—
合計	—	6,034	52.73
結算資金利息	國家定價	8	47.67
貸款及貼現利息	國家定價	331	21.80

註：其中，截至2009年12月31日止12個月期間，鞍鋼國貿公司提供國內代理銷售及出口代理銷售的鋼材產品分別為730萬噸和91萬噸。

## 4. 重大關聯交易(續)

## (1) 持續性關聯交易(續)

## 2) 向關連方銷售產品和提供勞務

項目	定價原則	價格	金額 (人民幣百萬元)	佔同類 交易金額比例 (%)
冷軋板	本集團售予獨立第三方的價格；就為對方開發新產品所提供的上述產品而言，定價基準則為如有市場價格，按市場價格定價，如無市場價格，按成本加合理利潤原則，所加合理利潤率不高於提供有關產品成員單位平均毛利率	人民幣3,957元/噸	1,914	9.71
厚板		人民幣2,951元/噸	390	5.17
線材		人民幣3,221元/噸	541	21.28
大型材		人民幣5,360元/噸	9	0.25
熱軋卷板		人民幣3,041元/噸	2,777	10.97
中板		人民幣3,031元/噸	65	2.26
鍍鋅板		人民幣3,728元/噸	221	4.88
彩塗板		人民幣4,891元/噸	4	0.98
無縫管		人民幣3,356元/噸	59	3.95
鐵水		人民幣2,642元/噸	16	52.18
焦炭		人民幣884元/噸	74	100.00
化工副產品		—	26	2.24
小計		—	6,096	8.82
廢鋼料		市場價格	—	95
廢舊物資	—		27	80.91
篩下粉	當期燒結礦基價減去鞍鋼集團公司燒結工序成本	—	1	100.00
小計	—	—	123	95.14
合計	—	—	6,219	8.98

# 重大 事項(續)

## 4. 重大關聯交易(續)

### (1) 持續性關連交易(續)

#### 2) 向關連方銷售產品和提供勞務(續)

項目	定價原則	價格	金額 (人民幣百萬元)	佔同類 交易金額比例 (%)	
新水	國家定價	人民幣2.93元/噸	42	95.30	
淨環水	生產成本加5%的毛利	人民幣0.74元/噸	22	99.98	
軟水		人民幣2.84元/噸	0.3	100.00	
煤氣		人民幣46.37元/吉焦	330	86.63	
高爐煤氣		人民幣4.00元/吉焦	43	100.00	
蒸汽		人民幣39.50元/吉焦	38	98.94	
氮氣		人民幣119.35元/千立方米	0.7	9.00	
氧氣		人民幣468.61元/千立方米	3	11.04	
氫氣		人民幣558.28元/千立方米	0.4	7.80	
壓縮空氣		人民幣89.50元/千立方米	1	99.91	
餘熱水		人民幣6.65元/吉焦	27	87.32	
產品測試服務		市場價格	—	4	83.67
運輸服務			—	0.6	100.00
合計	—	—	512	39.32	

本集團上述關聯交易的結算方式全部為貨幣付款。

關聯交易必要性、持續性的說明：鋼鐵生產具有較強的連續性，本集團大部分原料依賴於鞍鋼集團公司及其子公司，同時有部分產品也要銷售給鞍鋼集團公司及其子公司。因此為保證本集團日常生產經營的穩定運行，上述持續性關聯交易是必要的。

#### 4. 重大關聯交易(續)

##### (1) 持續性關連交易(續)

###### 2) 向關連方銷售產品和提供勞務(續)

上述關連交易已經被董事會中與控股公司沒有關係之獨立董事委員會確認，上述關連交易①為本公司在日常業務過程中進行的交易；②是按照一般商業條款進行；或不遜於獨立第三方提供的交易條款進行；或(如無可參考比較者)對本公司股東而言公平合理的條款進行的；③遵照原材料和服務供應協議的條款進行，而交易條款公平合理，並且符合本公司股東的整體利益；及④二零零九年度，公司持續性關聯交易總額未超過《原材料和服務供應協議》上載明的適用於該等類別的相關上限。

本公司核數師已審閱該等交易；並向董事會出具函件，表示：①該等交易已取得本公司董事會批准；②他們並未發現任何跡象，致使他們相信這些關連交易與原材料與服務供應協議條款不符；及③這些關連交易的實際金額並未超過有關的豁免上限。

##### (2) 資產轉讓、投資關聯交易

###### 1) 收購資產

公司於二零零九年一月五日召開了第四屆董事會第三十三次會議通過了《關於公司向鞍山鋼鐵集團公司購買電渣重熔在建項目相關資產的議案》。北京岳華德威資產評估有限公司對該部分電渣重熔相關資產評進行評估確定評估值為人民幣85,424,241.93元。根據評估值確定交易價格為人民幣85,424,241.93元。本次收購資產公司利用自有資金進行收購。

# 重大 事項(續)

## 4. 重大關聯交易(續)

### (2) 資產轉讓、投資關聯交易(續)

#### 2) 投資情況

公司於二零零九年八月二十八日召開了第五屆董事會第五次會議，批准了與鞍鋼國貿公司簽署《鞍鋼股份有限公司與鞍鋼集團國際經濟貿易有限公司關於設立鞍鋼貿易有限責任公司的合資協議》，根據該議案，合資公司註冊資本人民幣57,300萬元。本公司以現金溢價出資人民幣31,834.09萬元，其中人民幣29,223萬元作為註冊資本金，佔註冊資本比例為51%；鞍鋼國貿公司以經評估的資產溢價出資人民幣30,633.70萬元，其中28,077萬元作為註冊資本金，佔註冊資本比例為49%。雙方出資資產大於註冊資本的部分計入資本公積。

### (3) 本公司與關聯方債權、債務往來或由關連方提供的擔保

截止二零零九年十二月三十一日，本公司與關聯方之間無非經營性債權、債務往來。

截止二零零九年十二月三十一日，本公司銀行借款人民幣10億元由鞍鋼集團公司提供擔保。

## 5. 重大合同及其履行情况

- (1) 本報告期內本公司沒有發生重大托管、承包、租賃事項。
- (2) 截至本報告期末本公司無重大擔保事項。
- (3) 本公司不存在委託理財事項。
- (4) 本報告期內本公司無其他重大合同。

### **獨立董事對公司累計和當期對外擔保情況及控股股東及其他關聯方佔用公司資金情況的獨立董事意見：**

根據中國證監會發[2003]56號《關於規範上市公司與關聯方資金往來及對外擔保若干問題的通知》(以下簡稱「通知」)精神，我們本著實事求是的態度，對鞍鋼股份有限公司(以下簡稱「公司」)對外擔保的情況及上市公司與關聯方資金往來情況進行了認真負責的核查和落實，現就有關問題說明如下：

- (1) 公司自上市以來嚴格遵守《上市規則》的有關規定，沒有為控股股東及本公司持股50%以下的其他關聯方、任何非法人單位或個人提供擔保。
- (2) 報告期內，公司無對其他公司做任何擔保事項。
- (3) 報告期內，公司不存在控股股東及其他關聯方佔用公司資金的情況。
- (4) 到目前為止，公司在對外擔保事項上，未受到過證券監管部門的任何處罰、批評與譴責。
- (5) 公司嚴格遵守有關規定，在公司《章程》中就對外擔保的相關程序和要求做了明確規定。同時公司還制定了《對外擔保管理辦法》，加強對外擔保的管理。《章程》、《對外擔保管理辦法》中的各項條款均符合境內外的相關規定。

## 重大 事項(續)

### 6. 控股股東的承諾事項

(1) 股權分置改革期間，本公司控股股東鞍鋼集團公司除根據相關法律、法規和規章的規定，做出了法定最低承諾。除法定最低承諾外，鞍鋼集團公司還就本次股改方案做出了如下特別承諾：

- 1) 鞍鋼集團公司在本次股改方案實施後所持的股份自有關股份獲得深圳證券交易所上市流通權之日起，在36個月內不上市交易或者轉讓（流通A股股東行使權益對應的股份除外）。
- 2) 本公司新增流通A股收購鞍鋼集團公司持有的鞍鋼新鋼鐵公司100%股權，鞍鋼集團公司承諾因此而增持的股份自過戶至其帳戶起36個月不上市交易或轉讓。
- 3) 自收購鞍鋼新鋼鐵公司全數股權完成至二零一零年末，鞍鋼集團公司持有的本公司股份不低於60%。
- 4) 鞍鋼集團公司將賠償其他股東因其不履行或者不完全履行上述承諾而遭受的損失。
- 5) 鞍鋼集團公司將其持有的、用於執行國有股權分置改革方案對價安排所需的本公司股份在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理有關托管手續，以確保履行該等對價安排義務。
- 6) 鞍鋼集團公司將支付與本次股權分置改革相關的所有費用。

鞍鋼集團公司還做出了如下聲明：

「鞍鋼集團將忠實履行承諾，承擔相應的法律責任。除非受讓人同意並有能力承擔承諾責任，鞍鋼集團將不轉讓所持有的股份。」

報告期內，承諾人沒有違反相關承諾事項的情況。

## 6. 控股股東的承諾事項(續)

- (2) 二零零七年十月二十四日，公司與鞍鋼集團公司簽訂《原材料和服務供應協議(2008-2009年)》。依據該協議，鐵精礦定價基準「即不高於調整之前的前半年度中國鐵精礦進口到岸的海關平均報價(以下簡稱「進口平均價」)加上從鮫魚圈港到本公司的鐵路運費再加上品位調價後的價格。其中品位調價以本公司前半年度進口鐵精礦加權平均品位為基準，鐵精礦品位每上升或下降一個百分點，價格上調或下調人民幣10元/噸」，鞍鋼集團公司承諾在上述定價基準所確定的最高數額上給予相當於進口平均價的5%的優惠折扣。該承諾的有效期為二零零八年一月一日起至二零零九年十二月三十一日止。

報告期內，承諾人沒有違反相關承諾事項的情況。

- (3) 二零零八年十月二十八日，本公司收到鞍鋼集團公司通知，根據其收到的中國證監會《關於核准豁免鞍鋼集團公司要約收購鞍鋼股份有限公司股份義務的批覆》，自首次增持之日(即二零零八年十月二十八日)起12個月內，鞍鋼集團公司擬通過二級市場增持本公司不超過36,100萬股股份，增持比例不超過本公司已發行股份總數的4.99%。二零零八年十月二十八日，鞍鋼集團公司已通過深圳證券交易所交易系統增持本公司100萬股，佔公司總股本的0.014%。

鞍鋼集團公司承諾：在增持期間及法定期限內不減持其所持有的本公司股份。

報告期內，承諾人沒有違反相關承諾事項的情況。

## 重大 事項(續)

### 6. 控股股東的承諾事項(續)

- (4) 二零零九年十月二十七日，公司與鞍鋼集團公司簽訂《原材料和服務供應協議(2010-2011年度)》。依據該協議，鐵精礦定價基準「即不高於調整之前的前半年度中國鐵精礦進口到岸的海關平均報價(以下簡稱「進口平均價」)加上從鮫魚圈港到本公司的鐵路運費再加上品位調價後的價格。其中品位調價以本公司前半年度進口鐵精礦加權平均品位為基準，鐵精礦品位每上升或下降一個百分點，價格上調或下調人民幣10元/噸」。鞍鋼集團公司於二零零九年十二月四日作出承諾，在上述定價基準所確定的最高數額上給予相當於進口平均價的5%的優惠折扣。該承諾有效期與《原材料和服務供應協議》(2010-2011年度)一致。

# 股東周年 大會

本公司將於二零一零年六月十八日舉行股東周年大會，大會詳情及決議議案已刊登在本公司的股東周年大會通知並隨函附上。

# 審計報告

中瑞岳華審字[2010]第05419號

## 鞍鋼股份有限公司全體股東：

我們審計了後附的鞍鋼股份有限公司(以下簡稱「鞍鋼股份」)財務報表，包括2009年12月31日的合併及母公司的資產負債表，2009年度的合併及母公司的利潤表、現金流量表、所有者權益變動表以及財務報表附註。

## 管理層對財務報表的責任

按照企業會計準則的規定編製財務報表是鞍鋼股份管理層的責任。這種責任包括：(1)設計、實施和維護與財務報表編製相關的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤而導致的重大錯報；(2)選擇和運用恰當的會計政策；(3)作出合理的會計估計。

## 註冊會計師的責任

我們的責任是在實施審計工作的基礎上對財務報表發表審計意見。我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。中國註冊會計師審計準則要求我們遵守職業道德規範，計劃和實施審計工作以對財務報表是否不存在重大錯報獲取合理保證。

審計工作涉及實施審計程序，以獲取有關財務報表金額和披露的審計證據。選擇的審計程序取決於註冊會計師的判斷，包括對由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險的評估。在進行風險評估時，我們考慮與財務報表編製相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。審計工作還包括評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計的合理性，以及評價財務報表的總體列報。

我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

## 審計報告(續)

### 審計意見

我們認為，鞍鋼股份財務報表已經按照企業會計準則的規定編製，在所有重大方面公允反映了鞍鋼股份2009年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2009年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

中瑞岳華會計師事務所有限公司

中國註冊會計師：**曹 彬**

中國註冊會計師：**王瑞琪**

中國•北京  
2010年4月19日

# 合併資產負債表

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

項目	附註	年末數	年初數
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	七、1	2,242	2,974
交易性金融資產			
應收票據	七、2	3,396	2,583
應收賬款	七、3	1,770	1,235
預付款項	七、5	6,212	2,731
應收利息			
其他應收款	七、4	19	78
存貨	七、6	10,658	10,372
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
<b>流動資產合計</b>		<b>24,297</b>	19,973
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產	七、7	161	45
長期股權投資	七、9	1,629	2,262
投資性房地產			
固定資產	七、10	53,805	43,252
在建工程	七、11	10,588	12,547
工程物資	七、12	2,334	6,242
無形資產	七、13	7,061	6,761
遞延所得稅資產	七、14	1,112	1,102
其他非流動資產			
<b>非流動資產合計</b>		<b>76,690</b>	72,211
<b>資產總計</b>		<b>100,987</b>	92,184

公司法定代表人：  
張曉剛

主管會計工作的負責人：  
馬連勇

會計機構負責人：  
馬連勇

2009年度

編製單位：鞍鋼股份有限公司

金額單位：人民幣百萬元

## 合併資產負債表(續)

項目	附註	年末數	年初數
<b>流動負債：</b>			
短期借款	七、16	13,710	7,570
應付票據	七、17	3,509	4,585
應付賬款	七、18	3,318	3,427
預收款項	七、19	5,942	3,629
應付職工薪酬	七、20	326	329
應交稅費	七、21	(2,296)	(2,771)
其他應付款	七、22	3,283	3,523
一年內到期的非流動負債	七、23	7,653	1,031
其他流動負債	七、24	42	
<b>流動負債合計</b>		<b>35,487</b>	21,323
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	七、25	11,502	17,565
遞延所得稅負債	七、14	61	47
其他非流動負債	七、26	139	141
<b>非流動負債合計</b>		<b>11,702</b>	17,753
<b>負債合計</b>		<b>47,189</b>	39,076
<b>股東權益：</b>			
股本	七、27	7,235	7,235
資本公積	七、28	31,510	31,423
專項儲備	七、29	50	21
盈餘公積	七、30	3,357	3,280
未分配利潤	七、31	10,280	11,149
外幣報表折算差額			
歸屬於母公司股東權益合計		52,432	53,108
少數股東權益		1,366	
<b>股東權益合計</b>		<b>53,798</b>	53,108
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>100,987</b>	92,184

公司法定代表人：

張曉剛

主管會計工作的負責人：

馬連勇

會計機構負責人：

馬連勇

# 合併利潤表

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

項目	附註	年末數	年初數
<b>一. 營業總收入</b>		<b>70,126</b>	79,616
其中：營業收入	七、32	<b>70,126</b>	79,616
<b>二. 營業總成本</b>		<b>69,523</b>	75,844
其中：營業成本	七、32	<b>63,712</b>	66,611
營業稅金及附加	七、33	<b>183</b>	948
銷售費用		<b>1,081</b>	1,687
管理費用		<b>2,962</b>	3,798
財務費用		<b>902</b>	694
資產減值損失	七、35	<b>683</b>	2,106
加：公允價值變動收益 (損失以「-」號填列)			
投資收益 (損失以「-」號填列)	七、34	<b>186</b>	96
其中：對聯營企業和合營企業 的投資收益		<b>176</b>	80
<b>三. 營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>789</b>	3,868
加：營業外收入	七、36	<b>93</b>	33
減：營業外支出	七、37	<b>39</b>	69
其中：非流動資產處置損失		<b>39</b>	63
<b>四. 利潤總額 (虧損總額以「-」號填列)</b>		<b>843</b>	3,832
減：所得稅費用	七、38	<b>157</b>	851
<b>五. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b>686</b>	2,981
歸屬於母公司所有者的淨利潤		<b>727</b>	2,981
少數股東損益		<b>(41)</b>	
<b>六. 每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	七、39	<b>0.100</b>	0.412
(二)稀釋每股收益	七、39	<b>0.100</b>	0.412
<b>七. 其他綜合收益</b>	七、40	<b>87</b>	(170)
<b>八. 綜合收益總額</b>		<b>773</b>	2,811
歸屬於母公司所有者的 綜合收益總額		<b>814</b>	2,811
歸屬於少數股東的 綜合收益總額		<b>(41)</b>	

公司法定代表人：

張曉剛

主管會計工作的負責人：

馬連勇

會計機構負責人：

馬連勇

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 合併現金流量表

項目	附註	年末數	年初數
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		72,934	92,862
收到的稅費返還		800	
收到其他與經營活動有關的現金	七、41	292	59
經營活動現金流入小計		74,026	92,921
購買商品、接受勞務支付的現金		63,879	68,780
支付給職工以及為職工支付的現金		2,554	2,589
支付的各項稅費		2,255	8,611
支付其他與經營活動有關的現金	七、41	789	1,003
經營活動現金流出小計		69,477	80,983
經營活動產生的現金流量淨額	七、42	4,549	11,938
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金		47	17
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產收回的現金淨額		23	5
處置子公司及其他營業單位 收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金	七、41	1,730	409
投資活動現金流入小計		1,800	431
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		6,870	14,684
投資支付的現金		143	1,301
取得子公司及其他營業單位 支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		7,013	15,985
投資活動產生的現金流量淨額		(5,213)	(15,554)

## 合併現金流量表(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

項目	附註	年末數	年初數
<b>三. 籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資 收到的現金			
取得借款收到的現金		20,140	16,220
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		20,140	16,220
償還債務支付的現金		17,084	11,795
分配股利、利潤或償付利息 支付的現金		3,086	5,509
其中：子公司支付給少數 股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金	七、41	38	59
籌資活動現金流出小計		20,208	17,363
籌資活動產生的現金流量淨額		(68)	(1,143)
<b>四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
<b>五. 現金及現金等價物淨增加額</b>			
現金及現金等價物淨增加額	七、42	(732)	(4,759)
加：年初現金及現金等價物餘額	七、42	2,974	7,733
<b>六. 年末現金及現金等價物餘額</b>			
年末現金及現金等價物餘額	七、42	2,242	2,974

公司法定代表人：  
張曉剛

主管會計工作的負責人：  
馬連勇

會計機構負責人：  
馬連勇

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 合併股東權益變動表

項目	本年數								少數股東權益	股東權益合計
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他		
<b>一. 上年年末餘額</b>	7,235	31,423			3,301		11,144			53,103
加：會計政策變更				21	(21)		5			5
前期差錯更正										
其他										
<b>二. 本年年初餘額</b>	7,235	31,423		21	3,280		11,149			53,108
<b>三. 本年增減變動金額</b>										
(減少以「-」號填列)		87		29	77		(869)		1,366	690
(一) 淨利潤							727		(41)	686
(二) 其他綜合收益		87								87
上述(一)和(二)小計		87					727		(41)	773
(三) 股東投入和減少股本									1,407	1,407
1. 股東投入股本									1,407	1,407
2. 股份支付計入股東權益的金額										
3. 其他										
(四) 利潤分配					77		(1,596)			(1,519)
1. 提取盈餘公積					77		(77)			
2. 提取一般風險準備										
3. 股東的分配							(1,519)			(1,519)
4. 其他										
(五) 股東權益內部結轉										
1. 資本公積轉增股本										
2. 盈餘公積轉增股本										
3. 盈餘公積彌補虧損										
4. 其他										
(六) 專項儲備提取和使用				29						29
1. 本年提取				35						35
2. 本年使用				(6)						(6)
<b>四. 本年年末餘額</b>	7,235	31,510		50	3,357		10,280		1,366	53,798

公司法定代表人：  
**張曉剛**

主管會計工作的負責人：  
**馬連勇**

會計機構負責人：  
**馬連勇**

## 合併股東權益變動表(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

項目	上年數								少數股東權益	股東權益合計
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他		
<b>一. 上年年末餘額</b>	7,235	31,593			2,981		12,446			54,255
加：會計政策變更				11						11
前期差錯更正										
其他										
<b>二. 本年年初餘額</b>	7,235	31,593		11	2,981		12,446			54,266
<b>三. 本年增減變動金額</b>										
(減少以「-」號填列)		(170)		10	299		(1,297)			(1,158)
(一) 淨利潤							2,981			2,981
(二) 其他綜合收益		(170)								(170)
上述(一)和(二)小計		(170)					2,981			2,811
(三) 股東投入和減少股本										
1. 股東投入股本										
2. 股份支付計入股東權益的金額										
3. 其他										
(四) 利潤分配					299		(4,278)			(3,979)
1. 提取盈餘公積					299		(299)			
2. 提取一般風險準備										
3. 股東的分配							(3,979)			(3,979)
4. 其他										
(五) 股東權益內部結轉										
1. 資本公積轉增股本										
2. 盈餘公積轉增股本										
3. 盈餘公積彌補虧損										
4. 其他										
(六) 專項儲備提取和使用				10						10
1. 本年提取				34						34
2. 本年使用				(24)						(24)
<b>四. 本年年末餘額</b>	7,235	31,423		21	3,280		11,149			53,108

公司法定代表人：  
張曉剛

主管會計工作的負責人：  
馬連勇

會計機構負責人：  
馬連勇

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 母公司資產負債表

項目	附註	年末數	年初數
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		1,138	2,914
交易性金融資產			
應收票據		3,157	2,583
應收賬款	十五、1	1,770	1,235
預付款項		5,294	2,731
應收利息			
應收股利			
其他應收款	十五、2	12	78
存貨		10,045	10,372
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
<b>流動資產合計</b>		<b>21,416</b>	19,913
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產		161	45
長期股權投資	十五、3	3,094	2,322
固定資產		51,720	43,252
在建工程		8,713	12,547
工程物資		2,317	6,242
無形資產		6,609	6,761
遞延所得稅資產		904	1,102
其他非流動資產			
<b>非流動資產合計</b>		<b>73,518</b>	72,271
<b>資產總計</b>		<b>94,934</b>	92,184

公司法定代表人：  
張曉剛

主管會計工作的負責人：  
馬連勇

會計機構負責人：  
馬連勇

## 母公司資產負債表(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

項目	附註	年末數	年初數
<b>流動負債：</b>			
短期借款		12,200	7,570
應付票據		2,776	4,585
應付賬款		2,818	3,427
預收款項		5,822	3,629
應付職工薪酬		325	329
應交稅費		(2,149)	(2,771)
其他應付款		3,263	3,523
一年內到期的非流動負債		7,338	1,031
其他流動負債		42	
<b>流動負債合計</b>		<b>32,435</b>	<b>21,323</b>
<b>非流動負債：</b>			
長期借款		9,822	17,565
遞延所得稅負債		61	47
其他非流動負債		139	141
<b>非流動負債合計</b>		<b>10,022</b>	<b>17,753</b>
<b>負債合計</b>		<b>42,457</b>	<b>39,076</b>
<b>股東權益：</b>			
股本		7,235	7,235
資本公積		31,510	31,423
專項儲備		50	21
盈餘公積		3,357	3,280
未分配利潤		10,325	11,149
<b>股東權益合計</b>		<b>52,477</b>	<b>53,108</b>
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>94,934</b>	<b>92,184</b>

公司法定代表人：  
張曉剛

主管會計工作的負責人：  
馬連勇

會計機構負責人：  
馬連勇

# 母公司利潤表

2009年度

編製單位：鞍鋼股份有限公司

金額單位：人民幣百萬元

項目	附註	年末數	年初數
<b>一. 營業收入</b>	十五、4	<b>69,469</b>	79,616
減：營業成本	十五、4	<b>62,988</b>	66,611
營業稅金及附加		<b>183</b>	948
銷售費用		<b>1,066</b>	1,687
管理費用		<b>2,946</b>	3,798
財務費用		<b>884</b>	694
資產減值損失		<b>683</b>	2,106
加：公允價值變動收益 (損失以「-」號填列)			
投資收益(損失以「-」號填列)	十五、5	<b>186</b>	96
其中：對聯營企業和合營企業 的投資收益		<b>176</b>	80
<b>二. 營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>905</b>	3,868
加：營業外收入		<b>90</b>	33
減：營業外支出		<b>39</b>	69
其中：非流動資產處置損失		<b>39</b>	63
<b>三. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>		<b>956</b>	3,832
減：所得稅費用		<b>184</b>	851
<b>四. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b>772</b>	2,981
<b>五. 每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		<b>0.107</b>	0.412
(二) 稀釋每股收益		<b>0.107</b>	0.412
<b>六. 其他綜合收益</b>		<b>87</b>	(170)
<b>七. 綜合收益總額</b>		<b>859</b>	2,811

公司法定代表人：

張曉剛

主管會計工作的負責人：

馬連勇

會計機構負責人：

馬連勇

# 母公司現金流量表

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

項目	附註	年末數	年初數
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		72,277	92,862
收到的稅費返還		800	
收到其他與經營活動有關的現金		292	59
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>73,369</b>	92,921
購買商品、接受勞務支付的現金		63,263	68,780
支付給職工以及為職工支付的現金		2,543	2,589
支付的各項稅費		2,245	8,611
支付其他與經營活動有關的現金		786	1,003
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>68,837</b>	80,983
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	十五、6	<b>4,532</b>	11,938
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金		47	17
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產收回的現金淨額		23	5
處置子公司及其他營業單位 收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金		537	409
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>607</b>	431
購建固定資產、無形資產和其他長期 資產支付的現金		6,473	14,684
投資支付的現金		575	1,361
取得子公司及其他營業單位 支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>7,048</b>	16,045
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(6,441)</b>	(15,614)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 母公司現金流量表(續)

項目	附註	年末數	年初數
<b>三. 籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		20,040	16,220
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		20,040	16,220
償還債務支付的現金		16,834	11,795
分配股利、利潤或償付利息 支付的現金		3,035	5,509
支付其他與籌資活動有關的現金		38	59
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>19,907</b>	<b>17,363</b>
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>133</b>	<b>(1,143)</b>
<b>四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
<b>五. 現金及現金等價物淨增加額</b>			
加：年初現金及現金等價物餘額	十五、6	(1,776)	(4,819)
	十五、6	2,914	7,733
<b>六. 年末現金及現金等價物餘額</b>	十五、6	<b>1,138</b>	<b>2,914</b>

公司法定代表人：

張曉剛

主管會計工作的負責人：

馬連勇

會計機構負責人：

馬連勇

# 母公司股東權益變動表

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

項目	本年數					一般風險 準備	未分配 利潤	股東權益 合計
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積			
<b>一. 上年年末餘額</b>	7,235	31,423			3,301		11,144	53,103
加：會計政策變更				21	(21)		5	5
前期差錯更正								
其他								
<b>二. 本年年初餘額</b>	7,235	31,423		21	3,280		11,149	53,108
<b>三. 本年增減變動金額</b>								
(減少以「-」號填列)		87		29	77		(824)	(631)
(一) 淨利潤							772	772
(二) 其他綜合收益		87						87
上述(一)和(二)小計		87					772	859
(三) 股東投入和減少股本								
1. 股東投入股本								
2. 股份支付計入股東權益的金額								
3. 其他								
(四) 利潤分配					77		(1,596)	(1,519)
1. 提取盈餘公積					77		(77)	
2. 提取一般風險準備								
3. 股東的分配							(1,519)	(1,519)
4. 其他								
(五) 股東權益內部結轉								
1. 資本公積轉增股本								
2. 盈餘公積轉增股本								
3. 盈餘公積彌補虧損								
4. 其他								
(六) 專項儲備提取和使用				29				29
1. 本年提取				35				35
2. 本年使用				(6)				(6)
<b>四. 本年年末餘額</b>	7,235	31,510		50	3,357		10,325	52,477

