



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

股份代號：0347



2015 年度報告

\* 僅供識別

# 目錄

公司簡介	2
會計數據和財務指標摘要	6
董事長報告書	8
董事會報告	15
監事會報告	26
管理層討論與分析	28
重要事項	54
股份變動及股東情況	74
董事、監事、高級管理人員和員工情況	81
公司治理	92
股東週年大會	116
審計報告	117
五年概要	254
本公司的其他有關資料	255
釋義	256
備查文件目錄	260

# 公司簡介

本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證本報告內容的真實、準確、完整，不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。

本公司負責人董事長姚林先生、主管會計工作負責人張景凡先生及會計機構負責人車成偉女士保證本報告中財務報告的真實、準確、完整。

## 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山鋼鐵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元價格向鞍山鋼鐵集團公司新增29.7億股A股股份，作為收購鞍鋼新鋼鐵公司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託管，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。

### 公司簡介(續)

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山鋼鐵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，鞍山鋼鐵集團公司共向其他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，鞍山鋼鐵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，鞍山鋼鐵集團公司持有的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。

二零零七年度，本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，本公司向本公司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)，本公司向本公司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，鞍山鋼鐵集團公司持有的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、綵塗板、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、製管等領域。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。

## 公司簡介(續)

### 公司簡介(續)

#### 一. 公司信息

股票上市證券交易所	深圳證券交易所
股票簡稱	鞍鋼股份
股票代碼	(A股)000898
股票上市證券交易所	香港聯合交易所
股票簡稱	鞍鋼股份
股票代碼	(H股)00347
公司的中文名稱	鞍鋼股份有限公司
公司的中文簡稱	鞍鋼股份
公司的英文名稱	Angang Steel Company Limited
公司的英文名稱縮寫	ANSTEEL
本公司法定代表人	姚林
註冊地址	中國遼寧省鞍山市鐵西區鞍鋼廠區
註冊地址的郵政編碼	114021
辦公地址	中國遼寧省鞍山市鐵西區鞍鋼廠區
辦公地址的郵政編碼	114021
公司網址	<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>

### 公司簡介(續)

#### 二. 聯繫人和聯繫方式

		聯席公司秘書	證券事務代表
姓名	張景凡	郭兆文	靳毅民
聯繫地址	中國遼寧省鞍山市 鐵西區鞍鋼廠區	香港屈臣道15號 維多利中心2座36字樓A室	中國遼寧省鞍山市 鐵西區鞍鋼廠區
電話	0412-6734878	00852-2504 6911	0412-8417273 0412-8416578
傳真	0412-6727772	00852-2598 7500	0412-6727772
電子信箱	zhangjf@ansteel.com.cn	seaman.kwok@boardroomlimited.com	ansteel@ansteel.com.cn

#### 三. 信息披露及備置地地點

公司選定境內信息披露報紙	《中國證券報》
登載年報的中國證監會指定網站的網址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
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>
公司年度報告備置地地點	本公司董事會秘書室

# 會計數據和財務指標摘要

## 一. 主要會計數據和財務指標

金額單位：人民幣百萬元

項目	2015年度	2014年度	本年比	
			上年增減 (%)	2013年度
營業收入	52,759	74,046	-28.75	75,329
營業利潤	-3,873	1,565	-347.48	664
利潤總額	-3,763	1,579	-338.32	728
歸屬於上市公司股東的淨利潤	-4,593	928	-594.94	770
歸屬於上市公司股東的 扣除非經常性損益的淨利潤	-4,675	917	-609.81	695
經營活動產生的現金流量淨額	5,137	2,137	140.38	10,563
基本每股收益(人民幣元/股)	-0.635	0.128	-596.09	0.106
稀釋每股收益(人民幣元/股)	-0.635	0.128	-596.09	0.106
加權平均淨資產收益率(%)	-10.06	1.96	下降12.02 個百分點	1.64

項目	2015年末	2014年末	本年末比	
			上年末增減 (%)	2013年末
資產總額	88,596	91,291	-2.95	92,865
負債總額	44,915	43,095	4.22	45,775
歸屬於上市公司股東的所有者權益	43,274	47,793	-9.46	47,026
歸屬於上市公司股東的每股淨資產 (人民幣元/股)	5.98	6.61	-9.53	6.50
資產負債率(%)	50.70	47.21	上升3.49 個百分點	49.29
總股本	7,235	7,235	-	7,235

## 會計數據和財務指標摘要(續)

### 二. 分季度主要財務指標

金額單位：人民幣百萬元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
營業收入	14,961	14,031	12,571	11,196
歸屬於上市公司股東的淨利潤	19	136	-1,043	-3,705
歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤	10	85	-1,062	-3,708
經營活動產生的現金流量淨額	933	758	3,422	24

### 三. 非經常性損益的項目及影響利潤金額

金額單位：人民幣百萬元

非經常性損益項目	2015年	2014年	2013年
1. 非流動資產處置損益	-17	-81	-9
2. 計入當期損益的政府補助，但與公司正 常經營業務密切相關，符合國家政策 規定、按照一定標準定額或定量持續 享受的政府補助除外	128	101	113
3. 同一控制下企業合併產生的 子公司期初至合併日的當期淨損益			-2
4. 除上述各項之外的其他 營業外收入和支出	-1	-6	-2
5. 所得稅影響額	-28	-3	-25
合計	82	11	75

說明：非經常性損益項目中的數字「+」表示收益或收入，「-」表示損失或支出。



# 董事長報告書

本人謹此代表鞍鋼股份有限公司董事會提呈本公司截至二零一五年十二月三十一日止年度報告，並向各位股東致意。



## 二零一五年經營業績

按《中國企業會計準則》，本集團截至二零一五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-4,593百萬元，每股基本虧損為人民幣0.635元。截至二零一四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人民幣928百萬元，每股基本收益為人民幣0.128元。

### 派發股息

2015年度，因為公司虧損，根據中國法規及本公司章程，本公司不提取盈餘公積金。2015年度本公司不進行利潤分配，也不進行公積金轉增股本。此項預案尚須提交2015年度股東週年大會審議。

### 業務回顧

2015年，中國經濟增速回落，鋼鐵產能嚴重過剩，使國內外鋼鐵行業進入了挑戰最為嚴峻、競爭最為慘烈、生存最為艱難的「冰河期」。面對複雜嚴峻的市場形勢，公司不斷努力降本增效，積極調整品種結構，提升戰略產品、獨有領先產品比例，多舉措保障資金安全低成本運行，努力使公司度過鋼鐵行業的「寒冬」。

#### (1) 優化生產管控，確保生產穩定運行

報告期內，本集團生產鐵2,079萬噸，比上年減少4.56%；鋼2,051萬噸，比上年減少4.41%；鋼材1,893萬噸，比上年減少5.59%；銷售鋼材1,910萬噸，比上年減少4.45%，實現鋼材產銷率為100.90%。

2015年，公司按照「抓穩順、保規模、提指標、降成本」的原則，加強各生產基地的生產組織和溝通協調，努力確保公司生產經營穩定運行。

#### (2) 持續降本增效，充分挖掘內部潛力

全力推進攻關項目，努力降低工序成本。加強對原燃料市場研判，及時調整配煤配礦方案，擇機採購，降低原燃料採購成本。挖掘內部可利用鐵料資源，優化高爐用料結構，降低工序成本。

## 董事長報告書(續)

### 業務回顧(續)

#### (2) 持續降本增效，充分挖掘內部潛力(續)

實施集約高效經營的物流管理模式，提升物流效率，降低物流成本。大力實施沿海物流項目，不斷優化公、鐵、海運輸方案，增加聯運一口價運營方案，在保產保效率的同時，降低了物流成本。物流成本較上年下降5.5%。

加強能源管理，提升創效能力。2015年，公司噸鋼綜合能耗、噸鋼耗新水等能源指標均創歷史最好水平。加強二次能源回收和綜合利用管理，轉爐煤氣回收量、TRT發電能力、餘熱餘能回收量均創歷史新高。

#### (3) 大力開拓市場，多渠道實現營銷創新

強化營銷服務，擴大市場份額。為應對不利的市場局面，公司積極走訪重點戰略用戶，加強戰略合作。

推進技術營銷、服務營銷、商務營銷，深入挖掘行業客戶的個性化高端需求，營銷技術支持與服務能力持續增強。

推進營銷管理平台建設，並與公司ERP產銷系統、SAP財務成本系統、物流管理信息系統、電子商務系統有效集成，快速響應市場、客戶需求的變化。積極開展期貨套期保值業務，提升公司抵禦市場風險能力。策劃東北區域網絡銷售平台建設及銷售網點佈局，為進一步開拓市場打下基礎。

### 業務回顧(續)

#### (3) 大力開拓市場，多渠道實現營銷創新(續)

加強對重點工程的市場開發，Q500qE鋼板供貨世界最大跨度公鐵兩用斜拉橋—滬通長江大橋。核電用鋼首次走出國門，用於巴基斯坦卡拉奇核電機組。風電用鋼進入國家海外「一帶一路」建設項目—巴基斯坦大沃風電工程。公司新研發20HR-B核電用鋼成功供貨中國廣核集團公司。公司生產的槽型軌成功應用於廣州首條有軌電車線路等。

不斷加強內、外貿協調互動，擴大出口規模。全年公司鋼材出口結算量286.64萬噸，同比增長14.35%。

#### (4) 加速科技研發，提升調品提質水平

公司堅持走差異化、特色化、專業化的精品路線，把滿足市場和用戶需求作為品種結構調整、促進產品升級的出發點和落腳點。全年完成新產品立項78項，驗收新產品項目41項，對外簽訂新產品開發協議470個。

2015年，公司下發科研課題343個，承擔國家項目研發10項，鞍鋼集團重大項目研發10項，實現科研創效人民幣3.63億元。「節約型高性能中厚板UFC-TMCP工藝技術開發及應用」等5個項目獲得遼寧省科技進步獎，「寬帶鋼熱連軋自由規程軋製關鍵技術及應用」等6個項目獲得冶金科學技術獎，「鞍鋼新型耐蝕鋼研製與開發」等15個項目獲得鞍山市科技進步獎。我國首個海洋裝備用金屬材料及其應用國家重點實驗室落戶本公司。



## 董事長報告書(續)

### 業務回顧(續)

#### (5) 強化資金管控，提升資金保障能力

鞏固與拓展融資渠道，保障資金供給。鞏固現有的融資渠道，堅持開展電費信用證押匯支付業務及進出口產品押匯融資業務；確保實現到期借款按原期限展期；滾動發行短期融資券及超短期融資券。推進商票保貼業務等手段拓展融資渠道，保障資金供給。

擇機調整負債結構，降低資金成本。視金融市場形勢，擇機低點貼現票據，償還銀行借款；把握央行降息節奏，運作貸款提前倒貸；利用階段性資金結餘，開展短期理財業務，降低公司資金成本。

全面壓縮「兩金」佔用，盤活存量，釋放增量。應收賬款資金佔用和存貨資金佔用分別較年初下降人民幣7.12億元和人民幣28.57億元。

#### (6) 強化環境管控，推進綠色發展

堅持綠色發展理念，加強生態文明建設。共計實施西大溝廢水深度處理等藍天工程43項，全面完成國家及遼寧省責任書項目。2015年二氧化硫、氮氧化物、氨氮以及COD污染物排放量分別削減22.1%、24.5%、54.7%和78.5%，清潔生產取得顯著成效。

### 2016年度發展規劃

#### 1. 行業格局和發展趨勢

有利方面：首先，《中共中央國務院關於深化國有企業改革的指導意見》逐步實施，將為國企突破體制機制障礙，進一步增強市場主體地位，解放和發展生產力提供強大的支撐。其次，中央經濟工作會議提出的供給側結構性改革，將助推市場出清，為鋼鐵企業提高集中度、實現優勢發展創造有利條件。第三，國務院出台的化解鋼鐵過剩產能的相關政策也將為鋼鐵行業擺脫困境提供有力支持。

不利方面：2016年，經濟發展面臨更加複雜的國內外環境。從國際形勢看，全球經濟增長依然乏力，美元加息，石油、礦石等大宗商品震蕩下行，新興市場面臨資本回流壓力。從國內形勢看，國內經濟增速放緩，固定資產投資增速下降，鋼鐵供需矛盾依然突出。在經濟下行壓力加大、下游需求放緩的背景下，鋼材價格難有大幅回升。新《環保法》執行後，企業環保成本普遍提高。企業融資成本短期內難以有效降低，人民幣貶值等也將加大企業財務成本。

#### 2. 公司發展戰略

做強精品鋼鐵，實施綠色製造，提供卓越服務。

# 董事長報告書(續)

## 2016年度發展規劃(續)

### 3. 2016年度經營方針

2016年，公司將緊緊抓住「效率、質量、客戶」三個關鍵要素，主動變革創新、提升效率，努力提升企業的綜合競爭力。本公司將尤其落實以下各項：

- (1) 強化企業治理，提升發展效率。
- (2) 強化市場營銷，提升產品市場佔有率。
- (3) 強化精益質量管理，提升產品品牌價值。
- (4) 強化經濟模式運營，提升降本增效能力。
- (5) 強化公司化經營，提升多元化發展活力。
- (6) 強化風險防控，提升適應行業新常態能力。
- (7) 強化創新驅動，提升市場競爭力。
- (8) 強化和諧企業建設，提升穩定發展合力。

### 4. 資金需求計劃

2016年，本集團中厚板高強度薄規格鋼板熱處理線、化工五煉焦大修改造、冷軋高強連退線公輔工程等主要建設項目及對外投資擬投入資金人民幣1,350百萬元。

2016年，本集團所需資金來源主要為經營活動產生的現金流入和銀行借款。

董事長：姚林

中國·鞍山  
二零一六年三月三十日

董事會謹呈截至二零一五年十二月三十一日止其年度報告及經審核財務報告。

## 一. 主營業務

本公司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。

### 2015年主營業務構成情況

#### 營業收入構成

金額單位：人民幣百萬元

	2015年		2014年		同比增減 (%)
	金額	估營業 收入比重 (%)	金額	估營業 收入比重 (%)	
營業收入合計	<b>52,759</b>	<b>100</b>	74,046	100	-28.75
<b>分行業</b>					
鋼壓延加工業	<b>52,686</b>	<b>99.86</b>	73,809	99.68	-28.62
其他	<b>73</b>	<b>0.14</b>	237	0.32	-69.20
<b>分產品</b>					
鋼材產品	<b>48,513</b>	<b>91.95</b>	68,718	92.80	-29.40
其他	<b>4,246</b>	<b>8.05</b>	5,328	7.20	-20.31
<b>分地區</b>					
中國境內	<b>45,334</b>	<b>85.93</b>	64,822	87.54	-30.06
出口	<b>7,425</b>	<b>14.07</b>	9,224	12.46	-19.50



## 董事會報告(續)

### 一. 主營業務(續)

#### 2015年主營業務構成情況(續)

佔本公司營業收入或營業利潤10%以上的行業、產品或地區情況

金額單位：人民幣百萬元

	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入	營業成本	毛利率比上
				比上年 同期增減 (%)	比上年 同期增減 (%)	年同期增減 (百分點)
<b>分行業</b>						
鋼壓延加工業	52,686	49,396	6.24	-28.62	-24.44	-5.18
<b>分產品</b>						
熱軋薄板系列產品	16,258	16,301	-0.26	-36.34	-31.49	-7.10
冷軋薄板系列產品	17,999	16,035	10.91	-27.96	-22.66	-6.11
中厚板	7,844	7,246	7.62	-24.02	-20.89	-3.66
<b>分地區</b>						
中國境內	45,334	42,195	6.92	-30.06	-26.01	-5.10
出口	7,425	7,274	2.03	-19.50	-14.05	-6.22

#### 營業成本構成

金額單位：人民幣百萬元

行業分類	項目	2015年		2014年		佔營業 成本比重 同比增減 (百分點)
		金額	佔營業 成本比重 (%)	金額	佔營業 成本比重 (%)	
鋼壓延加工業	原燃材料	35,150	71.16	50,063	76.58	-5.42
	其他	14,246	28.84	15,311	23.42	5.42
	合計	49,396	100.00	65,374	100.00	-

## 二. 與上年度財務報告相比，會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況說明

1. 本集團於報告期內未發生會計政策變更事項。
2. 本集團本年度會計估計變更情況如下：

根據本集團近年來擴大固定資產投資力度等實際情況，相關部門對各類固定資產重新核定了實際使用年限，決定從2015年11月1日起調整固定資產折舊年限，並經本公司第六屆董事會四十二次會議表決通過，具體方案如下：

固定資產類別	變更前		變更後	
	預計 使用年限 (年)	年折舊率 (%)	預計 使用年限 (年)	年折舊率 (%)
傳導設備	19	5.00	24	3.96
機械設備	19	5.00	24	3.96
動力設備	12	7.92	17	5.59
運輸設備	10	9.50	12	7.92

本次會計估計變更對集團業務範圍無影響，減少本集團2015年度固定資產折舊額人民幣1億元，增加股東權益及淨利潤人民幣0.75億元。

## 三. 與上年度財務報告相比，合併報表範圍發生變化的情況說明

本公司本年度新增兩家子公司：鞍鋼長春拼焊板和長春鋼加，註銷一家子公司成都國貿。

## 四. 本報告期利潤分配及資本公積金轉增股本預案

2015年度，因為公司虧損，根據中國法規及本公司章程，本公司不提取盈餘公積金。2015年度本公司不進行利潤分配，也不進行公積金轉增股本。此項預案尚須提交2015年度股東週年大會審議。

## 董事會報告(續)

### 五. 主要子公司、參股公司分析

主要子公司及對公司淨利潤影響達10%以上的參股公司情況

金額單位：人民幣百萬元

公司名稱	公司類型	主要業務	註冊資本	總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤
鞍蒂大連	有限責任公司 (中外合資)	熱鍍鋅及合金化鋼板 產品生產及銷售	132百萬 美元	2,277	1,848	4,645	477	425
鞍鋼 財務公司	有限責任公司	存貸款及融資等	2,000	24,988	6,246	1,227	747	563

報告期內取得和處置子公司的情況

公司名稱	報告期內取得和 處置子公司的目的	報告期內取得和 處置子公司的方式	對整體生產和 業績的影響
鞍鋼長春拼焊板	取得鞍鋼長春拼焊板的控股權， 提升公司的盈利能力	收購	有利於提升公司 盈利能力
長春鋼加	取得長春鋼加的控股權， 提升公司的盈利能力	收購	有利於提升公司 盈利能力
成都國貿	對內貿各子公司銷售區域 予以整合	註銷	有利於公司實施 銷售沿海戰略

## 六. 主要銷售客戶和主要供應商的情況

### 本公司主要銷售客戶情況

前五名客戶合計銷售金額(人民幣百萬元)	7,313
前五名客戶合計銷售金額佔年度銷售總額的比例(%)	14.17

### 本公司前五大客戶情況

序號	客戶名稱	銷售額 (人民幣百萬元)	佔年度銷售 總額比例 (%)
1	客戶A	2,934	5.69
2	客戶B	1,430	2.77
3	客戶C	1,039	2.01
4	客戶D	1,007	1.95
5	客戶E	903	1.75
合計		7,313	14.17

主要客戶其他情況說明：前五名客戶存在本公司的合營公司及子公司。

### 本公司主要供應商的情況

前五名供應商合計採購金額(人民幣百萬元)	18,950
前五名供應商合計採購金額佔年度採購總額的比例(%)	47.78

## 董事會報告(續)

### 六. 主要銷售客戶和主要供應商的情況(續)

本公司前五名供應商的情況

序號	供應商名稱	採購額 (人民幣百萬元)	佔年度採購 總額比例 (%)
1	供應商A	7,921	19.97
2	供應商B	4,738	11.95
3	供應商C	2,765	6.97
4	供應商D	1,910	4.82
5	供應商E	1,616	4.07
合計		18,950	47.78

主要供應商其他情況說明：前五名供應商存在受同一母公司控制的公司。

在二零一五年度，除予本年度報告所披露者外，概無任何董事或監事，其緊密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)在本公司前五大供應商或前五大客戶中佔有權益。