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 母公司股東權益變動表(續)

項目	上年數					一般風險 準備	未分配 利潤	股東權益 合計
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積			
<b>一、上年年末餘額</b>	7,235	31,593			2,981		12,446	54,255
加：會計政策變更				11				11
前期差錯更正								
其他								
<b>二、本年初餘額</b>	7,235	31,593		11	2,981		12,446	54,266
<b>三、本年增減變動金額</b>								
<b>(減少以“-”號填列)</b>		(170)		10	299		(1,297)	(1,158)
(一) 淨利潤							2,981	2,981
(二) 其他綜合收益		(170)						(170)
上述(一)和(二)小計		(170)					2,981	2,811
(三) 股東投入和減少股本								
1. 股東投入股本								
2. 股份支付計入股東權益的金額								
3. 其他								
(四) 利潤分配					299		(4,278)	(3,979)
1. 提取盈餘公積					299		(299)	
2. 提取一般風險準備								
3. 股東的分配							(3,979)	(3,979)
4. 其他								
(五) 股東權益內部結轉								
1. 資本公積轉增股本								
2. 盈餘公積轉增股本								
3. 盈餘公積彌補虧損								
4. 其他								
(六) 專項儲備提取和使用				10				10
1. 本年提取				34				34
2. 本年使用				(24)				(24)
<b>四、本年年末餘額</b>	7,235	31,423		21	3,280		11,149	53,108

公司法定代表人：

張曉剛

主管會計工作的負責人：

馬連勇

會計機構負責人：

馬連勇

# 財務報表附註

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 一. 公司基本情況

鞍鋼股份有限公司(前身為「鞍鋼新軋鋼股份有限公司」)(以下簡稱「本公司」或「公司」)是於1997年5月8日正式成立的股份有限公司。

本公司是依據《中華人民共和國公司法》經由原中華人民共和國國家經濟體制改革委員會(體改生[1997]62號文件)《關於同意設立鞍鋼新軋鋼股份有限公司的批覆》的批准，以鞍山鋼鐵集團公司(以下簡稱「鞍鋼集團」)為唯一發起人，以發起方式設立的股份有限公司。本公司是在鞍鋼集團所擁有的線材廠、厚板廠、冷軋廠(「三個廠」)基礎上組建而成的。根據自1997年1月1日起生效的分立協議，鞍鋼集團已將與上述三個廠有關的生產、銷售、技術開發、管理業務連同有關1996年12月31日的資產、負債全部轉入本公司。有關淨資產折為本公司股本1,319,000,000股，每股面值人民幣1元。

本公司於1997年7月22日發行了890,000,000股每股面值人民幣1元的H股普通股股票(「H股」)，並於1997年7月24日在香港聯合交易所有限公司上市交易。1997年11月16日，本公司發行300,000,000股每股面值人民幣1元的人民幣普通股，並於1997年12月25日在深圳證券交易所上市交易。

本公司於2000年3月15日在境內發行人民幣15億元A股可轉換公司債券，2005年3月14日A股可轉換公司債券到期還本付息，共轉換A股453,985,697股。

本公司於2006年1月26日向鞍鋼集團以每股人民幣4.29元定向增發2,970,000,000股每股面值人民幣1元的人民幣普通股(共計人民幣127.4億元)，用於支付收購鞍鋼集團子公司-鞍鋼集團新鋼鐵有限責任公司(以下簡稱「新鋼鐵公司」)100%股權的部分收購價款。本公司完成收購新鋼鐵公司100%股權後，新鋼鐵公司立即將其所有業務及資產、負債劃入本公司，同時向工商行政管理部門申請註銷。

2006年6月20日，公司年度股東大會通過特別決議，本公司更名為「鞍鋼股份有限公司」，並於2006年9月29日取得了變更後的企業法人營業執照。

本公司於2007年10月以原有股份5,932,985,697股為基數，按每10股配2.2股的比例向全體股東配售每股面值人民幣1元的普通股，配股價格每股人民幣15.40元(H股價格每股港幣15.91元)。本公司實際配股數量為1,301,822,150股，其中人民幣普通股1,106,022,150股，H股195,800,000股。並分別於2007年10月25日和2007年11月14日在深圳證券交易所和香港聯合交易所有限公司上市交易。本公司已於2008年3月31日領取了變更後的營業執照。

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

### 一. 公司基本情況(續)

資產負債表日，本公司法定代表人：張曉剛；註冊資本：7,234,807,847元；營業執照註冊號為210000400006026；註冊地址：中國遼寧省鞍山市鐵西區鞍鋼廠區。

本公司及其子公司(以下簡稱「本集團」)的主要業務為黑色金屬冶煉及鋼壓延加工。

本集團財務報表於2010年4月19日已經公司董事會批准報出。

### 二. 財務報表的編製基礎

本集團財務報表以持續經營假設為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部2006年2月頒佈的《企業會計準則-基本準則》和38項具體會計準則、其後頒佈的應用指南、解釋以及其他相關規定(以下統稱「企業會計準則」)編製。

### 三. 遵循企業會計準則的聲明

本集團2009年度編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、準確、完整地反映了本集團2009年12月31日的財務狀況、2009年度的經營成果和現金流量等有關信息。此外，本集團的財務報表在所有重大方面同時符合中國證券監督管理委員會2010年修訂的《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號-財務報告的一般規定》有關財務報表及其附註的披露要求。

### 四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯

#### 1. 會計期間

本集團會計年度為公曆1月1日起至12月31日止。

#### 2. 本位幣

本集團以人民幣為記賬本位幣。

#### 四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯(續)

##### 3. 企業合併的會計方法

企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

###### (1) 同一控制下企業合併

合併方在企業合併中取得的資產和負債，按合併日在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價的賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，不足沖減的則調整留存收益。合併方為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

###### (2) 非同一控制下企業合併

對於非同一控制下的企業合併，合併成本為購買日購買方為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值，以及為企業合併而發生的各項直接相關費用。通過多次交換交易分步實現的企業合併，合併成本為每一單項交易成本之和。在合併合同中對可能影響合併成本的未來事項作出約定的，購買日如果估計未來事項很可能發生並且對合併成本的影響金額能夠可靠計量的，也計入合併成本。非同一控制下企業合併中所取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。

合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

### 四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 4. 合併財務報表的編制方法

##### (1) 合併財務報表範圍的確定原則

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本公司能夠決定被投資單位的財務和經營政策，並能據以從被投資單位的經營活動中獲取利益的權力。本公司對其他單位投資佔被投資單位有表決權資本總額50%以上(不含50%)，或雖不足50%但有實質控制權的，全部納入合併範圍。

##### (2) 合併財務報表編製的方法

合併財務報表以母公司和納入合併範圍的子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，按照權益法調整對子公司的長期股權投資，在抵銷母公司權益性資本投資與子公司股東權益中母公司所持有的份額和公司內部之間重大交易及內部往來後編製而成。本公司在編製合併財務報表時，如果子公司所採用的會計政策、會計期間與本公司不一致的，需要按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整；或者要求子公司按照本公司的會計政策和會計期間另行編報財務報表。

母公司在報告期內因同一控制下企業合併增加的子公司，編製合併資產負債表時，應當調整合併資產負債表的期初數。因非同一控制下企業合併增加的子公司，編製合併資產負債表時，不調整合併資產負債表的期初數。母公司在報告期內處置子公司，編製合併資產負債表時，不調整合併資產負債表的期初數。

母公司在報告期內因同一控制下企業合併增加的子公司，將該子公司合併當期期初至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表。因非同一控制下企業合併增加的子公司，將該子公司購買日至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表。母公司在報告期內處置子公司，將該子公司期初至處置日的收入、費用、利潤納入合併利潤表。

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

**四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯(續)****4. 合併財務報表的編制方法(續)**

## (2) 合併財務報表編製的方法(續)

母公司在報告期內因同一控制下企業合併增加的子公司，將該子公司合併當期期初至報告期末的現金流量納入合併現金流量表。因非同一控制下企業合併增加的子公司，將該子公司購買日至報告期末的現金流量納入合併現金流量表。母公司在報告期內處置子公司，將該子公司期初至處置日的現金流量納入合併現金流量表。

**5. 現金及現金等價物的確定標準**

本集團現金及現金等價物包括庫存現金、可以隨時用於支付的存款以及本集團持有的期限短(一般為從購買日起，三個月內到期)、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

**6. 外幣業務和外幣報表折算**

## (1) 外幣交易的折算方法

本集團發生的外幣交易在初始確認時，按交易日的即期匯率(通常指中國人民銀行公佈的當日外匯牌價的中間價，下同)折算為人民幣金額，但公司發生的外幣兌換業務或涉及外幣兌換的交易事項，按照實際採用的匯率折算為人民幣金額。

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

### 四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 6. 外幣業務和外幣報表折算(續)

##### (2) 對於外幣貨幣性項目和外幣非貨幣性項目的折算方法

在資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算。因資產負債表日即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，除了按照《企業會計準則第17號-借款費用》的規定，與購建或生產符合資本化條件的資產相關的外幣借款產生的匯兌差額予以資本化外，計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益。

#### 7. 金融工具

##### (1) 金融工具的確認依據

金融工具的確認依據為：本集團已經成為金融工具合同的一方。

##### (2) 金融工具的分類

按照投資目的和經濟實質將本集團擁有的金融資產劃分為四類：①以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，包括交易性金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產；②持有至到期投資；③貸款和應收款項；④可供出售金融資產。

按照經濟實質將承擔的金融負債劃分為兩類：①以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債；②其他金融負債。

#### 四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯(續)

##### 7. 金融工具(續)

###### (3) 金融工具的計量

###### ① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債

取得時以公允價值(扣除已宣告但尚未發放的現金股利或已到付息期但尚未領取的債券利息)作為初始確認金額，相關的交易費用計入當期損益。持有期間將取得的利息或現金股利確認為投資收益，期末將公允價值變動計入當期損益。處置時，其公允價值與初始入賬金額之間的差額確認為投資收益，同時調整公允價值變動損益。

###### ② 持有至到期投資

取得時按公允價值(扣除已到付息期但尚未領取的債券利息)和相關交易費用之和作為初始確認金額。持有期間按照攤餘成本和實際利率(如實際利率與票面利率差別較小的，按票面利率)計算確認利息收入，計入投資收益。實際利率在取得時確定，在該預期存續期間或適用的更短期間內保持不變。處置時，將所取得價款與該投資賬面價值之間的差額計入投資收益。

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

### 四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 7. 金融工具(續)

##### (3) 金融工具的計量(續)

##### ③ 應收款項

本集團對外銷售商品或提供勞務形成的應收債權，以及本集團持有的其他企業的不包括在活躍市場上有報價的債務工具的債權，包括應收賬款、應收票據、其他應收款、長期應收款等，以向購貨方應收的合同或協議價款作為初始確認金額；具有融資性質的，按其現值進行初始確認。收回或處置時，將取得的價款與該應收款項賬面價值之間的差額計入當期損益。

##### ④ 可供出售金融資產

取得時按公允價值(扣除已宣告但尚未發放的現金股利或已到付息期但尚未領取的債券利息)和相關交易費用之和作為初始確認金額。持有期間將取得的利息或現金股利確認為投資收益。期末以公允價值計量且將公允價值變動計入資本公積(其他資本公積)。處置時，將取得的價款與該金融資產賬面價值之間的差額，計入投資損益；同時，將原直接計入股東權益的公允價值變動累計額對應處置部分的金額轉出，計入投資損益。

##### ⑤ 其他金融負債

按其公允價值和相關交易費用之和作為初始確認金額。採用攤餘成本進行後續計量。但是下列情況除外：

- A. 與在活躍市場中沒有報價，公允價值不能可靠計量的權益工具掛鈎並須通過交付該權益工具結算的衍生金融負債，按照成本計量。

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯(續)

## 7. 金融工具(續)

## (3) 金融工具的計量(續)

## ⑤ 其他金融負債(續)

B. 不屬於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的財務擔保合同，或沒有指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益並將以低於市場利率貸款的貸款承諾，在初始確認後按照下列兩項金額之中的較高者進行後續計量：

- a. 《企業會計準則第13號-或有事項》確定的金額。
- b. 初始確認金額扣除按照《企業會計準則第14號-收入》的原則確定的累計攤銷額後的餘額。

## (4) 金融工具轉移的確認依據和計量方法

本集團發生金融資產轉移時，如已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方，則終止確認該金融資產；如保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，則不終止確認該金融資產。

在判斷金融資產轉移是否滿足上述金融資產終止確認條件時，採用實質重於形式的原則。本集團將金融資產轉移區分為金融資產整體轉移和部分轉移。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- ① 所轉移金融資產的賬面價值；
- ② 因轉移而收到的對價，與原直接計入股東權益的公允價值變動累計額(涉及轉移的金融資產為可供出售金融資產的情形)之和。

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

### 四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 7. 金融工具(續)

##### (4) 金融工具轉移的確認依據和計量方法(續)

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分(在此種情況下，所保留的服務資產應當視同未終止確認金融資產的一部分)之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- ① 終止確認部分的賬面價值；
- ② 終止確認部分的對價，與原直接計入股東權益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為可供出售金融資產的情形)之和。金融資產轉移不滿足終止確認條件的，繼續確認該金融資產，所收到的對價確認為一項金融負債。

##### (5) 金融工具公允價值的確定方法

- ① 存在活躍市場的金融資產或金融負債，以活躍市場中的報價確定公允價值。報價按照以下原則確定：
  - A. 在活躍市場上，本集團已持有的金融資產或擬承擔的金融負債的報價，為市場中的現行出價；擬購入的金融資產或已承擔的金融負債的報價，為市場中的現行要價。
  - B. 金融資產和金融負債沒有現行出價或要價，採用最近交易的市場報價或經調整的最近交易的市場報價，除非存在明確的證據表明該市場報價不是公允價值。
- ② 金融資產或金融負債不存在活躍市場的，本集團採用估值技術確定其公允價值。

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯(續)

## 7. 金融工具(續)

## (6) 金融資產減值

在資產負債表日對金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明該金融資產發生減值的，計提減值準備。表明金融資產發生減值的客觀證據，是指金融資產初始確認後實際發生的、對該金融資產的預計未來現金流量有影響，且公司能夠對該影響進行可靠計量的事項。

## ① 持有至到期投資

以攤餘成本計量的持有至到期投資發生減值時，將其賬面價值減記至預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值(折現利率採用原實際利率)，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益。計提減值準備時，對單項金額重大的持有至到期投資單獨進行減值測試；對單項金額不重大的持有至到期投資可以單獨進行減值測試，或包括在具有類似信用風險特徵的組合中進行減值測試；單獨測試未發生減值的持有至到期投資，需要按照包括在具有類似信用風險特徵的組合中再進行測試；已單項確認減值損失的持有至到期投資，不再包括在具有類似信用風險特徵的組合中進行減值測試。

## ② 應收款項

應收款項壞賬準備的計提方法見「附註四、8、應收款項」。

## ③ 可供出售金融資產

可供出售金融資產的公允價值發生較大幅度下降，或在綜合考慮各種相關因素後，預期這種下降趨勢屬於非暫時性的，則按其公允價值低於其賬面價值的差額，確認減值損失，計提減值準備。在確認減值損失時，將原直接計入股東權益的公允價值下降形成的累計損失一併轉出，計入減值損失。

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

### 四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 8. 收款項

##### (1) 壞賬準備的確認標準

本集團在資產負債表日對應收款項賬面價值進行檢查，對存在下列客觀證據表明應收款項發生減值的，計提減值準備：①債務人發生嚴重的財務困難；②債務人違反合同條款(如償付利息或本金發生違約或逾期等)；③債務人很可能倒閉或進行其他財務重組；④其他表明應收款項發生減值的客觀依據。

##### (2) 壞賬準備的計提方法

應收款項同時運用個別方式和組合方式評估減值損失。

在資產負債表日，本集團對單項金額重大的應收款項和單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收款項，單獨進行減值測試。對單項金額不重大的應收款項及經單獨測試後未發生減值的應收款項，劃分為若干組合，考慮減值準備。

運用個別方式評估時，當應收款項的預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)按原實際利率折現的現值低於其賬面價值時，本集團將該應收款項的賬面價值減記至該現值，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益。

當運用組合方式評估應收款項的減值損失時，減值損失金額是根據具有類似信用風險特徵的應收款項(包括以個別方式評估未發生減值的應收款項)的以往損失經驗，並根據反映當前經濟狀況的可觀察數據進行調整確定的。

##### (3) 壞賬準備的轉回

如有客觀證據表明該應收款項價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。但是，該轉回後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該應收款項在轉回日的攤餘成本。

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯(續)

## 9. 存貨

## (1) 存貨的分類

本集團存貨主要包括原材料、在產品、庫存商品、周轉材料、備品備件、在途物資、委託加工物資等。

## (2) 存貨取得和發出的計價方法

存貨在取得時按實際成本計價，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。發出時按加權平均法和個別計價法。除原材料採購成本外，在產品及產成品還包括直接人工和按照適當比例分配的生產製造費用。

## (3) 存貨跌價準備的確認標準及計提方法

在資產負債表日，本集團存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。

可變現淨值為存貨的預計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用及相關稅費後的金額。其中：①產成品、商品和用於出售的材料等直接用於出售的存貨，在正常生產經營過程中，其可變現淨值為該存貨估計售價減去估計的銷售費用以及相關稅費後的金額；②需要經過加工的材料存貨，在正常生產經營過程中，其可變現淨值為所生產的產成品估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額；③為執行銷售合同或勞務合同而持有的存貨，可變現淨值以合同價格為基礎計算。公司持有的存貨數量多於銷售合同訂購數量的，超過部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

除備品備件外的存貨按單個存貨項目計算存貨跌價準備。備品備件按其實際狀況，根據管理層的估計計提存貨跌價準備。

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

### 四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 9. 存貨(續)

##### (3) 存貨跌價準備的確認標準及計提方法(續)

在資產負債表日，如果存貨成本高於其可變現淨值的，計提存貨跌價準備，並計入當期損益。如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，減記的金額予以恢復，並在原已計提的存貨跌價準備金額內轉回，轉回的金額計入當期損益。

##### (4) 存貨的盤存制度為永續盤存制。

##### (5) 周轉材料的攤銷方法

周轉材料包括低值易耗品、包裝物和其他周轉材料，並根據其性質的不同，分別採用一次攤銷法、工作量法和分次攤銷法進行攤銷，計入相關資產的成本或者當期損益。

#### 10. 長期股權投資

##### (1) 長期股權投資的初始成本的確定

本公司通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資按照取得的被合併方股東權益賬面價值的份額做為初始投資成本；通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資按照確定的合併成本進行初始計量。其他方式取得的長期股權投資，區分不同的取得方式以實際支付的現金、發行權益性證券的公允價值、投資合同或協議約定的價值等確定初始投資成本。初始投資成本包括與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出。

#### 四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯(續)

##### 10. 長期股權投資(續)

###### (1) 長期股權投資的初始成本的確定(續)

本公司通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併日取得被合併方股東權益賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的合併對價的賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。合併方為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益，為企業合併發行的債券或承擔其他債務支付的手續費、佣金等，計入所發行債券及其他債務的初始計量金額，企業合併中發行權益性證券發生的手續費、佣金等費用，抵減權益性證券溢價收入，溢價收入不足沖減的，沖減留存收益。

本公司通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以購買日確定的合併成本作為長期股權投資的初始投資成本，合併成本為購買日本公司為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值，以及為企業合併而發生的各項直接相關費用。通過多次交換交易分步實現的企業合併，合併成本為每一單項交易成本之和。在合併合同中對可能影響合併成本的未來事項作出約定的，購買日如果估計未來事項很可能發生並且對合併成本的影響金額能夠可靠計量的，也計入合併成本。為企業合併發行的債券或承擔其他債務支付的手續費、佣金等，計入所發行債券及其他債務的初始計量金額，企業合併中發行權益性證券發生的手續費、佣金等費用，抵減權益性證券溢價收入，溢價收入不足沖減的，沖減留存收益。

本公司以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本。初始投資成本包括與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出。

本公司以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

本公司投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為初始投資成本，但合同或協議約定價值不公允的除外。

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

### 四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 10. 長期股權投資(續)

##### (1) 長期股權投資的初始成本的確定(續)

本公司通過非貨幣性資產交換取得的長期股權投資，其初始投資成本按照《企業會計準則第7號-非貨幣性資產交換》確定。

本公司通過債務重組取得的長期股權投資，其初始投資成本按照《企業會計準則第12號-債務重組》確定。

本公司進行公司制改建，對資產、負債的賬面價值按照評估價值進行了調整，則長期股權投資的初始投資成本以評估價值確認。

除企業合併發生的各項直接費用外，本公司以其他方式取得的長期股權投資的初始投資成本包括與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出。

取得投資時，對於支付的對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤，確認為應收項目，不構成長期股權投資的初始投資成本。

##### (2) 長期股權投資的後續計量及損益確認方法

- ① 本公司對被投資單位能夠實施控制，以及不具有共同控制或重大影響的，且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資採用成本法核算。

採用成本法核算的長期股權投資按照初始投資成本計價。追加或收回投資調整長期股權投資的成本。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為當期投資收益。

- ② 本公司對被投資單位具有共同控制或重大影響的長期股權投資採用權益法核算。長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；長期股權投資的初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯(續)

## 10. 長期股權投資(續)

## (2) 長期股權投資的後續計量及損益確認方法(續)

本公司取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益的份額，確認投資損益並調整長期股權投資的賬面價值。本公司按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。

本公司確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，本公司負有承擔額外損失義務的除外。被投資單位以後實現淨利潤的，本公司在其收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

本公司在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本公司的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本公司的部分(但內部交易損失屬於資產減值損失的，應全額確認)，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。對於首次執行企業會計準則之前已經持有的對聯營企業及合營企業的長期股權投資，如存在與該投資相關的股權投資借方差額，還應扣除按原剩餘期限直線攤銷的股權投資借方差額，確認投資損益。

本公司對於被投資單位除淨損益以外股東權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入股東權益，處置該項投資時將原計入股東權益的部分(僅指計入資本公積的部分)按相應比例轉入當期損益。

## (3) 確定對被投資單位共同控制、重大影響的依據

- ① 共同控制的確定依據主要包括：任何一個合營方均不能單獨控制合營企業的生產經營活動；涉及合營企業基本經營活動的決策需要各合營方一致同意等。

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

### 四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 10. 長期股權投資(續)

##### (3) 確定對被投資單位共同控制、重大影響的依據(續)

- ② 重大影響的確定依據主要包括：當本公司直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%(含)以上但低於50%的表決權股份時，除非有明確證據表明該種情況下不能參與被投資單位的生產經營決策，不形成重大影響外，均確定對被投資單位具有重大影響；本公司擁有被投資單位20%(不含)以下的表決權股份，一般不認為對被投資單位具有重大影響。

但符合下列情況的，也確定為對被投資單位具有重大影響：

- A. 在被投資單位的董事會或類似的權力機構中派有代表；
- B. 參與被投資單位的政策制定過程；
- C. 與被投資單位之間發生重要交易；
- D. 向被投資單位派出管理人員；
- E. 向被投資單位提供關鍵技術資料。

##### (4) 減值測試方法及減值準備計提方法

本公司在資產負債表日根據下述信息判斷長期股權投資是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本公司將估計其可收回金額，進行減值測試：

- ①長期股權投資的市價當期大幅度下跌，其跌幅明顯高於因時間的推移或者正常使用而預計的下跌；
- ②本公司經營所處的經濟、技術或者法律等環境以及長期股權投資所處的市場在當期或者將在近期發生重大變化，從而對本公司產生不利影響；
- ③市場利率或者其他市場投資報酬率在當期已經提高，從而影響本公司計算長期股權投資預計未來現金流量現值的折現率，導致長期股權投資可收回金額大幅度降低；
- ④長期股權投資已經或者將被閒置、終止使用或者計劃提前處置；
- ⑤本公司內部報告的證據表明長期股權投資的經濟績效已經低於或者將低於預期，如長期股權投資所創造的淨現金流量或者實現的營業利潤(或者虧損)遠遠低於(或者高於)預計金額等；
- ⑥其他表明長期股權投資可能已經發生減值的跡象。

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯(續)

## 10. 長期股權投資(續)

## (4) 減值測試方法及減值準備計提方法(續)

可收回金額根據長期股權投資的公允價值減去處置費用後的淨額與長期股權投資預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本公司以單項長期股權投資為基礎估計其可收回金額。當單項長期股權投資的可收回金額低於其賬面價值的，本公司將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的長期股權投資減值準備。

長期股權投資減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

## 11. 固定資產

## (1) 固定資產的確認條件

本集團固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的、使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足下列條件時才能確認：  
①與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；②該固定資產的成本能夠可靠地計量。

## (2) 固定資產的折舊方法

固定資產折舊採用年限平均法計提折舊。各類固定資產的使用年限、預計淨殘值率如下：

固定資產類別	使用年限	預計淨殘值率
廠房及建築物	10-20年	3%-5%
機器及設備	3-15年	3%-5%
其他固定資產	2-12年	3%-5%

已計提減值準備的固定資產，按該項固定資產的原價扣除預計淨殘值、已提折舊及減值準備後的金額和剩餘使用壽命，計提折舊。已達到預定可使用狀態但尚未辦理竣工決算的固定資產，按照估計價值確定其成本，並計提折舊；待辦理竣工決算後，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不需要調整原已計提的折舊額。

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

### 四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 11. 固定資產(續)

##### (2) 固定資產的折舊方法(續)

本集團至少於每年年度終了時，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，必要時進行調整。

##### (3) 減值測試方法及減值準備計提方法

本集團在資產負債表日根據下述信息判斷固定資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本集團將估計其可收回金額，進行減值測試：

①固定資產的市價當期大幅度下跌，其跌幅明顯高於因時間的推移或者正常使用而預計的下跌；②本集團經營所處的經濟、技術或者法律等環境以及固定資產所處的市場在當期或者將在近期發生重大變化，從而對本集團產生不利影響；③市場利率或者其他市場投資報酬率在當期已經提高，從而影響本集團計算固定資產預計未來現金流量現值的折現率，導致固定資產可收回金額大幅度降低；④有證據表明固定資產已經陳舊過時或者其實體已經損壞；⑤固定資產已經或者將被閒置、終止使用或者計劃提前處置；⑥本集團內部報告的證據表明固定資產的經濟績效已經低於或者將低於預期，如固定資產所創造的淨現金流量或者實現的營業利潤(或者虧損)遠遠低於(或者高於)預計金額等；⑦其他表明固定資產可能已經發生減值的跡象。

可收回金額根據固定資產的公允價值減去處置費用後的淨額與固定資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本集團以單項固定資產為基礎估計其可收回金額。難以對單項固定資產的可收回金額進行估計的，以該項固定資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

當單項固定資產或者固定資產所屬的資產組的可收回金額低於其賬面價值的，本集團將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的固定資產減值準備。固定資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯(續)

## 11. 固定資產(續)

## (4) 融資租入固定資產

融資租入固定資產認定依據、計價方法及折舊方法見「附註四、19、租賃」。

## 12. 在建工程

本集團在建工程包括技改工程、技措工程、零固工程等。在建工程按實際成本計價。

在建工程達到預定可使用狀態時轉入固定資產。

本集團在資產負債表日根據下述信息判斷在建工程是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本集團將估計其可收回金額，進行減值測試：

①在建工程的市價當期大幅度下跌，其跌幅明顯高於因時間的推移或者正常使用而預計的下跌；②本集團經營所處的經濟、技術或者法律等環境以及在建工程所處的市場在當期或者將在近期發生重大變化，從而對本集團產生不利影響；③市場利率或者其他市場投資報酬率在當期已經提高，從而影響本集團計算在建工程預計未來現金流量現值的折現率，導致在建工程可收回金額大幅度降低；④有證據表明在建工程已經陳舊過時或者其實體已經損壞；⑤在建工程已經或者將被閒置、終止使用或者計劃提前處置；⑥本集團內部報告的證據表明在建工程的經濟績效已經低於或者將低於預期，如在建工程所創造的淨現金流量或者實現的營業利潤(或者虧損)遠遠低於(或者高於)預計金額等；⑦其他表明在建工程可能已經發生減值的跡象。

可收回金額根據在建工程的公允價值減去處置費用後的淨額與在建工程預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本集團以單項在建工程為基礎估計其可收回金額。難以對單項在建工程的可收回金額進行估計的，以該項在建工程所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