### 七. 主要風險及不確定因素

本集團面對的主要風險包括資金營運風險、環境保護風險及投資風險。

#### (1) 資金運營風險

風險描述：受鋼鐵行業低迷、產能過剩等因素影響，鋼鐵企業盈利能力受阻，可能導致自有資金來源匱乏；國家對鋼鐵等產能過剩行業採取授信限制，資金緊張、融資難成為鋼鐵企業普遍面臨的問題。這將使鋼鐵企業面臨着資金運營風險。

### 七. 主要風險及不確定因素(續)

#### (1) 資金運營風險(續)

風險管理解決方案：加強資金預算管控，堅持「以收定支，收支平衡，先收後支」原則，嚴格現金預算執行；壓縮庫存資金佔用，節約資金，落實責任，嚴格績效考核；加大應收款清收力度，嚴格賒銷範圍，探索建立應收賬款保險制度，防範賒銷風險；加強與銀行密切合作，增加銀行授信，擴大融資渠道；加快新產品、戰略產品、領先和獨有產品研發，提升產品競爭優勢力，擴大市場銷售，提高盈利水平，提高償債能力。

#### (2) 環境保護風險

風險描述：新《環保法》、新污染物排放標準等相關法律實行，政府監管和執法愈發嚴格，對企業環保要求進一步提高，鋼鐵企業面臨着巨大的環保壓力。

風險管理解決方案：按新環保標準要求，大力實施提標改造，加快重點節能減排治理項目的實施，有序推進「藍天工程」項目；嚴格執行新建項目環保「三同時」制度，對未取得環評批覆的項目不予開工；加快實施建設項目清理整頓工作，完成項目環保備案。

#### (3) 投資風險

風險描述：國內外經濟形勢複雜多變，給企業投資決策實施帶來較大不確定性。

解決方案：及時了解分析國家相關產業政策、宏觀經濟形勢和行業市場變化，規避法律、政策風險，為投資決策提供依據；加強投資項目核准、備案管理，有效規避項目不合規性風險；加強年度投資計劃審查，嚴格控制新建項目，加強新建項目管控，原則上只安排軍工、安全、消防和環保的新建項目；完善對外投資企業監管流程，強化投資企業運營監管。

## 董事會報告(續)

### 八. 環境政策及表現

本集團於業務營運中堅持環境可持續發展。作為負責任的企業，我們透過謹慎管理能源消耗及廢料生產，致力減低對環境所造成的影響。本集團透過提高僱員節約資源及高效使用能源的意識以加強環境保護。近年來，本集團已實行若干項目及政策，累計實施西大溝廢水深度處理等藍天工程43項，不斷推進綠色發展，提升能源利用效率，降低能源消耗，減少碳排放。

### 九. 遵守法律及法規

董事會重視本集團有關遵守法律及監管規定方面之政策及常規。我們已聘用外部法律顧問，確保本集團之交易及業務乃於適用的法律框架內進行。相關員工及經營單位會不時獲知悉適用法律、規則及法規之更新。對本集團之營運有重大影響的法律法規包括中國公司法、中國證券法、香港上市規則及深圳證券交易所股票上市規則等。截至二零一五年十二月三十一日止年度，本集團已在所有重大方面遵守對本集團之營運有重大影響之相關法律及法規。

### 十. 與僱員的關係

本集團相信僱員乃重要資產且一直重視彼等的貢獻與支持。本集團採取靈活的薪酬政策，以提升僱員的積極性。本集團對高級管理人員實行崗位績效工資和風險年薪的分配方式，對科研崗位實行崗位績效工資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，對其他崗位實行崗位績效工資的分配方式。本集團亦非常重視僱員的培訓及發展並會不時地向僱員提供所需的培訓。

### 十一. 與客戶及供貨商的關係

本公司相信與客戶維持良好的關係為本集團達致成功的其中一個主要因素。本集團已與多名客戶建立穩定的長遠關係。同時，本公司相信發展穩固且忠實的供貨商基礎，以為本公司提供優質的原材料十分重要。本公司與其原材料供貨商成功建立關係幫助並支持本公司實現增長。本公司主動採取措施，以維持其與原材料供貨商之間良好的合作關係，並增強彼此間的溝通，以保障本集團的原材料供應穩定且充足。

### 十二. 董事及監事服務合約

本公司獨立非執行董事劉正東先生、周志偉先生於二零一四年六月四日起擔任本公司監事，並與本公司訂立服務合約，合約起計期為二零一四年六月四日；宋軍先生於二零一四年十月十四日起擔任本公司監事，並與本公司訂立服務合約，合約起計期為二零一四年十月十四日；本公司其他董事及監事分別與本公司訂立服務合約，合約自二零一三年七月八日(或經股東會批准日)起至二零一五年度股東大會選舉第七屆董事會董事或第七屆監事會監事為止，第六屆董事會和第六屆監事會任期均為三年。董事及監事概無與本公司訂立本公司於一年內終止而無須作出賠償(法定賠償除外)的任何服務合約。

### 十三. 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、出售或贖回其任何上市股份。

### 十四. 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。

### 十五. 董事及監事之合約權益

於截至2015年12月31日止年度年終或年內任何時間，本公司或任何其附屬公司概無訂立與本集團業務有關，且董事或監事於其中直接或間接享有重大權益的重要合約。

### 十六. 管理合約

於截至2015年12月31日止年度並無就有關本公司整體業務或其任何主要部分之管理及行政訂立或訂有任何合約。

### 十七. 董事於競爭業務中的權益

概無董事及彼等各自的聯繫人(定義見香港上市規則)於任何與本公司或控股公司或其任何子公司業務構成或可能構成競爭業務的業務中擁有任何權益。



## 董事會報告(續)

### 十八. 第十三章披露

董事確認於二零一五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。

### 十九. 足夠公眾持股量

根據本公司從公開途徑可得之資料及據董事於本年報發行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。

### 二十. 固定資產

年內固定資產之變動情況已載於本年報財務報表註釋六(11)，第186至第187頁。

### 二十一. 經營業績

本公司截至二零一五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財務報表。

### 二十二. 股本

年內股本之變動情況已載於本年報財務報表之註釋六(30)，第203頁。

### 二十三. 儲備

儲備變動情況已載於本年報財務報表註釋六(31)、六(33)、及六(34)，第204、205及第206頁。

### 二十四. 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財務報表註釋六(20)，第196至第197頁。

### 二十五. 持續性關聯交易

年內本公司持續性關連交易詳情已載於本年報第61頁至第73頁。

### 二十六. 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254頁。

### 二十七. 審計師

二零一五年度內，瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)獲聘為本公司的審計師。

本公司擬於二零一六年六月八日召開的二零一五年度股東大會上，建議聘請瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)擔任本公司二零一六年度的審計師。

承董事會命  
姚林  
董事長

二零一六年三月三十日

# 監事會報告

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4次，列席本公司董事會4次，召開監事會議7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。

序號	會議屆次	召開日期	會議議案名稱
1	第六屆監事會 第十一次會議	2015年3月30日	1. 通過《2014年度報告及其摘要》。 2. 通過《2014年度監事會工作報告》。 3. 通過《2014年度監事酬金議案》。 4. 通過《2014年度內部控制評價報告》。
2	第六屆監事會 第十二次會議	2015年4月27日	1. 批准了本公司2015年第一季度報告全文及正文。
3	第六屆監事會 第十三次會議	2015年6月29日	1. 批准許質武先生辭去公司監事會主席及監事職務。 2. 同意提名林大慶先生為公司第六屆監事會股東代表監事候選人。
4	第六屆監事會 第十四次會議	2015年8月21日	1. 選舉林大慶先生為公司第六屆監事會主席。
5	第六屆監事會 第十五次會議	2015年8月28日	1. 批准本公司《2015年半年度報告》。
6	第六屆監事會 第十六次會議	2015年10月16日	1. 批准《關於調整部分固定資產折舊年限的議案》。
7	第六屆監事會 第十七次會議	2015年10月30日	1. 批准了本公司2015年第三季度報告全文及正文。

## 監事會報告(續)

(二) 2015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，對本公司的關聯交易進行監督。監事會對報告期內的監督事項無異議。

本公司監事會對下列事項發表獨立意見：

1. 經審核，監事會認為董事會編製和審議公司2015年度報告的程序符合法律、行政法規及中國證監會的規定，報告內容真實、準確、完整地反映了公司的實際情況，不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏。
2. 本年度本公司依法運作，有完善的內部控制制度，決策程序合法，未發現有違規行為。
3. 未發現本公司董事、高級管理人員執行職務時違反法律、法規、本公司章程或損害本公司利益的行為。
4. 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。
5. 本公司收購資產交易價格公允，未發現內幕交易，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，未發現內幕交易，未損害本公司利益。

代表監事委員會

**林大慶**

監事會主席

二零一六年三月三十日

# 管理層討論與分析

## 一. 主營業務分析

### 1. 概述

金額單位：人民幣百萬元

項目	本報告期	上年同期	本報告期 比上年 同期增減 (%)	大幅度變動的情況及原因
營業收入	52,759	74,046	-28.75	營業收入本年比上年降低，主要原因是鋼材價格及銷量下降影響。
營業成本	49,469	65,490	-24.46	營業成本本年比上年降低，主要原因：一是由於市場原燃料價格下降及公司加大擇機採購力度，降低採購成本影響；二是公司針對市場惡化，鋼材價格持續走低，效益空間極度萎縮的局面，採取非常規降成本措施，大力壓縮工序成本和費用支出影響。
銷售費用	2,311	2,218	4.19	銷售費用本年比上年有所增加，主要原因：一是由於公司優化物流管理，對用戶實行到岸價結算的結算量增加，導致運輸費用增加影響；二是由於出口量增加，出口經營費及委託代銷手續費增加影響。

一. 主營業務分析(續)

1. 概述(續)

項目	本報告期	上年同期	本報告期 比上年 同期增減 (%)	大幅度變動的情況及原因
管理費用	<b>1,808</b>	1,850	-2.27	管理費用本年比上年有所減少，主要原因是由於公司採取非常規措施降低成本費用，根據市場變化調整預算指標，做到剛性執行，大幅壓縮費用支出影響。
財務費用	<b>1,346</b>	1,272	5.82	財務費用本年比上年有所增加，主要原因是由於人民幣貶值，公司美元借款形成的匯兌損失影響。
利潤總額	<b>-3,763</b>	1,579	-338.32	利潤總額、歸屬於上市公司股東的淨利潤比上年度減少，主要原因是由於鋼材市場價格下滑，而礦石、煤炭等原料價格降低幅度相對較低，外部市場因素吞噬公司盈利空間；儘管公司內部以超常規措施持續加大降本增效工作力度，但是不足以彌補鋼價深幅下跌帶來的效益損失，致使公司陷入虧損局面。
歸屬於上市公司股東的淨利潤	<b>-4,593</b>	928	-594.94	

## 管理層討論與分析(續)

### 一. 主營業務分析(續)

#### 1. 概述(續)

項目	本報告期	上年同期	本報告期 比上年 同期增減 (%)	大幅度變動的情況及原因
現金流量淨額	1,889	586	222.35	現金流量淨額比上年度增加人民幣1,303百萬元，主要原因一是本年購買商品、接受勞務等現金流出減少人民幣20,248百萬元，銷售商品、提供勞務等現金流入減少人民幣17,248百萬元，引起經營活動產生的現金流量淨流入額較上年增加人民幣3,000百萬元影響；二是由於購建固定資產、在建工程及投資支付的現金減少，使投資活動產生的現金流出減少，進而使投資活動產生的現金流出淨額較上年減少人民幣1,697百萬元影響；三是由於本年償還借款現金流出比上年增加人民幣8,046百萬元，取得借款現金流入比上年增加人民幣5,141百萬元，使籌資活動產生的現金淨流量較上年減少人民幣3,390百萬元影響；四是匯率變動影響減少現金人民幣4百萬元。

一. 主營業務分析(續)

2. 收入與成本

(1) 營業收入構成

金額單位：人民幣百萬元

	2015年		2014年		同比增減 (%)
	金額	佔營業 收入比重 (%)	金額	佔營業 收入比重 (%)	
營業收入合計	<b>52,759</b>	<b>100</b>	74,046	100	-28.75
<b>分行業</b>					
鋼壓延加工業	<b>52,686</b>	<b>99.86</b>	73,809	99.68	-28.62
其他	<b>73</b>	<b>0.14</b>	237	0.32	-69.20
<b>分產品</b>					
鋼材產品	<b>48,513</b>	<b>91.95</b>	68,718	92.80	-29.40
其他	<b>4,246</b>	<b>8.05</b>	5,328	7.20	-20.31
<b>分地區</b>					
中國境內	<b>45,334</b>	<b>85.93</b>	64,822	87.54	-30.06
出口	<b>7,425</b>	<b>14.07</b>	9,224	12.46	-19.50



## 管理層討論與分析(續)

### 一. 主營業務分析(續)

#### 2. 收入與成本(續)

(2) 佔公司營業收入或營業利潤10%以上的行業、產品或地區情況

金額單位：人民幣百萬元

	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入 比上年 同期增減 (%)	營業成本 比上年 同期增減 (%)	毛利率比上 年同期增減 (百分點)
<b>分行業</b>						
鋼壓延加工業	52,686	49,396	6.24	-28.62	-24.44	-5.18
<b>分產品</b>						
熱軋薄板系列產品	16,258	16,301	-0.26	-36.34	-31.49	-7.10
冷軋薄板系列產品	17,999	16,035	10.91	-27.96	-22.66	-6.11
中厚板	7,844	7,246	7.62	-24.02	-20.89	-3.66
<b>分地區</b>						
中國境內	45,334	42,195	6.92	-30.06	-26.01	-5.10
出口	7,425	7,274	2.03	-19.50	-14.05	-6.22

公司主營業務統計口徑在報告期內發生調整的情況下，公司最近一年按報告期末口徑調整後的主營業務數據。

適用  不適用

一. 主營業務分析(續)

2. 收入與成本(續)

(3) 公司實物銷售收入是否大於勞務收入

是                       否

行業分類	項目	2015年	2014年	同比增減 (%)
鋼壓延加工業	銷售量(萬噸)	1,910.17	1,999.21	-4.45
	生產量(萬噸)	1,892.81	2,004.96	-5.59
	庫存量(萬噸)	103.01	119.04	-13.47

相關數據同比發生變動30%以上的，應當說明原因

適用                       不適用

(4) 公司已簽署的重大銷售合同截至本報告期的履行情況

適用                       不適用

(5) 營業成本構成

金額單位：人民幣百萬元

行業分類	項目	2015年		2014年		佔營業 成本比重 同比增減 (百分點)
		金額	佔營業 成本比重 (%)	金額	佔營業 成本比重 (%)	
鋼壓延加工業	原燃材料	35,150	71.16	50,063	76.58	-5.42
	其他	14,246	28.84	15,311	23.42	5.42
	合計	49,396	100.00	65,374	100.00	-

## 管理層討論與分析(續)

### 一. 主營業務分析(續)

#### 2. 收入與成本(續)

(6) 報告期內公司合併範圍是否發生變動

適用       不適用

本公司本年度新增兩家子公司：鞍鋼長春拼焊板和長春鋼加，註銷一家子公司成都國貿。

(7) 公司報告期內業務、產品或服務發生重大變化或調整的有關情況

適用       不適用

一. 主營業務分析(續)

3. 費用

金額單位：人民幣百萬元

財務指標	2015年	2014年	同期增減 (%)	重大變動說明
銷售費用	2,311	2,218	4.19	銷售費用本年比上年有所增加，主要原因：一是由於公司優化物流管理，對用戶實行到岸價結算的結算量增加，導致運輸費用增加影響；二是由於出口量增加，出口經營費及委託代銷手續費增加影響。
管理費用	1,808	1,850	-2.27	管理費用本年比上年有所減少，主要原因是由於公司採取非常規措施降低成本費用，根據市場變化調整預算指標，做到剛性執行，大幅壓縮費用支出影響。
財務費用	1,346	1,272	5.82	財務費用本年比上年有所增加，主要原因是由於人民幣貶值，公司美元借款形成的匯兌損失影響。
所得稅費用	837	655	27.79	所得稅費用比上年增加，主要原因是本公司根據應納稅所得額情況對遞延所得稅進行分析調整影響。

## 管理層討論與分析(續)

### 一. 主營業務分析(續)

#### 4. 研發投入

項目	2015年	2014年	同比增減 (%)
研發人員數量(人)	1,898	1,694	12.04
研發人員數量佔比(%)	5.02	4.29	0.73個百分點
研發投入金額(人民幣百萬元)	1,331	2,079	-35.98
研發投入佔營業收入比例(%)	2.52	2.81	-0.29個百分點
研發投入資本化的金額 (人民幣百萬元)	0	0	-
資本化研發投入佔研發投入比例(%)	-	-	-

研發投入總額佔營業收入比重較上年發生顯著變化的原因：

適用  不適用

研發投入資本化率大幅變動的原因及其合理性說明

適用  不適用

近兩年專利數情況

適用  不適用

	本報告期已申請	本報告期已獲得	截至報告期末 累計獲得
發明專利(件)	694	353	752
實用新型(件)	627	603	2,024
外觀設計(件)	-	-	-
本年度核心技術團隊或 關鍵技術人員變動情況	無		
是否屬於科技部認定 高新企業	否		

一. 主營業務分析(續)

5. 現金流

金額單位：人民幣百萬元

項目	2015年	2014年	同比增減 (%)
經營活動現金流入小計	47,986	65,234	-26.44
經營活動現金流出小計	42,849	63,097	-32.09
經營活動產生的現金流量淨額	5,137	2,137	140.38
投資活動現金流入小計	1,149	671	71.24
投資活動現金流出小計	3,877	5,096	-23.92
投資活動產生的現金流量淨額	-2,728	-4,425	38.35
籌資活動現金流入小計	30,134	25,325	18.99
籌資活動現金流出小計	30,650	22,451	36.52
籌資活動產生的現金流量淨額	-516	2,874	-117.95
現金及現金等價物淨增加額	1,889	586	222.35

相關數據同比發生重大變動的主要影響因素說明：

適用       不適用

- (1) 經營活動產生的現金流入較上年減少人民幣17,248百萬元，主要原因是鋼材產品價格及銷量降低，使銷售商品、提供勞務收到的現金減少影響。
- (2) 經營活動產生的現金流出較上年減少人民幣20,248百萬元，主要原因一是公司鐵、鋼、材產量下降，消耗量減少及公司加大擇機採購的力度，採購量降低；二是原燃料價格降低，使購買商品、接受勞務支付的現金減少影響。

## 管理層討論與分析(續)

### 一. 主營業務分析(續)

#### 5. 現金流(續)

- (3) 經營活動產生的現金流量淨額本年比上年增加人民幣3,000百萬元，主要原因一是本年購買商品、接受勞務等現金流出減少人民幣20,248百萬元影響；二是銷售商品、提供勞務等現金流入減少人民幣17,248百萬元影響。
- (4) 投資活動現金流入本年比上年增加人民幣478百萬元，主要原因一是出售株冶集團股票、重慶汽車鋼股權等，收回投資收到的現金增加影響；二是由於取得本公司合營公司現金股利，使公司取得投資收益收到的現金增加影響。
- (5) 投資活動現金流出本年比上年減少人民幣1,219百萬元，主要原因是購建固定資產、在建工程及投資支付的現金減少影響。
- (6) 投資活動產生的現金流量淨額本年比上年增加人民幣1,697百萬元，主要原因一是收回投資及取得投資收益收到的現金增加影響；二是購建固定資產、在建工程及投資支付的現金減少影響。
- (7) 籌資活動現金流入本年比上年增加人民幣4,809百萬元，主要原因是公司取得借款收到的現金增加影響。

### 一. 主營業務分析(續)

#### 5. 現金流(續)

- (8) 籌資活動現金流出本年比上年增加人民幣8,199百萬元，主要原因是公司償還借款支付的現金增加影響。
- (9) 籌資活動產生的現金流量淨額本年比上年增加人民幣3,390百萬元，主要原因是公司取得借款收到的現金增加額，小於償還借款支付的現金增加額影響。
- (10) 現金流量淨額比上年度增加人民幣1,303百萬元，主要原因一是本年購買商品、接受勞務等現金流出減少人民幣20,248百萬元，銷售商品、提供勞務等現金流入減少人民幣17,248百萬元，引起經營活動產生的現金流量淨流入額較上年增加人民幣3,000百萬元影響；二是由於購建固定資產、在建工程及投資支付的現金減少，使投資活動產生的現金流出減少，進而使投資活動產生的現金流出淨額較上年減少人民幣1,697百萬元影響；三是由於本年償還借款現金流出比上年增加人民幣8,046百萬元，取得借款現金流入比上年增加人民幣5,141百萬元，使籌資活動產生的現金淨流量較上年減少人民幣3,390百萬元影響；四是匯率變動影響減少現金人民幣4百萬元。

報告期內公司經營活動產生的現金淨流量與本年度淨利潤存在較大差異的原因說明

適用       不適用



## 管理層討論與分析(續)

### 一. 主營業務分析(續)

#### 5. 現金流(續)

2015年本集團經營活動產生的現金流量淨額為人民幣5,137百萬元，淨利潤人民幣-4,600百萬元，主要原因如下：

單位：人民幣百萬元

淨利潤	-4,600
加：資產減值準備	60
固定資產折舊	3,767
無形資產攤銷	158
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	17
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	-4
財務費用(收益以「-」號填列)	1,345
投資損失(收益以「-」號填列)	-391
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	815
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	12
存貨的減少(增加以「-」號填列)	1,965
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	1,391
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	618
其他	-16
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>5,137</b>

#### 6. 流動資金情況、財政資源

截至2015年12月31日，本集團長期借款(不含一年內到期部分)為人民幣962百萬元，借款利率為4.2892%-6.4%，借款期限為3-25年，借款將於2017-2022年到期，主要用於補充流動資金。本集團一年內到期長期借款為人民幣592百萬元。公司長期借款全部執行貸款合同約定的固定利率，該利率隨央行相同期限貸款基準利率的變動按整年調整。

本集團資信狀況良好，2015年經中誠信國際信用評級有限責任公司評級委員會審定，公司信用等級為「AAA」。2015年與公司有戰略合作關係的19家金融機構為公司授信。本集團有能力償還到期債務。

### 一. 主營業務分析(續)

#### 6. 流動資金情況、財政資源(續)

本集團於2015年12月31日以外幣計值的現金及銀行結餘為人民幣0百萬元(2014年12月31日為人民幣0百萬元。)

以下列貨幣計值的現金及銀行結餘：

單位：人民幣百萬元

	2015年12月31日	2014年12月31日
人民幣	3,601	1,712
美元	-	-
港幣	-	-
其他	-	-
<b>總計</b>	<b>3,601</b>	<b>1,712</b>

本集團截至2015年12月31日，資本承諾為人民幣1,438百萬元，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。

#### 7. 退休金計劃

本公司按照國家保險政策要求，依法為全體員工辦理了基本養老保險(單位繳費比例為20%，個人繳費比例為8%)，員工退休後可按月領取養老金。本公司每月按上月列入成本(費用)工資總額的20%繳納基本養老保險。2015年基本養老保險共繳人民幣696百萬元(其中：單位繳費人民幣501百萬元，個人繳費人民幣195百萬元)。

另外，本公司為全體員工建立了企業年金計劃，公司按上年列入成本(費用)工資總額的4%繳納，並對建立企業年金計劃前的工作年限進行補償。2015年，企業年金繳費人民幣220百萬元，其中個人繳費人民幣59百萬元，企業繳費人民幣106百萬元，建立企業年金計劃前工作年限補償款繳費人民幣55百萬元。

## 管理層討論與分析(續)

### 一. 主營業務分析(續)

#### 8. 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。

本集團持有外幣借款4億美元，其外匯風險取決於人民幣對美元匯率變化情況。2015年，因人民幣對美元匯率變動，公司承擔匯兌損失人民幣179百萬元。

### 二. 資產、負債狀況

#### 1. 資產構成重大變動情況

金額單位：人民幣百萬元

	2015年末		2014年末		比重增減 (百分點)	重大 變動說明
	金額	佔總資產 比例 (%)	金額	佔總資產 比例 (%)		
貨幣資金	3,601	4.06	1,712	1.88	2.18	-
應收賬款	1,123	1.27	1,835	2.01	-0.74	-
存貨	8,008	9.04	10,865	11.90	-2.86	-
投資性房地產	-	-	-	-	-	-
長期股權投資	2,673	3.02	3,135	3.43	-0.41	-
固定資產	51,014	57.58	46,122	50.52	7.06	-
在建工程	2,852	3.22	5,933	6.50	-3.28	-

二. 資產、負債狀況(續)

2. 以公允價值計量的資產和負債

金額單位：人民幣百萬元

項目	期初數	本期公允價值變動損益	計入權益的累計公允價值變動	本期計提的減值	本期購買金額	本期出售金額	期末數
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(不含衍生金融資產)	-	-	-	-	-	-	-
2. 衍生金融資產	-	4	-	-	-	-	4
3. 可供出售金融資產	96	-	18	-	-	95	62
金融資產小計	96	4	18	-	-	95	66
投資性房地產	-	-	-	-	-	-	-
生產性生物資產	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
上述合計	96	4	18	-	-	95	66
金融負債	-	-	-	-	-	-	-

報告期內公司主要資產計量屬性是否發生重大變化

是  否

## 管理層討論與分析(續)

### 二. 資產、負債狀況(續)

#### 3. 資本負債的比率

本集團股東權益與負債比率於2015年12月31日為0.97倍，2014年12月31日為1.12倍。

#### 4. 資產抵押的情況

本集團本年以賬面金額人民幣597百萬元的應收票據向上海浦東發展銀行質押，申請開具了人民幣547百萬元的應付票據，質押期限為2015年12月到2016年5月。

#### 5. 或有負債

截至2015年12月31日，本集團無或有負債。

### 三. 核心競爭力分析

#### 1. 技術、裝備能力

多年來，本公司持續進行技術改造，技術裝備水平不斷提升。主體裝備實現了現代化和大型化，主體生產工藝和技術裝備達到國內先進水平。鮫魚圈鋼鐵分公司工藝裝備和技術先進，其擁有的5500mm寬厚板生產線是目前世界上最大的寬厚板軋機之一，粗軋機組能實現60噸以內鋼錠、複合坯和連鑄坯一次製成超薄、超寬、超厚產品的全工序生產。

本公司成功開發了國內第一套工業應用級的冷軋板形測量系統、板形控制系統的研發與工業應用，並將「冷軋機板形控制系統核心技術自主研發與工業應用」技術註冊了技術商標「AnShaper」。它打破了國外對冷軋板形控制系統的長期技術壟斷，使我國成為世界上少數掌握工業應用級全套冷軋帶鋼板形控制技術的國家。公司承擔的「十二五」國家科技支撐計劃課題「油船貨油艙用耐腐蝕鋼板工業生產技術」等3項課題通過國家科技部組織的驗收。該項目使鋼板的耐腐蝕指標較傳統鋼板提高5倍以上，打破國外技術壟斷，凸顯了公司在船舶和海洋工程用鋼研發領域的獨特優勢和競爭實力。

### 三. 核心競爭力分析(續)

#### 2. 產品研發能力

產品種類、規格比較齊全，汽車板、家電板、集裝箱板等產品處於行業領先水平。可穩定生產用於汽車外覆蓋件的高等級表面冷軋及鍍鋅汽車鋼板，廣泛應用於國內自主及合資品牌。鐵路用鋼、集裝箱用鋼板和造船板保持着「中國名牌產品」稱號。

高鐵用鋼軌、冷鐵用碳素鋼熱軋盤條、8.8級冷鐵用含硼鋼熱軋盤條、大容積氣瓶用無縫鋼管(冷拔)、低溫用無縫鋼管(熱軋)、管線管(熱軋無縫鋼管)、套管和油管(熱軋無縫鋼管)、冷作模具用熱軋扁鋼、冷作模具用熱軋圓鋼、冷作模具用鍛製圓鋼、汽輪機葉片用鍛製圓鋼、高壓鍋爐用無縫鋼管(冷加工)、汽車結構用熱軋鋼板和鋼帶、汽車大樑用熱軋鋼帶、汽車車輪用熱軋鋼帶獲得2015年中國冶金產品實物質量「金杯獎」。

2015年，公司發揮自主創新優勢，加快新產品領先獨有和戰略產品的研發步伐，自主創新能力不斷提升。

##### (1) 汽車用鋼

公司開發出以雙相鋼、相變誘導塑性鋼為代表的先進高強鋼系列產品，以烘烤硬化鋼、低合金高強鋼為代表的傳統高強鋼系列產品，以O5板為代表的高級表面用鋼系列產品，以St16為代表的深衝鋼系列產品，批量供應客戶。在此基礎上，公司研製開發出以TWIP鋼、QP鋼為代表的新一代汽車用鋼，正在推向市場。

##### (2) 核電及Ni系列用鋼

公司實現國內獨家生產核一級產品核島支撐用15MnNi鋼；獨家完成並通過核一級設備穩壓器封頭及筒體用鋼16MND5評定，成功實現批量供貨，替代進口。Ni系鋼開發取得跨越式發展，5Ni鋼實現國內獨家國產化批量供貨，質量控制達到6 $\sigma$ 水平，為LEG船整體設計、建造及整船出口實現全部國產化做出支撐。9Ni鋼成為國內首家集生產、製造、預製加工、消磁處理等全鏈條供貨企業。

## 管理層討論與分析(續)

### 三. 核心競爭力分析(續)

#### 2. 產品研發能力(續)

##### (3) 船體及海洋工程用鋼

率先在國內完成了TMCP特厚高強度、超高強度船體及海洋工程用鋼的開發與認證，生產技術水平達到了國際領先水平。率先在國內通過了海洋工程用鋼最高級別FQ70的認證。實現了國內首次自主設計，自主建造的破冰船用鋼獨家供貨。

##### (4) 高速列車用鋼

率先制訂適合我國國情的高速列車轉向架用鋼採購技術條件，實現了高速列車轉向架用鋼國產化先期試驗應用，形成具有自主知識產權核心技術及核心的產品，到目前為止，鞍鋼是高速列車轉向架製造用鋼唯一供貨商。

##### (5) 取向硅鋼

通過裝備功能升級改造和工藝技術開發，公司常規取向硅鋼產品實現了升級換代、高硅取向硅鋼(Fe-6.5wt.%Si)製備技術完成了儲備：以高磁感取向硅鋼產品替代普通磁感取向硅鋼產品，高磁感取向硅鋼30規格產品全牌號實現了批量穩定生產、27和23規格產品實現小批量生產；國內首次實現了高硅取向硅鋼(Fe-6.5wt.%Si)冶煉和連鑄的工業化生產。

### 三. 核心競爭力分析(續)

#### 2. 產品研發能力(續)

##### (6) 管線鋼

成功開發出X80級抗大變形管線鋼，完成千噸批量試製供貨，產品通過西安管材所檢驗評審和中石油、中鋼協鑒定，使本公司成為國內僅有的兩家具備該產品供貨能力的鋼企之一，本公司在寬厚規格管線鋼研製方面處於國內領先地位。

##### (7) 鐵路用鋼軌

本公司生產的百米60Kg/m U75V和75米定尺75Kg/m U77MnCr在線熱處理鋼軌通過中國鐵路總公司組織組織專家技術評審，2015年10月份完成近萬噸全長淬火軌試鋪。全長淬火軌在線熱處理技術具有工藝成熟，質量非常穩定的特點，處於國際先進水平。

#### 3. 專利技術

2015年，本公司共申請發明專利694件，發明專利申請量呈遞增態勢，專利的技術含量不斷提升。產品優化與開發、工藝技術領域繼續保持強勁的研發勢頭，具備較強的專利技術核心競爭力。



## 管理層討論與分析(續)

### 四. 本公司投資狀況分析

#### 1. 總體情況

##### 對外投資情況

報告期投資額 (人民幣百萬元)	上年同期投資額 (人民幣百萬元)	變動幅度 (%)
229	1,681	-86.38

#### 2. 報告期內獲取的重大股權投資情況

單位：人民幣百萬元

被投資 公司名稱	主要 業務	投資 方式	投資 金額	持股 比例 (%)	資金 來源	合作 方	投資 期限	產品 類型	截至資產 負債表日 的進展情況	預計 收益	本期投 資盈虧	是否 涉訴
鞍鋼長春 拼焊板	鋼壓延 加工	收購	116	100	自有 資金	-	長期	開發、生產激 光拼焊板及 售後服務	已完成	-	14	否

#### 3. 報告期內正在進行的重大非股權投資情況

適用  不適用

四. 本公司投資狀況分析(續)

4. 金融資產投資

(1) 證券投資情況

證券品種	證券代碼	證券簡稱	最初	會計	期初	本期公允	計入權益的	本期購	本期出	報告期	期末	會計核	資金
			投資	計量	賬面	價值變動	累計公允價						
			成本	模式	價值	損益	值變動						
			(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)		
股票	600961	株冶集團	81	公允價 值計量	96	-	18	-	95	51	62	可供出售 金融資產	自有資金

(2) 衍生品投資

金額單位：人民幣百萬元

衍生品投資 操作方名稱	關聯 關係	是否 關聯交易	衍生品 投資類型	衍生品			期初投 資金額	報告期內 購入金額	報告期內 售出金額	計提減值 準備金額 (如有)	期末投 資金額	期末投資 金額佔公 司報告期 未淨資產 比例	報告期 實際損 益金額
				投資初始 投資金額	起始 日期	終止 日期							
鞍鋼股份	無	否	期貨套保	1	2015年 4月29日	2015年 12月31日	0	695	626	0	26	0.06%	-8
合計				1	-	-	0	695	626	0	26	0.06%	-8

## 管理層討論與分析(續)

### 四. 本公司投資狀況分析(續)

#### 4. 金融資產投資(續)

##### (2) 衍生品投資(續)

衍生品投資資金來源	自有資金
涉述情況(如適用)	無
衍生品投資審批董事會公告批准日期	2015年2月13日，第六屆董事會第三十次會議批准《關於本公司2015年度開展商品期貨套期保值業務的議案》。
衍生品投資審批股東會公告批准日期	無
報告期衍生品持倉的風險分析及控制措施說明(包括但不限於市場風險、流動性風險、信用風險、操作風險、法律風險等)	<p>(1) 市場風險，持倉品種為鋼鐵產業相關品種，與本公司現貨經營具有高度的相關性，定期對市場進行分析預測，但對市場判斷可能存在偏差，具有一定的風險性。但期現貨對沖後，風險可控。</p> <p>(2) 持倉品種流動性充裕，無流動性風險。</p> <p>(3) 期貨交易所對持倉品種進行信用擔保，信用風險較小。</p> <p>(4) 完全按照套期保值相關規定執行，持倉數量和時間符合本公司批准。</p> <p>(5) 本公司已對相關法律風險進行評估，按國家期貨交易法律法規開展業務，風險可控。</p>

四. 本公司投資狀況分析(續)

4. 金融資產投資(續)

(2) 衍生品投資(續)

<p>已投資衍生品報告期內市場價格或產品公允價值變動的情況，對衍生品公允價值的分析應披露具體使用的方法及相關假設與參數的設定</p>	<p>參考大連商品交易所、上海期貨交易所，鐵礦石、焦煤主力合約和螺紋鋼、熱軋捲板主力結算價，2015年4月29日焦煤、鐵礦石主、螺紋鋼、熱軋捲板主力合約結算價分別為：670元／噸、422.5元／噸、2373元／噸、2487元／噸；2015年12月31日，結算價分別為562元／噸、324.5元／噸、1789元／噸、1949元／噸，比期初分別減少108元／噸、98元／噸、584元／噸、538元／噸。</p>
<p>報告期公司衍生品的會計政策及會計核算具體原則與上一報告期相比是否發生重大變化的說明</p>	<p>不適用</p>
<p>獨立董事對公司衍生品投資及險控制情況的專項意見</p>	<p>(1) 公司在保證正常生產經營的前提下，使用自有資金開展期貨套期保值業務履行了相關的審批程序，符合國家相關法律、法規及《公司章程》的有關規定，有利於公司降低經營風險，不存在損害公司和全體股東利益的情況。</p> <p>(2) 公司建立了《鞍鋼股份有限公司商品期貨套期保值管理辦法》，明確了業務操作流程、審批流程及風險防控等內部控制程序，對公司控制期貨風險起到了保障的作用。</p> <p>(3) 公司確定的年度套期保值保證金的最高額度和交易品種合理，符合公司的實際生產經營情況，有利於公司合理的控制交易風險。</p>

## 管理層討論與分析(續)

### 四. 本公司投資狀況分析(續)

#### 5. 募集資金使用情況

適用  不適用

### 五. 重大資產和股權出售

#### 1. 出售重大資產情況

適用  不適用

#### 2. 出售重大股權情況

交易對方	被出售股權	出售日	本月初起至 出售日該股權 為上市公司		股權出售為上 市公司貢獻的 淨利潤佔淨利 潤總額的比例	股權出售 定價原則	是否為 關聯交易	與交易對方 的關聯關係 (適用關聯 交易情形	所涉及的 股權是否 已全部過戶	是否 按計劃 如期實施
			交易價格 (人民幣 萬元)	貢獻的淨利潤 (人民幣 萬元)						
西昌鋼鈹	將本公司所持 有的重慶汽車 鋼50%股權轉 讓給西昌鋼鈹	2015年 5月31日	5,156	156	增加公司利 潤156萬元， 對公司整體 經營成果與 財務狀況無 重大影響。	0.03%	按評估 值定價	是	與本公司間 接受同一控 股股東控制	是

## 六. 主要控股參股公司分析

主要子公司及對本公司淨利潤影響達10%以上的參股公司情況

金額單位：人民幣百萬元

公司名稱	公司類型	主要業務	註冊資本	總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤
鞍蒂大連	有限責任公司 (中外合資)	熱鍍鋅及合金化 鋼板產品生產 及銷售	132百萬 美元	2,277	1,848	4,645	477	425
鞍鋼財務公司	有限責任公司	存貸款及融資等	2,000	24,988	6,246	1,227	747	563

報告期內取得和處置子公司的情況

適用       不適用

公司名稱	報告期內取得和處置子公司的目的	報告期內取得和處置子公司的方式	對整體生產和業績的影響
鞍鋼長春拼焊板	取得鞍鋼長春拼焊板的控股權， 提升本公司的盈利能力	收購	有利於提升本公司 盈利能力
長春鋼加	取得長春鋼加的控股權， 提升本公司的盈利能力	收購	有利於提升本公司 盈利能力
成都國貿	對內貿各子公司銷售區 域予以整合	註銷	有利於本公司實施 銷售沿海戰略

# 重要事項

## 一. 公司普通股利潤分配及公積金轉增股本情況

### ➤ 報告期內普通股利潤分配政策，特別是現金分紅政策的制定、執行或調整情況：

根據中國證監會《關於進一步落實上市公司現金分紅有關事項的通知》要求，本公司於2012年8月27日召開的第五屆董事會第三十七次會議審議批准了《關於修改〈公司章程〉的議案》。該議案中就本公司的分紅政策作了修訂。明確了現金分紅的具體條件和比例、利潤分配方案的審議程序，並對利潤分配政策的調整或變更程序作出了明確的要求。該議案現已獲得了本公司股東大會的批准。

#### 現金分紅政策的專項說明

是否符合公司章程的規定或股東大會決議的要求	是
分紅標準和比例是否明確和清晰	是
相關的決策程序和機制是否完備	是
獨立董事是否履職盡責併發揮了應有的作用	是
中小股東是否有充分表達意見和訴求的機會， 其合法權益是否得到了充分的保護	是
現金分紅政策進行調整或變更的，條件及程序是否合規、透明	不適用

### ➤ 本公司近3年(含報告期)的利潤分配預案或方案及資本公積金轉增股本預案或方案情況：

#### 1. 本公司2015年度利潤分配預案

2015年度，因為公司虧損，根據中國法規及本公司章程，本公司不提取盈餘公積金。2015年度，本公司不進行利潤分配，也不進行公積金轉增股本。此項預案尚須提交2015年度股東大會審議。