### 四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 12. 在建工程(續)

當單項在建工程或者在建工程所屬的資產組的可收回金額低於其賬面價值的，本集團將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的在建工程減值準備。在建工程減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

#### 13. 借款費用

借款費用，是指本集團因借款而發生的利息及其他相關成本，包括借款利息、折價或者溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。本集團發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產的成本。其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

##### (1) 借款費用資本化的確認原則

借款費用同時滿足下列條件的，才能開始資本化：

①資產支出已經發生；②借款費用已經發生；③為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

##### (2) 借款費用資本化期間

資本化期間，是指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。

符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為費用，計入當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始。如果中斷是所購建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態必要的程序，借款費用的資本化繼續進行。

購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。在符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態之後所發生的借款費用，在發生時計入當期損益。

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯(續)

## 13. 借款費用(續)

## (3) 借款費用資本化金額的計算方法

在資本化期間內，每一會計期間的利息(包括折價或溢價的攤銷)資本化金額，按照下列規定確定：

- ① 為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入專門借款的，以專門借款當期實際發生的利息費用，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定。
- ② 為購建或者生產符合資本化條件的資產而佔用了一般借款的，本集團根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

## 14. 無形資產

## (1) 無形資產的初始計量

無形資產按照成本進行初始計量。實際成本按以下原則確定：

- ① 外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。購買無形資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，無形資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。實際支付的價款與購買價款的現值之間的差額，除按照《企業會計準則第17號-借款費用》可予以資本化的以外，在信用期間內計入當期損益。
- ② 投資者投入無形資產的成本，按照投資合同或協議約定的價值確定，但合同或協議約定價值不公允的除外。

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

### 四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 14. 無形資產(續)

##### (1) 無形資產的初始計量(續)

- ③ 自行開發的無形資產，其成本包括自滿足無形資產確認規定後至達到預定用途前所發生的支出總額。以前期間已經費用化的支出不再調整。
- ④ 非貨幣性資產交換、債務重組、政府補助和企業合併取得的無形資產的成本，分別按照《企業會計準則第7號-非貨幣性資產交換》、《企業會計準則第12號-債務重組》、《企業會計準則第16號-政府補助》、《企業會計準則第20號-企業合併》的有關規定確定。

##### (2) 無形資產的後續計量

本集團於取得無形資產時分析判斷其使用壽命。無形資產按照其能為本集團帶來經濟利益的期限確定使用壽命，無法預見其為本集團帶來經濟利益期限的作為使用壽命不確定的無形資產。

使用壽命有限的無形資產，其應攤銷金額在使用壽命內系統合理攤銷。本集團採用直線法攤銷。各項無形資產的攤銷年限分別為：

項目	攤銷年限
土地使用權	50年
軟件	3-10年
非專利技術	6-10年

無形資產的應攤銷金額為其成本扣除預計殘值後的金額。已計提減值準備的無形資產，還應扣除已計提的無形資產減值準備累計金額。無形資產的攤銷金額計入當期損益。對使用壽命不確定的無形資產不予攤銷。

本集團每年年度終了對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯(續)

## 14. 無形資產(續)

## (2) 無形資產的後續計量(續)

對使用壽命不確定的無形資產，在每個會計期間對其使用壽命進行覆核。如果有證據表明使用壽命是有限的，則按上述使用壽命有限的無形資產的政策進行會計處理。截至資產負債表日，本集團沒有使用壽命不確定的無形資產。

## (3) 研究開發支出

本集團內部研究開發項目的支出，區分研究階段支出與開發階段支出。內部研究開發項目研究階段的支出，於發生時計入當期損益。內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件的，予以資本化：

- A. 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性。
- B. 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖。
- C. 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，證明其有用性。
- D. 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產。
- E. 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

## (4) 減值測試方法及減值準備計提方法

本集團在資產負債表日根據下述信息判斷使用壽命有限的無形資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本集團將估計其可收回金額，進行減值測試。對使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試：

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

### 四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 14. 無形資產(續)

##### (4) 減值測試方法及減值準備計提方法(續)

①無形資產的市價當期大幅度下跌，其跌幅明顯高於因時間的推移或者正常使用而預計的下跌；②本集團經營所處的經濟、技術或者法律等環境以及無形資產所處的市場在當期或者將在近期發生重大變化，從而對本集團產生不利影響；③市場利率或者其他市場投資報酬率在當期已經提高，從而影響本集團計算無形資產預計未來現金流量現值的折現率，導致無形資產可收回金額大幅度降低；④無形資產已經或者將被閒置、終止使用或者計劃提前處置；⑤本集團內部報告的證據表明無形資產的經濟績效已經低於或者將低於預期，如無形資產所創造的淨現金流量或者實現的營業利潤(或者虧損)遠遠低於(或者高於)預計金額等；⑥其他表明無形資產可能已經發生減值的跡象。

可收回金額根據無形資產的公允價值減去處置費用後的淨額與無形資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本集團以單項無形資產為基礎估計其可收回金額。難以對單項無形資產的可收回金額進行估計的，以該項無形資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

當單項無形資產或者無形資產所屬的資產組的可收回金額低於其賬面價值的，本集團將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的無形資產減值準備。無形資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

### 四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 15. 預計負債

(1) 預計負債的確認標準

當與對外擔保、未決訴訟或仲裁、產品質量保證、裁員計劃、虧損合同、重組義務、固定資產棄置義務等或有事項相關的業務同時符合以下條件時，確認為負債：

①該義務是本集團承擔的現時義務；②該義務的履行很可能導致經濟利益流出企業；③該義務的金額能夠可靠地計量。

(2) 預計負債的計量方法

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核。有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數的，按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

#### 16. 收入

(1) 銷售商品收入的確認原則

銷售商品收入同時滿足下列條件時，才能予以確認：

①本集團已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方；②本集團既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售出的商品實施有效控制；③收入的金額能夠可靠計量；④相關經濟利益很可能流入本集團；⑤相關的、已發生的或將發生的成本能夠可靠計量。

本集團按已收或應收的合同或協議價款的公允價值確定銷售商品收入金額。

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

### 四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 16. 收入(續)

##### (2) 提供勞務收入的確認方法

本集團在資產負債表日提供勞務交易的結果能夠可靠估計的，按照完工百分比法確認提供勞務收入。本集團按照已經提供的勞務佔應提供的勞務總量的比例確定提供勞務交易的完工進度。

本集團在資產負債表日提供勞務交易結果不能夠可靠估計的，分別下列情況處理：

- ① 已發生的勞務成本預計能夠得到補償，應按已經發生的勞務成本金額確認提供勞務收入，並按相同金額結轉勞務成本。
- ② 已發生的勞務成本預計不能夠得到補償的，將已經發生的勞務成本計入當期損益，不確認提供勞務收入。

##### (3) 讓渡資產使用權收入的確認方法

##### ① 讓渡資產使用權收入的確認原則

讓渡資產使用權收入包括利息收入、使用費收入等，在同時滿足以下條件時，才能予以確認：

- A. 與交易相關的經濟利益能夠流入公司；
- B. 收入的金額能夠可靠地計量。

##### ② 具體確認方法

- A. 利息收入金額，按照他人使用本集團貨幣資金的時間和實際利率計算確定；
- B. 使用費收入金額，按照有關合同或協議約定的收費時間和方法計算確定。

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯(續)

## 17. 政府補助

本集團政府補助包括與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

## (1) 政府補助的確認條件

政府補助在同時滿足下列條件的，才能予以確認：①本集團能夠滿足政府補助所附條件；②本集團能夠收到政府補助。

## (2) 政府補助的計量

- ① 政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額(1元)計量。
- ② 與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。但是，按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。與收益相關的政府補助，分別情況處理：用於補償本集團以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間，計入當期損益。用於補償本集團已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。
- ③ 已確認的政府補助需要返還的，分別情況處理：存在相關遞延收益的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益。不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

## 18. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

本集團根據資產與負債於資產負債表日的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法計提遞延所得稅。

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

### 四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 18. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

##### (1) 遞延所得稅資產的確認依據

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非：

- ① 可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。
- ② 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

##### (2) 遞延所得稅負債的確認依據

對於各種應納稅暫時性差異均據以確認遞延所得稅負債，除非：

- ① 應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：
  - A. 商譽的初始確認；
  - B. 同時具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。
- ② 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯(續)

## 19. 租賃

## (1) 融資租賃和經營租賃的認定標準

符合下列一項或數項標準的，認定為融資租賃：①在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給承租人；②承租人有購買租賃資產的選擇權，所訂立的購買價款預計將遠低於行使選擇權時租賃資產的公允價值，因而在租賃開始日就可以合理確定本集團將會行使這種選擇權；③即使資產的所有權不轉讓，但租賃期佔租賃資產使用壽命的大部分(一般指75%或75%以上)；④承租人在租賃開始日的最低租賃付款額現值，幾乎相當於(一般指90%或90%以上，下同)租賃開始日租賃資產公允價值；出租人在租賃開始日的最低租賃收款額現值，幾乎相當於租賃開始日租賃資產公允價值；⑤租賃資產性質特殊，如果不作較大改造，只有本集團(或承租人)才能使用。

經營租賃指除融資租賃以外的其他租賃。

## (2) 融資租賃的主要會計處理

## ① 承租人的會計處理

在租賃期開始日，將租賃開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認融資費用。在租賃談判和簽訂租賃合同過程中發生的，可歸屬於租賃項目的手續費等初始直接費用(下同)，計入租入資產價值。未確認融資費用在租賃期內按照實際利率法計算確認當期的融資費用。或有租金在實際發生時計入當期損益。

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

### 四. 本集團主要的會計政策、會計估計和前期差錯(續)

#### 19. 租賃(續)

##### (2) 融資租賃的主要會計處理(續)

###### ① 承租人的會計處理(續)

本集團採用與自有固定資產相一致的折舊政策計提租賃資產折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

###### ② 出租人的會計處理

在租賃期開始日，出租人將租賃開始日最低租賃收款額與初始直接費用之和作為應收融資租賃款的入賬價值，同時記錄未擔保餘值；將最低租賃收款額、初始直接費用及未擔保餘值之和與其現值之和的差額確認為未實現融資收益。未實現融資收益在租賃期內按照實際利率法計算確認當期的融資收入。或有租金在實際發生時計入當期損益。

##### (3) 經營租賃的主要會計處理

對於經營租賃的租金，出租人、承租人在租賃期內各個期間按照直線法確認為當期損益。出租人、承租人發生的初始直接費用，計入當期損益。或有租金在實際發生時計入當期損益。

#### 20. 主要會計政策的變更

本公司根據財政部《企業會計準則解釋第3號》(財會[2009]8號)的有關要求，將安全生產費改在「專項儲備」科目中核算。對本事項進行追溯調整，由此增加年初股東權益5百萬元，其中調增年初專項儲備21百萬元，調減年初盈餘公積21百萬元；調增年初遞延所得稅資產5百萬元，調減2007年遞延所得稅費用3百萬元及2008年遞延所得稅費用2百萬元。

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 五. 稅項

## 1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	銷項稅額抵減可抵扣的 進項稅額後的餘額	13%、17%
營業稅	應稅收入	3%、5%
城市維護建設稅、教育費 附加、地方教育費	實際繳納流轉稅額	7%、3%、1%
關稅	離岸價格	5%-15%
企業所得稅	應納稅所得額	25%

## 2. 稅收優惠及批文

根據2007年3月16日公佈的《企業所得稅法》(中華人民共和國主席令[2007]第63號)，本集團本年度享受的企業技術開發費加計扣除金額為251百萬元。

## 3. 其他說明

其他稅項按國家的有關具體規定計繳。

## 六. 企業合併及合併財務報表

## 1. 子公司情況

(1) 通過設立方式取得的子公司

子公司全稱	子公司 類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	年末實際 出資額	實質上構 成對子公 司淨投資 的其他項 目餘額
鞍鋼鋼材配送(武漢) 有限公司(以下簡 稱「鞍鋼武漢」)	全資子 公司	武漢	鋼材加工 配送	60	鋼材及相關 產品的 生產、 加工、 批零兼營	60	

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

### 六. 企業合併及合併財務報表(續)

#### 1. 子公司情況(續)

##### (1) 通過設立方式取得的子公司(續)

子公司全稱	持股比例 (%)	表決權 比例(%)	是否合併報表	少數股東權益	少數股東權益中 用於沖減少數 股東損益的金額	從母公司 股東權益沖減 子公司少數股東 分擔的本年虧損 超過少數股東 在該子公司 年初股東權益中 所享有份額後 的餘額
鞍鋼鋼材配送(武漢) 有限公司	100	100	是			

##### (2) 非同一控制下企業合併取得的子公司

子公司全稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	年末 實際出資額	實質上構成 對子公司 淨投資的 其他項目餘額
天津鞍鋼天鐵冷軋薄板 有限公司(以下簡稱 「天津天鐵」)	合營子公司	天津	鋼壓延深加工	3,700	鋼壓延深加工： 冷軋板、鍍鋅板、 彩塗板生產、加工、 銷售；冶金設備 技術諮詢、技術 服務；進出口業務	1,407	

子公司全稱	持股比例 (%)	表決權 比例(%)	是否 合併報表	少數股東權益	少數股東權益中 用於沖減少數 股東損益的金額	從母公司 股東權益沖減 子公司少數股東 分擔的本年虧損 超過少數股東 在該子公司 年初股東權益中 所享有份額後 的餘額
天津鞍鋼天鐵冷軋薄板 有限公司	50	50	是	1,366		

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 六. 企業合併及合併財務報表(續)

## 2. 合併範圍發生變更的說明

天津天鐵是由本公司與天津天鐵冶金集團有限公司(以下簡稱「天鐵集團」)共同出資組建，雙方持股比例各為50%，根據天津天鐵公司章程：

- (1) 在財務和經營政策方面執行本公司的財務和經營政策模式；
- (2) 董事長由本公司推薦；
- (3) 董事會由九名董事組成，五名由本公司推薦，四名由天鐵集團推薦(董事會會議決議須經董事投票過半數同意通過)；
- (4) 財務第一負責人由本公司推薦。

本公司對天津天鐵能夠實施控制，納入合併範圍。

## 3. 本年新納入合併範圍的子公司

名稱	年末淨資產	本年淨利潤
天津天鐵	2,731	(82)

註：截至2008年末，本公司根據2008年9月26日與天鐵集團簽定的關於天津天鐵的《合資經營合同》以及2008年12月12日簽定的執行《合資經營合同》的協議，向天津天鐵投資9.75億元，持股比例為34.51%；2009年9月29日，本公司對天津天鐵增資4.32億元，持股比例達到50%。2009年9月30日將其納入本公司的合併範圍。

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

### 七. 合併財務報表項目註釋

以下註釋項目(含母公司財務報表主要項目註釋)除非特別指出，年末指2009年12月31日，年初指2009年1月1日，本年指2009年度，上年指2008年度。

#### 1. 貨幣資金

項目	年末數	年初數
現金	1	1
銀行存款	1,542	2,973
其他貨幣資金	699	
合計	2,242	2,974

#### 2. 應收票據

##### (1) 應收票據分類

種類	年末數	年初數
銀行承兌匯票	3,396	2,583
合計	3,396	2,583

註： 應收票據年末數比年初數增加31%，其主要原因是：①本年產品銷售增加，使收取客戶的票據相應增加；②合併天津天鐵應收票據增加。

(2) 截至2009年12月31日本集團無用於抵押的應收票據。

(3) 本集團本年度無因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的應收票據。

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 2. 應收票據(續)

(4) 已經背書給其他方但尚未到期的票據情況

出票單位	出票日期	到期日	金額
北京北車物流發展有限責任公司	2009年7-11月	2010年1-4月	261
鞍山兵工物資公司	2009年7-12月	2010年1-6月	216
燁輝(中國)科技材料有限公司	2009年7-10月	2010年1-4月	154
中國鐵路物資瀋陽公司	2009年7-12月	2010年1-5月	139
武漢舟越汽車材料有限公司	2009年9-12月	2010年1-4月	97
合計			867

## 3. 應收款項

(1) 應收賬款按種類列示

種類	年末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大的應收賬款	1,676	95		
其他不重大應收賬款	94	5		
合計	1,770	100		
種類	年初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大的應收賬款	1,119	91		
其他不重大應收賬款	116	9		
合計	1,235	100		

註：

- ① 本集團對單項金額在30百萬元以上的應收賬款認定為單項金額重大的應收賬款；
- ② 應收賬款年末數比年初數增加43%，其主要原因是受鋼材市場的影響，應收先貨後款和鋼材配送客戶的款項增加。

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

### 七. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 3. 應收款項(續)

##### (2) 年末壞賬準備的計提情況

年末管理層認為應收賬款主要款項可以收回，且債務人均有償還能力，故壞賬準備計提比例較低。

##### (3) 本集團本年度應收賬款中應收持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況

單位名稱	年末數		年初數	
	金額	計提壞賬金額	金額	計提壞賬金額
鞍鋼集團	2		97	
合計	2		97	

##### (4) 應收賬款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	佔應收賬款總額的比例 (%)
鞍鋼集團國際經濟貿易公司 (以下簡稱「鞍鋼國貿」)	同系子公司	896	1個月之內	51
中國第一汽車集團公司 採購中心	第三方	474	4個月之內	27
中國石油化工股份有限公司 物資裝備部	第三方	128	1個月之內	7
鞍鋼蒂森克虜伯鋼材配送 (長春)有限公司 (以下簡稱「鞍蒂長春」)	合營企業	98	1個月之內	6
中國石油物資公司	第三方	80	2個月之內	4
合計		1,676		95

##### (5) 本集團本年度應收關聯方賬款情況

應收賬款年末數包括應收關聯方的款項1,021百萬元，佔應收賬款總額的比例為58%，該項關聯交易的披露見附註九、6。

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 4. 其他應收款

(1) 其他應收款按種類列示

種類	年末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大的其他 應收款其他不重大 其他應收款	19	100		
合計	19	100		

種類	年初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大的其他 應收款	60	77		
其他不重大其他應收款	18	23		
合計	78	100		

註：

- ① 本集團對單項金額在10百萬元以上的其他應收款認定為單項金額重大的其他應收款；
- ② 其他應收款項年末數比年初數減少76%，其主要原因是應收黑龍江龍煤礦業集團股份有限公司(以下簡稱「龍煤集團」)的款項60百萬元於本年轉為長期股權投資，詳見本附註9。

(2) 年末壞賬準備的計提情況

年末管理層認為其他應收款主要款項可以收回，且債務人均有償還能力，故壞賬準備計提比例較低。

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 5. 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

單位名稱	年末數		年初數	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	5,241	85	1,579	58
1至2年	521	8	1,152	42
2至3年	450	7		
合計	6,212	100	2,731	10

註：賬齡超過1年的預付賬款主要是預付鞍鋼國貿的進口設備及備品備件款。

(2) 預付款項金額的前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	時間	未結算原因
鞍鋼國貿	同系子公司	4,551	2年以內	未到期
天津天鐵冶金集團 商貿有限公司	第三方	298	1年以內	未到期
中國第一重型機械 集團公司	第三方	271	3年以內	未到期
天津外總集團利基 進出口貿易公司	第三方	190	1年以內	未到期
天津冶金軋一鋼鐵 集團有限公司	第三方	112	1年以內	未到期
合計		5,422		

(3) 本集團本年度預付款項中無預付持有公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位。

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 6. 存貨

## (1) 存貨分類

項目	年末數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	2,681	23	2,658
在產品	2,671	10	2,661
庫存商品	1,580	9	1,571
周轉材料	1,285		1,285
備品備件	2,468		2,468
在途物資	4		4
委託加工物資	11		11
合計	10,700	42	10,658

項目	年初數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	4,284	978	3,306
在產品	3,866	644	3,222
庫存商品	1,234	382	852
周轉材料	1,084		1,084
備品備件	1,906		1,906
在途物資	2		2
委託加工物資			
合計	12,376	2,004	10,372

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

### 七. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 6. 存貨(續)

##### (2) 存貨跌價準備

項目	年初數	本年計提數	本年減少數		年末數
			轉回數	轉銷數	
原材料	978	187		1,142	23
在產品	644	361		995	10
庫存商品	382	129		502	9
合計	2,004	677		2,639	42

##### (3) 存貨跌價準備情況

- ① 本年度部分產成品及相關的原材料的可變現淨值低於存貨成本，因此，本年對存貨計提跌價準備。
- ② 本年度存貨跌價準備減少的原因是本年銷售已計提存貨跌價準備的產品，結轉沖銷了相應的存貨跌價準備所致。

#### 7. 可供出售金融資產

項目	年末公允價值	年初公允價值
可供出售權益工具	161	45
合計	161	45

註：可供出售金融資產年末數比年初數增加了258%。其主要原因是本公司認購的湖南株洲冶煉集團有限公司非公開發行股票1000萬股，上年末市場價值為45百萬元(每股價格4.49元)，本年末市場價值為161百萬元(每股價格16.16元)。

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 8. 合營企業投資和聯營企業投資

## (1) 對合營企業的投資

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	法定 代表人	業務 性質	註冊 資本	本企業 持股 比例(%)	本企業在 被投資單 位表決權 比例(%)
鞍鋼新軋-蒂森克虜伯 鍍鋅鋼板有限公司 (以下簡稱 「鞍蒂大連」)	中外合作 企業	大連	庫勒	鋼壓延加工	13200萬 美元	50	50
鞍鋼股份-大船重工 大連鋼材加工配 送有限公司(以下 簡稱「鞍鋼大船」)	有限責任 公司	大連	林大慶	鋼材加工 及銷售	3.8億 人民幣	50	50
長春一汽鞍井鋼材 加工配送有限公司 (以下簡稱「一 汽鞍井」)	中外合作 企業	長春	李寶杰	鋼材產品 生產加工 服務	9037.4萬 人民幣	50	50
鞍蒂長春	中外合作 企業	長春	王衍平	鋼材產品 生產加工 銷售	1200萬美元	50	50

被投資單位名稱	年末資產 總額	年末負債 總額	年末淨 資產總額	本年營業 收入總額	本年 淨利潤
鞍蒂大連	2,685	1,312	1,373	2,033	146
鞍鋼大船	1,641	1,244	397	1,286	14
一汽鞍井	307	200	107	492	10
鞍蒂長春	414	341	73	438	7

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 8. 合營企業投資和聯營企業投資(續)

## (2) 對聯營企業的投資

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	法定 代表人	業務 性質	註冊 資本	本企業 持股 比例(%)	本企業在 被投資單 位表決權 比例(%)
鞍鋼瀋陽鋼材加工 配送有限公司(以下 簡稱「瀋陽鋼加」)	有限責任 公司	瀋陽	趙廣杰	鋼材加工 倉儲配送	4800萬 人民幣	30	30
蒂森克虜伯鞍鋼(長春) 激光拼焊板有限公 司(以下簡稱「長 春拼焊板」)	中外合資 經營	長春	曼弗雷德 •納格	激光拼焊 板生產	1000萬 美元	45	45
鞍鋼實業集團包裝 鋼帶有限公司(以下 簡稱「實業鋼帶」)	有限責任 公司	鞍山	苗光宇	包裝鋼帶及 鋼壓 延製品	3573萬 人民幣	30	30
鞍鋼集團財務有限 責任公司(以下簡 稱「鞍鋼財務公司」)	有限責任 公司	鞍山	于萬源	存貸款及 融資等	10億 人民幣	20	20
天津天鐵濱海冶金 實業有限公司(以下 簡稱「濱海實業」)	有限責任 公司	天津	賈德齊	服務業	500萬 人民幣	30	30

被投資單位名稱	年末資產 總額	年末負債 總額	年末淨 資產總額	本年營業 收入總額	本年 淨利潤
瀋陽鋼加	153	103	50	520	2
長春拼焊板	172	76	96	254	15
實業鋼帶	34	7	27	5	(5)
鞍鋼財務公司	19,271	17,283	1,988	605	387
濱海實業	30	23	7	39	

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 9. 長期股權投資

## (1) 長期股權投資分類

項目	年初數	本年增加	本年減少	年末數
對合營企業投資	864	72	2	934
對聯營企業投資	1,388	58	981	465
其他股權投資	10	220		230
減：長期股權投資 減值準備				
合計	2,262	350	983	1,629

## (2) 長期股權投資明細情況

被投資單位	核算方法	初始投資		增減變動	年末數
		成本	年初數		
鞍帶大連	權益法	533	587	65	652
鞍鋼大船	權益法	190	191	7	198
一汽鞍井	權益法	45	54	(1)	53
鞍帶長春	權益法	48	32	(1)	31
瀋陽鋼加	權益法	14	17	(4)	13
長春拼焊板	權益法	37	40	3	43
實業鋼帶	權益法	11	10	(1)	9
鞍鋼財務公司	權益法	315	346	52	398
濱海實業	權益法	2		2	2
中冶南方工程 技術有限公司 (以下簡稱 「中冶南方」)	成本法	10	10		10
龍煤集團	成本法	220		220	220
天津天鐵	成本法	975	975	(975)	
合計			2,262	(633)	1,629

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 9. 長期股權投資(續)

## (2) 長期股權投資明細情況(續)

被投資單位	在被投資 單位持股 比例 (%)	在被投資 單位享有 表決權 比例 (%)	在被投資 單位持股 比例與表 決權比例 不一致的 說明	減值準備	本年計提 減值準備	本年現金 紅利
鞍蒂大連	50	50				
鞍鋼大船	50	50				
一汽鞍井	50	50				4
鞍蒂長春	50	50				
瀋陽鋼加	30	30				
長春拼焊板	45	45				3
實業鋼帶	30	30				
鞍鋼財務公司	20	20				30
濱海實業	30	30				
中冶南方	7	7				10
龍煤集團	1	1				
天津天鐵	50	50				
合計						47

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 10. 固定資產

## (1) 固定資產情況

項目	年初數	本年增加	本年減少	年末數
<b>賬面原值合計</b>	60,490	17,065	198	<b>77,357</b>
其中：房屋及建築物	16,685	4,736	18	<b>21,403</b>
機器設備	40,820	11,652	129	<b>52,343</b>
其他	2,985	677	51	<b>3,611</b>
<b>累計折舊合計</b>	17,082	6,483	141	<b>23,424</b>
其中：房屋及建築物	3,089	1,122	4	<b>4,207</b>
機器設備	12,763	4,928	90	<b>17,601</b>
其他	1,230	433	47	<b>1,616</b>
<b>賬面淨值合計</b>	43,408	10,582	57	<b>53,933</b>
其中：房屋及建築物	13,596	3,614	14	<b>17,196</b>
機器設備	28,057	6,724	39	<b>34,742</b>
其他	1,755	244	4	<b>1,995</b>
<b>減值準備合計</b>	156	6	34	<b>128</b>
其中：房屋及建築物	23	3	10	<b>16</b>
機器設備	127	3	21	<b>109</b>
其他	6		3	<b>3</b>
<b>賬面價值合計</b>	43,252			<b>53,805</b>
其中：房屋及建築物	13,573			<b>17,180</b>
機器設備	27,930			<b>34,633</b>
其他	1,749			<b>1,992</b>

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

### 七. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 10. 固定資產(續)

##### (1) 固定資產情況(續)

註： 本年折舊額為6,262百萬元。本年由在建工程轉入固定資產原值為14,692百萬元。

本集團根據資產管理部門的鑒定意見，按單項資產的賬面淨值，對因技術陳舊、損壞和其他實質上已經不能再給企業帶來經濟利益的固定資產按賬面餘額減預計可回收淨額計提了固定資產減值準備，預計可回收淨額根據資產未來尚可使用期間及處置資產時預計產生的淨現金流量計算。

##### (2) 暫時閑置的固定資產

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
房屋及建築物	2	1		1	改建閑置
機器設備	83	45	31	7	改造閑置
其他	14	10	3	1	改造閑置
合計	99	56	34	9	

##### (3) 本集團本年度無通過融資租賃租入的固定資產。

##### (4) 通過經營租賃租出的固定資產

項目	賬面原值	備註
房屋及建築物	38	
機器設備	6	
合計	44	

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 11. 在建工程

## (1) 在建工程基本情況

項目	年末數		年初數			
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
鯊魚圈項目	3,240		3,240	8,475		8,475
天鐵工程	1,875		1,875			
高性能冷軋硅鋼生產線	2,988		2,988	1,267		1,267
1450冷軋生產線				122		122
化工三期、苯加氫 及變電所改造	2		2	310		310
新4#、5#高爐及高爐外圍 工程和7#高爐完善工程	165		165	837		837
增建3#板坯鑄機	187		187	16		16
無縫177石油管生產線	200		200	20		20
線材改造工程	326		326	58		58
廠內二台3.5萬立制氧機	194		194	262		262
中央電站二期改造	301		301	142		142
西區連軋二期及分卷工程	5		5	5		5
三燒改造				143		143
其他項目	1,105		1,105	890		890
合計	10,588		10,588	12,547		12,547