### 一. 本公司普通股利潤分配及公積金轉增股本情況(續)

- 本公司近3年(含報告期)的利潤分配預案或方案及資本公積金轉增股本預案或方案情況：(續)

2. 本公司2014年度利潤分配預案

2014年度，本公司以總股本7,234,807,847股為基數，每股派發現金紅利人民幣0.045元(含稅)，向股東分配可供分配利潤人民幣326百萬元。

3. 本公司2013年度利潤分配方案

2013年度，本公司以總股本7,234,807,847股為基數，每股派發現金紅利人民幣0.027元(含稅)，向股東分配可供分配利潤人民幣195百萬元。

- 本公司近三年現金分紅情況表

金額單位：人民幣百萬元

分紅年度	現金分紅 金額(含稅)	分紅年度合併 報表中歸屬於 上市公司股東 的淨利潤	佔合併報表中 歸屬於上市公司 股東的淨利潤 的比率 (%)
2015年度	0	-4,593	0
2014年度	326	928	35.13
2013年度	195	770	25.32

### 二. 本報告期利潤分配及資本公積金轉增股本預案

2015年度，因為本公司虧損，根據中國法規及本公司章程，本公司不提取盈餘公積金。2015年度本公司不進行利潤分配，也不進行公積金轉增股本。此項預案尚須提交2015年度股東大會審議。



## 重要事項(續)

### 三. 承諾事項履行情況

本公司、股東、實際控制人、收購人、董事、監事、高級管理人員或其他關聯方在報告期內履行及截至報告期末尚未履行完畢的承諾事項

承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況	
資產重組時所做承諾	鞍山鋼鐵	同業競爭承諾	《鞍山鋼鐵集團公司避免同業競爭承諾函》:	2007年5月20日	長期有效	未違反承諾
		(1) 鞍山鋼鐵及其下屬全資、控股公司在避免同業競爭方面符合國家有關規定。				
		(2) 鞍山鋼鐵及其下屬全資、控股公司未從事對本公司鋼鐵主業構成直接或間接競爭的業務。				
		(3) 鞍山鋼鐵承諾給予本公司在同等條件下優先購買鞍山鋼鐵或鞍山鋼鐵的全資、控股公司擬出售的與本公司鋼鐵主業有關的資產、業務的權利。				
		(4) 如鞍山鋼鐵參股企業所生產產品或所從事務與本公司構成或可能構成競爭，鞍山鋼鐵承諾，在本公司提出要求時，鞍山鋼鐵將出讓鞍山鋼鐵所持該等企業的全部出資、股份或權益，並承諾在同等條件下給予本公司優先購買該等出資、股份或權益的權利。				

### 三. 承諾事項履行情況(續)

承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況
		<p>(5) 如果鞍山鋼鐵及其下屬全資、控股公司存在與本公司鋼鐵主業構成或可能構成同業競爭的資產和業務，在本公司提出收購要求時，鞍山鋼鐵及其下屬全資、控股公司將以合理的價格及條件按照法律規定的程序優先轉讓給本公司。</p>			
		<p>(6) 在本承諾有效期內，鞍山鋼鐵與本公司具有同等投資資格的前提下，對於新業務機會，鞍山鋼鐵應先通知本公司。</p> <p>如本公司接受該新業務機會，鞍山鋼鐵需無償將該新業務機會轉讓給本公司。如本公司明確拒絕該新業務機會，鞍山鋼鐵及其下屬全資、控股公司才有權進行投資。</p> <p>此後若本公司提出收購要求，鞍山鋼鐵及其下屬全資、控股公司仍需將新業務機會所形成的資產和業務以合理的價格及條件優先轉讓給本公司。</p>			
		<p>(7) 採取其他有效措施避免和消除同業競爭。</p> <p>上述承諾並不限制鞍山鋼鐵及其全資、控股公司從事或繼續從事與本公司不構成競爭的業務，特別是提供本公司經營所需相關材料或服務的業務。</p>			

## 重要事項(續)

### 三. 承諾事項履行情況(續)

承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況	
		(7) (續)				
		<p>鞍山鋼鐵所有承諾均以符合國家規定為準，可依據國家規定對承諾的內容做相應調整，國家規定不予禁止的事項鞍山鋼鐵有權從事。</p> <p>該承諾自出具之日起生效，直至發生下列情形之一時終止：</p> <p>(1) 鞍山鋼鐵不再作為本公司的控股股東；</p> <p>(2) 本公司的股份終止在任何證券交易所上市（但本公司的股票因任何原因暫停買賣除外。）</p> <p>(3) 國家規定對某項承諾的內容無要求時，相應部分自行終止。</p> <p>鑒於目前鞍山鋼鐵不存在與本公司構成同業競爭的、已投產的鋼鐵主業生產項目，因此，本承諾出具之日前，鞍山鋼鐵就其與本公司之間競爭關係的一切承諾，如有與本承諾相抵觸之處，以本承諾為準。</p>				
其他對公司中小股東所作承諾	鞍鋼集團公司	股東一致行動承諾	鞍鋼集團公司及其一致行動人自承諾日起六個月內不減持公司股票。	2015年7月15日	6個月	未違反承諾
承諾是否按時履行	是					

### 四. 控股股東及其關聯方的資金佔用情況

適用       不適用

### 五. 與上年度財務報告相比，本集團本年度會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況說明

1. 本集團本期未發生會計政策變更事項。
2. 本集團本年度會計估計變更情況如下：

根據本集團近年來擴大固定資產投資力度等實際情況，相關部門對各類固定資產重新核定了實際使用年限，決定從2015年11月1日起調整固定資產折舊年限，並經本公司第六屆董事會四十二次會議表決通過，具體方案如下：

固定資產類別	變更前		變更後	
	預計使用年限 (年)	年折舊率 (%)	預計使用年限 (年)	年折舊率 (%)
傳導設備	19	5.00	24	3.96
機械設備	19	5.00	24	3.96
動力設備	12	7.92	17	5.59
運輸設備	10	9.50	12	7.92

本次會計估計變更對集團業務範圍無影響，減少本集團2015年度固定資產折舊額人民幣1億元，增加股東權益及淨利潤人民幣0.75億元。

## 重要事項(續)

### 六. 與上年度財務報告相比，合併報表範圍發生變化的情況說明

本公司本年度新增兩家子公司：鞍鋼長春拼焊板和長春鋼加，註銷一家子公司成都國貿。

### 七. 聘任、解聘會計師事務所情況

#### 1. 現聘任的會計師事務所

境內會計師事務所名稱	瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)
境內會計師事務所報酬(人民幣萬元)	372
境內會計師事務所審計服務的連續年限	3年
境內會計師事務所註冊會計師姓名	曹彬、鄧麗

#### 2. 當期是否改聘會計師事務所

是  否

#### 3. 聘請內部控制審計會計師事務所、財務顧問或保薦人情況

適用  不適用

公司聘請了瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2015年度內部控制審計會計師事務所。報酬為人民幣88萬元。

### 八. 報告期內，公司不存在重大訴訟、仲裁事項。

### 九. 公司股權激勵的實施情況及其影響

適用  不適用

### 十. 處罰及整改情況

適用  不適用

十一. 重大關聯交易

1. 與日常經營相關的關聯交易

A. 關聯交易方：鞍鋼集團

關聯關係：本公司的控股股東

關聯交易結算方式：以現金支付

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格 (人民幣)	關聯交易金額 (人民幣 百萬元)	佔同類 交易金額 的比例 (%)	獲批的 交易額度 (人民幣 百萬元)
向關聯方採購 主要原材料	鐵精礦	不高於(T-2)月的中國鐵精礦進口到岸的海關平均報價加上從鮫魚圈港到鞍鋼股份的鐵路運費再加上品位調價後的價格。其中品位調價以鞍鋼股份(T-2)月的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。並在此基礎上給予金額為(T-2)月的中國鐵精礦進口到岸海關平均報價5%的優惠。(其中T為當前月)。	440元/噸	3,484	42.27	-
	球團礦	市場價格	637元/噸	3,079	98.77	-
	燒結礦	鐵精礦價格加上(T-2)月的工序成本。(其中：工序成本不高於鞍鋼股份生產同類產品的工序成本)	493元/噸	1,490	100.00	-

## 重要事項(續)

### 十一. 重大關聯交易(續)

#### 1. 與日常經營相關的關聯交易(續)

##### A. 關聯交易方：鞍鋼集團(續)

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯 交易價格  (人民幣)	關聯 交易金額  (人民幣 百萬元)	佔同類 交易金額 的比例  (%)	獲批的 交易額度  (人民幣 百萬元)
	卡拉拉磁鐵礦	<p>單價=參考價+港口運費差。</p> <p>其中：參考價指在裝貨點完成裝貨所在月，《SBB鋼鐵市場日報》每日公佈的普氏65%（適用於標準產品）或62%（適用於低標產品）CFR中國北方（青島港）中點價的平均值（以每千噸多少美分計價）除以65（適用於標準產品）或62（適用於低標產品）。</p> <p>港口運費差：指適用的產品船貨的千噸海運運費差，從青島港到遼寧鮫魚園的千噸運費差除以65（適用於標準產品）或62（適用於低標產品）。</p>	422元/噸	584	100.00	-
	廢鋼	市場價格	-	248	48.19	-
	鋼坯		-	173	97.73	-
	合金和有色金屬		-	80	3.19	-
	小計	-	-	9,138	54.95	22,212

十一. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的關聯交易(續)

A. 關聯交易方：鞍鋼集團(續)

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格 (人民幣)	關聯交易金額 (人民幣百萬元)	佔同類交易金額的比例 (%)	獲批的交易額度 (人民幣百萬元)
向關聯方採購能源動力	電	國家定價	0.44元/千瓦時	1,615	36.66	-
	水	國家定價	2.10元/噸	42	36.17	-
	蒸氣	生產成本加5%毛利	16元/吉焦	2	100.00	-
	小計	-	-	1,659	36.67	2,516
向關聯方採購輔助材料	石灰石	不高於鞍山鋼鐵的有關成員公司售予獨立第三方的價格	60.41元/噸	184	75.81	-
	白灰		406.97元/噸	653	91.01	-
	耐火材料		-	473	41.01	-
	其他輔助材料		-	241	12.10	-
	備品備件		-	775	19.31	-
	小計		-	-	2,326	28.66



## 重要事項(續)

### 十一. 重大關聯交易(續)

#### 1. 與日常經營相關的關聯交易(續)

##### A. 關聯交易方：鞍鋼集團(續)

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯 交易價格 (人民幣)	關聯 交易金額 (人民幣 百萬元)	佔同類 交易金額 的比例 (%)	獲批的 交易額度 (人民幣 百萬元)
向關聯方採購支 持性服務	鐵路運輸服務	國家定價	-	494	54.01	-
	道路運輸服務	市場價格	-	614	86.40	-
	代理服務(原材料 設備備件和 輔料進口、 出口、內銷)	佣金不高於1.5%(不超過主要的 中國國家進出口公司 所徵收的佣金)	-	93	100.00	-
	設備檢修及服務	市場價格	-	437	46.18	-
	設計及工程服務		-	1,574	77.29	-
	教育設施、職業 技術教育、 在職職工培 訓、翻譯工作		-	3	37.46	-
	報紙及其他 出版物	國家定價	-	2	28.90	-
	電訊業務、 電訊服務、 信息系統	國家定價或折舊費+維護費	-	27	63.35	-
	生產協力及維護	按市場價格支付勞務費、 材料費及管理費	-	978	71.44	-
	生活協力及維護		-	242	89.63	-

十一. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的關聯交易(續)

A. 關聯交易方：鞍鋼集團(續)

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯 交易價格 (人民幣)	關聯 交易金額 (人民幣 百萬元)	佔同類 交易金額 的比例 (%)	獲批的 交易額度 (人民幣 百萬元)
	公務車服務	市場價格	-	1	93.70	-
	環保、安全 檢測服務	國家定價	-	6	66.10	-
	業務招待、 會議費用	市場價格	-	2	53.09	-
	取暖費	國家定價	-	3	5.27	-
	綠化服務	按市場價格支付勞務費、	-	34	99.82	-
	保衛服務	材料費及管理費	-	0.1	1.80	-
	小計	-	-	4,510	69.29	7,179
向關聯方買斷銷 售鋼材產品	鋼材產品	按公司銷售給第三方的價格扣 除人民幣20-35元/噸的代銷 費後的價格確定。	2,928元/噸	51	100	3,600

## 重要事項(續)

### 十一. 重大關聯交易(續)

#### 1. 與日常經營相關的關聯交易(續)

##### A. 關聯交易方：鞍鋼集團(續)

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯 交易價格 (人民幣)	關聯 交易金額 (人民幣 百萬元)	佔同類 交易金額 的比例 (%)	獲批的 交易額度 (人民幣 百萬元)
向關聯方 銷售商品	鋼材產品	鞍鋼股份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	2,327元/噸	1,384	2.84	-
	鐵水		1,443元/噸	60	100.00	-
	鋼坯		1,897元/噸	37	16.94	-
	焦炭		-	15	100.00	-
	化工副產品		-	82	5.71	-
	小計		-	-	1,578	3.12
向關聯方銷售 廢鋼料、 廢舊物資	廢鋼料	市場價格	-	167	99.01	-
	廢舊物資		-	18	69.72	-
	報廢資產或 閒置資產	市場價格或評估價格	-	2	43.82	-
	小計	-	-	187	93.85	205

十一. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的關聯交易(續)

A. 關聯交易方：鞍鋼集團(續)

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格 (人民幣)	關聯交易金額 (人民幣 百萬元)	佔同類 交易金額 的比例 (%)	獲批的 交易額度 (人民幣 百萬元)
向關聯方銷售 綜合服務	新水	國家定價	3.13元/噸	47	98.13	-
	淨環水	生產成本加5%的毛利	0.73元/噸	19	100.00	-
	軟水		4.90元/噸	0	100.00	-
	煤氣		48.29元/吉焦	568	89.37	-
	高爐煤氣		4.00元/吉焦	57	99.99	-
	蒸氣		47.51元/吉焦	25	93.30	-
	氮氣		219.67元/ 千立方米	2	27.83	-
	氧氣		392.29元/ 千立方米	4	33.49	-
	氫氣		588.89元/ 千立方米	1	19.71	-
	壓縮空氣		106.10元/ 千立方米	1	100.00	-
	氬氣		2045.00元/ 千立方米	0.01	100.00	-
	餘熱水		18.12元/吉焦	46	91.82	-

## 重要事項(續)

### 十一. 重大關聯交易(續)

#### 1. 與日常經營相關的關聯交易(續)

##### A. 關聯交易方：鞍鋼集團(續)

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯 交易價格 (人民幣)	關聯 交易金額 (人民幣 百萬元)	佔同類 交易金額 的比例 (%)	獲批的 交易額度 (人民幣 百萬元)
	產品測試服務	市場價格	-	5	89.79	-
	運輸服務		-	10	93.39	-
	生產線租賃		-	3	96.13	-
	小計	-	-	788	49.57	823
	合計		-	20,237		-
關聯交易 相關說明	鋼鐵生產具有較強的連續性。鞍山鋼鐵集團長期從事原材料、輔助材料和能源動力的開採、供應、加工、製造，是本公司供應鏈的一部分。同時其內部子公司擁有較強的技術水平和服務能力，可為本公司提供生產經營所必需的支持性服務。而作為本公司的客戶，公司也會向鞍山鋼鐵集團銷售公司的部分產品、廢鋼料、廢舊物資及綜合性服務。					

十一. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的關聯交易(續)

B. 關聯交易方：鞍鋼財務公司

關聯關係：與本公司間接受同一控股股東控制

關聯交易結算方式：以現金支付

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格	關聯交易金額 (人民幣 百萬元)	佔同類 交易金額 的比例 (%)	獲批的 交易額度 (人民幣 百萬元)
關聯方為本公司 提供金融服務	存款利息	國家定價	-	11	34.14	30
	最高存款每日 餘額(包括 應計利息)	-	-	1,324	-	1,520
	貸款、貼現及 委託貸款利息	不高於本集團在商業銀行同期 的借款利率	-	66	4.29	300
關聯交易 相關說明	<p>公司利用鞍鋼財務公司提供的免費的結算平台，並存入一部分存款用於日常結算用途，從而提高了公司結算資金運營效率。同時，公司還可以從鞍鋼財務公司獲得暢通的融資渠道，為公司的發展提供安全的資金保障。</p> <p>公司在鞍鋼財務公司的結算資金實施嚴格的預算管控，通過網上金融服務系統(即N9系統)按資金支出項目實施月度預算控制、週計劃支出、日分解執行。每筆資金支出必須有相應的項目預算額度，必須有週支出計劃。以確保公司結算資金使用的安全性。</p> <p>根據公司與鞍鋼財務公司簽署的《金融服務協議》，公司在N9系統中設定了最高日存款上限預警提示系統，當存款餘額達到上限的80%時，N9系統將預警提示，公司主管部門將根據當期收付款計劃，進行及時調整存款額度。</p>					

## 重要事項(續)

### 十一. 重大關聯交易(續)

#### 1. 與日常經營相關的關聯交易(續)

##### C. 關聯交易方：攀鋼釩鈦集團

關聯關係：與本公司間接受同一控股股東控制

關聯交易結算方式：以現金支付

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格 (人民幣)	關聯交易金額 (人民幣 百萬元)	佔同類 交易金額 的比例 (%)	獲批的 交易額度 (人民幣 百萬元)
向關聯方 採購原材料	鐵精礦	不高於(T-2)月的中國鐵精礦進口到岸的海關平均報價加上從鹹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(T-2)月的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。並在此基礎上給予金額為(T-2)月的中國鐵精礦進口到岸海關平均報價5%的優惠。(其中T為當前月)	439元/噸	1,427	17.31	-
	合金	市場價格	-	62	2.47	-
	合計	-	-	1,489	13.85	3,002
關聯交易 相關說明	攀鋼釩鈦下屬的鞍千礦業公司多年來也一直為本公司供應部分鐵精礦，而且攀鋼釩鈦集團按市場價為本公司供應合金，為本公司獲取持續穩定的原材料供應提供了保障。					

### 十一. 重大關聯交易(續)

#### 1. 與日常經營相關的關聯交易(續)

##### C. 關聯交易方：攀鋼釩鈦集團(續)

公司獨立非執行董事就上述日常關聯交易發表確認意見如下：

- (1) 2015年度，公司的日常關聯交易屬於公司的一般及日常業務；(2)2015年度，公司的日常關聯交易是(A)按照一般商業條款進行(與國內類似實體所作的類似性質交易比較)；(B)(倘無類似情況可供比較)按不遜於第三者可取得或提供的條款達成；(C)(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)2015年度，公司的日常關聯交易乃根據經2012年度股東大會批准的《原材料和服務供應協議(2014-2015年度)》、《原材料供應協議(2014-2015年度)》和本公司第六屆董事會第二十七次會議批准的《金融服務協議(2015年度)》、本公司2014年第一次臨時股東大會審議批准《買斷銷售鋼材服務協議》、2014年第二次臨時股東大會批准的《卡拉拉礦產品日常買賣及服務協議(2014-2015年度)》、《球團礦銷售協議》(「日常關聯交易協議」)條款進行，交易條款公平合理，並且符合公司及股東的整體利益；(4)2015年度，公司的日常關聯交易總額並未超過日常關聯交易協議上載明的適用於該等類別的相關上限。

本公司審計師已審閱上述日常關聯交易，並向董事會出具函件。就所披露的持續關聯交易，審計師認為：

- (1) 沒有任何客觀事實引起彼等注意，使彼等相信，已披露的持續關聯交易並未由本公司董事會通過。
- (2) 對於涉及提供本集團的商品或服務的交易，沒有任何客觀事實引起彼等注意使彼等，本集團的關聯交易在所有重大方面沒有按照集團的定價政策執行。



## 重要事項(續)

### 十一. 重大關聯交易(續)

#### 1. 與日常經營相關的關聯交易(續)

##### C. 關聯交易方：攀鋼釩鈦集團(續)

- (3) 沒有任何客觀事實引起我們注意，使我們相信，沒有按照在所有重大方面監管交易的相關協議達成交易。
- (4) 沒有任何客觀事實引起我們注意，持續關聯交易已超過上限。

#### 2. 資產收購、出售發生的關聯交易

關聯方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	轉讓		市場公允價值	關聯交易		披露日期	披露索引	
					資產的賬面價值	資產的評估價值		轉讓價格	結算方式			
					(人民幣萬元)	(人民幣萬元)	(人民幣萬元)	(人民幣萬元)	(人民幣萬元)			
鞍山鋼鐵集團公司	與本公司間接受同一控股股東控制	出售	將本公司所持有的重慶氣車鋼50%股權轉讓予西昌鋼鐵	按評估定價	5,000	5,156	5,156	5,156	現金支付	156	2015年4月28日	《中國證券報》、 《證券時報》、 巨潮資訊網 www.cninfo.com.cn及 http://www.hkex.com.hk (2015年4月27日)
轉讓價格與賬面價值或評估價值差異較大的原因(若有)				無								
對公司經營成果與財務狀況的影響情況				增加公司利潤人民幣156萬元，對公司整體經營成果與財務狀況無重大影響。								

### 十一. 重大關聯交易(續)

#### 3. 關聯債權債務往來

本報告期內，本公司不存在非經營性關聯債權債務往來。

截至2015年12月31日，本集團銀行借款人民幣61百萬元由鞍山鋼鐵提供擔保，人民幣3,423百萬元由鞍鋼集團公司提供擔保。

### 十二. 重大合同及其履行情況

#### 1. 託管、承包、租賃事項情況

報告期內，本公司無重大託管、承包、租賃事項。

#### 2. 重大擔保情況

報告期內本公司無重大擔保事項，也無存續至本報告期的重大擔保事項。

#### 3. 報告期內，公司無委託理財、對外委託貸款事項。

### 十三. 社會責任情況

本公司積極履行社會責任，且已公開披露2015年度社會責任報告。報告全文登載於巨潮資訊網<http://www.cninfo.com.cn>及香港聯合交易所網站<http://www.hkex.com.hk>上的海外監管公告。

# 股份變動及股東情況

## 一. 股份變動

### 1. 股份變動情況

數量單位：股

	本次變動前		本次變動增減(+,-)					本次變動後	
	數量	比例 (%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	數量	比例 (%)
一、有限售條件股份	73,900	0.00	-	-	-	-18,563	-18,563	55,337	0.00
1. 國家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 國有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他內資持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境內法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境內自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 外資持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 高管股份	73,900	0.00	-	-	-	-18,563	-18,563	55,337	0.00
二、無限售條件股份	7,234,733,947	100.00	-	-	-	18,563	18,563	7,234,752,510	100.00
1. 人民幣普通股	6,148,933,947	84.99	-	-	-	18,563	18,563	6,148,952,510	84.99
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

股份變動的原因：

報告期內，公司董事、監事及高管人員變動，部分董事離任期滿6個月，導致公司有限售條件股份、高管股份、無限售條件股份及人民幣普通股數量發生變動。

## 股份變動及股東情況(續)

### 一. 股份變動一、股份變動情況(續)

#### 2. 限售股份變動情況

股東名稱	期初	本期增加	本期減少	期末	限售原因	解除限售日期
	限售股份	限售股份	限售股份	限售股份		
張曉剛	7,500	1,800	9,300	0	離任期滿6個月，全部股份解除限售	2015年9月30日
唐復平	7,500	2,500	10,000	0	離任期滿6個月，全部股份解除限售	2015年9月30日
楊華	7,500	2,500	10,000	0	離任期滿6個月，全部股份解除限售	2015年12月3日
單明一	10,000	0	10,000	0	離任期滿6個月，全部股份解除限售	2015年4月14日
姚林	0	7,500	0	7,500	當選董事，股份75%限售	-
任子平	18,000	6,000	0	24,000	離任期未滿6個月，全部股份限售	2016年4月22日
馬連勇	7,500	2,500	0	10,000	離任期未滿6個月，全部股份限售	2016年5月24日
張立芬	8,250	0	2,063	6,187	-	2015年1月1日
合計	66,250	22,800	41,363	47,687	-	-

### 二. 證券發行與上市情況

報告期內公司證券發行情況

適用  不適用

## 股份變動及股東情況(續)

### 三. 股東和實際控制人情況

#### 1. 公司股東數量及持股情況

單位：股

報告期末普通股股東總數	119,471戶
其中H股566戶	
截至2016年2月29日普通股股東總數	118,766戶

#### 持股5%以上的股東持股情況

股東名稱	股東性質	持股比例 (%)	報告期末	報告期內增減	持有	持有	質押或凍結情況	
			持股數量	變動情況	有限售條件 的股份數量	無限售條件的 股份數量	股份狀態	數量
鞍山鋼鐵集團公司	國有法人	67.29	4,868,547,330	0	-	4,868,547,330	-	-
香港中央結算(代理人)有限公司	境外法人	14.84	1,073,947,481	-42,524	-	1,073,947,481	-	-
中國證券金融股份有限公司	境內一般法人	2.99	216,322,910	+216,322,910	-	216,322,910	-	-
中央匯金資產管理有限責任公司	境內一般法人	1.00	72,575,900	+72,575,900	-	72,575,900	-	-
工銀瑞信基金-農業銀行-工銀								
瑞信中證金融資產管理計劃	其他	0.23	16,652,700	+16,652,700	-	16,652,700	-	-
中歐基金-農業銀行-中歐								
中證金融資產管理計劃	其他	0.23	16,652,700	+16,652,700	-	16,652,700	-	-
博時基金-農業銀行-博時								
中證金融資產管理計劃	其他	0.23	16,652,700	+16,652,700	-	16,652,700	-	-

## 股份變動及股東情況(續)

### 三. 股東和實際控制人情況(續)

#### 1. 公司股東數量及持股情況(續)

##### 持股5%以上的股東持股情況(續)

股東名稱	股東性質	持股比例 (%)	報告期末	報告期內增減	持有		質押或凍結情況	
			持股數量	變動情況	有限售條件 的股份數量	無限售條件的 股份數量	股份狀態	數量
大成基金-農業銀行-大成 中證金融資產管理計劃	其他	0.23	16,652,700	+16,652,700	-	16,652,700	-	-
嘉實基金-農業銀行-嘉實 中證金融資產管理計劃	其他	0.23	16,652,700	+16,652,700	-	16,652,700	-	-
易方達基金-農業銀行 -易方達中證金融資產管理計劃	其他	0.23	16,652,700	+16,652,700	-	16,652,700	-	-

上述股東關聯關係  
或一致行動的說明

本公司未知上述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。

## 股份變動及股東情況(續)

### 三. 股東和實際控制人情況(續)

#### 1. 公司股東數量及持股情況(續)

##### 前10名無限售條件股東持股情況

股東名稱	年末持有 無限售條件		股份種類	數量
	股份數量	股份種類		
鞍山鋼鐵集團公司	4,868,547,330	人民幣普通股	4,868,547,330	
香港中央結算(代理人)有限公司	1,073,947,481	境外上市外資股	1,073,947,481	
中國證券金融股份有限公司	216,322,910	人民幣普通股	216,322,910	
中央匯金資產管理有限責任公司	72,575,900	人民幣普通股	72,575,900	
工銀瑞信基金－農業銀行－工銀瑞信 中證金融資產管理計劃	16,652,700	人民幣普通股	16,652,700	
中歐基金－農業銀行－中歐 中證金融資產管理計劃	16,652,700	人民幣普通股	16,652,700	
博時基金－農業銀行－博時 中證金融資產管理計劃	16,652,700	人民幣普通股	16,652,700	
大成基金－農業銀行－大成 中證金融資產管理計劃	16,652,700	人民幣普通股	16,652,700	
嘉實基金－農業銀行－嘉實 中證金融資產管理計劃	16,652,700	人民幣普通股	16,652,700	
易方達基金－農業銀行－易方達 中證金融資產管理計劃	16,652,700	人民幣普通股	16,652,700	

前10名無限售條件股東之間，  
以及前10名無限售條件股東  
與前10名股東之間的關聯關係  
或一致行動的說明

本公司未知上述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。

## 股份變動及股東情況(續)

### 三. 股東和實際控制人情況(續)

#### 2. 公司控股股東情況

控股股東名稱	法定代表人	成立日期	組織機構代碼	註冊資本	主要經營業務
鞍山鋼鐵集團公司	姚林	1949年7月9日	24142001-4	人民幣10,794百萬元	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表、鐵礦錳礦採選、耐火土石開採。

報告期內本公司控股股東鞍山鋼鐵直接持股的其他境內外上市公司的股權情況：

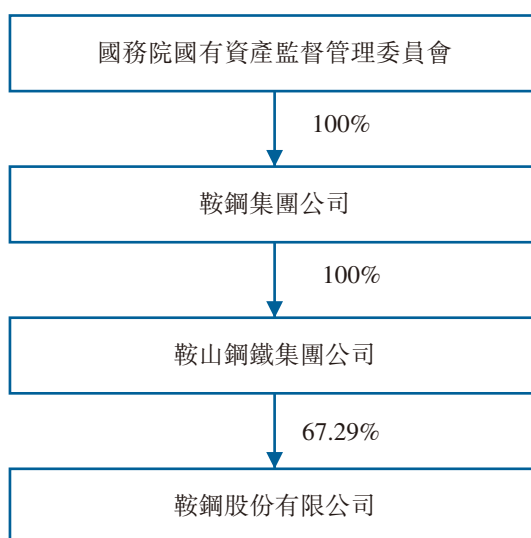
股票代碼	股票名稱	持股數量 (股)	佔總股本比例 (%)
601288	農業銀行	113,700,000	0.0350
601939	建設銀行	103,906,713	0.0416
601988	中國銀行	145,991,814	0.0496
600705	中航資本	6,906,352	0.1539
601989	中國重工	30,640,000	0.1669
600771	廣譽遠	3,488,781	1.2558
600432	吉恩鎳業	21,690,200	1.3525
601398	工商銀行	129,625,015	0.0364
601818	光大銀行	2,000,000	0.0043
000001	平安銀行	11,164,003	0.0780
600016	民生銀行	2,820,000	0.0077
601166	興業銀行	1,340,000	0.0070
600036	招商銀行	1,000,000	0.0040
601628	中國人壽	1,962,200	0.0069
601998	中信銀行	2,300,000	0.0049
600104	上汽集團	451,500	0.0041
000166	申萬宏源	1,750,000	0.0118
000629	攀鋼釩鈦	928,946,141	10.8146
HK 00939	建設銀行	180,000	0.0001
HK 01288	農業銀行	320,000	0.0001
HK 01398	工商銀行	210,000	0.0001
HK 03988	中國銀行	270,000	0.0001



## 股份變動及股東情況(續)

### 三. 股東和實際控制人情況(續)

#### 3. 公司實際控制人情況



#### 4. 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，於二零一五年十二月三十一日，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》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	佔總股本 比例	估已發行 H股總數 比例	估已發行 內資股總數 比例	身份
鞍山鋼鐵集團公司	4,868,547,330股 國家股	67.29%	-	79.18%	實益擁有人
香港中央結算(代理人) 有限公司	1,073,947,481股 H股	14.84%	98.91%	-	代理人

#### 5. 在報告期內，概無公司股東及其一致行動人未提出或實施股份增持計劃的情況。

# 董事、監事、高級管理人員和員工情況

## 一、董事、監事和高級管理人員持股變動

姓名	職務	任職		年齡	任期	任期	期初持	本期增持	本期減持	期末
		狀態	性別		起始日期	終止日期	股數	股份數量	股份數量	持股數
							(股)	(股)	(股)	(股)
姚林	董事長	在任	男	51	2015.06.03	-	10,000	-	-	10,000
王義棟	董事	在任	男	48	2013.07.08	-	10,200	-	2,550	7,650
	總經理	在任			2013.07.08	-				
張立芬	董事	在任	女	51	2015.06.03	-	8,250	-	-	8,250
	副總經理	在任			2009.11.05	-				
張景凡	董事	在任	男	51	2015.08.21	-	0	-	-	0
	聯席董事會秘書	在任			2015.11.24	-				
	總會計師	在任			2015.06.03	-				
陳方正	獨立非執行董事	在任	男	70	2013.07.08	-	0	-	-	0
曲選輝	獨立非執行董事	在任	男	56	2013.07.08	-	0	-	-	0
劉正東	獨立非執行董事	在任	男	50	2014.06.04	-	0	-	-	0
周志偉	獨立非執行董事	在任	男	55	2014.06.04	-	0	-	-	0
林大慶	監事會主席	在任	男	51	2015.8.21	-	0	-	-	0
宋軍	監事	在任	男	57	2014.10.14	-	0	-	-	0
白海	監事	在任	男	41	2013.07.08	-	0	-	-	0
劉軍	副總經理	在任	女	48	2013.03.27	-	0	-	-	0
郭兆文	聯席董事會秘書	在任	男	57	2015.11.24	-	0	-	-	0
張曉剛	原董事長	離任	男	62	2013.07.08	2015.03.30	10,000	-	-	-
唐復平	原副董事長	離任	男	58	2013.07.08	2015.03.30	10,000	-	-	-
楊華	原副董事長	離任	男	54	2013.07.08	2015.06.03	10,000	-	-	-
馬連勇	原董事	離任	男	54	2013.07.08	2015.06.03	10,000	-	-	10,000
	原董事會秘書	離任			2013.05.15	2015.11.24				
	原總會計師	離任			2002.03.25	2015.06.03				
許質武	原監事會主席	離任	男	56	2013.12.31	2015.08.21	0	-	-	0
任子平	原總工程師	離任	男	52	2011.08.12	2015.10.22	24,000	-	-	24,000
劉杰	原副總經理	離任	男	50	2014.12.19	2015.10.22	0	-	-	0
景奉儒	原副總經理	離任	男	55	2014.12.19	2015.03.30	0	-	-	-

說明：以上人士所持均為本公司A股股票，均是其個人以實益擁有人的身份持有。報告期內，離任期滿6個月並解除限售的原董事期末持股情況無法核實，未作披露。

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

### 一. 董事、監事和高級管理人員持股變動(續)

#### 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，於二零一五年十二月三十一日，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，或按香港聯交所上市規則附錄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。

### 二. 任職情況

#### 1. 公司現任董事、監事、高級管理人員的主要工作經歷

##### 董事會成員情況

##### 執行董事：

**姚林先生**，本公司董事長，教授級高級工程師。現任鞍鋼集團公司黨委常委、副總經理兼鞍山鋼鐵集團公司董事長。姚先生畢業於北京科技大學機械電子工程專業，獲博士學位。姚先生於一九八八年進入鞍山鋼鐵集團公司工作，先後擔任本公司冷軋廠廠長，本公司副總經理，本公司總經理，鞍山鋼鐵集團公司黨委常委、副總經理，鞍鋼集團公司黨委常委、副總經理兼攀鋼集團有限公司董事長、黨委書記。

**王義棟先生**，本公司董事、總經理，高級工程師，現兼任鞍山鋼鐵集團公司總經理。王先生曾獲得北京科技大學工業工程專業碩士學位和燕山大學機械設計及理論專業博士學位。王先生於一九九一年進入鞍山鋼鐵集團公司工作，先後擔任本公司冷軋廠廠長，本公司鮫魚圈鋼鐵分公司副經理、本公司產品製造部副部長、分公司製造管控中心主任、冷軋部部長、本公司鮫魚圈鋼鐵分公司經理、本公司副總經理。

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

### 二. 任職情況(續)

#### 1. 公司現任董事、監事、高級管理人員的主要工作經歷(續)

董事會成員情況：(續)

執行董事：(續)

張立芬女士，本公司董事、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進入鞍山鋼鐵集團公司工作，曾任本公司線材廠廠長、本公司副總經理、總經理助理。

張景凡先生，本公司董事、總會計師、聯席公司秘書及聯席董事會秘書，教授級高級會計師，全國會計領軍人才。張先生曾獲得哈爾濱工業大學管理工程專業學士學位和東北大學工商管理專業工商管理碩士學位。張先生於一九八九年進入鞍山鋼鐵集團公司工作，曾任鞍山鋼鐵集團公司計劃財務部經營預算處處長、公司計劃財務部部長、攀鋼集團鋼鐵釩鈦股份有限公司財務部部長、攀鋼集團鋼鐵釩鈦股份有限公司副總經理兼財務負責人、董事會秘書、財務部經理、兼鞍鋼集團財務公司董事、兼鞍鋼集團香港控股有限公司董事、鞍鋼集團投資(澳大利亞)有限公司董事等。

獨立非執行董事：

陳方正先生，本公司獨立非執行董事，現任同濟大學教授，博士生導師。陳先生畢業於合肥工業大學，大學本科學歷。陳先生曾任安徽大學經濟系副教授、東南大學金融系教授。陳先生目前擔任天安財務保險股份有限公司獨立董事。

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

### 二. 任職情況(續)

#### 1. 公司現任董事、監事、高級管理人員的主要工作經歷(續)

董事會成員情況：(續)

獨立非執行董事：(續)

曲選輝先生，本公司獨立非執行董事，現任北京科技大學教授，博士生導師，新材料技術研究院院長。曲先生畢業於中南大學，獲博士研究生學位。曲先生曾任中南大學教授、博士生導師，粉末冶金研究所第一副所長等。曾主持完成了包括國家973計劃和863計劃、國家自然科學基金、國家科技支撐計劃等在內的40餘項國家和省部級科研課題。曾獲國家科技進步二等獎1項、省部級科技進步獎15項。

劉正東先生，本公司獨立非執行董事，現任中國鋼研科技集團有限公司鋼鐵研究總院特殊鋼研究所副所長，教授級高級工程師。劉先生畢業於清華大學機械工程系壓力加工專業獲學士學位，畢業於鋼鐵研究總院金屬材料與熱處理專業獲碩士學位，畢業於不列顛哥倫比亞大學冶金工程系獲博士學位。劉先生目前兼任中國國家核安全局專家委員會委員，中國鋼鐵研究總院和昆明理工大學博士生導師。

周志偉先生，本公司獨立非執行董事，現任進躍亞洲有限公司董事、Qleap Venture Limited董事長。周先生擁有英國特許公認會計師公會高級專業會計師資格，應用數學學士學位、法律學士學位、工商管理碩士學位及博士學位。周先生目前兼任香港中文大學商學院創業實務教授及工商管理碩士課程副主任、香港浸會大學創業支援及訓練(BEST)委員會委員、台灣國立交通大學科技管理研究所顧問，及新加坡SIM大學商業學課程諮詢委員會委員等。周先生現任宇業控股有限公司(股份代號：2327)(一家於香港聯交所上市的上市公司)獨立董事。

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

### 二. 任職情況(續)

#### 1. 公司現任董事、監事、高級管理人員的主要工作經歷(續)

##### 監事會成員情況

林大慶先生，本公司監事會主席，現任本公司黨委副書記、工會主席，兼鞍山鋼鐵集團公司黨委副書記、工會主席，教授級高級工程師。林先生曾獲鞍山鋼鐵學院軋鋼專業學士學位和東北大學冶金材料工程專業碩士學位。林先生於一九八八年進入鞍山鋼鐵集團公司工作，曾任鞍山鋼鐵集團公司冷軋廠廠長助理、本公司線材廠副廠長、廠長、本公司總經理助理、副總經理、鞍鋼新鋼鐵公司副總經理、鞍山鋼鐵集團公司總經理助理、鞍山鋼鐵集團公司黨委常委、副總經理、紀委書記。

宋軍先生，本公司監事，現任鞍鋼礦業集團公司紀委書記，高級政工師。宋先生於遼寧省委黨校大學本科畢業。宋先生曾任鞍鋼機械製造公司黨委書記、紀委書記、鞍鋼重型機械有限責任公司黨委書記、副董事長兼副經理、鞍鋼生產協力中心黨委書記兼紀委書記、本公司黨委副書記等職務。

##### 職工監事

白海先生，本公司監事。現任本公司煉鋼總廠煉鋼一工區副作業長，工人技師，大學同等學歷。白先生畢業於鞍鋼技工學校，並於一九九四年進入鞍山鋼鐵集團公司工作。白先生二零零七年被評為鞍山市特等勞動模範、鞍山市十大傑出青年，二零零八年被評為中央企業青年崗位能手，二零零九年被評為遼寧省勞動模範、遼寧省優秀共產黨員，二零一零年被評為全國勞動模範，二零一一年獲得中央企業青年五四獎章。