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 11. 在建工程(續)

## (2) 重大在建工程項目變動情況

工程名稱	預算數	年初數	本年轉入		年末數
			本年增加數	固定資產數 其他減少數	
鯊魚圈項目	33,800	8,475	6,022	11,257	3,240
天鐵工程	5,975		1,875		1,875
高性能冷軋硅鋼生產線	3,130	1,267	1,721		2,988
1450冷軋生產線	2,900	122	73	195	
化工三期、苯加氫 及變電所改造	2,589	310	194	502	2
新4#、5#高爐及高爐外圍 工程和7#高爐完善工程	1,415	837	356	1,028	165
增建3#板坯鑄機	955	16	171		187
無縫177石油管生產線	817	20	180		200
線材改造工程	776	58	268		326
廠內二台3.5萬立制氧機	518	262	225	293	194
中央電站二期改造	350	142	159		301
西區連軋二期及分卷工程	273	5			5
三燒改造	265	143	115	258	
其他項目		890	1,374	1,159	1,105
合計		12,547	12,733	14,692	10,588

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 11. 在建工程(續)

## (2) 重大在建工程項目變動情況(續)

工程名稱	利息資本化 累計金額	其中：	本年利息 資本化率 (%)	工程投入 估預算的 比例(%)	工程進度 (%)	資金來源
		本年利息 資本化金額				
鮫魚圈項目	1,384	347	3.96	82	82	自籌、 專項貸款、 配股資金
天鐵工程	49	26	5.68	31	31	自籌
高性能冷軋硅鋼生產線	222	136	5.48	89	89	自籌
1450冷軋生產線	126			92	100	自籌、貸款
化工三期、苯加氫 及變電所改造	102	11	5.48	87	94	自籌
新4#、5#高爐及高爐外圍 工程和7#高爐完善工程	68	32	5.48	97	94	自籌
增建3#板坯鑄機	3	3	5.48	20	20	自籌
無縫177石油管生產線	26	7	5.48	88	88	自籌
線材改造工程	14	11	5.48	41	41	自籌
廠內二台3.5萬立制氧機	39	21	5.48	87	87	自籌
中央電站二期改造	16	12	5.48	82	82	自籌
西區連軋二期及分卷工程	11			75	77	自籌
三燒改造	10	4	5.48	97	97	自籌
其他項目	120	74				自籌、貸款
合計	2,190	684				

註：自籌包括將非專項貸款及生產經營所得資金用於工程項目支出。

## (3) 截至2009年12月31日，本集團在建工程無賬面價值高於可收回金額的情況。

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 11. 在建工程(續)

(4) 重大在建工程的工程進度情況

項目	工程進度
鮫魚圈項目	82
天鐵工程	31
高性能冷軋硅鋼生產線	89
1450冷軋生產線	100
化工三期、苯加氫及變電所改造	94
新4#、5#高爐及高爐外圍工程和7#高爐完善工程	94
增建3#板坯鑄機	20
無縫177石油管生產線	88
線材改造工程	41
廠內二台3.5萬立制氧機	87
中央電站二期改造	82
西區連軋二期及分卷工程	77
三燒改造	97

## 12. 工程物資

項目	年初數	本年增加	本年減少	年末數
鮫魚圈項目	4,998	3,794	6,600	2,192
天鐵工程		95	78	17
高性能冷軋硅鋼生產線	645	384	1,023	6
1450冷軋生產線	96	24	120	
化工三期、苯加氫及變電所改造	82	71	109	44
新4#、5#高爐及高爐外圍工程和7#高爐完善工程	24	48	70	2
增建3#板坯鑄機	1	58	53	6
無縫177石油管生產線	60	63	122	1
線材改造工程		172	171	1
廠內二台3.5萬立制氧機	143	2	145	
中央電站二期改造	26	76	100	2
三燒改造	18	8	10	16
其他	149	3,113	3,215	47
合計	6,242	7,908	11,816	2,334

註：工程物資年末數比年初數減少62%，其主要原因是本年在建工程項目減少。

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 13. 無形資產

項目	年初數	本年增加	本年減少	年末數
賬面原值合計	7,222	458		<b>7,680</b>
土地使用權	7,181	458		<b>7,639</b>
軟件	9			<b>9</b>
非專利技術	32			<b>32</b>
累計攤銷合計	461	158		<b>619</b>
土地使用權	442	151		<b>593</b>
軟件	5	2		<b>7</b>
非專利技術	14	5		<b>19</b>
賬面淨值合計	6,761	300		<b>7,061</b>
土地使用權	6,739	307		<b>7,046</b>
軟件	4	(2)		<b>2</b>
非專利技術	18	(5)		<b>13</b>
減值準備合計				
土地使用權				
軟件				
非專利技術				
賬面價值合計	6,761			<b>7,061</b>
土地使用權	6,739			<b>7,046</b>
軟件	4			<b>2</b>
非專利技術	18			<b>13</b>

註： 本年攤銷額為155百萬元。

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 14. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 已確認的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

項目	年末數	年初數
<b>遞延所得稅資產</b>		
存貨跌價準備	10	501
固定資產減值準備	32	39
固定資產折舊	5	5
應付工資	46	42
辭退福利	25	36
安全生產費	13	5
職工教育費	10	6
未實現內部交易利潤	28	12
可供出售金融資產公允價值變動		9
政府補助	28	9
可抵扣虧損	915	438
<b>小計</b>	<b>1,112</b>	<b>1,102</b>
<b>遞延所得稅負債</b>		
可供出售金融資產公允價值變動	20	
一般借款利息資本化	41	47
<b>小計</b>	<b>61</b>	<b>47</b>

(2) 本集團本年末無未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損。

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 14. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(3) 引起暫時性差異的資產或負債項目對應的暫時性差異

項目	暫時性差異金額
存貨跌價準備	42
固定資產減值準備	128
固定資產折舊	22
應付工資	182
辭退福利	102
安全生產費	50
職工教育費	39
未實現內部交易利潤	112
可供出售金融資產公允價值變動	81
政府補助	112
可抵扣虧損	3,659
一般借款利息資本化	162
合計	4,691

## 15. 資產減值準備明細

項目	年初數	本年計提數	本年減少數		年末數
			轉回數	轉銷數	
存貨跌價準備	2,004	677		2,639	42
固定資產減值準備	156	6		34	128
合計	2,160	683		2,673	170

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 16. 短期借款

## (1) 短期借款分類

項目	年末數	年初數
信用借款	13,710	7,570
合計	13,710	7,570

註：短期借款年末數比年初數增加81%，其主要原因是流動資金需求增加，借款相應增加。

## (2) 本集團本年末無已到期未償還的短期借款情況。

## 17. 應付票據

種類	年末數	年初數
銀行承兌匯票	3,509	4,585
合計	3,509	4,585

註：下一會計年度將到期的應付票據金額為3,509百萬元。

## 18. 應付賬款

## (1) 應付賬款明細情況

項目	年末數	年初數
產品款	2,918	3,227
工程款	300	130
保產作業費	49	7
運費	28	33
其他	23	30
合計	3,318	3,427

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 18. 應付賬款(續)

- (2) 應付賬款年末數中應付持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項為84百萬元，佔應付賬款總額的比例為3%，該項關聯交易的披露見附註九、6。
- (3) 本集團本年度無賬齡超過1年的大額應付賬款。

## 19. 預收款項

- (1) 預收款項明細情況

項目	年末數	年初數
產品款	5,942	3,629
合計	5,942	3,629

註： 預收賬款年末數比年初數增加63%，其主要原因是：①本年產品銷售增加使預收客戶的款項相應增加；②合併天津天鐵預收款項增加。

- (2) 預收款項年末數中預收持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項為1,636百萬元，佔預收款項總額的比例為28%，該項關聯交易的披露見附註九、6。
- (3) 本集團本年度無賬齡超過1年的大額預收款項。

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 20. 應付職工薪酬

項目	年初數	本年增加	本年減少	年末數
工資、獎金、津貼 和補貼	235	1,378	1,377	236
職工福利費		131	131	
社會保險費		462	462	
其中：養老保險		276	276	
醫療保險		137	137	
工傷保險		21	21	
失業報險		28	28	
住房公積金		194	194	
工會經費和 職工教育費	50	49	46	53
辭退福利	44	133	140	37
其他		110	110	
合計	329	2,457	2,460	326

註：應付職工薪酬中工資、獎金、津貼和補貼在2010年1月發放，辭退福利、工會經費和職工教育費在2010年發放。

## 21. 應交稅費

項目	年末數	年初數
增值稅	(2,113)	(1,836)
企業所得稅	(203)	(985)
個人所得稅	9	9
城市維護建設稅	14	15
房產稅	7	9
教育費附加	6	6
地方教育費	2	2
印花稅	5	15
土地使用稅	1	
待抵扣稅金	(24)	(6)
合計	(2,296)	(2,771)

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 22. 其他應付款

## (1) 其他應付款明細情況

項目	年末數	年初數
工程款	1,611	1,686
運費	95	78
代扣代繳稅費	17	44
土地使用費		92
鋼架押金	43	60
履約保證金	162	94
質保金-工程/備品備件	1,055	1,359
鞍鋼集團轉付節能減排專項資金	193	
其他	107	110
合計	3,283	3,523

(2) 其他應付款年末數中應付持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項為970百萬元，佔其他應付款總額的比例為30%，該項關聯交易的披露見附註九、6。

## (3) 賬齡超過1年的大額其他應付款情況的說明

債權人名稱	金額	未償還的原因	報表日後是否歸還
中冶焦耐工程技術有限公司	113	工程質保金	否
鞍鋼建設集團有限公司	76	工程質保金	否
中冶東北建設有限公司	75	工程質保金	否
東北岩土工程勘察總公司	38	工程質保金	否
鞍鋼集團自動化公司	25	質保金	否
鞍鋼重型機械有限責任公司	25	工程設備質保金	否
太原重工股份有限公司	23	設備備件質保金	否
其他單位	480		
合計	855		

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 23. 1年內到期的非流動負債

## (1) 1年內到期的長期負債明細情況

項目	年末數	年初數
1年內到期的長期借款	7,653	1,031
合計	7,653	1,031

註： 一年內到期的長期借款年末數比年初數增加的主要原因見本附註 25。

## (2) 1年內到期的長期借款

## ① 1年內到期的長期借款明細情況

項目	年末數	年初數
保證借款	315	
信用借款	7,338	1,031
合計	7,653	1,031

## ② 金額前五名的1年內到期的長期借款

貸款單位	借款起始日	借款終止日	利率 (%)	年末數	年初數
中國工商銀行鞍山市分行	2007年4月	2010年4月	5.91	300	300
中國工商銀行鞍山市分行	2007年4月	2010年4月	5.91	300	300
中國工商銀行鞍山市分行	2007年5月	2010年5月	5.91	300	300
中國工商銀行鞍山市分行	2007年5月	2010年5月	5.91	300	300
中國工商銀行鞍山市分行	2007年5月	2010年5月	5.91	300	300
合計				1,500	1,500

## ③ 本集團本年度1年內到期的長期借款中無逾期借款。

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 24. 其他流動負債

項目	內容	年末數	年初數
遞延收益	風力發電等項目	42	
合計		42	

## 25. 長期借款

## (1) 長期借款的分類

項目	年末數	年初數
信用借款	11,502	17,565
合計	11,502	17,565

註： 長期借款年末數比年初數減少34%，其主要原因是年末將長期借款中一年以內到期的部分轉到一年內到期的長期借款。

## (2) 金額前五名的長期借款

貸款單位	借款起始日	借款終止日	利率 (%)	年末數	年初數
建行天津南開園區支行	2006年8月	2014年1月	5.94	1,120	
中國工商銀行鞍山市鞍鋼支行	2008年7月	2011年12月	6.97	700	700
中國工商銀行鞍山市鞍鋼支行	2008年7月	2012年12月	6.97	700	700
中國工商銀行鞍山市鞍鋼支行	2008年7月	2013年7月	6.97	700	700
中國銀行鞍山分行	2008年9月	2011年9月	6.56	700	700
合計				3,920	2,800

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 26. 其他非流動負債

項目	內容	年末數	年初數
辭退福利	一年以上的 應付職工薪酬	65	102
遞延收益	軍工項目撥款	32	36
遞延收益	冶金信息實驗室	3	3
遞延收益	一發電中央電項目	35	
遞延收益	電渣重熔項目	4	
合計		139	141

註：遞延收益為本集團取得的與資產相關的政府補助。

## 27. 股本

項目	年初數	本年增減變動(+、-)					小計	年末數
		發行新股	送股	公積金轉股	其他			
一. 有限售條件股份								
國家持股	4,341							4,341
二. 無限售條件股份								
1. 人民幣普通股	1,808							1,808
2. 境外上市的外資股	1,086							1,086
合計	7,235							7,235

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 28. 資本公積

項目	年初數	本年增加	本年減少	年末數
資本溢價	31,439			31,439
其他資本公積	(16)	87		71
合計	31,423	87		31,510

註： 其他資本公積增加主要由可供出售金融資產市價上升引起，詳見附註七、7。

## 29. 專項儲備

項目	年末數	年初數
安全生產費	50	21
合計	50	21

註： 專項儲備增加系已計提的安全生產費。

## 30. 盈餘公積

項目	年初數	本年增加	本年減少	年末數
法定盈餘公積	3,280	77		3,357
合計	3,280	77		3,357

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 31. 未分配利潤

## (1) 未分配利潤變動情況

項目	金額	提取或 分配比例
調整前上年末未分配利潤	11,144	
調整年初未分配利潤合計數 (調增+, 調減-)	5	
調整後年初未分配利潤	11,149	
加： 本年歸屬於母公司 所有者的淨利潤	727	
盈餘公積彌補虧損		
其他轉入		
減： 提取法定盈餘公積	77	10%
提取任意盈餘公積		
應付普通股股利	1,519	
轉作股本的普通股股利		
年末未分配利潤	10,280	

## (2) 調整年初未分配利潤的明細情況

由於會計政策變更，增加年初未分配利潤5百萬元，詳見附註四、20。

## (3) 利潤分配情況的說明

① 本公司2008年度股東大會於2009年6月12日審議通過《2008年度利潤分配方案》，以2008年12月31日總股本7,234,807,847股為基數，每股派發現金紅利0.21元，其中向A股股東派發1,291百萬元，向H股股東派發228百萬元。

② 董事會於2010年4月19日提議本公司向普通股股東派發現金股利，每股人民幣0.06元，共人民幣434百萬元。此項提議尚待股東大會批准。於資產負債表日後提議派發的現金股利並未在資產負債表日確認為負債。

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 32. 營業收入和營業成本

## (1) 營業收入及營業成本

項目	年末數	年初數
主營業務收入	70,057	78,985
其他業務收入	69	631
營業收入合計	70,126	79,616
主營業務成本	63,635	65,939
其他業務成本	77	672
營業成本合計	63,712	66,611

## (2) 主營業務(分行業)

行業名稱	本年數		上年數	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
黑色金屬冶煉及 鋼壓延加工	70,057	63,635	78,985	65,939
合計	70,057	63,635	78,985	65,939

## (3) 主營業務(分產品)

產品名稱	本年數		上年數	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
熱軋產品	25,316	23,326	25,022	21,316
冷軋產品	24,159	21,306	29,695	24,439
中厚板	10,405	9,518	12,244	8,740
其他	10,177	9,485	12,024	11,444
合計	70,057	63,635	78,985	65,939

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 32. 營業收入和營業成本(續)

## (4) 主營業務(分地區)

地區名稱	本年數		上年數	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
中國境內	66,617	60,560	65,729	56,375
出口	3,509	3,152	13,887	10,236
合計	70,126	63,712	79,616	66,611

## (5) 公司前五名客戶的營業收入情況

客戶名稱	營業收入	佔公司營業 收入的比例(%)
鞍鋼國貿	5,694	8
中國船舶工業物資東北有限公司	4,895	7
鞍蒂大連	1,720	3
中國鐵路物資瀋陽公司	1,541	2
中鐵物資集團東北有限公司	998	1
合計	14,848	21

## 33. 營業稅金及附加

項目	本年數	上年數	計提標準
城市維護建設稅	110	357	實際繳納流轉 稅額的7%
教育費附加及地方教育費	63	204	實際繳納流轉 稅額的3%和1%
關稅	6	384	離岸價格的 5%-15%
資源稅及營業稅	4	3	
合計	183	948	

註：營業稅金及附加本年數比上年數減少81%，其主要原因是本年繳納增值稅減少導致城市維護建設稅、教育費附加及地方教育費相應減少；本年出口減少導致關稅相應減少。

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 34. 投資收益

## (1) 投資收益項目明細

項目	本年數	上年數
成本法核算的長期股權投資收益	10	15
權益法核算的長期股權投資收益	176	80
持有可供出售金融資產期間 取得的投資收益		1
合計	186	96

註： 本集團投資收益匯回不存在重大限制。

## (2) 按成本法核算的長期股權投資收益

被投資單位	本年數	上年數	本年比上年增減 變動的原因
中冶南方	10	15	見註
合計	10	15	

註： 本年數比上年數減少的主要原因是中冶南方派發現金紅利比上年減少。

## (3) 按權益法核算的長期股權投資收益

被投資單位	本年數	上年數	本年比上年增減 變動的原因
鞍帶大連	72	49	
鞍鋼大船	7	1	
一汽鞍井	5	6	
鞍帶長春	4	(9)	
瀋陽鋼加	1		
長春拼焊板	6	3	
實業鋼帶	(1)	(1)	
鞍鋼財務公司	82	31	
合計	176	80	見註

註： 本年數比上年數增加的主要原因是上述聯營、合營企業本年淨利增加所致。

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 35. 資產減值損失

項目	本年數	上年數
存貨跌價損失	677	2,042
固定資產減值損失	6	64
合計	683	2,106

註： 資產減值損失本年數比上年數減少68%，其主要原因是本年計提存貨跌價準備減少所致。

## 36. 營業外收入

## (1) 營業外收入明細

項目	本年數	上年數
非流動資產處置利得合計	36	17
其中：報廢固定資產淨收益	35	17
其他處置固定資產淨收益	1	
政府補助	15	9
無法支付的應付款項	35	
罰款收入	4	7
其他	3	
合計	93	33

註： 營業外收入本年數比上年數增加182%，其主要原因是本年核銷無法支付的應付款項及報廢固定資產淨收益增加。

## (2) 政府補助明細

項目	本年數	上年數
鮫魚圈政府扶持資金	7	
軍工項目撥款	4	9
天鐵冷軋薄板項目	3	
科研補助款	1	
合計	15	9

註： 本集團政府補助採用收益法核算。

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 37. 營業外支出

項目	本年數	上年數
非流動資產處置損失合計	39	63
其中：報廢固定資產淨損失	38	62
其他處置固定資產淨損失	1	1
賠償金		6
合計	39	69

註：營業外支出本年數比上年數減少43%，其主要原因是本年報廢固定資產淨損失減少。

## 38. 所得稅費用

項目	本年數	上年數
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	1	1,783
遞延所得稅調整	156	(932)
合計	157	851

註：所得稅費用本年數比上年數減少82%，其主要原因是本年利潤總額較上年減少。

## 39. 基本每股收益和稀釋每股收益

報告期利潤	本年數		上年數	
	基本每股收益	稀釋每股收益	基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.100	0.100	0.412	0.412
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.095	0.095	0.416	0.416

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

### 七. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 39. 基本每股收益和稀釋每股收益(續)

註：

- (1) 基本每股收益= $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_1 \times M_1 \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： $P_0$ 為歸屬於公司普通股股東的淨利潤或扣除非經常性損益後歸屬於普通股股東的淨利潤； $S$ 為發行在外的普通股加權平均數； $S_0$ 為期初股份總數； $S_1$ 為報告期因公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數； $S_j$ 為報告期因發行新股或債轉股等增加股份數； $S_j$ 為報告期因回購等減少股份數； $S_k$ 為報告期縮股數； $M_0$ 報告期月份數； $M_1$ 為增加股份次月起至報告期期末的累計月數； $M_j$ 為減少股份次月起至報告期期末的累計月數。

- (2) 稀釋每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_1 \times M_1 \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{認股權證、股份期權、可轉換債券等增加的普通股加權平均數})$ 。

其中： $P_1$ 為歸屬於公司普通股股東的淨利潤或扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤，並考慮稀釋性潛在普通股對其影響，按《企業會計準則》及有關規定進行調整。公司在計算稀釋每股收益時，應考慮所有稀釋性潛在普通股對 $P_1$ 和加權平均股數的影響，按照其稀釋程度從大到小的順序計入稀釋每股收益，直至稀釋每股收益達到最小值。

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 40. 其他綜合收益

項目	本年數	上年數
可供出售金融資產產生的利得(損失)金額	116	(226)
減：可供出售金融資產產生的所得稅影響	29	(56)
合計	87	(170)

## 41. 現金流量表項目註釋

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	金額
鞍鋼集團轉付節能減排專項資金	193
其他	99
合計	292

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	金額
代付運費	245
委託代銷手續費	75
排污費	74
計算機維護費	71
警衛消防費	63
綠化費	35
管道輸送費	24
中介機構費	20
其他	182
合計	789

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 41. 現金流量表項目註釋(續)

(3) 收到其他與投資活動有關的現金

項目	金額
天津天鐵納入合併日的貨幣資金	1,184
工程試車收入	529
其他	17
合計	1,730

(4) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	金額
付銀行賣方付息貼現息	38
合計	38

## 42. 現金流量表補充資料

(1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量的信息

補充資料	本年數	上年數
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	686	2,981
加：資產減值準備	(1,990)	2,106
固定資產折舊	6,262	4,774
無形資產攤銷	155	145
長期待攤費用攤銷		
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產的損失(收益以「-」號填列)		1
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	3	45
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)		
財務費用(收益以「-」號填列)	898	690
投資損失(收益以「-」號填列)	(186)	(96)
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	162	(925)
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	(6)	(7)
存貨的減少(增加以「-」號填列)	1,444	(3,904)
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	(1,710)	3,828
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	(1,222)	2,287
其他	53	13
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>4,549</b>	<b>11,938</b>

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

## 42. 現金流量表補充資料(續)

(1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量的信息(續)

補充資料	本年數	上年數
<b>2. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
<b>現金的年末餘額</b>	<b>2,242</b>	2,974
減：現金的年初餘額	2,974	7,733
加：現金等價物的年末餘額		
減：現金等價物的年初餘額		
<b>現金及現金等價物淨增加額</b>	<b>(732)</b>	(4,759)

(2) 本年度取得子公司的有關信息

項目	本年數	上年數
1. 取得子公司的價格	1,407	
2. 取得子公司支付的現金和現金等價物	432	
減： 子公司持有的現金和現金等價物	1,616	
3. 取得子公司支付的現金淨額	(1,184)	
4. 取得子公司的淨資產	2,814	
其中： 流動資產	3,812	
非流動資產	4,363	
流動負債	3,681	
非流動負債	1,680	

(3) 現金及現金等價物的構成

項目	本年數	上年數
一. 現金	2,242	2,974
其中： 庫存現金	1	1
可隨時用於支付的銀行存款	1,542	2,973
可隨時用於支付的其他貨幣資金	699	
二. 現金等價物		
其中： 三個月內到期的債券投資		
三. 年末現金及現金等價物餘額	2,242	2,974

註： 本集團年末無使用受限制的現金和現金等價物。

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

### 八. 資產證券化業務的會計處理

本集團本年度無資產證券化業務。

### 九. 關聯方及關聯交易

#### 1. 本公司的母公司情況

母公司 名稱	關聯關係	企業類型	註冊地	法定代表人	業務性質	註冊資本	母公司對 本公司的 持股比例 (%)	母公司對 本公司的 表決權 比例(%)	本公司最 終控制方	組織機構 代碼
鞍鋼集團	本公司 的母公司	國有企業	遼寧省鞍山 市鐵西區	張曉剛	生產及銷售 鋼材金屬 製品鋼鐵 管金屬結 構等	10,794	67.29	67.29	鞍鋼集團	24142001-4

#### 2. 本公司的子公司情況

詳見附註六、1。

#### 3. 本公司的合營和聯營企業情況

詳見附註七、8。

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 九. 關聯方及關聯交易(續)

## 4. 本公司的其他關聯方情況

其他關聯方名稱	與本公司關係	組織機構代碼
鞍蒂大連	本公司的合營企業	71093688-2
鞍鋼大船	本公司的合營企業	75990387-0
鞍蒂長春	本公司的合營企業	785926056
一汽鞍井	本公司的合營企業	76717649-0
長春拼焊板	本公司的聯營企業	767159789
鞍鋼財務公司	本公司的聯營企業	1188857-2
濱海實業	本公司子公司的聯營企業	671473722
鞍鋼國貿	與本公司同為鞍鋼集團的子公司	24142372-5
鞍鋼建設集團有限公司	與本公司同為鞍鋼集團的子公司	94129158-3
鞍鋼重型機械有限責任公司	與本公司同為鞍鋼集團的子公司	24150326-6
鞍鋼集團耐火材料公司	與本公司同為鞍鋼集團的子公司	94126547-3
鞍鋼鋼繩有限責任公司	與本公司同為鞍鋼集團的子公司	94126496-4
鞍鋼集團礦業公司	與本公司同為鞍鋼集團的子公司	24150404-X
鞍鋼實業集團有限公司	與本公司同為鞍鋼集團的子公司	24142765-4
鞍鋼集團房產物業公司	與本公司同為鞍鋼集團的子公司	94126840-4
鞍鋼集團鐵路運輸設備製造公司	與本公司同為鞍鋼集團的子公司	94121854-6
鞍鋼房地產開發集團有限公司	與本公司同為鞍鋼集團的子公司	11886337-0
鞍鋼集團機械化裝卸公司	與本公司同為鞍鋼集團的子公司	94126489-2
鞍鋼礦山建設有限公司	與本公司同為鞍鋼集團的子公司	664557266
鞍鋼集團設計研究院	與本公司同為鞍鋼集團的子公司	79159132-8
鞍鋼電氣有限責任公司	與本公司同為鞍鋼集團的子公司	94126485-X
鞍鋼集團自動化公司	與本公司同為鞍鋼集團的子公司	94126643-3
鞍鋼汽車運輸有限責任公司	與本公司同為鞍鋼集團的子公司	94126444-6
鞍鋼集團接待服務公司	與本公司同為鞍鋼集團的子公司	94121967-X

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

## 九. 關聯方及關聯交易(續)

## 5. 關聯方交易情況

## (1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	本年數		上年數	
			金額	佔同類交易金額的比例(%)	金額	佔同類交易金額的比例(%)
採購貨物	原材料	見註①	14,086	63	18,098	74
	輔助材料	見註②	1,460	13	2,127	17
	能源動力	見註③	1,927	36	1,642	37
	小計		17,473		21,867	
接受勞務	支持性服務	見註④	6,034	53	9,333	57
	小計		6,034		9,333	
銷售貨物	產品	見註⑤	6,096	9	4,683	6
	廢鋼及廢舊物資		123	95	417	91
	小計		6,219		5,100	
提供勞務	綜合性服務	見註⑥	512	39	623	47
	小計		512		623	

註：

- ① 每一半年度調整一次，以不高於前一半年度原材料進口平均報價加上運費，再加上品位調價，另給予進口平均價5%的優惠，或本集團向獨立第三方採購平均價加上品位調價，或原材料價格加上前一半年度工序成本再加上10%的毛利，或市場價格計算；
- ② 以不高於鞍鋼集團有關成員公司售予獨立第三方的價格；
- ③ 國家定價；
- ④ 國家定價、市場價格、不高於1.5%的佣金、折舊費加維護費、勞務費、材料費及管理費、加工成本加不超過5%的毛利；

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 九. 關聯方及關聯交易(續)

## 5. 關聯方交易情況(續)

## (1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

註：(續)

- ⑤ 鋼材產品及廢鋼以售予獨立第三方的價格或市場價格計算；向鞍鋼集團開發新產品所提供的鋼材產品，定價基準為如有市場價格，按市場價格定價，如無市場價格，按成本加合理利潤定價；篩下粉出售價格為當期燒結礦價格減去鞍鋼集團燒結工序成本；
- ⑥ 國家定價、生產成本加5%的毛利或市場價格。

## (2) 本集團本年度關聯租賃情況

承租方名稱	租賃資產 情況	租賃資產 涉及金額	租賃 起始日	租賃 終止日	租賃 收益	租賃收益 確定依據	租賃收益 對公司影響
鞍鋼國貿	房屋、設備	43	2008年1月	2009年12月	1	資產租賃 合同	1

## (3) 關聯擔保情況

擔保方	被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已 經履行完畢
鞍鋼集團	鞍鋼股份	1,000	2008年8月	2011年9月	否
天鐵集團	天津天鐵	3,505	2006年8月	2014年1月	否

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

## 九. 關聯方及關聯交易(續)

## 5. 關聯方交易情況(續)

## (4) 關聯方資產轉讓情況

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	本年數		上年數	
			金額	佔同類交易金額的比例(%)	金額	佔同類交易金額的比例(%)
收購	固定資產、無形資產、在建工程	按市場價格	87	100	1,289	95
	合計		87		1,289	
出售	固定資產、在建工程	按市場價格	3	100	4	100
	合計		3		4	

## (5) 其他關聯交易

## ① 接受銷售代理服務

2009年度，鞍鋼國貿提供國內代理銷售及出口代理銷售的鋼材產品數量分別為730萬噸和91萬噸(2008年度分別為：458萬噸和238萬噸)。

## ② 本集團對合營、聯營企業關聯交易情況

## A. 銷售產品情況

單位名稱	本年銷售收入	上年銷售收入
鞍帶大連	1,720	2,061
天津天鐵	1,136	
鞍帶長春	297	9
一汽鞍井	73	114
濱海實業	14	
長春拼焊板	3	2

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 九. 關聯方及關聯交易(續)

## 5. 關聯方交易情況(續)

## (5) 其他關聯交易(續)

## B. 接受銷售代理服務

2009年度，本集團支付鞍蒂長春國內代理銷售服務費1百萬元(2008年度：無)。

## C. 接受勞務情況

本集團本年度接受濱海實業提供的勞務25百萬元。

## ③ 本集團向鞍鋼財務公司借款、存款及利息支付情況

項目	年利率	年初數	本年增加	本年減少	年末數	條件
借款	4.374%-6.966%	3,100	11,000	4,500	9,600	信用借款
存款		2,878	168,798	170,388	1,288	

本集團本年度在鞍鋼財務公司存款利息收入為8百萬元(2008年度：21百萬元)，借款利息支出及票據貼現為331百萬元(2008年度：120百萬元)。

## ④ 關鍵管理人員薪酬

本公司本年度向關鍵管理人員支付的薪酬為3百萬元。(2008年度：人民幣5百萬元)。

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

## 九. 關聯方及關聯交易(續)

## 6. 關聯方應收應付款項

項目名稱	關聯方	年末數	年初數
應收賬款	鞍鋼國貿	896	643
	鞍帶長春	98	
	鞍鋼重型機械有限責任公司	16	
	鞍鋼集團房產物業公司	5	19
	鞍鋼電氣有限責任公司	3	2
	鞍鋼集團	2	97
	鞍鋼集團耐火材料公司		40
	鞍鋼鋼繩有限責任公司		14
	其他關聯方	1	3
	合計	1,021	818
預付款項	鞍鋼國貿	4,551	1,692
	鞍鋼集團自動化公司	35	41
	鞍鋼集團設計研究院	28	10
	鞍鋼重型機械有限責任公司	10	29
	鞍鋼建設集團有限公司	2	71
	濱海實業	1	
	鞍鋼電氣有限責任公司		3
	鞍鋼實業集團有限公司		7
	其他關聯方		2
	合計	4,627	1,855
應付賬款	鞍鋼實業集團有限公司	22	23
	鞍鋼汽車運輸有限責任公司	12	12
	鞍鋼建設集團有限公司	12	8
	鞍鋼國貿	11	110
	濱海實業	9	
	鞍鋼房地產開發集團有限公司	4	3
	鞍鋼礦山建設有限公司	4	
	鞍鋼鋼繩有限責任公司	3	2
	鞍鋼集團	3	5
	鞍鋼集團自動化公司	2	4
	鞍鋼電氣有限責任公司	1	1
	鞍鋼重型機械有限責任公司	1	1
	鞍鋼集團耐火材料公司		36
	其他關聯方		2
	合計	84	207

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 九. 關聯方及關聯交易(續)

## 6. 關聯方應收應付款項(續)

項目名稱	關聯方	年末數	年初數
預收款項	鞍鋼國貿	1,238	902
	鞍帶大連	366	11
	鞍鋼建設集團有限公司	8	8
	鞍鋼集團礦業公司	7	3
	鞍鋼實業集團有限公司	7	9
	一汽鞍井	6	14
	長春拼焊板	2	
	鞍鋼鋼繩有限責任公司	2	
	天津天鐵		42
	鞍鋼重型機械有限責任公司		21
	鞍鋼集團		1
	合計	1,636	1,011
其他應付款	鞍鋼建設集團有限公司	322	317
	鞍鋼國貿	263	335
	鞍鋼集團	199	5
	鞍鋼重型機械有限責任公司	47	91
	鞍鋼實業集團有限公司	33	45
	鞍鋼集團自動化公司	32	65
	鞍鋼礦山建設有限公司	21	32
	鞍鋼集團設計研究院	21	16
	鞍鋼電氣有限責任公司	17	20
	鞍鋼房地產開發集團有限公司	9	12
	鞍鋼汽車運輸有限責任公司	4	5
	鞍鋼集團鐵路運輸設備製造公司	1	2
	鞍帶長春	1	
	鞍鋼集團礦業公司		1
		合計	970

## 十. 股份支付

截至2009年12月31日，本集團無需要披露的股份支付情況。

## 十一. 或有事項

截至2009年12月31日，本集團無需要披露的重大或有事項。

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

### 十二. 承諾事項

#### 1. 重大承諾事項

	2009年度	2008年度
已簽訂尚未履行或尚未完全履行的對外投資合同	318	915
已簽訂尚未履行或尚未完全履行的建設改造合同	2,764	4,867
合計	3,082	5,782

註：本公司第五屆董事會第五次會議於2009年8月28日審議批准了《關於與鞍鋼國貿合資設立子公司的議案》，共同投資成立鞍鋼貿易有限責任公司，本公司佔51%的股權。本公司擬出資318百萬元。

#### 2. 前期承諾履行情況

- (1) 2008年已簽訂尚未履行的對外投資合同已於2009年履行：根據天津天鐵2009年6月12日第三次股東會決議和公司章程修正案規定，天鐵集團先行減資，本公司增資432百萬元，持股比例達到50%。
- (2) 2008年已簽訂尚未履行或尚未完全履行的建設改造合同於2009年已履行2,347百萬元。

### 十三. 資產負債表日後事項

#### 1. 重要的資產負債表日後事項說明

本公司第五屆董事會第九次會議於2010年1月29日審議批准了《關於公司出資設立鞍鋼冷軋鋼板(莆田)有限公司的議案》。擬在福建省莆田市出資設立獨資公司-鞍鋼冷軋鋼板(莆田)有限公司，計劃總投資3,798百萬元，投資資金來源於公司自有資金及銀行借款。

#### 2. 資產負債表日後利潤分配情況說明

見附註七、31、(3)。

### 十四. 其他重要事項說明

1. 本公司第一次臨時股東大會於2009年2月6日審議通過了《關於公司在境內公開發行募集資金總額不超過100億元公司債券的議案》，擬發行規模為不低於50億元且不高於100億元、債券期限為5年期公司債券和10年期公司債券。本次債券發行正在進行中。

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 十四. 其他重要事項說明(續)

2. 本公司第二次臨時股東大會、第一次內資股類別股東會議、第一次外資股類別股東會議於2009年9月18日批准通過了以下議案：
- ① 《關於公司新增發行H股的議案》，擬向境外投資者發行、在香港聯交所的主板掛牌上市、面值為每股人民幣1.00元的H股。發行總量不超過217,160,000股，佔目前公司H股股數的20%。目前發行工作正在進行中。
- ② 《關於公司在銀行間債券市場發行短期融資券的議案》，擬在銀行間債券市場發行累計本金總額不超過人民幣60億元的短期融資券，分2期發行，每期發行額度為30億元，每期發行期限為不超過365天。本公司已於2010年1月完成第1期發行工作。

## 十五. 母公司財務報表主要項目註釋

## 1. 應收賬款

同附註七、3。

## 2. 其他應收款

種類	年末數			
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	比例 (%)
單項金額重大的 其他應收款				
其他不重大其他應收款	12	100		
合計	12	100		

種類	年初數			
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	比例 (%)
單項金額重大的 其他應收款	60	77		
其他不重大其他應收款	18	23		
合計	78	100		

註：其他應收款項年末數比年初數減少76%，其主要原因同附註七、4。

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

## 十五. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

## 3. 長期股權投資

被投資單位	核算方法	初始投資			年末數
		成本	年初數	增減變動	
鞍鋼武漢	成本法	60	60		60
天津天鐵	成本法	1,407	975	432	1,407
鞍蒂大連	權益法	533	587	65	652
鞍鋼大船	權益法	190	191	7	198
一汽鞍井	權益法	45	54	(1)	53
鞍蒂長春	權益法	48	32	(1)	31
瀋陽鋼加	權益法	14	17	(4)	13
長春拼焊板	權益法	37	40	3	43
實業鋼帶	權益法	11	10	(1)	9
鞍鋼財務公司	權益法	315	346	52	398
中冶南方	成本法	10	10		10
龍煤集團	成本法	220		220	220
合計			2,322	772	3,094

被投資單位	在被投資單位持股比例 (%)	在被投資單位享有表決權比例 (%)	在被投資單位持股比例與表決權比例不一致的說明	減值準備	本年計提減值準備	本年現金紅利
鞍鋼武漢	100	100				
天津天鐵	50	50				
鞍蒂大連	50	50				
鞍鋼大船	50	50				
一汽鞍井	50	50				4
鞍蒂長春	50	50				
瀋陽鋼加	30	30				
長春拼焊板	45	45				3
實業鋼帶	30	30				
鞍鋼財務公司	20	20				30
中冶南方	7	7				10
龍煤集團	1	1				
合計						47

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 十五. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

## 4. 營業收入和營業成本

## (1) 營業收入及營業成本

項目	本年數	上年數
主營業務收入	69,428	78,985
其他業務收入	41	631
營業收入合計	69,469	79,616
主營業務成本	62,938	65,939
其他業務成本	50	672
營業成本合計	62,988	66,611

## (2) 主營業務(分行業)

行業名稱	本年數		上年數	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
黑色金屬冶煉及 鋼壓延加工	69,428	62,938	78,985	65,939
合計	69,428	62,938	78,985	65,939

## (3) 主營業務(分產品)

產品名稱	本年數		上年數	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
熱軋產品	25,778	23,783	25,022	21,316
冷軋產品	23,068	20,152	29,695	24,439
中厚板	10,405	9,518	12,244	8,740
其他	10,177	9,485	12,024	11,444
合計	69,428	62,938	78,985	65,939

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

### 十五. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 4. 營業收入和營業成本(續)

##### (4) 主營業務(分地區)

地區名稱	本年數		上年數	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
中國境內	65,960	59,836	65,729	56,375
出口	3,509	3,152	13,887	10,236
合計	69,469	62,988	79,616	66,611

##### (5) 公司前五名客戶的營業收入情況

客戶名稱	營業收入	佔公司營業 收入的比例(%)
鞍鋼國貿	5,511	8
中國船舶工業物資東北有限公司	4,895	7
鞍蒂大連	1,720	3
天津天鐵	1,598	2
中國鐵路物資瀋陽公司	1,541	2
合計	15,265	22

#### 5. 投資收益

同附註七、34。

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 十五. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

## 6. 現金流量表補充資料

補充資料	本年數	上年數
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	772	2,981
加：資產減值準備	(1,990)	2,106
固定資產折舊	6,213	4,774
無形資產攤銷	153	145
長期待攤費用攤銷		
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 的損失(收益以「-」號填列)		1
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	3	45
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)		
財務費用(收益以「-」號填列)	880	690
投資損失(收益以「-」號填列)	(186)	(96)
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	189	(925)
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	(6)	(7)
存貨的減少(增加以「-」號填列)	1,371	(3,904)
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	(1,917)	3,828
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	(1,003)	2,287
其他	53	13
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>4,532</b>	<b>11,938</b>
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的年末餘額	1,138	2,914
減：現金的年初餘額	2,914	7,733
加：現金等價物的年末餘額		
減：現金等價物的年初餘額		
<b>現金及現金等價物淨增加額</b>	<b>(1,776)</b>	<b>(4,819)</b>

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

## 十六. 補充資料

## 1. 本年非經常性損益明細表

項目	金額	說明
非流動性資產處置損益		
越權審批，或無正式批准文件的稅收返還、減免		
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	15	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費		
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益		
非貨幣性資產交換損益		
委託他人投資或管理資產的損益		
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備		
債務重組損益		
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等		
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益		
同一控制下企業合併產生的子公司年初至合併日的當期淨損益		
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益		
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益		
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回		
對外委託貸款取得的損益		
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益		
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響		
受托經營取得的托管費收入		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	39	
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
小計	54	
所得稅影響額	14	
少數股東權益影響額(稅後)	1	
合計	39	

註：非經常性損益項目中的數字「+」表示收益及收入，「-」表示損失或支出。

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 十六. 補充資料

## 2. 境內外會計準則下會計數據差異

註釋	本集團				歸屬於上市公司股東			
	淨利潤		淨資產		淨利潤		淨資產	
	本年數	上年數	年末數	年初數	本年數	上年數	年末數	年初數
根據中國企業會計準則	686	2,981	53,798	53,108	727	2,981	52,432	53,108
調整：								
一重估土地使用權 ①	5	5	(171)	(176)	5	5	(171)	(176)
一安全生產費 ②	29	10			29	10		
一遞延所得稅資產 ③	(9)	(3)	30	39	(9)	(3)	30	39
根據國際財務報告準則	711	2,993	53,657	52,971	752	2,993	52,291	52,971

註：

- ① 根據2006年12月31日前執行的中國會計準則及制度，土地使用權可以以重估值入賬。而根據《國際財務報告準則》，土地使用權需以歷史成本為基準入賬。因此，在按照《國際財務報告準則》編製的報表中，土地使用權重估增值在扣除遞延所得稅資產和累計攤銷差額後從股東權益中扣減，重估增值的攤銷需加回至淨利潤。
- ② 根據財企(2006)478號文件，對於從事礦山開採、建築施工、危險品生產以及道路交通運輸的企業，可以按照產量或者營業收入的一定比例計提安全費用。根據《國際財務報告準則》，費用只有在實際發生時才予以確認。
- ③ 根據上述調整①、②，按《國際財務報告準則》中負債法確認所得稅費用，並確定了遞延所得稅資產。

## 3. 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	報告期間	加權平均淨 資產收益率	每股收益(元/股)	
			基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	2009年度	1.38%	0.100	0.100
	2008年度	5.55%	0.412	0.412
扣除非經常性損益後歸屬於 普通股股東的淨利潤	2009年度	1.30%	0.095	0.095
	2008年度	5.60%	0.416	0.416

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

### 十六. 補充資料(續)

#### 3. 淨資產收益率及每股收益(續)

註：

$$(1) \quad \text{加權平均淨資產收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub>分別對應於歸屬於公司普通股股東的淨利潤、扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤；NP為歸屬於公司普通股股東的淨利潤；E<sub>0</sub>為歸屬於公司普通股股東的期初淨資產；E<sub>i</sub>為報告期發行新股或債轉股等新增的、歸屬於公司普通股股東的淨資產；E<sub>j</sub>為報告期回購或現金分紅等減少的、歸屬於公司普通股股東的淨資產；M<sub>0</sub>為報告期月份數；M<sub>i</sub>為新增淨資產次月起至報告期期末的累計月數；M<sub>j</sub>為減少淨資產次月起至報告期期末的累計月數；E<sub>k</sub>為因其他交易或事項引起的淨資產增減變動；M<sub>k</sub>為發生其他淨資產增減變動次月起至報告期期末的累計月數。

(2) 基本每股收益和稀釋每股收益的計算見附註七、39。

#### 4. 金融工具的風險分析和敏感性分析

本集團金融工具的風險主要包括：信用風險、流動風險、利率風險、外匯風險。

本集團在下文主要論述上述風險敞口及其形成原因；風險管理目標、政策和過程以及計量風險的方法等。

## 十六. 補充資料(續)

### 4. 金融工具的風險分析和敏感性分析(續)

本集團已制定風險管理政策以辨別和分析本集團所面臨的風險，設定適當的風險可接受水平並設計相應的內部控制程序，以監控本集團風險水平。本集團定期審閱這些風險管理政策及有關內部控制系統，以適應市場情況或本集團經營活動的改變。

#### (1) 信用風險

本集團的信用風險主要來自應收款項。管理層會不斷檢查這些信用風險的敞口。

對於應收款項，本集團已根據實際情況制定了信用政策，對客戶進行信用評估以確定除銷額度。本集團要求大部分客戶在付運貨物前以現金或票據預付全額貨款，與除銷客戶有關的應收款項自出具賬單日起1-4個月到期。賬款逾期一個月以上的債務人會被要求先清償所有未償還餘額，才可以獲得進一步的信用額度。在一般情況下，本集團不會要求客戶提供抵押品。

本集團絕大多數客戶均與本集團有多年的業務往來，很少出現信用損失。為監控本集團的信用風險，本集團按照賬齡、到期日等要素將本集團的客戶資料進行分析。

截至2009年12月31日，本集團無重大減值和已逾期的應收款項。

資產負債表日，由於本集團的前五大客戶的應收款佔本集團應收賬款和其他應收款總額的93.63%（2008：80.64%），因此本集團出現一定程度的信用風險集中情況。

本集團所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面金額。本集團沒有提供任何其他可能令本集團承受信用風險的擔保。

#### (2) 流動風險

本集團負責自身的現金管理工作，包括現金盈餘的短期投資和籌借貸款以應付預計現金需求。本集團的政策是定期監控短期和長期的流動資金需求，以及是否符合借款協議的規定，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券，同時獲得主要金融機構承諾提供足夠的備用資金，以滿足短期和較長期的流動資金需求。

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

### 十六. 補充資料(續)

#### 4. 金融工具的風險分析和敏感性分析(續)

##### (3) 利率風險

本集團於2009年12月31日持有的計息金融工具載於附註七、1、16、23和25中。

敏感性分析：

本集團管理利率風險的原則是減低短期波動情況對本集團利潤的影響。然而，長遠而言，利率方面的永久性變動會對利潤造成影響。

截至2009年12月31日，在其他變量不變的情況下，假定貨幣資金、短期借款、一年內到期的非流動負債及長期借款的利率增加一個百分點會導致本集團淨利潤及股東權益減少人民幣126百萬元(2008：人民幣51百萬元)。

上述敏感性分析是基於假設資產負債表日利率發生變動，且此變動適用於本集團所有的衍生工具及非衍生金融工具。變動一個百分點是基於本集團自資產負債表日至下一個資產負債表日期間利率變動的合理預期。2008年的分析同樣基於該假設。

##### (4) 外匯風險

本集團在出口銷售產品、進口採購生產用原材料以及工程用設備等主要外幣交易採用鎖定的固定匯率與進出口代理進行結算，因此，本集團並無交易方面的重大外幣風險。

A. 本集團於2009年12月31日以原幣列示的各外幣資產負債項目外匯風險敞口載於附註七、23和25中。

B. 本集團適用的主要外匯匯率分析如下：

	平均匯率		報告日中間匯率	
	2009年	2008年	2009年	2008年
日元	<b>0.0731</b>	0.0674	<b>0.0738</b>	0.0757
歐元	<b>9.53</b>	10.24	<b>9.78</b>	9.66

## 財務報表附註(續)

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 十六. 補充資料(續)

## 4. 金融工具的風險分析和敏感性分析(續)

## (4) 外匯風險(續)

## C. 敏感性分析

本集團於2009年12月31日人民幣兌換日元和歐元的匯率提高5%將導致本集團股東權益和淨損益的增加(減少)情況如下。

		股東權益 (人民幣百萬元)	損益 (人民幣百萬元)
2009年12月31日	日元	(10)	(10)
	歐元	(1)	(1)
2008年12月31日	日元	(16)	(16)
	歐元	(1)	(1)

截至2009年12月31日，在假定其他變量保持不變的前提下，人民幣兌換日元和歐元的匯率降低5%將導致股東權益和損益的變化和上表列示的金額相同但方向相反。

上述敏感性分析是基於假設資產負債表日匯率發生變動，且此變動適用於本集團所有的衍生工具及非衍生金融工具。變動5%是基於本集團對自資產負債表日至下一個資產負債表日期間匯率變動的合理預期。2008年的分析同樣基於該假設。

## 5. 本集團主要會計報表項目的異常情況的說明

## (1) 利潤表項目

- ① 銷售費用本年數為1,081百萬元，比上年數減少36%，其主要原因是出口減少，相應出口費用降低；
- ② 財務費用本年數為902百萬元，比上年數增加30%，其主要原因是本年工程項目累計支出減少引起資本化利息較上年減少以及借款增加所致。

2009年度  
編製單位：鞍鋼股份有限公司  
金額單位：人民幣百萬元

## 財務報表附註(續)

### 十六. 補充資料(續)

#### 5. 本集團主要會計報表項目的異常情況的說明(續)

##### (2) 現金流量表項目

- ① 本年經營活動產生的現金流量淨流入為4,549百萬元，比上年減少62%，其主要原因是由於經營性應收項目增加，應付項目減少所致；
- ② 本年投資活動產生的現金流量淨流出為5,213百萬元，比上年減少66%，其主要原因為購建固定資產及在建工程支出減少所致；
- ③ 本年籌資活動產生的現金流量淨流出為68百萬元，比上年減少94%，其主要原因是取得借款收到的現金增加所致。

## 獨立核數師報告

# RSM! Nelson Wheeler

中瑞岳華(香港)會計師事務所

Certified Public Accountants

### 致鞍鋼股份有限公司

(於中華人民共和國成立之有限公司)

### 列位股東

本核數師(下稱「吾等」)已審核載於第202頁至第267頁之鞍鋼股份有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱為「貴集團」)之綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零零九年十二月三十一日之綜合財務狀況表，及截至該日止年度的綜合收益表、綜合全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及重大會計政策概要及其他附註解釋。

### 董事就財務報表之責任

貴公司董事須遵照國際會計準則委員會頒佈之國際財務報告準則及香港公司條例之披露規定，負責編製真實兼公平呈列此等財務報表。此責任包括設計、實施及維護與編製真實兼公平呈列之財務報表有關之內部監控，以確保財務報表不存在因欺詐或錯誤而導致之重大錯誤陳述；選擇並應用適當之會計政策；及按不同情況下作出合理之會計估算。

### 核數師之責任

吾等之責任乃根據審核工作之結果，對此等財務報表表達意見，並僅向全體股東報告，除此以外本報告概不可用作其他用途。吾等概不就本報告之內容向任何其他人士承擔或負上責任。吾等已根據香港會計師公會頒佈之香港核數準則進行審核工作。該等準則規定吾等須遵守道德規定以計劃及進行審核，以合理確定財務報表是否不存在重大錯誤陳述。

## 獨立核數師報告(續)

### 核數師之責任(續)

審核涉及執程序以獲得與財務報表所載金額及披露事項有關之審核憑證。所選取之程序視乎核數師之判斷，包括評估由於欺詐或錯誤而導致財務報表出現重大錯誤陳述之風險。在作出該等風險評估時，核數師考慮與企業編製真實兼公平呈列財務報表有關之內部監控，以設計適用於具體情況之審核程序，但並非為對該企業之內部監控是否有效表達意見。審核亦包括評估董事所採用之會計政策是否恰當及所作之會計估算是否合理，以及評估財務報表之整體呈列方式。

吾等相信，吾等已取得充分恰當之審核憑證，為吾等之審核意見建立基礎。

### 意見

吾等認為，該綜合財務報表已根據國際財務報告準則真實兼公平地反映 貴集團於二零零九年十二月三十一日的財務狀況及 貴集團截至該日止年度之業績及現金流量，並已根據香港公司條例之披露規定妥為編製。

**中瑞岳華(香港)會計師事務所**

執業會計師

香港

二零一零年四月十九日

## 綜合收益表

截至二零零九年十二月三十一日止年度

	附註	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
<b>營業額</b>	5	<b>70,057</b>	78,985
銷售成本		<b>(65,721)</b>	(69,891)
銷售有關稅金		<b>(183)</b>	(948)
<b>毛利</b>		<b>4,153</b>	8,146
其他營業利潤／(虧損)淨額	6	<b>103</b>	(31)
分銷及其他營業費用		<b>(1,081)</b>	(1,687)
管理費用		<b>(1,534)</b>	(1,884)
<b>經營利潤</b>		<b>1,641</b>	4,544
財務成本	8(a)	<b>(940)</b>	(777)
應佔合營公司溢利減虧損	17	<b>88</b>	47
應佔聯營公司溢利減虧損	18	<b>88</b>	33
<b>稅前利潤</b>		<b>877</b>	3,847
所得稅開支	7(a)	<b>(166)</b>	(854)
<b>年度利潤</b>	8(b)	<b>711</b>	2,993
<b>歸屬於：</b>			
本公司股東		<b>752</b>	2,993
少數股東權益		<b>(41)</b>	—
		<b>711</b>	2,993
<b>每股盈利</b>	11		
—基本		<b>人民幣0.104元</b>	人民幣0.414元

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 綜合全面收益表

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
<b>年度利潤</b>	<b>711</b>	2,993
<b>其他全面收益：</b>		
其他投資公允價值之變動	<b>116</b>	(226)
與其他全面收益組成部份相關之所得稅	<b>(29)</b>	56
<b>年度其他全面收益，扣除稅項淨額</b>	<b>87</b>	(170)
<b>年度全面收益總額</b>	<b>798</b>	2,823
<b>歸屬於：</b>		
本公司股東	<b>839</b>	2,823
少數股東權益	<b>(41)</b>	—
	<b>798</b>	2,823

## 綜合財務狀況表

於二零零九年十二月三十一日

	附註	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	12	53,807	43,256
無形資產	13	13	18
在建工程	14	12,922	18,789
預付租賃	15	6,875	6,563
於合營公司的權益	17	934	864
於聯營公司的權益	18	465	1,388
其他投資	19	391	55
遞延稅項資產	7(b)	1,081	1,093
		<b>76,488</b>	<b>72,026</b>
<b>流動資產</b>			
存貨	20	10,658	10,372
應收最終控股公司款	33	2	97
應收同系子公司款	33	5,547	2,576
應收合營公司款	33	98	—
應收聯營公司款	33	1	—
應收賬款	21	4,145	3,000
預付款、訂金及其他應收款		3,742	2,796
即期稅項資產		203	985
現金及現金等價物	22	2,242	2,974
		<b>26,638</b>	<b>22,800</b>
<b>流動負債</b>			
應付賬款	23	6,744	7,805
應付最終控股公司款	33	202	11
應付同系子公司款	33	2,104	2,087
應付合營公司款	33	373	25
應付聯營公司款	33	11	42
遞延收益		42	—
其他應付款		6,989	5,578
銀行貸款的即期部份	24	21,363	8,601
		<b>37,828</b>	<b>24,149</b>
<b>淨流動負債</b>		<b>(11,190)</b>	<b>(1,349)</b>
<b>總資產減流動負債結轉</b>		<b>65,298</b>	<b>70,677</b>

於二零零九年十二月三十一日

## 綜合財務狀況表(續)

	附註	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
<b>總資產減流動負債承前</b>		<b>65,298</b>	70,677
<b>非流動負債</b>			
銀行貸款	24	11,502	17,565
預計負債	25	65	102
遞延收益		74	39
		<b>11,641</b>	17,706
<b>淨資產</b>		<b>53,657</b>	52,971
<b>股本及儲備</b>			
股本	26	7,235	7,235
股本溢價	27	31,414	31,414
儲備	28	3,300	3,107
留存利潤	29	10,342	11,215
<b>歸屬於本公司股東權益</b>		<b>52,291</b>	52,971
少數股東權益		1,366	—
<b>權益總額</b>		<b>53,657</b>	52,971