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

### 二. 任職情況(續)

#### 1. 公司現任董事、監事、高級管理人員的主要工作經歷(續)

##### 其他高級管理人員情況

**劉軍女士**，本公司副總經理，教授級高級工程師。劉女士畢業於北京科技大學工業工程專業，獲得碩士學位。劉女士於一九九零年進入鞍山鋼鐵集團公司工作，先後擔任公司設備部副部長、公司總經理助理兼工程事業部部長和鞍山鋼鐵集團公司項目管理部副部長。

**郭兆文先生(Mr. Seaman Kwok)**，聯席公司秘書，現為寶德隆企業服務(香港)有限公司之企業秘書主管及寶德隆證券登記有限公司之董事。郭先生是英國特許秘書及行政人員公會、香港特許秘書公會(以下簡稱「港秘書會」)、英國註冊財務會計師公會、澳大利亞公共會計師協會、香港專業會計師協會與香港董事學會之資深會員及香港證券及投資學會之會員，並且具備仲裁、稅務、財務策劃及人力資源管理等方面之專業資歷。郭先生擁有港秘書會會員資格證書。此外，郭先生持有文學學士學位及法律深造文憑。郭先生亦曾任港秘書會之理事及其國際會員資格考試之主考官。郭先生曾於海外及香港多間聲譽良好之公司擔任公司秘書及其他高級職位，從而擁有約二十五年廣泛之法律、企業秘書及管理經驗。郭先生現為一個慈善基金之董事及一家於香港聯交所主版上市的公司擔任獨立非執行董事。郭先生目前在香港聯交所上市的多家公司擔任公司秘書及聯席公司秘書。

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

### 二. 任職情況(續)

#### 2. 在股東單位任職情況

任職人員姓名	股東單位名稱	在股東單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期	在股東單位是否領取報酬津貼
姚 林	鞍山鋼鐵集團公司	董事長	2015.03	-	是
	鞍鋼集團公司	副總經理	2011.07	-	
王義棟	鞍山鋼鐵集團公司	總經理	2015.10	-	否
林大慶	鞍山鋼鐵集團公司	黨委副書記、工會主席	2013.12	-	是

在股東單位任職情況的說明

-

#### 3. 在其他單位任職情況

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期	在其他單位是否領取報酬津貼
宋 軍	鞍鋼礦業集團公司	紀委書記	2015.06	-	是
陳方正	同濟大學	教授，博士生導師	1997.01	-	是
曲選輝	北京科技大學	新材料技術研究院教授、 博士生導師	2001.01	-	是
劉正東	中國鋼研科技集團 有限公司鋼鐵研究 總院特殊鋼研究所	副所長	2012.01	-	是
周志偉	Qleap Venture Limited	董事長	2003.05	-	是

在其他單位任職情況的說明

-



## 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

### 三. 董事、監事、高級管理人員報酬情況

#### 1. 董事、監事、高級管理人員報酬的決策程序、確定依據、實際支付情況

本公司董事、監事和高級管理人員報酬分別由董事會薪酬與考核委員會及監事會提出方案，經董事會及監事會討論通過後，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。

#### 2. 公司報告期內董事、監事和高級管理人員報酬情況

姓名	職務	性別	年齡	任職狀態	從公司 獲得的 報酬總額 (人民幣 萬元)	是否從 股東單位 獲得的 報酬
姚林	董事長	男	51	在任	-	是
王義棟	董事、總經理	男	48	在任	41.91	否
張立芬	董事、副總經理	女	51	在任	39.57	否
張景凡	董事、聯席董事會秘書、 總會計師	男	51	在任	8.72	否
陳方正	獨立非執行董事	男	70	在任	9.00	否
曲選輝	獨立非執行董事	男	56	在任	9.00	否
劉正東	獨立非執行董事	男	50	在任	9.00	否
周志偉	獨立非執行董事	男	55	在任	9.00	否
林大慶	監事會主席	男	51	在任	-	是
宋軍	監事	男	57	在任	26.48	否
白海	監事	男	41	在任	9.97	否
劉軍	副總經理	女	48	在任	34.05	否
郭兆文	聯席董事會秘書	男	57	在任	0.66	否
張曉剛	原董事長	男	62	離任	-	是
唐復平	原副董事長	男	58	離任	-	是
楊華	原副董事長	男	54	離任	-	是
馬連勇	原董事、原董事會秘書、 原總會計師	男	54	離任	25.43	否
許質武	原監事會主席	男	56	離任	-	是
任子平	原總工程師	男	52	離任	36.05	否
劉杰	原副總經理	男	50	離任	-	是
景奉儒	原副總經理	男	55	離任	-	是

註：上述報酬中不包含公司計提的保險金、福利金、工會會費、教育附加費等其他薪酬成本。

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

### 四. 公司董事、監事、高級管理人員變動情況

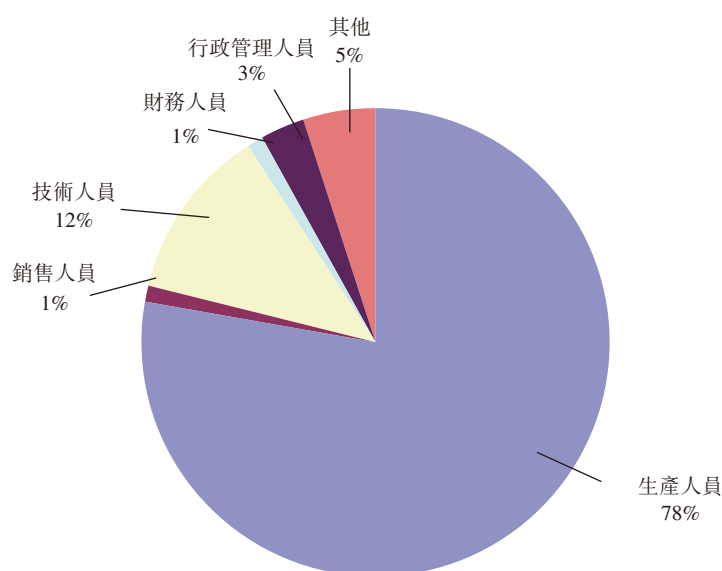
姓名	擔任的職務	類型	日期	原因
張曉剛	原董事長	離任	2015.03.30	由於工作調整，提請辭去公司董事、董事長職務
唐復平	原副董事長	離任	2015.03.30	由於工作調整，提請辭去公司董事、副董事長職務
楊 華	原副董事長	離任	2015.06.03	由於工作調整，提請辭去公司董事、副董事長職務
馬連勇	原董事	離任	2015.06.03	由於工作調整，提請辭去公司董事職務
	原董事會秘書	離任	2015.11.24	由於工作調整，提請辭去公司董事會秘書職務
	原總會計師	離任	2015.06.03	由於工作調整，提請辭去公司總會計師職務
許質武	原監事會主席	離任	2015.08.21	由於工作調整，提請辭去公司監事會主席、監事職務
劉 杰	原副總經理	離任	2015.10.22	由於工作調整，提請辭去公司副總經理職務
景奉儒	原副總經理	離任	2015.03.30	由於工作調整，提請辭去公司副總經理職務
任子平	原總工程師	離任	2015.10.22	由於工作調整，提請辭去公司總工程師職務

### 五. 公司員工情況

#### 1. 員工人數及構成情況

於2015年12月31日，本公司擁有員工數量37,821人。其中：

按專業構成：

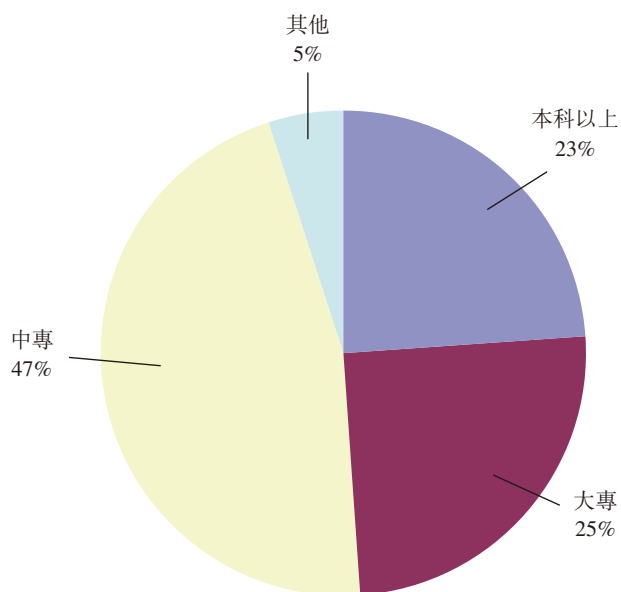


## 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

### 五. 公司員工情況(續)

#### 1. 員工人數及構成情況(續)

按教育程度：



#### 2. 培訓情況

2015年，公司培訓工作緊密圍繞生產經營實際，以深化人力資源改革和企業轉型升級為中心，開展提升戰略領導力培養，不斷加強領導幹部的責任和意識；以創新驅動理念，增強員工突瓶頸、補短板的信心和勇氣；以優化產品結構、提高產品質量、增進服務意識、加強企業管理為架構，困中求變，難中取巧，不斷提升企業競爭力；以精湛提升培訓工作的針對性、有效性和前瞻性為前提，助推企業持續發展，全面促進了員工隊伍整體素質的提高，為公司不斷發展、做好人才儲備提供了必要的保障。

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

### 五. 公司員工情況(續)

#### 2. 培訓情況(續)

2015年組織員工參加集中培訓39,391人次。其中：組織高層管理人員參加政治理論及戰略管理培訓3,066人次；組織管理和專業技術人員參加管理知識、專項技術培訓7,058人次；組織高技能人才創新能力培訓4,928人次；組織生產人員參加技術等級、設備點檢培訓8,438人次；組織特種作業安全資質培訓9,966人次；組織班組長安全、職業忠誠態度等培訓5,910人次；組織管理和專業技術人員高校進修25人。基層單位員工崗位知識與操作技能培訓33,483人次。

#### 3. 薪酬政策

本公司對高級管理人員實行崗位績效工資和風險年薪的分配方式，對科研崗位實行崗位績效工資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，對其他崗位實行崗位績效工資的分配方式。

#### 4. 企業薪酬成本情況

	報告期
當期領取薪酬職工總數	37,038人
當期總體薪酬發生額	人民幣4,092百萬元
總體薪酬佔當期營業收入比例	7.76%
高管人均薪酬金額	人民幣61萬元
所有員工人均薪酬金額	人民幣11萬元

註：上述各項薪酬金額以合併報表範圍內記入當年各項成本費用的薪酬發生額(其中包含公司計提的各種保險費、福利費、公積金、教育附加費、工會會費等薪酬成本)為基礎計算。

# 公司治理

## 一. 公司治理的基本狀況

公司遵照《公司法》、《證券法》、中國證監會有關規定、《香港上市規則》、《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》等要求，規範運作，建立了較完善的法人治理制度和運行有效的內部控制體系。

公司治理與《公司法》和中國證監會相關規定的要求是否存在差異

是  否

### 公司治理專項活動開展情況以及內幕信息知情人登記管理制度的制定、實施情況

2012年3月27日，根據中國證監會《關於上市公司建立內幕信息知情人登記管理制度的規定》，本公司董事會進一步修訂了《內幕信息知情人登記管理制度》。在內幕信息日常管理工作中，本公司嚴格按照證券監管部門的要求，指定專人及時做好內幕信息知情人的登記與備案工作；在本公司定期報告以及重大信息披露的敏感期，提示本公司內幕信息知情人不得買賣本公司股票，並加強對內幕信息知情人持股情況進行監控，有效防範本公司內幕交易行為的發生。

## 二. 公司相對於控股股東在業務、人員、資產、機構、財務等方面的獨立情況

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。

### 三. 同業競爭情況

2005年國家發展和改革委員會發改工業[2005]2024號文批准鞍本鋼鐵集團建設朝陽200萬噸鋼鐵項目(即鞍鋼集團朝陽鋼鐵有限公司,簡稱「鞍鋼朝陽鋼鐵」)。2007年3月,本公司收到鞍山鋼鐵致本公司的《關於投資朝陽鋼鐵項目的徵詢意見函》。徵詢本公司是否出資該鋼鐵項目。但由於當時本公司正在投資建設鮫魚圈鋼鐵項目,因此經過董事會討論決定同意由鞍鋼集團出資建設朝陽鋼鐵項目,本公司暫不出資建設。同時鞍鋼集團承諾在本公司收購此等權益時,將以合理的價格將所持有的股權優先轉讓給本公司。

本公司目前暫無收購鞍鋼朝陽鋼鐵的計劃。

鞍鋼集團朝陽鋼鐵有限公司的有關內容請見2007年3月27日刊登在《中國證券報》、《證券時報》、巨潮資訊網上的公司第四屆董事會第八次決議公告。

### 四. 報告期內召開的年度股東大會和臨時股東大會的有關情況

#### 1. 本報告期股東大會情況

會議屆次	會議類型	召開日期	披露日期
2014年度股東大會	年度股東大會	2015年6月3日	2015年6月4日
2015年第一次臨時股東大會	臨時股東大會	2015年8月21日	2015年8月22日
2015年第二次臨時股東大會	臨時股東大會	2015年10月12日	2015年10月13日
2015年第三次臨時股東大會	臨時股東大會	2015年12月23日	2015年12月24日

## 公司治理(續)

### 五. 報告期內獨立董事履行職責的情況

#### 1. 獨立董事出席董事會的情況

##### 獨立董事出席董事會情況

獨立董事姓名	本報告期				委託出席 次數	是否連續 兩次未親 自參加會議
	應參加 董事會次數	現場 出席次數	以通訊方式 參加次數	缺席次數		
陳方正	19	4	15	0	0	否
曲選輝	19	3	15	1	0	否
劉正東	19	4	15	0	0	否
周志偉	19	3	15	1	0	否

獨立董事列席股東大會次數 2次

#### 2. 獨立董事對公司有關事項提出異議的情況

報告期內，公司獨立董事對公司有關事項未提出異議。

### 六. 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證券交易所上市的公司，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。

本公司已採納現行的香港上市規則附錄十四所載守則條文。本公司已定期審閱企業管治常規，除了以下事項，公司在報告期內較好地遵守企業管治守則。

### 六. 企業管治報告(續)

#### 1. 企業管治常規(續)

- (1) 根據香港上市規則附錄十四A.1.8的要求，「發行人應就其董事可能會面對的法律行動作適當的投保安排。」

2015年度，公司未為董事作投保安排。

公司嚴格遵照《公司法》、《證券法》、中國證監會有關規定以及《香港上市規則》、《深圳證券交易所股票上市規則》等要求，規範運作，建立了較完善的法人治理制度和運行有效的內部控制體系。從而降低了董事的法律風險，因此未為董事作投保安排。

#### 2. 董事的證券交易

董事會已採納標準守則，以作為董事交易本公司證券的準則。經向全體董事作出特定查詢後，彼等已符合標準守則所規定的準則。

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上市規則第3.10(1)條，規定本公司需有最少三名獨立非執行董事，並遵守香港上市規則第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。



## 公司治理(續)

### 六. 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

本公司現董事會共八人組成，其中董事長一人，其他執行董事三人，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。2015年度，本公司董事會成員及會議出席率情況如下：

姓名	董事會職務	董事會會議出席 次數(其中委託出 席次數)/出席率	股東大會會議 出席次數/ 出席率
姚林	董事長	12(0)/100%	2/67%
王義棟	執行董事	19(0)/100%	2/50%
張立芬	執行董事	19(0)/100%	1/33%
張景凡	執行董事	8(0)/100%	2/100%
陳方正	獨立非執行董事	19(0)/100%	2/50%
曲選輝	獨立非執行董事	19(1)/95%	1/25%
劉正東	獨立非執行董事	19(0)/100%	2/50%
周志偉	獨立非執行董事	19(1)/95%	1/25%
張曉剛	原董事長	4(1)/75%	0%
唐復平	原副董事長	4(0)/100%	0%
楊華	原副董事長	8(1)/88%	0%
馬連勇	原董事	8(1)/88%	0%

註：上表中委託他人代為出席會議的，未計入董事出席率。

### 六. 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。

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。

## 公司治理(續)

### 六. 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)

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。

2015年度，本公司董事會共召開董事會會議19次。

##### (3) 薪酬與考核委員會

2015年度，本公司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
周志偉(獨立非執行董事)	主席／召集人	100%
姚 林(執行董事)	成員	-
陳方正(獨立非執行董事)	成員	100%
曲選輝(獨立非執行董事)	成員	100%
劉正東(獨立非執行董事)	成員	100%
楊 華	原成員	100%

### 六. 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)

薪酬與考核委員會的主要職責：

- (a) 就本公司全體董事及高級管理人員的薪酬政策、架構，及就設立正規而具透明度的程序制訂薪酬政策，向董事會提出建議；
- (b) 因應董事會所訂立的企業方針和目標而檢討及批准管理層的薪酬建議；
- (c) 獲董事會轉授責任，釐定個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇；包括非金錢利益、退休金權利及賠償金額(包括喪失或終止職務或委任的賠償)。就其他執行董事的薪酬建議諮詢董事長及／或行政總裁；
- (d) 就非執行董事的薪酬向董事會提出建議；
- (e) 考慮同類公司支付的薪酬，須付出的時間及職責以及本公司內其他職位的僱用條件；
- (f) 檢討及批准向執行董事及高級管理人員就其喪失或終止職務或委任而須支付的賠償，以確保該等賠償與合約條款一致；若未能與合約條款一致，賠償亦須公平合理，不致過多；
- (g) 檢討及批准因董事行為失當而解僱或罷免有關董事所涉及的賠償安排，以確保該等安排與合約條款一致；若未能與合約條款一致，有關賠償亦須合理適當；及
- (h) 確保任何董事或其任何聯繫人不得參與釐定他自己的薪酬。

2015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2014年度業績進行考核，審查董事、高級管理人員的2014年度薪酬，並提交董事會審議。

## 公司治理(續)

### 六. 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

2015年度，本公司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
劉正東(獨立非執行董事)	主席／召集人	100%
姚 林(執行董事)	成員	100%
陳方正(獨立非執行董事)	成員	100%
曲選輝(獨立非執行董事)	成員	100%
周志偉(獨立非執行董事)	成員	100%
張曉剛	原成員	100%

提名委員會的主要職責：

- (a) 至少每年檢討董事會的架構、人數及組成(包括技能、知識及經驗方面)，並就任何為配合公司的企業策略而擬對董事會作出的變動提出建議；
- (b) 物色具備合適資格可擔任董事的人士，並提選提名有關人士出任董事或就此向董事會提供意見；
- (c) 評核獨立非執行董事的獨立性；及
- (d) 就董事委任或重新委任以及董事(尤其是主席及總經理)繼任計劃向董事會提出建議。

2015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執行董事、總會計師、董事會秘書等，並提交董事會審議。

六. 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

2015年度，本公司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
周志偉(獨立非執行董事)	主席／召集人	100%
陳方正(獨立非執行董事)	成員	100%
曲選輝(獨立非執行董事)	成員	100%
劉正東(獨立非執行董事)	成員	100%

審計委員會的主要職責：

- (a) 主要負責就外聘核數師的委任、重新委任及罷免向董事會提供建議、批准外聘核數師的薪酬及聘用條款，及處理任何有關該核數師辭職或辭退該核數師的問題；
- (b) 按適用的標準檢討及監察外聘核數師是否獨立客觀及核數程序是否有效；委員會應於核數工作開始前先與核數師討論核數性質及範疇及有關申報責任；
- (c) 就外聘核數師提供非核數服務制定政策，並予以執行。就此規定而言，「外聘核數師」包括與負責核數的公司處於同一控制權、所有權或管理權之下的任何機構，或一個合理知悉所有有關資料的第三方，在合理情況下會斷定該機構屬於該負責核數的公司的本土或國際業務的一部分的任何機構。審核委員會應就任何須採取的行動或改善的事項向董事會報告並提出建議；