經董事會於二零一零年四月十九日核准及授權發表。

張曉剛  
董事長

付吉會  
董事

## 綜合權益變動表

截至二零零九年十二月三十一日止年度

	歸屬於本公司股東							
	股本	股本溢價	儲備	留存利潤	合計	少數股東權益	權益總額	
	附註	人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元	人民幣百萬元	
於二零零八年一月一日		7,235	31,414	2,968	12,510	54,127	—	54,127
年度全面收益總額		—	—	(170)	2,993	2,823	—	2,823
儲備擬轉撥	28, 29	—	—	309	(309)	—	—	—
末期股利 - 二零零七年	10(b)	—	—	—	(3,979)	(3,979)	—	(3,979)
於二零零八年十二月三十一日		7,235	31,414	3,107	11,215	52,971	—	52,971
於二零零九年一月一日		7,235	31,414	3,107	11,215	52,971	—	52,971
年度全面收益總額		—	—	87	752	839	(41)	798
收購附屬公司		—	—	—	—	—	1,407	1,407
儲備擬轉撥	28, 29	—	—	106	(106)	—	—	—
末期股利 - 二零零八年	10(b)	—	—	—	(1,519)	(1,519)	—	(1,519)
於二零零九年十二月三十一日		7,235	31,414	3,300	10,342	52,291	1,366	53,657

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 綜合現金流量表

	附註	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
<b>營運活動之現金流量</b>			
產自營運之現金	31(a)	3,779	15,217
已收利息	6	16	37
已付利息		(1,605)	(1,553)
退還／(已付)所得稅		781	(2,870)
產自營運活動之現金淨額		2,971	10,831
<b>投資活動之現金流量</b>			
資本性支出		(6,341)	(14,684)
出售物業、廠房及設備所得款項		23	5
購入一附屬公司	31(b)	1,184	—
於聯營公司／合營公司的資本繳入		—	(1,301)
從聯營公司及合營公司收取的股利		37	1
購買其他投資所付款項		(143)	—
用於投資活動之現金淨額		(5,240)	(15,979)
<b>融資活動之現金流量</b>			
已付股利		(1,519)	(3,977)
支付配股有關的交易費用		—	(59)
銀行貸款所得現金		20,140	16,220
償還銀行貸款		(17,084)	(9,471)
償還最終控股公司的長期應付款		—	(2,324)
產自融資活動之現金淨額		1,537	389
<b>現金及現金等價物減少淨額</b>		<b>(732)</b>	<b>(4,759)</b>
<b>於一月一日的現金及現金等價物</b>		<b>2,974</b>	<b>7,733</b>
<b>於十二月三十一日的現金及現金等價物</b>		<b>2,242</b>	<b>2,974</b>

# 財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 1. 一般資料

鞍鋼股份有限公司(「本公司」)於一九九七年五月八日在中華人民共和國(「中國」)成立為股份制有限責任公司。本公司之註冊辦事處地址為中國遼寧省鞍山市鐵西區鞍鋼廠區。本公司之A股及H股分別於深圳證券交易所及香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市。

本公司的主要業務為生產及銷售熱軋卷板、冷軋薄板、鍍鋅鋼板、無縫管、線材、厚板、大型鋼材及鋼坯。本公司之附屬公司的主要業務載於財務報表附註16。

本公司的董事認為，於二零零九年十二月三十一日，鞍山鋼鐵集團公司(「鞍鋼集團公司」)，一間在中國成立的國有企業乃本公司之最終控股公司。

## 2. 採納新增及經修訂國際財務報告準則

於本年度內，本集團已採納與本集團經營業務有關及於二零零九年一月一日開始會計年度生效之所有新增及經修訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)。國際財務報告準則包括國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)、國際會計準則(「國際會計準則」)及詮釋。除下列外，採納此等新增及經修訂之國際財務報告準則並不會令本集團之會計政策，綜合財務報表之披露以及本年度及過往年度所呈報之金額出現重大變動。

### (a) 財務報表的列報

國際會計準則第1號(修訂)「財務報表的列報」影響部份財務報表的披露及列報。資產負債表被更名為財務狀況表。所有源於與非擁有人間交易的收入及支出，均列報於利潤表及全面收益表，而總和轉入權益變動表。擁有人之權益變動則列報於權益變動表中。國際會計準則第1號(修訂)同時需要就年內有關其他全面收益的每一項分類調整和稅收影響作出披露。國際會計準則第1號(修訂)已追索執行。

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 財務報表附註(續)

**2. 採納新增及經修訂國際財務報告準則(續)****(b) 經營分部**

國際財務報告準則第8號「經營分部」要求經營分部需基於被主要營運決策人定期審閱，用以分配資源至有關分部及評價其之表現的內部報告為基礎來識別。在以前，國際會計準則第14號「分部報告」需要企業識別兩組分部（業務及地區），以風險及回報辦法及企業「向主要管理人員的內部財務報告機制」為識別有關分部的起點。按國際會計準則第14號「分部報告」列報之基本分部與按國際財務報告準則第8號所列報之分部相同。國際財務報告準則第8號已追索執行。

按國際財務報告準則第8號之分部會計政策已載於財務報表附註4中。

本集團並未採用已頒佈但尚未生效之新增國際財務報告準則。本集團已開始評估該等新增國際財務報告準則之影響，惟現階段未能評定該等新增國際財務報告準則是否對本集團之經營業績及財務狀況造成重大影響。

**3. 重大會計政策**

本財務報表乃根據國際財務報告準則、香港公司條例及香港聯合交易所證券上市規則（「上市規則」）之適用披露規定而編製。

本財務報表乃按歷史成本法編製，並就按公允值重估入賬之其他投資作出修訂。

本集團亦編製符合中國企業會計準則（「中國企業會計準則」）的財務報表。根據國際財務報告準則及中國企業會計準則編製本集團年度利潤及歸屬於本公司股東權益的調節表載於第268頁。

編製符合國際財務報告準則之財務報表須使用若干主要假設及估計，亦需要董事於應用會計政策之過程中作出判斷。涉及關鍵判斷之範疇與對本財務報表屬重大假設及估計之範疇於財務報表附註37中披露。

## 財務報表附註(續)

截至二零二零年十二月三十一日止年度

**3. 重大會計政策(續)**

以下是在編製本財務報表時採用的重大會計政策。

**(a) 綜合賬目**

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司截至十二月三十一日止之財務報表。附屬公司為本公司擁有控制權之實體。控制權指有能力監控一間實體之財務及經營政策，並從其業務獲取利益。於評估本公司有否控制權時，現時可行使或可兌換之潛在投票權之存在及影響亦予以考慮。

附屬公司於控制權轉移至本公司當日全面綜合計算，而於控制權終止當日不再作綜合處理。

集團內公司間之交易、結餘及集團內公司間交易之未變現利潤會予以對銷。未變現虧損亦會予以對銷，除有證據顯示該等交易所轉讓之資產出現減值則除外。附屬公司之會計政策已於有需要時作出變動，以確保與本公司所採納之政策貫徹一致。

少數股東權益指少數股東應佔於附屬公司之經營業績及資產淨值的權益。少數股東權益列報於綜合財務狀況表及綜合權益變動表中之權益內。少數股東權益列報於綜合收益表及綜合全面收益表中為少數股東與本公司擁有人(大多數股東權益)之間就年內溢利或虧損及全面收益總額之分配。適用於少數股東之虧損如超出少數股東權益於附屬公司之應佔權益即分配至大多數股東權益，惟少數股東若有約束力的責任及可以以增加投資補足虧損者除外。倘附屬公司其後呈報溢利，該等溢利會分配至大多數股東權益，直至先前由大多數股東承擔之少數股東應佔虧損已彌補為止。

**(b) 業務合併及商譽**

本集團採用收購會計法為本公司所收購之附屬公司列賬。收購成本以交易當日所付出之資產、所發行之股本工具及所產生或承擔之負債的公允值計量，加上與收購有關之直接成本。於一項收購中，附屬公司之可識別資產、負債及或然負債，按其於收購日之公允值計量。

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 財務報表附註(續)

**3. 重大會計政策(續)****(b) 業務合併及商譽(續)**

收購成本高於本公司應佔附屬公司可識別資產、負債及或然負債之淨公允價值部份列作商譽。本公司應佔可識別資產、負債及或然負債之淨公允價值高於收購成本部份於綜合損益內確認(如有)。

商譽每年均進行減值測試，如有事件或情況出現變化顯示商譽可能減值，測試則會更多。商譽按成本扣除累計減值虧損計量。計量商譽之減值損失方法與其他資產相同，載於下列會計政策(w)。商譽之減值損失於綜合損益確認，其後不予撥回。為進行減值測試，商譽被分配至預計因收購的協同效應而受益之現金產生單位。

附屬公司之少數股東權益初始按收購當日少數股東於附屬公司之可識別資產、負債及或然負債之淨公允價值應佔比例計量。

**(c) 聯營公司**

聯營公司為本集團對其有重大影響力之實體。重大影響力乃對一實體之財務及營運政策擁有參與權而非控制或共同控制權。於評估本集團有否重大影響力時，現時可行使或可兌換之潛在投票權之存在及影響亦予以考慮。

於聯營公司之投資以權益法於綜合財務報表列賬，初始按成本入賬。於一項收購中，聯營公司之可識別資產、負債及或然負債按其於收購日之公允價值計量。收購成本高於本集團應佔聯營公司可識別資產、負債及或然負債之淨公允價值部份列作商譽，投資之賬面值包含商譽，如有客觀證據顯示該投資已減值，即與投資於每一報告期間結束時一同進行減值評估。本集團應佔可識別資產、負債及或然負債之淨公允價值高於收購成本部份於綜合損益內確認(如有)。

## 財務報表附註(續)

截至二零二零年十二月三十一日止年度

**3. 重大會計政策(續)****(c) 聯營公司(續)**

本集團應佔聯營公司收購後溢利或虧損於綜合損益內確認，其應佔收購後儲備變動則於綜合儲備內確認。收購後累計變動於投資的賬面值作出調整。倘本集團應佔聯營公司虧損等於或多於其於聯營公司之權益(包括其他無抵押應收賬款((如有))，本集團不會進一步確認虧損，除非本集團已代聯營公司承擔責任或支付款項。倘聯營公司其後呈報溢利，本集團僅於其應佔溢利等於其應佔未確認之虧損後，始恢復確認其應佔之溢利。

本集團與其聯營公司間交易之未變現利潤乃以本集團於聯營公司之權益為限對銷；未變現虧損亦會予以對銷，除有證據顯示該等交易所轉讓之資產出現減值則除外。聯營公司之會計政策已於有需要時作出變動，以確保與本集團所採納之政策貫徹一致。

**(d) 合營企業**

合營企業乃本集團與其他訂約方進行經濟活動且共同擁有控制權之一項合約安排。共同擁有控制權指以合約方式協議共同分享經濟活動之控制權，當中與經濟活動有關之策略性財務及營運決策須取得分享控制權之各方(「合營夥伴」)之一致同意。

合營公司乃一合營企業成立之實體(當中各合營夥伴均擁有權益)。

於合營公司之投資以權益法於綜合財務報表列賬，初始按成本入賬。於一項收購中，合營公司之可識別資產、負債及或然負債按其於收購日之公允值計量。收購成本高於本集團應佔合營公司可識別資產、負債及或然負債之淨公允值部份列作商譽。投資之賬面值包含商譽，如有客觀證據顯示該投資已減值，即與投資於每一報告期間結束時一同進行減值評估。本集團應佔可識別資產、負債及或然負債之淨公允值高於收購成本部份於綜合損益內確認(如有)。

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 財務報表附註(續)

**3. 重大會計政策(續)****(d) 合營企業(續)**

本集團應佔合營公司收購後溢利或虧損於綜合損益內確認，其應佔收購後儲備變動則於綜合儲備內確認。收購後累計變動於投資的賬面值作出調整。倘本集團應佔合營公司虧損等於或多於其於合營公司之權益(包括其他無抵押應收賬款((如有))，本集團不會進一步確認虧損，除非本集團已代合營公司承擔責任或支付款項。倘合營公司其後呈報溢利，本集團僅於其應佔溢利等於其應佔未確認之虧損後，始恢復確認其應佔之溢利。

本集團與其合營公司間交易之未變現利潤乃以本集團於合營公司之權益為限對銷；未變現虧損亦會予以對銷，除有證據顯示該等交易所轉讓之資產出現減值則除外。合營公司之會計政策已於有需要時作出變動，以確保與本集團所採納之政策貫徹一致。

**(e) 外幣換算****(i) 功能及呈列貨幣**

本集團各實體之財務報表內項目乃按實體經營業務所在主要經濟環境之貨幣(「功能貨幣」)計量。綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，此乃本公司之功能及呈列貨幣。

**(ii) 各實體財務報表內之交易及結餘**

外幣交易於初始確認時以交易日期適用之匯率換算為功能貨幣。以外幣計值之貨幣資產及負債按每一報告期間結束時適用之匯率換算。該換算政策所產生之盈虧列入損益內。

以公允值計量的外幣非貨幣項目，以確定其公允值日期之匯率換算。

## 財務報表附註(續)

截至二零零九年十二月三十一日止年度

**3. 重大會計政策(續)****(e) 外幣換算(續)**

## (ii) 各實體財務報表內之交易及結餘(續)

當一非貨幣性項目之盈虧於其他全面收益中確認，該盈虧之任何換算部份也於其他全面收益中確認。當一非貨幣性項目之盈虧於損益中確認，該盈虧之任何換算部份也於損益中確認。

## (iii) 綜合賬目時之換算

本集團所有實體其業績及財務狀況之功能貨幣倘有別於本公司之呈列貨幣，須按以下方式換算為本公司之呈列貨幣：

- 每份財務狀況表內所示資產及負債按財務狀況表當日之收市匯率換算；
- 每份收益表所示收入及開支按平均匯率換算(除非此平均匯率不足以合理概約反映於交易日期適用匯率之累計影響，在此情況下，收入及開支則按交易日期之匯率換算)；及
- 所有由此而產生之匯兌差額均於外幣匯兌儲備確認。

於綜合賬目時，因換算於海外實體投資淨額及借貸產生之匯兌差額計入外幣匯兌儲備。當出售海外業務時，該等匯兌差額於綜合損益確認為出售盈虧之部分。

**(f) 物業、廠房及設備**

物業、廠房及設備是以成本減累計折舊及減值損失後列示。購置資產之成本包括購入價及使資產達至營運狀態和送抵營運地點作擬定用途的任何直接成本。

其後成本僅於與該項目未來經濟利益可能流入本集團及該項目之成本能可靠計量時，方會列入資產之賬面值或確認為獨立資產(如適用)。所有其他維修及保養於其產生期間在損益內確認。

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 財務報表附註(續)

**3. 重大會計政策(續)****(f) 物業、廠房及設備(續)**

物業、廠房及設備之折舊，按足以撇銷其成本減預計殘值(如有)之比率，使用直線法，按如下預計可使用年期計算：

建築物	10 至 20 年
廠房、機器及設備	3 至 15 年
運輸工具及其他有關設備	2 至 12 年

如物業、廠房及設備中項目的部份有不同的可使用年期，該項目的成本會以合理基礎分配至各部份，且每部份均分別計提折舊。

殘值、可使用年期及折舊方法於每報告期間結束時進行審閱及作出調整(如適用)。

出售物業、廠房及設備之盈虧是指出售所得款項淨額與有關資產賬面值之差額，並於出售或退役日在損益內確認。

**(g) 在建工程**

在建工程是指興建中和待安裝的建築物、各類廠房及設備，並按成本減減值損失列示。成本包括直接建築成本及在建期間按相關借入資金被視為利息費用調整的利息費用及匯兌差額。

在資產大致完成並可作擬定用途時，該等成本即停止資本化，而在建工程亦會轉入物業、廠房及設備項內。

於有關資產處於可使用狀態即開始折舊。

**(h) 預付租賃**

預付租賃是指向中國土地管理部門支付的土地使用權金額。土地使用權按成本減累計攤銷及減值損失列賬，並按使用權之相關租賃期以直線法攤銷。

### 3. 重大會計政策(續)

#### (i) 研究及開發費用

研究及開發費用包括直接屬於研究及開發活動，或可按合理基礎分配至該等活動的所有費用。鑒於本集團研究及開發活動的性質，開發費用並無符合將費用確認為資產的條件，故此，研究及開發費用均在產生期間於損益內確認。

#### (j) 無形資產

無形資產指由本集團購入的工業技術並按成本減累計攤銷及減值損失列示。

已資本化無形資產的其後開支只會在有關開支令其相關的特定資產增加未來經濟效益時才予以資本化。所有其他開支均在產生時列支。

攤銷是以直線法按六至十年的預計可使用年期計算。

攤銷年期及方法每年均進行審閱。

#### (k) 存貨

除備品備件及工具外，存貨按成本及可變現淨值之較低者列示。

成本是按加權平均成本法或個別計價法計算。存貨成本包括所有採購成本、生產成本及其他將存貨運送往現址及變成現狀的費用。

可變現淨值是指扣除估計完工所需成本及估計銷售所需費用後，在日常業務中之銷售所得款項。

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 財務報表附註(續)

**3. 重大會計政策(續)****(k) 存貨(續)**

存貨出售時，存貨的賬面值在相關收入獲確認的期間內確認為開支。存貨數額撇減至可變現淨值及存貨的所有虧損均在出現撇減或虧損期間確認為開支。因存貨的任何撇減撥回，在撥回期間沖減列作開支的存貨額。

備品備件及工具按成本減陳舊撥備列示。

**(l) 確認及終止確認金融工具**

金融資產及金融負債於本集團成為工具合約條文之訂約方時，於財務狀況表內確認。

倘從資產收取現金流之合約權利到期，或本集團將其於資產擁有權之絕大部份風險及回報轉移，或本集團並無轉移及保留其於資產擁有權之絕大部份風險及回報但沒有保留對資產之控制權，金融資產即被終止確認。於終止確認金融資產時，資產之賬面值與已收代價及已於其他全面收益內確認之累計盈虧總和之差額，將於損益內確認。

倘於有關合約之特定責任獲解除、取消或到期，金融負債即被終止確認。金融負債終止確認之賬面值與已付代價之差額於損益內確認。

**(m) 其他投資**

根據合約(有關條款規定須於相關市場制訂之時限內交付投資)購買或出售之投資，按交易日確認及終止確認，初始按公允值加上直接應佔交易成本計量，惟按公允值計入損益之金融資產則除外。

### 3. 重大會計政策(續)

#### (m) 其他投資(續)

投資分類為按公允值計入損益之金融資產、可供出售金融資產或非上市股本證券。

##### (i) 按公允值計入損益之金融資產

按公允值計入損益之金融資產可分類為持作買賣或於初始確認時指定為按公允值計入損益的投資。該等投資隨後按公允值計量。該等投資之公允值變動所產生之盈虧於損益內確認。

##### (ii) 可供出售金融資產

可供出售金融資產為並未歸類為應收賬款及其他應收款，持有至到期之投資或按公允值計入損益之金融資產的非衍生金融資產。可供出售金融資產隨後按公允值計量。該等投資之公允值變動所產生之盈虧於其他全面收益確認，直至該等投資被出售或有客觀證據顯示該等投資已減值，屆時先前在其他全面收益中確認之累計盈虧會於損益內確認。以實際利率法計算之利息於損益內確認。

分類為可供出售金融資產的股權投資於損益中確認之減值損失，期後不能於損益中撥回。分類為可供出售金融資產的債務工具於損益中確認之減值損失，如有關工具之公允值增加與其在減值確認後所發生之事件客觀有關聯，於期後撥回。

##### (iii) 非上市股本證券

沒有流通市場報價及不能可靠地計量其公允價值的非上市股本證券是按成本減去減值損失在財務狀況表內確認。

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 財務報表附註(續)

**3. 重大會計政策(續)****(n) 應收賬款及其他應收款**

應收賬款及其他應收款項乃於活躍市場未有報價之固定或可議定付款之非衍生金融資產，並按公允值初始確認，其後以實際利率法按攤銷成本(減除減值撥備)計量。應收賬款及其他應收款項之減值撥備於出現客觀證據顯示本集團無法按應收款項之原有條款收回所有到期金額時確認。撥備金額為應收款項之賬面值與估計未來現金流量現值(按初始確認時之實際利率貼現計算)間之差額。撥備金額於損益內確認。

於往後期間，倘應收款項之可收回金額增加與確認減值後所發生之事件客觀相連，則可撥回減值損失並於損益內確認，惟於減值撥回日之應收款項賬面值不得高於倘並無確認減值之攤銷成本。

**(o) 現金及現金等價物**

就現金流量表而言，現金及現金等價物指銀行及手頭現金、存於銀行及其他財務機構之活期存款及短期高度流通而可隨時兌換成已知數額現金之短期投資，且該等投資並無重大價值變動風險。

**(p) 金融負債及股權工具**

金融負債及股權工具按所訂立合約安排之內容及國際財務報告準則項下金融負債及股權工具之釋義分類。股權工具為證明於扣除所有負債後本集團資產剩餘權益之合約。就特定之金融負債及股權工具所採納之會計政策載列如下：

**(i) 借貸**

借貸初始按公允值扣除所產生之交易成本確認，其後以實際利率法按攤銷成本計量。

除本集團擁有無條件權利，可將負債之償還日期遞延至報告期間後至少十二個月外，借貸被分類為流動負債。

### 3. 重大會計政策(續)

#### (p) 金融負債及股權工具(續)

##### (ii) 應付賬款及其他應付款

應付賬款及其他應付款初始按公允值列示，其後以實際利率法按攤銷成本計量，除非貼現影響輕微，在此情況下則按成本值列示。

##### (iii) 股權工具

本公司發行之股權工具按已收之所得款項，扣除直接發行費用記賬。

#### (q) 收入確認

收入按已收或應收代價之公允值計量，並當經濟利益可流向本集團及能可靠計量時確認。

##### (i) 銷售貨品

銷售貨品及原材料之收入於貨品所有權之重大風險及回報轉移時(一般指貨品交付及所有權轉移予客戶之同時)確認。

##### (ii) 服務收入

服務收入於提供服務時確認。

##### (iii) 股息收入

股息收入在確立收取款項之股東權利時予以確認。

##### (iv) 利息收入

利息收入按時間比例根據實際利率法確認。

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 財務報表附註(續)

**3. 重大會計政策(續)****(r) 僱員福利****(i) 退休金責任**

本集團對提供予所有僱員之定額供款退休計劃作出供款。本集團及僱員之供款乃按僱員之基本薪金之若干百分比計算。計入損益之退休福利計劃成本乃指本集團需向該等基金應付的供款。

**(ii) 離職福利**

倘本集團明確就終止僱用作出承諾或因一項實際不能取消之正式詳細計劃而需為自願離職僱員提供利益(及僅在上述情況下)，即確認離職福利。

**(s) 借貸成本**

購入、建造或生產合資格資產(即需要一段時間以達致其擬定用途或銷售之資產)其直接借貸成本應資本化為該資產的部分成本，直至該等資產已大致能用作其擬定用途或銷售時為止。合資格作資本化之借貸成本中已扣除待用作籌建合資格資產的專門借貸在作為臨時投資時所賺取之投資收入。

如資金源於一般借貸並用於取得一項合資格資產，合資格作資本化的借貸成本金額是按適用於該資產之費用的資本化率。資本化率是按本集團在有關期間未償還借貸所適用之加權平均借貸成本，惟不包括取得一項合資格資產的特定借貸。

所有其他借貸成本於其產生期間在損益內確認。

## 財務報表附註(續)

截至二零零九年十二月三十一日止年度

**3. 重大會計政策(續)****(t) 政府補助**

倘能夠合理地肯定本集團將會遵守政府補助之附帶條件，且有關補助將會收取，政府補助即確認。

與收入有關的政府補助，按有關補助擬補償期間之成本於損益內遞延確認入賬。

作為對本集團已發生的開支或虧損之補償或提供實時財務援助(並無日後相關成本)而應收的政府補助，於其成為應收的期間於損益內確認。

**(u) 稅項**

所得稅指即期稅項及遞延稅項之總和。

即期稅項負債乃按年度應課稅溢利計算。應課稅溢利與損益所呈報溢利不同是由於應課稅溢利不包括其他年度應課稅或可扣稅收入或開支，且不包括無須課稅或不可扣稅之項目。本集團之即期稅項負債乃按報告期間結束時已生效或實際上已生效之稅率計算。

就財務報表內資產及負債賬面值及計算應課稅溢利所用之相應稅基之差額確認遞延稅項，一般會按所有應課稅臨時差額確認遞延稅項負債，而於可扣稅臨時差額、未動用稅項虧損或未動用稅項抵免可用作抵扣可能出現之應課稅溢利時確認遞延稅項資產。若於一項交易中，因商譽或初始確認其他資產及負債(業務合併時除外)而產生之臨時差額不影響應課稅溢利或會計溢利，則不會確認該等資產及負債。

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 財務報表附註(續)

**3. 重大會計政策(續)****(u) 稅項(續)**

就附屬公司及聯營公司之投資及於合營企業之權益所產生之應課稅暫時差額確認遞延稅項負債，惟本集團有能力控制暫時差額還原，及暫時差額很可能不會於可見將來還原則除外。

遞延稅項資產之賬面值於各報告期間結束時被審閱，並於不再可能有足夠應課稅溢利撥回全部或部分資產時作調減。

遞延稅項按預期負債清償或資產變現期間所適用之稅率計算，基本按報告期間結束時已生效或實際上已生效之稅率。遞延稅項於損益內確認，惟當遞延稅項之項目於其他全面收益或直接於權益確認，在此情況下，遞延稅項亦會於其他全面收益或直接於權益確認。

遞延稅項資產及負債於即期稅項資產可依法抵銷即期稅項負債，同時，該等稅項資產及負債源自同一稅務機關徵收之所得稅，且本集團擬以淨額償付其即期稅項資產及負債時予以抵銷。

**(v) 關連人士**

一方被視為與本集團有關連如：

- (i) 該方透過一家或多家中介公司，直接或間接控制本集團、受本集團控制或與本集團受同一方控制；於本集團擁有權益，且藉此對本集團行使重大影響力；或共同控制本集團；
- (ii) 該方為聯營公司；
- (iii) 該方為合營企業；
- (iv) 該方為本公司或其控股公司之主要管理人員其中一名成員；
- (v) 該方為(i)或(iv)所述任何人士之家族的近親；
- (vi) 該方為一家實體，直接或間接受(iv)或(v)所述之任何人士控制或共同控制，或對該實體行使重大影響力或擁有重大投票權；或
- (vii) 該方為本集團僱員或為任何本集團關連人士之實體的福利而設之終止僱用後福利計劃。

### 3. 重大會計政策(續)

#### (w) 資產減值

於各報告期間結束時，本集團審閱其有形及無形資產(遞延稅項資產、投資、存貨及應收款除外)之賬面值，以確定是否有任何跡象顯示此等資產已出現減值損失。如任何減值情況存在，即估計資產之可收回金額，以確定減值虧損之程度。如不可能估計個別資產之可收回金額，本集團會估計該資產所屬現金產生單位之可收回金額。

可收回金額為公允值減去出售成本及使用價值兩者之最高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量以稅前貼現率貼現至現值，以反映市場現時所評估之金錢時值及資產之特定風險。

倘資產或現金產生單位之可收回金額估計將少於賬面值，資產或現金產生單位之賬面值即會減少至其可收回金額。減值損失實時於損益內確認，惟有關資產按重估金額列賬，在此情況下，減值損失會被視為重估減值。

倘減值虧損其後撥回，資產或現金產生單位之賬面值會增加至經修訂之估算可收回金額，惟按此所增加之賬面值不得高於過往年度並無就資產或現金產生單位確認減值損失而原應已確定之賬面值(扣除攤銷或折舊)。減值損失撥回實時於損益內確認，惟有關資產按重估金額列賬，在此情況下，減值損失撥回會被視為重估增值。

#### (x) 撥備及或然負債

當本集團因過往事件而可能須於未來流出經濟利益以清償現時之法定或推定責任，且可就此作出可靠估計，則須就時間或金額不定之債項作出撥備。倘貨幣之時間值重大，則按預計履行責任所需支出之現值計提撥備。

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 財務報表附註(續)

**3. 重大會計政策(續)****(x) 撥備及或然負債(續)**

倘經濟利益流出之可能性較低，或無法對有關金額作出可靠估計，則會將該責任披露為或然負債，惟經濟利益流出之可能性極低者則除外。倘有關責任須視乎某宗或多宗未來事件是否發生才能確定是否存在，也會披露為或然負債，惟經濟利益流出之可能性極低者則除外。

**(y) 報告期間後事項**

報告期間後事項能提供有關本集團於報告期間結束時之狀況或該等事項顯示持續經營假設並不適當之額外資料為調整事項，即於財務報表中反映。並非調整事項之報告期間後事項，倘屬重大時，於財務報表附註內披露。

**4. 分部資料**

本集團的收入和交易結果均來自生產及銷售鋼鐵產品，因此本集團沒有其他可供作報告的分部分析呈列。

經營分部之會計政策與財務報表附註3所述之重大會計政策一致。分部損益不包括股利收入及投資與衍生工具之盈虧。分部資產不包括應收關連方款項及投資。分部負債不包括如應付關連方款項、稅項負債、企業借貸、可換股借款及衍生工具。分部非流動資產不包括遞延稅項資產。

本集團就分部間銷售和轉讓之列賬，猶與銷售或轉讓予第三方(即以目前市場價格)。

## 財務報表附註(續)

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 4. 分部資料(續)

有關可報告分部損益、資產及負債資料：

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
<b>截至十二月三十一日止年度</b>		
自外部客戶之收入	70,057	78,985
分部溢利	701	2,977
利息收入	16	37
利息開支	929	769
折舊及攤銷	6,269	4,779
其他重大收入和支出項目：		
保險賠償收入	15	11
應佔聯營公司溢利減虧損	88	33
應佔合營公司溢利減虧損	88	47
所得稅開支	166	854
其他重大非現金項目：		
資產減值	6	64
存貨撥備	677	2,042
分部非流動資產之增加	7,471	18,489
<b>於十二月三十一日</b>		
分部資產	96,006	91,005
分部負債	13,914	13,524
於聯營公司的權益	465	1,388
於合營公司的權益	934	864

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 財務報表附註(續)

## 4. 分部資料(續)

可報告分部收入、損益、資產及負債調節表：

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
<b>收入</b>		
可報告分部收入總額及綜合收入	70,057	78,985
<b>損益</b>		
可報告分部損益總額	701	2,977
其他投資的股利收入	10	16
年度綜合溢利	711	2,993
<b>資產</b>		
可報告分部資產總額	96,006	91,005
其他資產	6,729	3,766
投資	391	55
綜合資產總額	103,126	94,826
<b>負債</b>		
可報告分部負債總額	13,914	13,524
其他負債	35,555	28,331
綜合負債總額	49,469	41,855
<b>其他重大項目</b>		
資產減值	6	64
存貨撥備	677	2,042
折舊及攤銷	6,269	4,779
利息開支	929	769
保險賠償收入	15	11
在建工程增加	7,232	17,137

## 財務報表附註(續)

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 4. 分部資料(續)

## 地區資料：

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
收入		
— 中國	66,548	65,098
— 其他國家	3,509	13,887
	<b>70,057</b>	<b>78,985</b>

在呈列地區資料，收入是按客戶的所在地。本集團的所有非流動資產均位於中國。

## 自主要客戶的收入：

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
客戶A	5,694	3,668
客戶B	4,895	6,112
客戶C	1,720	2,016

## 5. 營業額

營業額是指扣除鋼材產品之退貨準備、商業折扣及增值稅後，已售貨品的淨發票金額總額。

## 6. 其他營業利潤／(虧損)淨額

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
處置物業、廠房及設備之損失	(3)	(46)
物業、廠房及設備之減值損失	(6)	(64)
銷售原材料及廢舊物資之損失	(10)	(72)
淨匯兌盈利	5	46
利息收入	16	37
政府補助	15	9
沖銷長期未付應付款項	6	—
沖銷長期未付其他應付款	29	—
保險賠償金	15	11
其他投資的股利收入	10	16
其他	26	32
	<b>103</b>	<b>(31)</b>

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 財務報表附註(續)

## 7. 所得稅

## (a) 收益表中的所得稅開支

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
即期稅項支出		
— 年度中國企業所得稅準備	1	1,783
遞延稅項支出(附註7(b))	165	(929)
	166	854

中國企業所得稅準備是根據中國相關所得稅法規所釐定，按本集團各實體估計應稅溢利，以25%（二零零八年：25%）的法定稅率計算。

所得稅開支與稅前溢利乘以中國企業所得稅稅率所得稅款之調節表如下：

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
稅前溢利	877	3,847
按法定稅率25% (二零零八年：25%)計算之稅項	219	961
毋須課稅收入之稅務影響	(46)	(45)
不可扣稅開支之稅務影響	56	10
額外扣減*	(63)	(72)
	166	854

\* 根據相關的中國稅務法規，本集團可就50%經批准與研究及開發有關的費用享有額外稅務扣減。

## 財務報表附註(續)

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 7. 所得稅(續)

## (b) 遞延稅項

(i) 遞延稅項資產/(負債)由以下項目組成：

	資產		負債		淨額	
	二零零九年	二零零八年	二零零九年	二零零八年	二零零九年	二零零八年
	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元
借貸成本資本化	—	—	(41)	(47)	(41)	(47)
預付租賃重估(註)	43	44	—	—	43	44
存貨撥備	10	501	—	—	10	501
物業、廠房及設備之 減值損失	32	39	—	—	32	39
物業、廠房及設備之 折舊	5	5	—	—	5	5
按付款年度稅前列支 的費用	56	47	—	—	56	47
可供出售金融資產 公允值變動額	—	9	(20)	—	(20)	9
員工離職福利預計負債	25	36	—	—	25	36
鯊魚圈港鋼鐵項目 (「鯊魚圈項目」) 相關可抵扣開支	659	438	—	—	659	438
稅務虧損	256	—	—	—	256	—
其他	56	21	—	—	56	21
	<b>1,142</b>	<b>1,140</b>	<b>(61)</b>	<b>(47)</b>	<b>1,081</b>	<b>1,093</b>
在依法課稅單位司法 管轄區內抵銷	(61)	(47)	61	47	—	—
淨遞延稅項資產	<b>1,081</b>	<b>1,093</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,081</b>	<b>1,093</b>

註：如附註28(b)所述，土地使用權是以成本列賬。重估土地使用權盈餘在扣除遞延稅項資產後從歸屬於本公司股東的權益轉出。

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 財務報表附註(續)

## 7. 所得稅(續)

## (b) 遞延稅項(續)

(ii) 本年度的臨時性差異變動如下：

	於二零零八年		於二零零八年 十二月 三十一日及 二零零九年			於二零零九年		
	於二零零八年 一月一日結餘	在收益表 內確認	在儲備 內確認	一月一日 結餘	收購附 屬公司	在收益 表內確認	在儲備 內確認	
	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元	
借貸成本資本化	(54)	7	—	(47)	—	6	—	(41)
預付租賃重估	45	(1)	—	44	—	(1)	—	43
存貨撥備	19	482	—	501	—	(491)	—	10
物業、廠房及設備之減值損失	34	5	—	39	—	(7)	—	32
物業、廠房及設備之折舊	5	—	—	5	—	—	—	5
按付款年度稅前列支的費用	36	11	—	47	—	9	—	56
可供出售金融資產公允值變動額	(47)	—	56	9	—	—	(29)	(20)
員工離職福利預計負債	49	(13)	—	36	—	(11)	—	25
鯊魚圍項目相關可抵扣開支	18	420	—	438	—	221	—	659
稅務虧損	—	—	—	—	182	74	—	256
其他	3	18	—	21	—	35	—	56
	108	929	56	1,093	182	(165)	(29)	1,081

## 財務報表附註(續)

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 8. 年度利潤

本集團之年度利潤乃於扣除／(計入)下列各項後列示：

## (a) 財務成本

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
利息及其他借貸成本	1,613	1,553
減：於在建工程資本化的金額*	(684)	(784)
淨利息開支	929	769
銀行費用	4	4
其他	7	4
	940	777

\* 一般借款的借貸成本按年4.72%(二零零八年：6.33%)的平均比率為在建工程資本化。

## (b) 其他項目

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
核數師酬金	6	6
銷售存貨成本	65,721	69,891
折舊	6,264	4,775
無形資產攤銷(包含在管理費用)	5	4
預付租賃攤銷	143	135
物業、廠房及設備之減值損失 (包含在其他營業利潤／(虧損)淨額)	6	64
存貨撥備淨額(附註20)	677	1,929
員工費用		
—薪金及工資、福利和其他成本	1,840	1,933
—界定供款計劃供款	656	633
	2,496	2,566
維修及保養	2,885	3,401
研究及開發費用	10	25

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 財務報表附註(續)

## 9. 董事及監事酬金和最高酬金人士

董事及監事酬金之如下：

	董事及 監事袍金	薪金、津貼 及其他福利	酌定獎金	退休計劃 供款	二零零九年 合計
	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元
<b>執行董事</b>					
張曉剛	—	—	—	—	—
楊 華	—	0.52	—	0.08	0.60
唐復平(於二零零九年六月二十六日離任)	—	0.20	—	0.03	0.23
陳 明(於二零零九年二月六日委任)	—	0.20	—	0.03	0.23
付吉會	—	0.29	—	0.05	0.34
付 偉(於二零零九年六月十二日離任)	—	0.09	—	0.01	0.10
林大慶(於二零零九年六月十二日離任)	—	0.05	—	0.01	0.06
王春明(於二零零九年六月十二日離任)	—	0.09	—	0.01	0.10
<b>非執行董事</b>					
于萬源	—	—	—	—	—

## 財務報表附註(續)

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 9. 董事及監事酬金和最高酬金人士(續)

董事及監事酬金之如下：(續)

	董事及 監事袍金	薪金、津貼 及其他福利	酌定獎金	退休計劃 供款	二零零九年 合計
	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元
<b>獨立非執行董事</b>					
王林森(於二零零九年六月十二日離任)	0.05	—	—	—	0.05
劉永澤(於二零零九年六月十二日離任)	0.05	—	—	—	0.05
李澤恩(於二零零九年六月十二日離任)	0.05	—	—	—	0.05
王小彬(於二零零九年六月十二日離任)	0.05	—	—	—	0.05
吳溪淳(於二零零九年六月十二日離任)	—	—	—	—	—
李世俊(於二零零九年六月十二日委任)	0.05	—	—	—	0.05
馬國強(於二零零九年六月十二日委任)	0.05	—	—	—	0.05
劉偉(於二零零九年六月十二日委任)	0.05	—	—	—	0.05
鄭志傑(於二零零九年九月十八日委任)	0.05	—	—	—	0.05
<b>監事</b>					
聞寶滿	—	—	—	—	—
邢貴彬	—	0.16	—	0.02	0.18
張立芬(於二零零九年六月十二日離任)	—	0.20	—	0.03	0.23
單明一	—	0.29	—	0.05	0.34
李季(於二零零九年六月十二日離任)	—	0.06	—	0.01	0.07
	0.40	2.15	—	0.33	2.88

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 財務報表附註(續)

## 9. 董事及監事酬金和最高酬金人士(續)

董事及監事酬金之如下:(續)

	董事及 監事袍金	薪金、津貼 及其他福利	酌定獎金	退休計劃 供款	二零零八年 合計
	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元
<b>執行董事</b>					
張曉剛	—	—	—	—	—
楊 華	—	0.54	—	0.09	0.63
唐復平	—	0.54	—	0.09	0.63
黃浩東(於二零零八年十一月二十八日離任)	—	0.35	—	0.06	0.41
付吉會	—	0.35	—	0.06	0.41
付 偉	—	0.35	—	0.06	0.41
林大慶	—	0.35	—	0.06	0.41
王春明	—	0.35	—	0.06	0.41
<b>非執行董事</b>					
于萬源	—	—	—	—	—
<b>獨立非執行董事</b>					
王林森	0.09	—	—	—	0.09
劉永澤	0.09	—	—	—	0.09
李澤恩	0.09	—	—	—	0.09
王小彬	0.09	—	—	—	0.09
吳溪淳	—	—	—	—	—
<b>監事</b>					
聞寶滿	—	—	—	—	—
邢貴彬	—	0.21	—	0.03	0.24
張立芬	—	0.33	—	0.06	0.39
單明一	—	0.35	—	0.06	0.41
李 季	—	0.28	—	0.04	0.32
	0.36	4.00	—	0.67	5.03

## 財務報表附註(續)

截至二零零九年十二月三十一日止年度

**9. 董事及監事酬金和最高酬金人士(續)**

於年內概無任何董事放棄或同意放棄任何酬金之安排(二零零八年：人民幣零元)。

於年內，本集團概無向任何董事或最高薪人士支付酬金以鼓勵其加盟或在其加盟本集團時支付該等酬金或作為離職補償(二零零八年：人民幣零元)。

本集團在二零零九年最高薪酬的五位人士包括本公司的四位執行董事及一位監事(二零零八年：五位執行董事)，他們的酬金已載於上文。

**10. 股利****(a) 本年度股利**

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
於報告期間結束後擬派末期股利每股人民幣0.06元 (二零零八年：每股人民幣0.21元)	434	1,519

根據在二零一零年四月十九日董事會會議通過的決議，擬於股東大會經股東批准派發末期股利每股人民幣0.06元(二零零八年：人民幣0.21元)，合計人民幣434百萬元(二零零八年：人民幣1,519百萬元)。

於報告期間結束後擬派的末期股利尚未於報告期間結束時確認為負債。

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 財務報表附註(續)

**10. 股利(續)****(b) 於年內批准及支付上一財政年度的股利**

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
於年內批准及支付上一財政年度末期股利 每股人民幣0.21元(二零零八年： 每股人民幣0.55元)	1,519	3,979

根據中國企業所得稅法，當本公司分派股利予非中國居民企業股東時，本公司需代扣10%中國企業所得稅。

**11. 每股盈利****(a) 每股基本盈利**

歸屬於本公司股東之每股基本盈利是按歸屬於本公司股東的年度利潤人民幣752百萬元(二零零八年：人民幣2,993百萬元)及年內已發行股份的加權平均數7,235百萬股(二零零八年：7,235百萬股)計算。

**(b) 每股攤薄盈利**

截至二零零九年十二月三十一日止兩個年度，本公司均沒有潛在攤薄股份，因此並沒有列示每股攤薄盈利。

## 財務報表附註(續)

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 12. 物業、廠房及設備

	建築物 人民幣 百萬元	廠房、機器 及設備 人民幣 百萬元	運輸工具 及其他 有關設備 人民幣 百萬元	合計 人民幣 百萬元
<b>成本：</b>				
於二零零八年一月一日	11,201	30,692	2,054	43,947
購入	13	11	1	25
轉自在建工程(附註14)	4,535	10,281	647	15,463
處置	(28)	(113)	(18)	(159)
於二零零八年十二月三十一日 及二零零九年一月一日	15,721	40,871	2,684	59,276
購入	12	4	3	19
收購附屬公司	659	1,417	57	2,133
轉自在建工程(附註14)	4,023	10,068	601	14,692
處置	(18)	(129)	(51)	(198)
於二零零九年十二月三十一日	20,397	52,231	3,294	75,922
<b>累計折舊及減值：</b>				
於二零零八年一月一日	1,831	8,717	740	11,288
年度折舊	829	3,613	333	4,775
因處置而沖回	(11)	(86)	(10)	(107)
減值損失(註(b))	13	51	—	64
於二零零八年十二月三十一日及 二零零九年一月一日	2,662	12,295	1,063	16,020
年度折舊	1,080	4,765	419	6,264
因處置而沖回	(14)	(111)	(50)	(175)
減值損失(註(b))	3	3	—	6
於二零零九年十二月三十一日	3,731	16,952	1,432	22,115
<b>賬面值：</b>				
於二零零九年十二月三十一日	16,666	35,279	1,862	53,807
於二零零八年十二月三十一日	13,059	28,576	1,621	43,256

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 財務報表附註(續)

## 12. 物業、廠房及設備(續)

註：

- (a) 本集團的所有建築物均位於中國。
- (b) 截至二零零九年十二月三十一日止年度內，本集團計劃處置一批技術陳舊的設備。該等設備的可回收金額是以其廢鋼售價扣除出售成本為基礎計算。因此，該等設備的賬面值在計提減值損失後減少人民幣6百萬元(二零零八年：人民幣64百萬元)。年內的減值損失已包括在綜合收益表中的「其他營業利潤/(虧損)淨額」內。

## 13. 無形資產

**工業技術**  
人民幣百萬元

**成本：**

於二零零八年一月一日、二零零八年十二月三十一日、 二零零九年一月一日及二零零九年十二月三十一日	32
--	----

**累計攤銷：**

於二零零八年一月一日	10
年度攤銷	4

於二零零八年十二月三十一日及二零零九年一月一日	14
年度攤銷	5

於二零零九年十二月三十一日	19
---------------	----

**賬面值：**

於二零零九年十二月三十一日	13
---------------	----

於二零零八年十二月三十一日	18
---------------	----

無形資產之剩餘可使用年期為二至六年。

## 財務報表附註(續)

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 14. 在建工程

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
於一月一日	18,789	17,115
收購附屬公司	1,593	—
購入	7,232	17,137
轉至物業、廠房及設備(附註12)	27,614 (14,692)	34,252 (15,463)
於十二月三十一日	12,922	18,789

## 15. 預付租賃

預付租賃是指以中期租約租賃位於中國之土地的土地使用權。本集團的土地使用權之剩餘使用期為38至48年。

於二零零九年十二月三十一日，本集團的土地使用權中有部分權證過戶手續尚在辦理中，此類未辦妥過戶手續的土地使用權之賬面值為人民幣1,307百萬元(二零零八年：人民幣1,317百萬元)，其中因收購鞍鋼集團新鋼鐵有限責任公司(「新鋼鐵公司」)所有權益(如本公司於二零零五年十一月十一日所刊發之通函所述)的土地使用權之賬面值為人民幣10百萬元(二零零八年：人民幣20百萬元)。董事認為本集團有權合法及有效地佔有或使用上述土地使用權。

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 財務報表附註(續)

## 16. 附屬公司

於二零零九年十二月三十一日附屬公司的詳情如下：

公司名稱	業務結構形式	註冊成立與		本集團所佔 權益比例	主要業務
		經營地點	註冊及投入資本		
鞍鋼鋼材配送(武漢)有限公司	有限責任公司	中國	人民幣60百萬元	100%	尚未開始營運
天津鞍鋼天鐵冷軋薄板 有限公司(「天津天鐵」)	合資	中國	註冊資本人民幣 3,700百萬元 投入資本人民幣 2,814百萬元	50%	鋼材加工

## 17. 於合營公司的權益

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
非上市投資		
— 應佔淨資產	934	864

本集團於二零零九年十二月三十一日在合營公司的權益詳情如下：

公司名稱	業務結構形式	註冊成立與		本集團所佔 權益比例	主要業務
		經營地點	註冊及投入資本		
鞍鋼新軋一蒂森克虜伯鍍鋅鋼 板有限公司(「鞍蒂大連」)	中外合資	中國	132百萬美元	50%	生產及銷售成卷的熱鍍鋅及 合金化鋼板材和帶材產品
鞍鋼股份一大船重工大連鋼材 加工配送有限公司 (「鞍鋼大船」)	合資	中國	人民幣380百萬元	50%	銷售、加工及配送鋼材

## 財務報表附註(續)

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 17. 於合營公司的權益(續)

本集團於二零零九年十二月三十一日在合營公司的權益詳情如下：(續)

公司名稱	業務結構形式	註冊成立與		本集團所佔 權益比例	主要業務
		經營地點	註冊及投入資本		
長春一汽鞍井鋼材加工配送有限公司(「一汽鞍井」)	中外合資	中國	人民幣90百萬元	50%	銷售、加工、配送及倉儲鋼材
鞍鋼蒂森克虜伯鋼材配送(長春)有限公司(「鞍蒂長春」)	中外合資	中國	12百萬美元	50%	生產、加工和銷售鋼材及有關服務

以下為本集團按照權益法列賬之應佔合營公司之金額。

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
<b>於十二月三十一日</b>		
非流動資產	1,184	1,172
流動資產	1,340	504
非流動負債	(445)	(496)
流動負債	(1,104)	(292)
淨資產	975	888
<b>截至十二月三十一日止年度</b>		
營業額	2,124	1,729
開支	(2,036)	(1,682)
	88	47

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 財務報表附註(續)

## 18. 於聯營公司的權益

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
非上市投資		
— 應佔淨資產	465	1,388

本集團於二零零九年十二月三十一日在聯營公司的權益詳情如下：

公司名稱	業務結構形式	註冊成立與		本集團所佔 權益比例	主要業務
		經營地點	註冊及投入資本		
鞍鋼瀋陽鋼材加工配送 有限公司(「鞍鋼瀋陽」)	合資	中國	人民幣48百萬元	30%	加工、銷售及配送鋼材
蒂森克虜伯鞍鋼(長春)激光拼 焊板有限公司 (「長春拼焊板」)	中外合資	中國	10百萬美元	45%	生產及銷售激光拼焊板
鞍鋼實業集團包裝鋼帶 有限公司(「鞍鋼鋼帶」)	合資	中國	人民幣36百萬元	30%	生產及銷售包裝鋼帶及 鋼壓延製品
鞍鋼集團財務有限公司 (「鞍鋼財務」)	合資	中國	人民幣1,000百萬元	20%	提供存貸款及 融資等財務服務
天津天鐵濱海冶金實業 有限公司(「濱海實業」)	合資	中國	人民幣5百萬元	30%	服務業

## 財務報表附註(續)

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 18. 於聯營公司的權益(續)

本集團之聯營公司的概要財務資料如下：

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
<b>於十二月三十一日</b>		
資產總額	19,660	26,909
負債總額	(17,492)	(22,065)
淨資產	2,168	4,844
本集團應佔聯營公司淨資產	465	1,408
<b>截至十二月三十一日止年度</b>		
總營業額	1,423	2,076
本年度之總利潤／(虧損)	399	(119)
本集團應佔聯營公司本年度溢利減虧損	88	33

## 19. 其他投資

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
可供出售金融資產		
股本證券，按公允值		
— 在中國境內上市	161	45
非上市股本證券，按成本	230	10
	391	55

已上市證券之公允值是根據當前的市場買賣價格。賬面值人民幣230百萬元(二零零八年：人民幣10百萬元)的非上市股本證券，由於並沒有活躍市場的市場報價且其公允值無法準確計量，故以成本列賬。

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 財務報表附註(續)

## 20. 存貨

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
原材料及燃料	2,511	3,238
在製品	2,661	3,222
製成品	1,571	852
備品備件、工具及輔助材料	3,915	3,060
	<b>10,658</b>	10,372

確認為費用的存貨金額分析如下：

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
已售存貨賬面值	67,683	67,962
存貨撥備	677	2,042
存貨撥備沖回	—	(113)
存貨撥備轉銷	(2,639)	—
	<b>65,721</b>	69,891

## 21. 應收賬款

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
應收款項	749	417
應收票據	3,396	2,583
	<b>4,145</b>	3,000

未被個別或合計視為需減值的應收賬款的賬齡分析如下：

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
少於三個月	3,465	2,386
多於三個月但少於十二個月	674	610
多於一年	6	4
	<b>4,145</b>	3,000

## 財務報表附註(續)

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 21. 應收賬款(續)

於二零零九年十二月三十一日，人民幣17百萬元(二零零八年：人民幣48百萬元)之應收賬款已逾期但未作減值。此等應收賬款乃與多名獨立客戶有關，彼等近期無拖欠之記錄。此等應收賬款的賬齡分析如下：

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
少於三個月	7	44
多於三個月但少於十二個月	4	—
多於一年	6	4
	<b>17</b>	<b>48</b>

本集團要求客戶在付運貨物前以現金或票據預付全數貨款。本集團只會在經過磋商後，允許有良好交易記錄的部分主要客戶以1至4個月為期除賬。

## 22. 現金及現金等價物

現金及現金等價物指銀行存款和現金。

於二零零九年十二月三十一日，本集團在鞍鋼財務(聯營公司及本集團同系子公司)的存款金額為人民幣1,288百萬元(二零零八年：人民幣2,878百萬元)。

人民幣兌換為外幣受到中國之《外匯管理條例》及《外匯管理條例之結匯、售匯及付匯管理規定》規限。

## 23. 應付賬款

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
應付款項	3,235	3,220
應付票據	3,509	4,585
	<b>6,744</b>	<b>7,805</b>

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 財務報表附註(續)

## 23. 應付賬款(續)

應付賬款的賬齡分析如下：

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
即時到期	237	751
三個月內到期	4,133	7,054
三個月後但六個月內到期	2,020	—
六個月後但於一年內到期	344	—
一年後但於二年內到期	10	—
	<b>6,744</b>	<b>7,805</b>

## 24. 銀行貸款

應償付的銀行貸款如下：

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
即期或一年內	21,363	8,601
第二年	5,535	7,742
第三至第五年(包括首尾兩年)	5,061	7,419
多於五年	906	2,404
	<b>32,865</b>	<b>26,166</b>
減：於十二個月內到期償還的金額 (於流動負債下披露)	<b>(21,363)</b>	<b>(8,601)</b>
於十二個月後到期償還的金額	<b>11,502</b>	<b>17,565</b>

本集團銀行貸款之賬面值以下列貨幣列示：

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
人民幣	32,665	25,830
歐元	10	11
日元	190	325
	<b>32,865</b>	<b>26,166</b>

## 財務報表附註(續)

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 24. 銀行貸款(續)

於十二月三十一日之銀行貸款利率如下：

	二零零九年	二零零八年
銀行貸款	0.25%–5.346%	0.25%–6.966%

銀行貸款中，人民幣19,155百萬元(二零零八年：人民幣18,595百萬元)以固定利率安排而使本集團承受公允值利率的風險。其他銀行貸款以浮動費率安排，因而使本集團承受現金流量利率風險。

於二零零九年十二月三十一日，本集團銀行貸款中，人民幣1,000百萬元(二零零八年：人民幣1,200百萬元)及人民幣3,505百萬元(二零零八年：人民幣零元)的銀行貸款分別由鞍鋼集團公司及天津天鐵冶金集團有限公司(一少數股東)與其一家附屬公司提供擔保。

於二零零九年十二月三十一日，自鞍鋼財務(聯營公司及同系子公司)的貸款為人民幣9,600百萬元(二零零八年：人民幣3,100百萬元)。

## 25. 預計負債

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
於一月一日	146	198
本年度負債使用	(44)	(52)
於十二月三十一日	102	146
減：包含於其他應付款內	(37)	(44)
於十二個月後到期償還的金額	65	102

根據相關法律法規的規定以及實際情況，考慮到部分職工不能為本集團帶來經濟利益，本集團決定比照離職福利處理，擬承擔為相關受影響職工提供福利的義務。離職福利之計算按照自二零零九年一月一日至正常退休日之間擬支付該部分員工的工資和社會保險費等。並將以履行該義務的未來現金流的現值確認為該部分離職福利的預計負債。

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 財務報表附註(續)

## 26. 股本

	二零零九年		二零零八年	
	百萬股	人民幣 百萬元	百萬股	人民幣 百萬元
已發行及繳足股本：				
每股人民幣1元的國有法人股 於一月一日	4,869	4,869	4,868	4,868
轉移(註(a))	—	—	1	1
於十二月三十一日	4,869	4,869	4,869	4,869
每股人民幣1元的A股 於一月一日	1,280	1,280	1,281	1,281
轉移(註(a))	—	—	(1)	(1)
於十二月三十一日	1,280	1,280	1,280	1,280
每股人民幣1元的H股 於一月一日及 十二月三十一日	1,086	1,086	1,086	1,086
	7,235	7,235	7,235	7,235

註：

- (a) 二零零八年十二月三十一日止年度內，鞍鋼集團公司於市場上增購本公司1百萬股每股人民幣1元的A股。
- (b) 所有國有法人股、A股及H股在各重大方面均享有同等權益。
- (c) 資本管理

本集團進行資本管理的主要目的，是為了維持其持續經營能力，按一定的風險水平為產品及服務定價及以合理的成本取得融資，繼續為股東提供回報，並為其他利益相關者提供利益。

本集團積極並定期監控和管理其資本結構，在維持較高借款水平可能帶來較高股東回報及穩健資本狀況的優勢和所需保證間尋求平衡，並根據經濟狀況的改變相應調整資本結構。

按照行業慣例，本集團以淨負債對經調整後資本比率監察其資本結構。為此，本集團將淨負債界定為負債總額(包括帶息貸款和借貸，應付賬款和其他應付款)加上未計擬派發股利，減去現金及現金等價物。經調整後資本包括所有權益減去未計擬派發股利。

## 財務報表附註(續)

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 26. 股本(續)

註:(續)