## 公司治理(續)

### 六. 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)

(d) 監察本公司的財務報表以及年度報告及賬目、半年度報告及(若擬刊發)季度報告的完整性，並審閱報表及報告所載有關財務申報的重大意見。委員會在向董事會提交有關報表及報告前，應特別針對下列事項加以審閱：

- (i) 會計政策及實務的任何更改；
- (ii) 涉及重要判斷的地方；
- (iii) 因核數而出現的重大調整；
- (iv) 企業持續經營的假設及任何保留意見；
- (v) 是否遵守會計準則；及
- (vi) 是否遵守有關財務申報的香港上市規則及法律規定。

(e) 就上述(d)項而言：

- (i) 委員會成員應與董事會及高級管理人員聯絡。委員會須至少每年與本公司的核數師開會兩次；及
- (ii) 委員會應考慮於該報告及賬目中所反映或需反映的任何重大或不尋常事項，並應適當考慮任何由本公司的屬下會計及財務匯報職員、監察主任或核數師提出的事項；

### 六. 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)

- (f) 檢討公司的財務監控、內部監控及風險管理制度；
- (g) 與管理層討論內部監控系統，確保管理層已履行職責建立有效的內部監控系統。討論內容應包括本公司在會計及財物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又是否充足；
- (h) 主動或應董事會的委派，就有關內部監控事宜的重要調查結果及管理層對調查結果的回應進行研究；
- (i) 如本公司設有內部審核功能，須確保內部和外聘核數師的工作得到協調；也須確保內部審核功能在本公司內部有足夠資源運作，並且有適當的地位；以及檢討及監察其成效；
- (j) 檢討本公司的財務及會計政策及實務；
- (k) 檢查外聘核數師給予管理層的《審核情況說明函件》、核數師就會計記錄、財務賬目或監控系統向管理層提出的任何重大疑問及管理層作出的回應；
- (l) 確保董事會及時回應於外聘核數師給予管理層《審核情況說明函件》中提出的事宜；
- (m) 就職權範圍的事宜向董事會匯報；
- (n) 研究其他由董事會界定的課題；



## 公司治理(續)

### 六. 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)

- (o) 檢討本公司設定的以下安排：本公司僱員可暗中就財務匯報、內部監控或其他方面可能發生的不正當行為提出關注。審核委員會應確保有適當安排，讓公司對此等事宜作出公平獨立的調查及採取適當的跟進行動；及
- (p) 擔任本公司與外聘核數師之間的主要代表，負責監察二者之間的關係。

本公司審計委員會根據香港上市規則的《企業管治守則》第C.2.2條的最新要求，對本公司內部監控制度及報告進行審閱，包括考慮本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本公司董事會審議。

2015年度，本公司審計委員會召開會議五次，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，會計估計變更等。

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(包括審閱截至二零一五年十二月三十一日止年度之經審計財務報表)進行磋商。

### 六. 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《2015年度財務報告》的審閱意見

本公司2015年度財務報告的編製符合《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、完整地反映了本公司的財務狀況、經營成果和現金流量情況，同意提交本公司董事會審議。

◇ 對2015年度會計師事務所審計工作的意見

瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)在對本公司2015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、公正的對本公司會計報表發表了意見，使本公司較好地滿足了境內外監管機構的要求。

◇ 對聘任瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)擔任本公司2016年度審計師的意見

提議董事會聘任瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)擔任本公司2016年度審計師，聘期自2015年度股東大會結束之日起，至2016年度股東大會召開時止。

## 公司治理(續)

### 六. 企業管治報告(續)

#### 4. 董事會及下設專門委員會(續)

##### (6) 董事培訓

本公司對現任董事姚林、王義棟、張立芬、張景凡、陳方正、曲選輝、劉正東、周志偉就香港上市規則、法律法規、董事責任等方面進行了培訓，以便董事們更好地履行董事職責。

#### 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；
- iv. 董事會授予的其他職權。

### 六. 企業管治報告(續)

#### 5. 董事長與總經理(續)

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；
- viii. 本公司章程及董事會授予的其他職權。

## 公司治理(續)

### 六. 企業管治報告(續)

#### 6. 股東權利

##### (1) 股東如何召開股東特別大會

根據《公司章程》第七十六條的規定：

「單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東有權向董事會請求召開臨時股東大會，並應當以書面形式向董事會提出。董事會應當根據法律、行政法規和公司章程的規定，在收到請求後十日內提出同意或不同意召開臨時股東大會的書面反饋意見。

董事會同意召開臨時股東大會的，應當在作出董事會決議後五日內發出召開股東大會的通知，通知中對原請求的變更，應當徵得相關股東的同意。

董事會不同意召開臨時股東大會，或者在收到請求後十日內未作出反饋的，單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東有權向監事會提議召開臨時股東大會，並應當以書面形式向監事會提出請求。」

根據本公司《公司章程》第八十二條的規定，董事會、監事會以及單獨或者合計持有本公司3%以上股份的股東，有權向本公司提出股東大會提案。提案的內容應當屬於股東大會職權範圍，有明確議題和具體決議事項，並且符合法律、行政法規和公司章程的有關規定。除此之外，單獨或者合計持有本公司3%以上股份的股東，有權在股東大會召開10日前提出臨時提案並書面提交召集人。召集人應當在收到提案後2日內發出股東大會補充通知，公告臨時提案的內容。

### 六. 企業管治報告(續)

#### 6. 股東權利(續)

- (2) 股東可向董事會提出查詢的程序，並提供足夠的聯絡資料以便有關查詢可獲恰當處理。

公司章程已列載包括上述權利在內股東所享有的權利。本公司已採取所有必要措施，嚴格遵守有關法律、法規、上市規則及深交所上市規則的所有規定，充分保障股東的權利。

- (3) 在股東大會提出建議的程序以及足夠的聯絡資料。

歡迎股東將書面問詢寄送至中國遼寧省鞍山市鐵西區鞍鋼廠區本公司董事會秘書辦公室收。股東也可撥打投資者關係熱線+86-412-841 7273，投資者關係傳真+86-412-672 7772，投資者關係郵箱ansteel@ansteel.com.cn，或於股東週年大會上直接提問。

#### 7. 2015年度，公司章程未發生變動。

#### 8. 企業管治職能

董事會負責履行企業管治守則條文第D.3.1條所載職能以確保本公司建立健全的企業管治常規及程序。於報告期內，董事會已：

- (1) 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規，並提出建議；
- (2) 檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續發展；
- (3) 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
- (4) 制定檢討及監察董事及僱員的操守準則；及
- (5) 檢討本公司有否遵守企業管治守則及在企業管治報告內作出披露。

## 公司治理(續)

### 六. 企業管治報告(續)

#### 9. 審計師酬金

截至2015年12月31日止年度，本公司共向本公司外聘審計師瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)支付審計費人民幣460萬元，其中支付年度財務報告審計費用人民幣372萬元，支付內部控制審計費人民幣88萬元。

#### 10. 聯席公司秘書

本公司已於2015年11月24日委任張景凡先生擔任本公司之聯席公司秘書之一。張先生於1989年進入鞍山鋼鐵集團公司工作，對本公司運營及業務有良好理解。

為維持本公司良好企業管治方面及符合香港上市規則及其他相關法例及法規之規定，本公司亦已委任郭兆文先生擔任聯席公司秘書(郭先生符合香港上市規則第3.28條註釋1之規定)，與張先生一起緊密工作，並協助張先生履行其作為本公司聯席公司秘書之職責及責任。郭先生由寶德隆企業服務(香港)有限公司(「寶德隆」)提名擔任該職位。寶德隆已根據本公司與寶德隆簽訂之聘任函件向本公司提供若干企業秘書服務。郭先生就公司秘書事宜與本公司聯絡之主要人士為張景凡先生，彼亦為本公司之執行董事、總會計師、聯席公司秘書及董事會秘書。

### 七. 高級管理人員的考評及激勵情況

本公司對高級管理人員實行崗位績效工資和風險年薪的分配方式，崗位績效工資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。

## 八. 內部控制情況

### 1. 報告期內是否發現的內部控制重大缺陷的具體情況

是  否

### 2. 內部控制評價報告

內部控制評價報告全文披露日期	2016年3月31日
內部控制評價報告全文披露索引	巨潮資訊網 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
納入評價範圍單位資產總額佔公司 合併財務報表資產總額的比例	97.35%
納入評價範圍單位營業收入佔公司 合併財務報表營業收入的比例	97.68%

### 缺陷認定標準

類別	財務報告	非財務報告
定性標準	董事、監事和高級管理人員舞弊；已向管理層匯報的重大缺陷，惟在經過合理時間後，並未加以改正；由於舞弊或錯誤導致重大錯報，進而更正已公佈的財務報告；本公司首先發現外部審計的重大錯報；其他可能影響報表使用者正確判斷的缺陷。	1. 日常運營內部控制缺陷認定標準：(i) 重大缺陷：影響本公司大部分主要業務類型／主要職能領域；對公司整體運營有重大影響，長期將難以恢復。(ii) 重要缺陷：影響本公司部分主要業務類型／主要職能領域；對本公司整體運營有較大影響，較長時間內需付出較大代價恢復。(iii) 一般缺陷：影響本公司某一主要業務類型／主要職能領域或一般業務類型／一般職能領域；對本公司整體運營有中等及以下影響，一定時間內需付出一定代價恢復。



## 公司治理(續)

### 八. 內部控制情況(續)

#### 2. 內部控制評價報告(續)

##### 缺陷認定標準(續)

類別	財務報告	非財務報告
		<p>2. 本公司聲譽內部控制缺陷認定標準如下：</p> <p>(i) 重大缺陷：各銷售因素出現嚴重問題，大部分合作夥伴終止合作或降低合作層次；在主流權威媒體上的負面報道，造成客戶、供方與本公司暫停合作；產品應用於重點工程項目出現重大質量問題，造成了一定的社會影響，公眾認可度下降；發生假冒事件造成惡劣影響，使公眾的認可度和客戶的忠誠度下降；被監管機構勒令停業整頓。(ii) 重要缺陷：質量、交貨期、價格等因素使合作夥伴持續抱怨，部分合作夥伴停止合作；在多家媒體上的負面報道，造成重要合作夥伴的關注和公眾形象受到影響；出現重大質量事故，造成合作無法繼續進行，並間接影響了與同類客戶的合作；發生假冒事件，影響正常銷售渠道和應收款項，使本公司和客戶利益都受損；被監管機構通報或公開譴責。(iii) 一般缺陷：交貨期延長、質量不穩定，導致合作夥伴減少合作量；在一定範圍內的負面報道，引起合作夥伴的關注；產品應用中出現質量問題，處理不當，造成客戶對繼續合作條件收緊；發生假冒事件，影響本公司客戶正常的銷售，造成客戶要求退貨或澄清；被監管機構要求內部整改。</p>

八. 內部控制情況(續)

2. 內部控制評價報告(續)

缺陷認定標準(續)

類別	財務報告	非財務報告
		<p>3. 本公司安全內部控制缺陷認定標準：(i) 重大缺陷：影響一定數量職工／公眾健康／安全；特別重大事故。(ii) 重要缺陷：影響部分職工／公眾健康／安全；重大事故。(iii) 一般缺陷：影響少數職工／公眾健康／安全；較大事故。</p>
		<p>4. 本公司環保內部控制缺陷認定標準：(i) 重大缺陷：嚴重的環境損害；發生重大環境事件(國家II級)或以上環保事故。(ii) 重要缺陷：較大的環境損害；發生較大環境事件(國家III級)。(iii) 一般缺陷：中等程度的環境影響；發生一般環境事件(國家IV級)。</p>

## 公司治理(續)

### 八. 內部控制情況(續)

#### 2. 內部控制評價報告(續)

##### 缺陷認定標準(續)

類別	財務報告	非財務報告
定量標準	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 重大缺陷：影響負債總額<math>\geq 30</math>億元；影響利潤總額<math>\geq 0.5</math>億元；影響資產總額<math>\geq 80</math>億元。</li><li>2. 重要缺陷：10億元<math>\leq</math>影響負債總額<math>&lt; 30</math>億元；0.1億元<math>\leq</math>影響利潤總額<math>&lt; 0.5</math>億元；48億元<math>\leq</math>影響資產總額<math>&lt; 80</math>億元。</li><li>3. 一般缺陷：影響負債總額<math>&lt; 10</math>億元；影響利潤總額<math>&lt; 0.1</math>億元；影響資產總額<math>&lt; 48</math>億元。</li></ol>	<p>公司經營目標實現內部控制缺陷認定標準如下：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 重大缺陷：對本公司任一類預算指標有重大影響；影響本公司大部分重要管理類目標；對流動資金有重大影響(0.8次<math>\leq</math>流動資產週轉率<math>&lt; 1</math>次)；對本公司利潤預算指標有重大影響(影響利潤<math>\geq 8</math>億元)。</li><li>2. 重要缺陷：對本公司其中一類預算指標有較大影響；影響本公司某幾個重要管理類目標；對流動資金有較大影響(0.5次<math>\leq</math>流動資產週轉率<math>&lt; 0.8</math>次)；對本公司利潤預算指標有較大影響(4億元<math>\leq</math>影響利潤<math>&lt; 8</math>億元)。</li><li>3. 一般缺陷：對本公司其中一類預算指標有中等或以下影響；影響本公司某一個重要管理類或一般管理類目標；對流動資金有中等或以下影響(流動資產週轉率<math>&lt; 0.5</math>次)；對本公司利潤預算指標有中等或以下影響(影響利潤<math>&lt; 4</math>億元)。</li></ol>

## 八. 內部控制情況(續)

### 2. 內部控制評價報告(續)

#### 缺陷認定標準(續)

類別	財務報告	非財務報告
財務報告重大缺陷數量(個)	0	0
非財務報告重大缺陷數量(個)	0	0
財務報告重要缺陷數量(個)	0	0
非財務報告重要缺陷數量(個)	0	0

## 九. 內部控制審計報告

### 內部控制審計報告中的審議意見段

瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)對公司的財務報告內部控制的有效性發表審計意見認為，鞍鋼股份有限公司於2015年12月31日按照《企業內部控制基本規範》和相關規定在所有重大方面保持了有效的財務報告內部控制。

內部控制審計報告披露情況	已披露
內部控制審計報告全文披露日期	2016年3月31日
內部控制審計報告全文披露索引	巨潮資訊網 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
內部控制審計報告意見類型	標準無保留意見
非財務報告是否存在重大缺陷	否

會計師事務所出具的內部控制審計報告與董事會的自我評價報告意見一致。

# 股東週年大會

本公司將於二零一六年六月八日(星期三)舉行股東週年大會，大會詳情及決議議案已刊登在本公司的股東週年大會通知並隨函附上。



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层  
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码(Post Code)：100077  
电话(Tel)：+86 (10) 88095588 传真(Fax)：+86 (10) 88091199

瑞華審字[2016]01490048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「貴公司」)的財務報表，包括2015年12月31日合併及公司的資產負債表，2015年度合併及公司的利潤表、合併及公司的現金流量表和合併及公司的所有者權益變動表以及財務報表附註。

## 一. 管理層對財務報表的責任

編製和公允列報財務報表是 貴公司管理層的責任。這種責任包括：(1)按照企業會計準則的規定編製財務報表，並使其實現公允反映；(2)設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

## 二. 註冊會計師的責任

我們的責任是在執行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中國註冊會計師職業道德守則，計劃和執行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，註冊會計師考慮與財務報表編製和公允列報相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。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)



### 三. 審計意見

我們認為，上述財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了鞍鋼股份有限公司2015年12月31日合併及公司的財務狀況以及2015年度合併及公司的經營成果和現金流量。



瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)

中國·北京

中國註冊會計師：



中國註冊會計師：



二零一六年三月三十日

# 合併資產負債表

2015年12月31日 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	六、1	3,601	1,712
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產	六、2	4	
應收票據	六、3	8,311	8,607
應收賬款	六、4	1,123	1,835
預付款項	六、6	2,493	3,587
應收股利	六、7	6	
其他應收款	六、5	49	18
存貨	六、8	8,008	10,865
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>23,595</b>	26,624
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產	六、9	849	869
長期股權投資	六、10	2,673	3,135
投資性房地產			
固定資產	六、11	51,014	46,122
在建工程	六、12	2,852	5,933
工程物資	六、13	6	38
無形資產	六、14	6,086	6,234
長期待攤費用			
遞延所得稅資產	六、15	1,521	2,336
其他非流動資產			
<b>非流動資產合計</b>		<b>65,001</b>	64,667
<b>資產總計</b>		<b>88,596</b>	91,291

載於第135頁至第253頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第119頁至第134頁的財務報表由以下人士簽署：

公司法定代表人：  
姚林

主管會計工作的負責人：  
張景凡

會計機構負責人：  
車成偉



## 合併資產負債表(續)

2015年12月31日 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	六、16	16,319	14,672
應付票據	六、17	3,991	356
應付賬款	六、18	5,799	8,289
預收款項	六、19	2,834	3,332
應付職工薪酬	六、20	167	228
應交稅費	六、21	20	76
應付利息	六、22	181	203
其他應付款	六、23	2,106	1,894
一年內到期的非流動負債	六、24	4,587	1,701
其他流動負債	六、25	7,000	6,000
<b>流動負債合計</b>		<b>43,004</b>	<b>36,751</b>
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	六、26	962	1,371
應付債券	六、27		3,983
長期應付職工薪酬	六、28	1	1
遞延收益	六、29	914	969
遞延所得稅負債	六、15	34	20
其他非流動負債			
<b>非流動負債合計</b>		<b>1,911</b>	<b>6,344</b>
<b>負債合計</b>		<b>44,915</b>	<b>43,095</b>
<b>股東權益：</b>			
股本	六、30	7,235	7,235
資本公積	六、31	31,519	31,154
其他綜合收益	六、32	18	7
專項儲備	六、33	54	30
盈餘公積	六、34	3,580	3,580
未分配利潤	六、35	868	5,787
外幣報表折算差額			
歸屬於母公司股東權益合計		43,274	47,793
少數股東權益		407	403
<b>股東權益合計</b>		<b>43,681</b>	<b>48,196</b>
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>88,596</b>	<b>91,291</b>

載於第135頁至第253頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第119頁至第134頁的財務報表由以下人士簽署：

公司法定代表人：  
姚林

主管會計工作的負責人：  
張景凡

會計機構負責人：  
車成偉

# 合併利潤表

2015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	本年數	上年數
<b>一. 營業總收入</b>		<b>52,759</b>	74,046
其中：營業收入	六、36	<b>52,759</b>	74,046
<b>二. 營業總成本</b>		<b>57,027</b>	73,154
其中：營業成本	六、36	<b>49,469</b>	65,490
營業稅金及附加	六、37	<b>224</b>	213
銷售費用	六、38	<b>2,311</b>	2,218
管理費用	六、39	<b>1,808</b>	1,850
財務費用	六、40	<b>1,346</b>	1,272
資產減值損失	六、42	<b>1,869</b>	2,111
加：公允價值變動收益 (損失以「-」號填列)	六、43	<b>4</b>	
投資收益(損失以「-」號填列)	六、41	<b>391</b>	673
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益		<b>340</b>	587
<b>三. 營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>(3,873)</b>	1,565
加：營業外收入	六、44	<b>182</b>	161
減：營業外支出	六、45	<b>72</b>	147
其中：非流動資產處置損失		<b>32</b>	137
<b>四. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>		<b>(3,763)</b>	1,579
減：所得稅費用	六、46	<b>837</b>	655
<b>五. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b>(4,600)</b>	924
歸屬於母公司所有者的淨利潤		<b>(4,593)</b>	928
少數股東損益		<b>(7)</b>	(4)
<b>六. 其他綜合收益的稅後淨額</b>	六、32	<b>11</b>	26
(一) 以後不能重分類進損益的 其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或 淨資產的變動			

## 合併利潤表(續)

2015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	本年數	上年數
2. 權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
(二) 以後將重分類進損益的其他綜合收益	六、32	11	26
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額	六、32	4	(4)
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益	六、32	7	30
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
4. 現金流量套期損益的有效部分			
5. 外幣財務報表折算差額			
6. 其他			
<b>七. 每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(人民幣元/股)		(0.635)	0.128
(二) 稀釋每股收益(人民幣元/股)		(0.635)	0.128
<b>八. 綜合收益總額</b>		<b>(4,589)</b>	950
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		(4,582)	954
歸屬於少數股東的綜合收益總額		(7)	(4)