## (c) 資本管理(續)

於二零零九年，本集團延續二零零八年的策略，將淨負債對經調整後資本比率維持在合理的水平。為了維持或調整該比率，本集團有可能調整支付予股東的股利，發行新股，發還股本予股東，進行新的債務融資或出售資產以減輕債務。

於二零零九年及二零零八年十二月三十一日的淨負債對經調整後資本比率如下：

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
<b>流動負債</b>		
應付賬款和其他應付款	13,733	13,383
應付最終控股公司款	202	11
應付同系子公司款	2,104	2,087
應付合營公司款	373	25
應付聯營公司款	11	42
銀行貸款的即期部分	21,363	8,601
	<b>37,786</b>	24,149
<b>非流動負債</b>		
銀行貸款	11,502	17,565
<b>負債總額</b>	<b>49,288</b>	41,714
加：擬派發股利	434	1,519
減：現金及現金等價物	(2,242)	(2,974)
<b>淨負債</b>	<b>47,480</b>	40,259
<b>權益總額</b>	<b>53,657</b>	52,971
減：擬派發股利	(434)	(1,519)
<b>調整後資本</b>	<b>53,223</b>	51,452
<b>淨負債對經調整後資本比率</b>	<b>89%</b>	78%

淨負債對經調整後資本比率於二零零九年上升的原因是銀行貸款增加所致。

本集團維持其在聯交所上市地位，本集團須保持至少25%的公眾持股量，此乃唯一的外部強制資本要求。本集團每月收取股份登記處發出顯示非公眾人士持有主要股份權益之報告，並證明於年內一直遵守25%限制之規定。於二零零九年十二月三十一日，本集團之公眾持股量為32.71%（二零零八年：32.70%）。

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 財務報表附註(續)

## 27. 股本溢價

人民幣百萬元

於二零零八年一月一日、二零零八年十二月三十一日、 二零零九年一月一日及二零零九年十二月三十一日	31,414
--	--------

## 28. 儲備

	法定盈餘 公積金 (註(a)) 人民幣百萬元	專項儲備 人民幣百萬元	股本盈餘 (註(b)) 人民幣百萬元	公允價值儲備 (註(c)) 人民幣百萬元	合計 人民幣百萬元
<b>二零零八年</b>					
於二零零八年一月一日	2,981	11	(167)	143	2,968
年度擬轉撥(附註29)	299	10	—	—	309
可供出售金融資產公允價值變 動扣除遞延稅項淨額	—	—	—	(170)	(170)
於二零零八年 十二月三十一日	3,280	21	(167)	(27)	3,107
<b>二零零九年</b>					
於二零零九年一月一日	3,280	21	(167)	(27)	3,107
年度擬轉撥(附註29)	77	29	—	—	106
可供出售金融資產公允價值變 動扣除遞延稅項淨額	—	—	—	87	87
於二零零九年 十二月三十一日	3,357	50	(167)	60	3,300

## 財務報表附註(續)

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 28. 儲備(續)

註：

- (a) 根據本公司章程，本公司按照中國會計準則編製的財務報表所呈報的稅後淨利潤只可在提撥下列項目後才能用作派發股利：
- (i) 彌補以往年度的累積虧損(如有)；
  - (ii) 須把最少10%按中國會計準則編製確定的稅後淨利潤轉入法定盈餘公積金；及
  - (iii) 經股東批准的任意公積金撥款。
- (b) 記入預付租賃的土地使用權是以歷史成本為基準入賬。因此，重估土地使用權的盈餘在扣除遞延稅項資產後從股東權益轉出。
- (c) 公允價值儲備包括於報告期間結束時可供出售金融資產公允值的累計變動扣除遞延所得稅之淨額。

## 29. 留存利潤

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
於一月一日	11,215	12,510
年度利潤	752	2,993
儲備轉撥(附註28)	(106)	(309)
上一年經批准派發的股利(附註10(b))	(1,519)	(3,979)
於十二月三十一日	10,342	11,215

## 30. 可分派儲備

根據本公司章程，可供分派的儲備是以按照中國企業會計準則與按照國際財務報告準則所釐定的儲備兩者中以較低金額為準。於二零零九年十二月三十一日的可供分派儲備為人民幣10,280百萬元(二零零八年：人民幣11,149百萬元(經重列))。在報告期間結束後建議派發二零零九財政年度末期股利人民幣434百萬元(二零零八年：人民幣1,519百萬元)。

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 財務報表附註(續)

## 31. 現金流量表附註

## (a) 將稅前利潤調節至產自營運之現金

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
<b>經營活動</b>		
稅前利潤	877	3,847
調整項目：		
利息收入	(16)	(37)
利息開支	929	769
應佔聯營公司溢利減虧損	(88)	(33)
應佔合營公司溢利減虧損	(88)	(47)
折舊	6,264	4,775
無形資產攤銷	5	4
預付租賃攤銷	143	135
處置物業、廠房及設備之損失	3	46
淨匯兌盈利	(5)	(46)
政府補助	(4)	(9)
存貨撥備淨額	677	1,929
存貨撥備轉銷	(2,639)	—
物業、廠房及設備之減值損失轉銷	(34)	—
其他業務收入	(17)	—
物業、廠房及設備之減值損失	6	64
<b>營運資本變動前的營運利潤</b>	<b>6,013</b>	<b>11,397</b>
存貨減少／(增加)	1,444	(3,904)
應收同系子公司款(增加)／減少	(2,182)	421
應收款項減少／(增加)	1	(5)
應收票據(增加)／減少	(819)	3,238
應收最終控股公司款減少／(增加)	95	(97)
應收合營公司款增加	(98)	—
預付款、訂金及其他應收款減少	235	83
應付款項(減少)／增加	(1,368)	1,554
應付票據(減少)／增加	(1,076)	3,533
應付最終控股公司款增加	184	7
應付同系子公司款增加	57	552
應付合營公司款增加／(減少)	348	(122)
應付聯營公司款(減少)／增加	(34)	42
其他應付款增加／(減少)	898	(1,527)
遞延收益增加	81	45
<b>產自營運之現金</b>	<b>3,779</b>	<b>15,217</b>

## 財務報表附註(續)

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 31. 現金流量表附註(續)

## (b) 收購附屬公司

於二零零九年九月二十九日，本集團向天津天鐵注入人民幣432百萬元股本。於注入股本後，本集團於天津天鐵之股權從34.51%增加至50%。

於注入日，收購天津天鐵之可識別資產及負債的公允值如下：

人民幣百萬元

所收購資產淨值：

物業、廠房及設備	2,133
在建工程	1,593
預付租賃	455
於聯營公司的權益	2
遞延稅項資產	182
存貨	687
應收賬款	340
應收聯營公司款	1
預付款、訂金及其他應收款	1,249
現金及現金等價物	1,616
應付賬款	(1,383)
應付聯營公司款	(3)
其他應付款	(403)
銀行貸款	(3,655)
少數股東權益	(1,407)
於股本注入完成前本集團應佔淨資產	(975)

以下列方式支付：

現金及現金等價物	432
----------	-----

收購所產生之現金流入淨額：

已付現金代價	(432)
所收購之現金及現金等價物	1,616

1,184

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 財務報表附註(續)

## 31. 現金流量表附註(續)

## (b) 收購附屬公司(續)

由收購日起至報告期間結束，天津天鐵為本集團本年度溢利貢獻約人民幣82百萬元虧損。

倘收購於二零零九年一月一日完成，本集團本年度之營業總額將為人民幣70,905百萬元，而本年度之溢利將為人民幣552百萬元。備考資料僅供說明用途，並不一定顯示本集團倘於二零零九年一月一日完成收購而實際應獲得之營業額及經營業績，亦不擬用作未來業績之預測。

## 32. 承擔

本集團於報告結束期間未在財務報表內提撥準備的資本承擔如下：

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
已授權及已訂約：		
— 生產線建設工程	2,764	4,867
— 投資於聯營公司	—	915
— 投資設立一家附屬公司	318	—
	<b>3,082</b>	5,782

## 財務報表附註(續)

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 33. 關連人士交易

於年內，本集團與鞍鋼集團公司及其下屬子公司(除本集團外)(下統稱為「鞍鋼集團」、合營公司及聯營公司進行的重大交易概要如下：

## (a) 與鞍鋼集團的重大交易及餘額

(i) 本集團與鞍鋼集團在日常業務過程中所進行的重大交易如下：

	註	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
銷售製成品			
(未扣減銷售有關稅金)	(a)	6,096	4,683
銷售廢料和篩下粉			
(未扣減銷售有關稅金)	(a)	123	417
提供燃料動力及綜合性服務所			
收的費用	(b)	512	623
出售資產	(c)	3	4
採購原材料	(d)	14,086	18,098
採購輔料及備品備件	(e)	1,460	2,127
燃料及動力供應	(f)	1,927	1,642
已付福利及其他支持			
服務費用	(g)	6,034	9,333
收購資產	(h)	87	1,289
利息收入	(i)	8	21
利息支出	(i)	331	218

註：

(a) 本集團以獨立客戶上一個月的平均銷售價格或市場價格將製成品和廢料售予鞍鋼集團，以供其自用。

本集團向鞍鋼集團出售篩下粉，出售價格為燒結礦價格減去鞍鋼集團燒結工序成本。

(b) 本集團向鞍鋼集團以國家定價、生產成本加5%或市場價格提供燃料動力及綜合性服務，包括：煤氣、電、蒸汽及運輸服務等。

(c) 本集團向鞍鋼集團出售部分資產，以供其自用，出售價格根據市場價格為依據。

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 財務報表附註(續)

## 33. 關連人士交易(續)

## (a) 與鞍鋼集團的重大交易及餘額(續)

(i) 本集團與鞍鋼集團在日常業務過程中所進行的重大交易如下：(續)

註：(續)

- (d) 本集團向鞍鋼集團採購原材料，採購價格每半年調整一次。採購價格主要以不高於前一半年度同等質量原材料進口平均報價加上運費，或本集團向獨立第三方採購平均價加上工序成本加10%(如適用)計算。
- (e) 本集團向鞍鋼集團採購輔助材料及備品備件，採購價格以不高於鞍鋼集團上一個月售予獨立第三方的平均售價計算。
- (f) 本集團主要按國家定價向鞍鋼集團購買電力。
- (g) 鞍鋼集團向本集團提供若干支持性服務，包括鐵路與公路運輸服務、代理進口原材料、機器、備品備件及輔助材料、國內銷售及出口產品代理服務、檢修服務、設計和工程服務、工程項目代理及管理服務及職業支持等各項服務。服務費以國家定價、市場價格、定率佣金計算或不用支付費用。
- (h) 本集團從鞍鋼集團收購資產(包括預付租賃)，收購價格以市場價值為依據。
- (i) 鞍鋼集團以國家定價提供存款、結算、借貸及貼現業務等財務服務。

於二零零九年十二月三十一日，本集團存於鞍鋼財務之金額為人民幣1,288百萬元(二零零八年：人民幣2,878百萬元)。同時，向鞍鋼財務的貸款金額為人民幣9,600百萬元(二零零八年：人民幣3,100百萬元)。

收購新鋼鐵公司之延遲現金付款以中國人民銀行公佈的同期貸款利率計算利息。本年度支付的利息金額為人民幣零元(二零零八年：人民幣98百萬元)。

### 33. 關連人士交易(續)

#### (a) 與鞍鋼集團的重大交易及餘額(續)

##### (ii) 銀行貸款

於二零零九年十二月三十一日，銀行貸款金額共人民幣1,000百萬元(二零零八年：人民幣1,200百萬元)，由鞍鋼集團公司提供擔保。

##### (iii) 應收／付最終控股公司款

應收／付最終控股公司款主要為應收／應付的燃料動力及支持性服務費用。

應收／付最終控股公司款屬無抵押、免息及沒有固定還款期。

##### (iv) 應收／付同系子公司款

應收／付同系子公司款主要是指採購原材料及其他服務的預付款及應付款。同時，本集團就銷售製成品收取預收款。

應收／付同系子公司款屬無抵押、免息及沒有固定還款期。

##### (v) 原材料與服務供應協議

於二零零七年十月二十四日，本公司與鞍鋼集團公司訂立一份原材料和服務供應協議(二零零八年／二零零九年)(「供應協議」)，自二零零八年一月一日起生效，為期兩年。按供應協議，本年度的交易總額上限為人民幣59,440百萬元。

於二零零九年十月二十七日，本公司與鞍鋼集團公司訂立一份新原材料和服務供應協議(二零一零年／二零一一年)，自二零一零年一月一日起生效，為期兩年。

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 財務報表附註(續)

**33. 關連人士交易(續)****(b) 與其他關聯方的重大交易**

## (i) 與鞍帶大連的重大交易

本集團銷售人民幣1,720百萬元(二零零八年:人民幣2,061百萬元)的製成品予鞍帶大連作加工用途。

## (ii) 與一汽鞍井的重大交易

本集團銷售人民幣73百萬元(二零零八年:人民幣114百萬元)的製成品予一汽鞍井作加工用途。

## (iii) 與鞍帶長春的重大交易

本集團銷售人民幣297百萬元(二零零八年:人民幣9百萬元)的製成品予鞍帶長春作加工用途。

本集團就鞍帶長春提供國內銷售代理服務而支付人民幣1百萬元(二零零八年:人民幣零元)代理費。

## (iv) 與長春拼焊板的重大交易

本集團銷售人民幣3百萬元(二零零八年:人民幣2百萬元)的製成品予長春拼焊板作加工用途。

## (v) 與天津天鐵的重大交易

本集團於天津天鐵成為本集團附屬公司前銷售人民幣1,136百萬元(二零零八年:人民幣零元)的製成品予天津天鐵作加工用途。

## 財務報表附註(續)

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 33. 關連人士交易(續)

## (b) 與其他關聯方的重大交易(續)

## (vi) 與濱海實業的重大交易

本集團銷售人民幣14百萬元(二零零八年：人民幣零元)的廢鋼予濱海實業。

本集團就濱海實業所提供的服務而支付人民幣25百萬元(二零零八年：人民幣零元)服務費。

## (vii) 應收／付合營公司及聯營公司款

應收／付合營公司及聯營公司款主要是指本集團就銷售製成品之應收款／預收款及應付之工程款與服務費。

應收／付合營公司及聯營公司款屬無抵押、免息及沒有固定還款期。

## (viii) 與主要管理人員的交易

主要管理人員的酬金，包括在附註9中披露之董事及監事的酬金，如下：

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
董事及監事袍金	0.40	0.36
薪金、津貼及其他福利	2.62	4.34
退休計劃供款	0.43	0.73
	<b>3.45</b>	5.43

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 財務報表附註(續)

**33. 關連人士交易(續)****(c) 與國內其他國家控制實體的交易**

本集團於中國政府直接或間接通過其職能部門、代理機構、附屬機構和其他組織(「國家控制企業」)所掌控的經濟體制下經營。

除了以上披露的交易之外，本集團與其他國家控制實體進行的商業活動包括但不限於下列各項：

- 買賣貨品、物業和其他資產；及
- 貨幣存款及貸款。

該等交易按本集團日常業務過程中的條款執行，與非國家控制企業進行交易時所遵守的相似。本集團已經建立了與買賣貨品、接受及提供服務的相關採購、定價策略及審批流程。此等策略及流程不因交易方是否為國家控制企業而發生變化。

**34. 退休福利及其他員工福利**

根據當地勞動機構的規定，本集團須按照每月工資總額的20%(二零零八年：20%)向職工退休金計劃作出供款。

本集團全體員工在退休時均有權從這些計劃取得退休金。除供款外，本集團並不需要就支付退休福利承擔其他重大責任(除附註25披露外)。

**35. 財務風險管理**

本集團之活動令其承受不同財務風險：外匯風險、信用風險、流動性風險、利率風險及股權價格風險。本集團的整體風險管理計劃集中在金融市場之未可預見性及設法減低對本集團財務表現的負面影響。

### 35. 財務風險管理(續)

#### (a) 外匯風險

本集團在出口銷售產品、進口採購生產用原材料以及工程用設備等主要外幣交易採用鎖定的固定匯率與進出口代理進行結算，因此，本集團並無交易方面的重大外匯風險。

於二零零九年十二月三十一日，倘人民幣兌日元貶值5%而其他變量保持不變，年度稅後綜合利潤將減少人民幣10百萬元(二零零八年：人民幣16百萬元)，主要由於以日元列示之銀行貸款產生匯兌虧損所導致。倘人民幣兌日元升值5%而其他變量保持不變，年度稅後綜合利潤將增加人民幣10百萬元(二零零八年：人民幣16百萬元)，主要由於以日元列示之銀行貸款產生匯兌盈利所導致。

#### (b) 信用風險

就本集團之金融資產而言，承受最高信用風險為計入財務狀況表之現金及現金等價物，應收賬款及其他應收款，投資，應收控股公司，應收同系子公司及應收合營公司款之賬面值。

本集團並未有重大信用集中風險。

本集團訂有政策確保向具有良好信用記錄之客戶銷售產品。應收同系子公司及應收合營公司款由董事密切監控。

銀行及現金結餘之信用風險有限。

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 財務報表附註(續)

## 35. 財務風險管理(續)

## (c) 流動性風險

本集團之政策是定期監察當期和預計的流動資金需求，及其是否符合借款契約的規定，以確保本集團維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券，並可獲得大型金融機構承諾提供足夠的備用資金，以滿足其短期和較長期的流動資金需求。

本集團金融負債的到期分析如下：

	少於一年	一至二年	三至五年	超過五年
	人民幣	人民幣	人民幣	人民幣
	百萬元	百萬元	百萬元	百萬元
<b>於二零零九年</b>				
<b>十二月三十一日</b>				
應付賬款	6,744	—	—	—
應付最終控股公司款	202	—	—	—
應付同系子公司款	2,104	—	—	—
應付合營公司款	373	—	—	—
應付聯營公司款	11	—	—	—
其他應付款	6,989	—	—	—
銀行貸款	21,363	5,535	5,061	906
<b>於二零零八年</b>				
<b>十二月三十一日</b>				
應付賬款	7,805	—	—	—
應付最終控股公司款	11	—	—	—
應付同系子公司款	2,087	—	—	—
應付合營公司款	25	—	—	—
應付聯營公司款	42	—	—	—
其他應付款	5,578	—	—	—
銀行貸款	8,601	7,742	7,419	2,404

## 財務報表附註(續)

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 35. 財務風險管理(續)

## (d) 利率風險

本集團所承受之利率風險來自銀行存款及銀行貸款。本集團之銀行存款及部份銀行貸款根據當時市況變動之浮動利率計息。本集團其餘的銀行貸款是以固定利率計息，因而受公允值利率風險。

於二零零九年十二月三十一日，倘利率調低1%，而所有其他變量保持不變，本年度之綜合除稅後利潤將增加人民幣126百萬元(二零零八年：人民幣51百萬元)，主要由於銀行貸款之利息開支減少。倘利率調高1%，而所有其他變量保持不變，本年度之綜合除稅後利潤將減少人民幣126百萬元(二零零八年：人民幣51百萬元)，主要由於銀行貸款之利息開支增加。

## (e) 股權價格風險

本集團之可供出售金融資產於每一報告期間結束時按公允值計量。因此，本集團承受股權價格風險。董事以持有不同風險的投資組合以管理此風險。

於二零零九年十二月三十一日，倘股權價格上升/下跌10%，而所有其他變量保持不變，本集團之綜合其他全面收益將增加/減少人民幣16百萬元(二零零八年：人民幣4百萬元)。是由於可供出售金融資產的公允值變動所致。

## (f) 於二零零九年十二月三十一日金融工具之分類

	二零零九年 人民幣百萬元	二零零八年 人民幣百萬元
<b>金融資產：</b>		
借款及應收款(包括現金及現金等價物)	12,054	8,726
其他投資，按成本	230	10
可供出售之財務資產，按公允值	161	45
<b>金融負債：</b>		
按攤銷成本的金融負債	44,982	39,097

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 財務報表附註(續)

## 35. 財務風險管理(續)

## (g) 公允值

除財務報表附註19披露外，本集團於綜合財務狀況表所列示之金融資產及金融負債之賬面值與其公允值相若。

如下披露的公允值測量使用公允值等級制度，其分為3級：

第1級：相同資產或負債在活躍市場之報價(未經調整)。

第2級：除包含在第1級的報價外，直接(即如價格)或間接地(即從價格)可觀察有關資產或負債的輸入。

第3級：有關資產或負債的輸入不是基於可觀察的市場資料(不可觀察的輸入)。

## 於二零零九年十二月三十一日按公允值等級制度的分級披露：

詳情	按以下等級計量公允值：			總額
	第1級	第2級	第3級	二零零九年
	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元
可供出售金融資產	161	—	—	161

詳情	按以下等級計量公允值：			總額
	第1級	第2級	第3級	二零零八年
	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元
可供出售金融資產	45	—	—	45

## 財務報表附註(續)

截至二零零九年十二月三十一日止年度

**36. 報告期間結束後事項**

董事於報告期間結束後提議派發末期股利。詳情見附註10。

於二零一零年一月二十五日，本公司董事會批准擬在福建省莆田市成立一家獨資公司，計劃總投資人民幣3,798百萬元。

**37. 會計估計及判斷**

本集團的財務狀況和經營業績很容易受編製財務報表時所採用的會計方法、假設和估計所影響。本集團基於以往經驗的假設和估計及本集團相信合理的各種其他假設。據此對一些不明顯地能從其他來源確定的事項作出判斷。管理層會不斷評估這些估計。實際結果可能因事實、情況和條件的改變與估計有異。

當審閱財務報表時，應考慮重大會計政策的選擇，判斷和其他不確定性將影響這些政策的應用及呈報業績對條件和假設改變的敏感性。重大會計政策已列示於附註3。本集團相信下列重大會計政策於編製財務報表時涉及最重大的判斷和估計。

**(a) 物業、廠房及設備及無形資產的減值**

如果有跡象顯示物業、廠房及設備及無形資產的賬面值不能收回，資產可視為已「減值」，並按國際會計準則第36號「資產減值」的規定確認減值損失。物業、廠房及設備及無形資產的賬面值會被定期審閱以確定其可收回金額是否已低於賬面值。當有事件或情況改變而顯示資產的賬面值可能不可收回，即作減值測試。若減值出現，其賬面值將被減至其可收回金額。可收回金額是公允值減銷售有關成本與使用價值中之較高者。由於本集團之資產不容易取得市場價格報價，因此，很難準確估計資產的公允值。在確定使用價值時，資產所產生的預計現金流將折現至現值，當中需要對銷售額、銷售價格及經營成本作出重大判斷。本集團將用所有可取得的資料對可收回金額作出合理估計，當中包括按合理及可支持的假設為基準的估計和對銷售額、銷售價格及經營成本的預測。

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 財務報表附註(續)

**37. 會計估計及判斷(續)****(b) 折舊**

物業、廠房及設備是按其預計可用年期，經計及其估計殘值後以直線法折舊。本集團定期審閱資產的預計可用年期以確定任何報告期內列報之折舊開支。可用年期是基於本集團就同類型資產以往的經驗，並考慮已進行的升級和改善工作及預期的技術改變。未來期間的折舊開支會因以前估計的重大改變而作出調整。

**(c) 存貨撥備**

如附註3(k)所解釋，除備品備件及工具外，本集團的存貨按成本及可變現淨值之較低者列示。備品備件及工具按成本扣除陳舊撥備列示。根據本集團近期的經驗及存貨之性質，本集團估計銷售價格、銷售存貨所需費用及在產品完工所需成本或未來維修保養之使用。這些估計存在不能確定的因素。

## 按《國際財務報告準則》和按《中國企業會計準則》 編製的財務報表的差異

註	本集團的年度利潤		歸屬於本公司股東的 年度利潤	
	二零零九年	二零零八年	二零零九年	二零零八年
	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元
按《國際財務報告準則》編製	711	2,993	752	2,993
調整：				
— 重估土地使用權之攤銷 (i)	(5)	(5)	(5)	(5)
— 安全生產費 (ii)	(29)	(10)	(29)	(10)
— 遞延所得稅費用 (iii)	9	3	9	3
按《中國企業會計準則》編製(經重列)	686	2,981	727	2,981

註	本集團的權益總額		歸屬於本公司股東的 權益總額	
	二零零九年	二零零八年	二零零九年	二零零八年
	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元	人民幣 百萬元
按《國際財務報告準則》編製	53,657	52,971	52,291	52,971
調整：				
— 重估土地使用權 (i)	171	176	171	176
— 遞延所得稅資產 (iii)	(30)	(39)	(30)	(39)
按《中國企業會計準則》編製	53,798	53,108	52,432	53,108

註：

- (i) 根據二零零六年十二月三十一日前執行的中國會計準則及制度，土地使用權可以以重估值入賬。而根據《國際財務報告準則》，土地使用權需以歷史成本為基準入賬。因此，在按照《國際財務報告準則》編製的報表中，土地使用權重估增值在扣除遞延所得稅資產和累計攤銷差額後從股東權益中扣減，重估增值的攤銷需加回至淨利潤。
- (ii) 根據財企[2006]478號文件，對於從事礦山開採、建築施工、道路交通運輸及危險品生產的企業，需按照產量或者營業收入的一定比例計提安全生產費用並於相關期間之損益表列支。按照《國際財務報告準則》，費用只可在其實際發生時確認。
- (iii) 根據上述調整(i)及(ii)，按《國際財務報告準則》中負債法確認所得稅費用，並確定了遞延所得稅資產。

## 五年概要

## A 根據中國企業會計準則編製

	2009 人民幣百萬元	2008 人民幣百萬元	2007 人民幣百萬元 (經重列)	2006 人民幣百萬元	2005 人民幣百萬元
營業收入	70,126	79,616	65,499	54,330	26,632
淨利潤	686	2,981	7,533	7,003	2,079
總資產	100,987	92,184	86,783	58,385	14,290
總負債	(47,189)	(39,076)	(32,520)	(28,262)	(2,961)
淨資產	53,798	53,108	54,263	30,123	11,329

## B 根據《國際財務報告準則》編製

	2009 人民幣百萬元	2008 人民幣百萬元	2007 人民幣百萬元	2006 人民幣百萬元	2005 人民幣百萬元
營業額	70,057	78,985	65,294	54,283	26,488
歸屬於本公司 股東年度利潤	752	2,993	7,534	7,094	2,117
非流動資產	76,488	72,026	56,430	46,923	9,671
流動資產	26,638	22,800	30,951	11,590	4,553
流動負債	(37,828)	(24,149)	(20,811)	(17,377)	(2,369)
淨流動(負債)/資產	(11,190)	(1,349)	10,140	(5,787)	2,184
總資產減流動負債	65,298	70,677	66,570	41,136	11,855
非流動負債	(11,641)	(17,706)	(12,443)	(11,135)	(604)
淨資產	53,657	52,971	54,127	30,001	11,251

## 五年概要(續)

### B 根據《國際財務報告準則》編製(續)

註：

- (a) 營業額中的數目未扣減銷售有關稅金。
- (b) 於二零零七年，本集團對涉及應佔聯營公司之權益的會計政策做出變更。新的會計政策已在追溯調整二零零六年一月一日及二零零七年一月一日的期初餘額時加以採用。
- (c) 二零零六年以前的數目均是基於舊的會計政策予以披露。

## 本公司的其他 有關資料

### 本公司首次註冊登記：

日期：一九九七年五月八日  
地點：遼寧省鞍山市鐵東區南中華路396號

### 本公司在香港營業地址：

香港中環皇后大道30號娛樂行23樓

### 企業法人營業執照註冊號：

210000400006026

### 稅務登記號碼：

210302242669479

### 審計師：

境外會計師事務所名稱：中瑞岳華(香港)會計師事務所  
辦公地點：香港恩平道二十八號利園二期嘉蘭中心二十九字樓  
境內會計師事務所名稱：中瑞岳華會計師事務所  
辦公地點：北京市西城區金融大街35號國際企業大廈A座8-9層

## 備查 文件

1. 載有本公司法定代表人、主管會計工作負責人、會計主管人員簽字並蓋章的會計報表；
2. 載有會計師事務所蓋章、註冊會計師簽字並蓋章的審計報告原件；
3. 二零零九年在《中國證券報》、《證券時報》公開披露過的所有本公司文件的正本及公告的原稿；
4. 在香港證券市場本公司的年度報告。

以上備查文件放置地點：鞍鋼股份有限公司董事會秘書室，地址：遼寧省鞍山市千山區千山西路1號。

註： 本報告分別以中英文編製，在對中英文本的理解上發生歧義時，以中文文本為準。

**鞍鋼股份有限公司**  
董事會

二零一零年四月十九日