載於第135頁至第253頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第119頁至第134頁的財務報表由以下人士簽署：

公司法定代表人：  
姚林

主管會計工作的負責人：  
張景凡

會計機構負責人：  
車成偉

# 合併現金流量表

2015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	本年數	上年數
<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		47,633	65,019
收到的稅費返還		20	21
收到其他與經營活動有關的現金	六、49	333	194
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>47,986</b>	65,234
購買商品、接受勞務支付的現金		34,382	54,679
支付給職工以及為職工支付的現金		4,076	4,099
支付的各项稅費		1,633	1,190
支付其他與經營活動有關的現金	六、49	2,758	3,129
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>42,849</b>	63,097
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>5,137</b>	2,137
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		149	
取得投資收益收到的現金		685	541
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 收回的現金淨額		4	4
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	六、49	311	126
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>1,149</b>	671
購建固定資產、無形資產和其他長期資產 支付的現金		3,807	4,416
投資支付的現金		70	680
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	六、49		
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>3,877</b>	5,096
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(2,728)</b>	(4,425)

## 合併現金流量表(續)

2015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	本年數	上年數
<b>三. 籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		11	343
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		11	343
取得借款收到的現金		30,123	24,982
收到其他與籌資活動有關的現金			
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>30,134</b>	25,325
<b>四. 償還債務及分配股利、利潤或償付利息支付的現金：</b>			
償還債務支付的現金		28,861	20,815
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		1,782	1,636
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	六、49	7	
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>30,650</b>	22,451
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(516)</b>	2,874
<b>四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
		(4)	
<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	六、50	1,889	586
	六、50	1,712	1,126
<b>六. 年末現金及現金等價物餘額</b>	六、50	<b>3,601</b>	1,712

載於第135頁至第253頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第119頁至第134頁的財務報表由以下人士簽署：

公司法定代表人：  
姚林

主管會計工作的負責人：  
張景凡

會計機構負責人：  
車成偉

# 合併股東權益變動表

2015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										
	歸屬於母公司股東權益								少數股東權益	股東權益合計	
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤			其他
一、上年年末餘額	7,235	31,154		7	30	3,580		5,787		403	48,196
加：會計政策變更 前期差錯更正 其他											
二、本年初餘額	7,235	31,154		7	30	3,580		5,787		403	48,196
三、本年增減變動金額 (減少以[-]號填列)		365		11	24			(4,919)		4	(4,515)
(一) 綜合收益總額				11				(4,593)		(7)	(4,589)
(二) 股東投入和減少股本		365								11	376
1. 股東投入股本										11	11
2. 股份支付計入股東權益的金額											
3. 其他		365									365
(三) 利潤分配								(326)			(326)
1. 提取盈餘公積											
2. 提取一般風險準備											
3. 股東的分配								(326)			(326)
4. 其他											
(四) 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											
(五) 專項儲備提取和使用					24						24
1. 本年提取					65						65
2. 本年使用					(41)						(41)
(六) 其他											
四、本年年末餘額	7,235	31,519		18	54	3,580		868		407	43,681

載於第135頁至第253頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第119頁至第134頁的財務報表由以下人士簽署：

公司法定代表人：  
姚林

主管會計工作的負責人：  
張景凡

會計機構負責人：  
車成偉

## 合併股東權益變動表(續)

2015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										
	歸屬於母公司股東權益								少數股東權益	股東權益合計	
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤			其他
一、上年年末餘額	7,235	31,155		(19)	21	3,580		5,054		64	47,090
加：會計政策變更 前期差錯更正 其他											
二、本年初餘額	7,235	31,155		(19)	21	3,580		5,054		64	47,090
三、本年增減變動金額 (減少以「-」號填列)											
(一) 綜合收益總額				26	9			733		339	1,106
(二) 股東投入和減少股本		(1)								(4)	950
1. 股東投入股本										343	343
2. 股份支付計入股東權益的金額											
3. 其他											
(三) 利潤分配								(195)			(195)
1. 提取盈餘公積											
2. 提取一般風險準備											
3. 股東的分配								(195)			(195)
4. 其他											
(四) 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											
(五) 專項儲備提取和使用					9						9
1. 本年提取					78						78
2. 本年使用					(69)						(69)
(六) 其他		(1)									(1)
四、本年年末餘額	7,235	31,154		7	30	3,580		5,787		403	48,196

載於第135頁至第253頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第119頁至第134頁的財務報表由以下人士簽署：

公司法定代表人：

姚林

主管會計工作負責人：

張景凡

會計機構負責人：

車成偉

# 母公司資產負債表

2015年12月31日 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		2,774	548
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產		4	
應收票據		8,235	8,553
應收賬款	十六、1	1,635	3,122
預付款項		1,806	3,108
應收股利		6	
其他應收款	十六、2	47	17
存貨		7,178	9,436
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>21,685</b>	<b>24,784</b>
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產		849	869
長期股權投資	十六、3	4,538	4,727
投資性房地產			
固定資產		50,399	45,983
在建工程		1,569	5,441
工程物資		4	37
無形資產		5,714	5,862
長期待攤費用			
遞延所得稅資產		1,486	2,286
其他非流動資產			
<b>非流動資產合計</b>		<b>64,559</b>	<b>65,205</b>
<b>資產總計</b>		<b>86,244</b>	<b>89,989</b>

載於第135頁至第253頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第119頁至第134頁的財務報表由以下人士簽署：

公司法定代表人：  
姚林

主管會計工作的負責人：  
張景凡

會計機構負責人：  
車成偉



## 母公司資產負債表(續)

2015年12月31日 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		15,917	14,322
應付票據		3,989	339
應付賬款		5,627	8,024
預收款項		2,458	3,043
應付職工薪酬		167	228
應交稅費		220	309
應付利息		171	203
其他應付款		1,708	1,855
一年內到期的非流動負債		4,566	1,701
其他流動負債		7,000	6,000
<b>流動負債合計</b>		<b>41,823</b>	36,024
<b>非流動負債：</b>			
長期借款		301	1,272
應付債券			3,983
長期應付職工薪酬		1	1
遞延收益		689	755
遞延所得稅負債		19	20
其他非流動負債			
<b>非流動負債合計</b>		<b>1,010</b>	6,031
<b>負債合計</b>		<b>42,833</b>	42,055
<b>股東權益：</b>			
股本		7,235	7,235
資本公積		31,565	31,200
其他綜合收益		18	7
專項儲備		54	30
盈餘公積		3,570	3,570
未分配利潤		969	5,892
<b>股東權益合計</b>		<b>43,411</b>	47,934
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>86,244</b>	89,989

載於第135頁至第253頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第119頁至第134頁的財務報表由以下人士簽署：

公司法定代表人：

姚林

主管會計工作的負責人：

張景凡

會計機構負責人：

車成偉

# 母公司利潤表

2015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	本年數	上年數
<b>一. 營業收入</b>	十六、4	<b>51,534</b>	73,768
減：營業成本	十六、4	<b>48,387</b>	65,234
營業稅金及附加		<b>219</b>	211
銷售費用		<b>2,259</b>	2,177
管理費用		<b>1,765</b>	1,817
財務費用		<b>1,343</b>	1,272
資產減值損失		<b>1,861</b>	2,101
加：公允價值變動收益 （損失以「-」號填列）		<b>4</b>	
投資收益（損失以「-」號填列）	十六、5	<b>396</b>	673
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益		<b>340</b>	587
<b>二. 營業利潤（虧損以「-」號填列）</b>		<b>(3,900)</b>	1,629
加：營業外收入		<b>163</b>	159
減：營業外支出		<b>63</b>	147
其中：非流動資產處置損失		<b>23</b>	137
<b>三. 利潤總額（虧損總額以「-」號填列）</b>		<b>(3,800)</b>	1,641
減：所得稅費用		<b>797</b>	668
<b>四. 淨利潤（淨虧損以「-」號填列）</b>		<b>(4,597)</b>	973
<b>五. 其他綜合收益的稅後淨額</b>		<b>11</b>	26
（一）以後不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或 淨資產的變動			
2. 權益法下在被投資單位不能 重分類進損益的其他綜合 收益中享有的份額			

## 母公司利潤表(續)

2015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	本年數	上年數
(二) 以後將重分類進損益的其他綜合收益		11	26
1. 權益法下在被投資單位以後將 重分類進損益的其他綜合收益 中享有的份額		4	(4)
2. 可供出售金融資產公允價值 變動損益		7	30
3. 持有至到期投資重分類為可供 出售金融資產損益			
4. 現金流量套期損益的有效部分			
5. 外幣財務報表折算差額			
6. 其他			
<b>六. 綜合收益總額</b>		<b>(4,586)</b>	999

載於第135頁至第253頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第119頁至第134頁的財務報表由以下人士簽署：

公司法定代表人：  
姚林

主管會計工作的負責人：  
張景凡

會計機構負責人：  
車成偉

# 母公司現金流量表

2015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	本年數	上年數
<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		46,975	64,663
收到的稅費返還		5	19
收到其他與經營活動有關的現金		304	114
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>47,284</b>	64,796
<b>二. 投資活動產生的現金流量：</b>			
購買商品、接受勞務支付的現金		33,934	54,431
支付給職工以及為職工支付的現金		4,011	4,057
支付的各項稅費		1,587	1,161
支付其他與經營活動有關的現金		2,675	3,060
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>42,207</b>	62,709
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>5,077</b>	2,087
<b>二. 投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		149	
取得投資收益收到的現金		738	541
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 收回的現金淨額		3	4
處置子公司及其他營業單位收回的現金淨額		6	
收到其他與投資活動有關的現金		277	121
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>1,173</b>	666
購建固定資產、無形資產和其他長期資產 支付的現金		2,516	3,551
投資支付的現金		228	1,684
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>2,744</b>	5,235
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(1,571)</b>	(4,569)

## 母公司現金流量表(續)

2015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	本年數	上年數
<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		29,008	24,602
收到其他與籌資活動有關的現金			
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>29,008</b>	24,602
<b>四. 償還債務及分配股利、利潤或償付利息支付的現金：</b>			
償還債務支付的現金		28,265	20,813
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		1,729	1,632
支付其他與籌資活動有關的現金		290	
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>30,284</b>	22,445
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(1,276)</b>	2,157
<b>四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
		(4)	
<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		548	873
<b>六. 年末現金及現金等價物餘額</b>		<b>2,774</b>	548

載於第135頁至第253頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第119頁至第134頁的財務報表由以下人士簽署：

公司法定代表人：  
姚林

主管會計工作的負責人：  
張景凡

會計機構負責人：  
車成偉

# 母公司股東權益變動表

2015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								
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	7,235	31,200		7	30	3,570		5,892	47,934
加：會計政策變更									
前期差錯更正									
其他									
二、本年年初餘額	7,235	31,200		7	30	3,570		5,892	47,934
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)		365		11	24			(4,923)	(4,523)
(一) 綜合收益總額				11				(4,597)	(4,586)
(二) 股東投入和減少股本		365							365
1. 股東投入股本									
2. 股份支付計入股東權益的金額									
3. 其他		365							365
(三) 利潤分配								(326)	(326)
1. 提取盈餘公積									
2. 提取一般風險準備									
3. 股東的分配								(326)	(326)
4. 其他									
(四) 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									
(五) 專項儲備提取和使用					24				24
1. 本年提取					65				65
2. 本年使用					(41)				(41)
(六) 其他									
四、本年年末餘額	7,235	31,565		18	54	3,570		969	43,411

載於第135頁至第253頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第119頁至第134頁的財務報表由以下人士簽署：

公司法定代表人：

姚林

主管會計工作負責人：

張景凡

會計機構負責人：

車成偉

## 母公司股東權益變動表(續)

2015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								
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	7,235	31,201		(19)	21	3,570		5,114	47,122
加：會計政策變更									
前期差錯更正									
其他									
二、本年初餘額	7,235	31,201		(19)	21	3,570		5,114	47,122
三、本年增減變動金額(減少以[-]號填列)		(1)		26	9			778	812
(一) 綜合收益總額				26				973	999
(二) 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									
(三) 利潤分配								(195)	(195)
1. 提取盈餘公積									
2. 提取一般風險準備									
3. 股東的分配								(195)	(195)
4. 其他									
(四) 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									
(五) 專項儲備提取和使用					9				9
1. 本年提取					78				78
2. 本年使用					(69)				(69)
(六) 其他		(1)							(1)
四、本年年末餘額	7,235	31,200		7	30	3,570		5,892	47,934

載於第135頁至第253頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第119頁至第134頁的財務報表由以下人士簽署：

公司法定代表人：

姚林

主管會計工作負責人：

張景凡

會計機構負責人：

車成偉

## 一. 公司基本情況

鞍鋼股份有限公司(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，現總部位於中國遼寧省鞍山市鐵西區鞍鋼廠區。

本財務報表經本公司董事會於2016年3月30日批准報出。

本公司2015年度合併範圍內子公司共19戶，詳見本附註八「在其他主體中的權益」。本公司本年度合併範圍比上年度增加2戶，減少1戶，詳見本附註七「合併範圍的變更」。

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。

## 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，按照財政部發佈的《企業會計準則 – 基本準則》(財政部令第33號發佈、財政部令第76號修訂)、於2006年2月15日及其後頒佈和修訂的41項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)，以及中國證券監督管理委員會《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》(2015年修訂)的披露規定編製。

根據企業會計準則的相關規定，本集團會計核算以權責發生制為基礎。除某些金融工具外，本財務報表均以歷史成本為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

## 三. 遵循企業會計準則的聲明

本集團編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本集團2015年12月31日的財務狀況及2015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符合中國證券監督管理委員會2015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。



## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 四. 主要會計政策和會計估計

關於管理層所作出的重大會計判斷和估計的說明，請參閱附註四、26、重大會計判斷和估計。

#### 1. 會計期間

本集團會計年度採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2. 營業週期

正常營業週期是指本集團從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本集團以12個月作為一個營業週期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

#### 3. 記賬本位幣

人民幣為本集團經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本集團以人民幣為記賬本位幣。本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

#### 4. 企業合併的會計處理方法

企業合併，是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。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

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。同一控制下的企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。合併日，是指合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 4. 企業合併的會計處理方法(續)

##### (1) 同一控制下企業合併(續)

合併方取得的資產和負債均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賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積(股本溢價)；資本公積(股本溢價)不足以衝減的，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。

##### (2) 非同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。非同一控制下的企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指為購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

對於非同一控制下的企業合併，合併成本包含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，為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他管理費用於發生時計入當期損益。購買方作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。所涉及的或有對價按其在購買日的公允價值計入合併成本，購買日後12個月內出現對購買日已存在情況的新的或進一步證據而需要調整或有對價的，相應調整合併商譽。

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 4. 企業合併的會計處理方法(續)

##### (2) 非同一控制下企業合併(續)

購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日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。

#### 5. 合併財務報表的編製方法

##### (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。控制是指本公司擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響該回報金額。合併範圍包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主體。

一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本公司將進行重新評估。

##### (2) 合併財務報表編製的方法

從取得子公司的淨資產和生產經營決策的實際控制權之日起，本公司開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於處置的子公司，處置日前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中；當期處置的子公司，不調整合併資產負債表的期初數。非同一控制下企業合併增加的子公司，其購買日後的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，且不調整合併財務報表的期初數和對比數。同一控制下企業合併增加的子公司及吸收合併下的被合併方，其自合併當期期初至合併日的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，並且同時調整合併財務報表的對比數。

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 5. 合併財務報表的編製方法(續)

##### (2) 合併財務報表編製的方法(續)

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，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。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

公司內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。

子公司的股東權益及當期淨損益中不屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益及少數股東損益在合併財務報表中股東權益及淨利潤項下單獨列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額，仍衝減少數股東權益。

#### 6. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。本公司根據在合營安排中享有的權利和承擔的義務，將合營安排分為共同經營和合營企業。共同經營，是指本公司享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業，是指本公司僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本公司對合營企業的投資採用權益法核算，按照本附註四、12(2)②「權益法核算的長期股權投資」中所述的會計政策處理。

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 6. 合營安排分類及共同經營會計處理方法(續)

本公司作為合營方對共同經營，確認本公司單獨持有的資產、單獨所承擔的負債，以及按本公司份額確認共同持有的資產和共同承擔的負債；確認出售本公司享有的共同經營產出份額所產生的收入；按本公司份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；確認本公司單獨所發生的費用，以及按本公司份額確認共同經營發生的費用。

當本公司作為合營方向共同經營投出或出售資產(該資產不構成業務，下同)、或者自共同經營購買資產時，在該等資產出售給第三方之前，本公司僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。該等資產發生符合《企業會計準則第8號 – 資產減值》等規定的資產減值損失的，對於由本公司向共同經營投出或出售資產的情況，本公司全額確認該損失；對於本公司自共同經營購買資產的情況，本公司按承擔的份額確認該損失。

#### 7. 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。

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 8. 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)折算為記賬本位幣金額，但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記賬本位幣金額。

##### (2) 對於外幣貨幣性項目和外幣非貨幣性項目的折算方法

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，由此產生的匯兌差額，除：

- ① 屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理；
- ② 可供出售的外幣貨幣性項目除攤餘成本之外的其他賬面餘額變動產生的匯兌差額計入其他綜合收益之外，均計入當期損益。

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的記賬本位幣金額計量。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，折算後的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，計入當期損益或確認為其他綜合收益。

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 9. 金融工具

在本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。金融資產和金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關的交易費用直接計入損益，對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

##### (1) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。金融工具存在活躍市場的，本集團採用活躍市場中的報價確定其公允價值。活躍市場中的報價是指易於定期從交易所、經紀商、行業協會、定價服務機構等獲得的價格，且代表了在公平交易中實際發生的市場交易的價格。金融工具不存在活躍市場的，本集團採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具當前的公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

##### (2) 金融資產的分類、確認和計量

以常規方式買賣金融資產，按交易日進行會計確認和終止確認。金融資產在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款和應收款項以及可供出售金融資產。

###### 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。

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 9. 金融工具(續)

##### (2) 金融資產的分類、確認和計量(續)

###### ① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(續)

交易性金融資產是指滿足下列條件之一的金融資產：

- A. 取得該金融資產的目的，主要是為了近期內出售；
- B. 屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明本集團近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；
- C. 屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。

符合下述條件之一的金融資產，在初始確認時可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：

- A. 該指定可以消除或明顯減少由於該金融資產的計量基礎不同所導致的相關利得或損失在確認或計量方面不一致的情況；
- B. 本集團風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，對該金融資產所在的金融資產組合或金融資產和金融負債組合以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。



# 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融工具(續)

#### (2) 金融資產的分類、確認和計量(續)

##### ② 持有至到期投資

是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且本集團有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。

持有至到期投資採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

實際利率法是指按照金融資產或金融負債(含一組金融資產或金融負債)的實際利率計算其攤餘成本及各期利息收入或支出的方法。實際利率是指將金融資產或金融負債在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量，折現為該金融資產或金融負債當前賬面價值所使用的利率。

在計算實際利率時，本集團將在考慮金融資產或金融負債所有合同條款的基礎上預計未來現金流量(不考慮未來的信用損失)，同時還將考慮金融資產或金融負債合同各方之間支付或收取的、屬於實際利率組成部分的各項收費、交易費用及折價或溢價等。

##### ③ 貸款和應收款項

是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。本集團劃分為貸款和應收款的金融資產包括應收票據、應收賬款、應收利息、應收股利及其他應收款等。

貸款和應收款項採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 9. 金融工具(續)

##### (2) 金融資產的分類、確認和計量(續)

###### ④ 可供出售金融資產

包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產，以及除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、貸款和應收款項、持有至到期投資以外的金融資產。

可供出售債務工具投資的期末成本按照其攤餘成本法確定，即初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，並扣除已發生的減值損失後的金額。可供出售權益工具投資的期末成本為其初始取得成本。

可供出售金融資產採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失，除減值損失和外幣貨幣性金融資產與攤餘成本相關的匯兌差額計入當期損益外，確認為其他綜合收益，在該金融資產終止確認時轉出，計入當期損益。但是，在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，以及與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產，按照成本進行後續計量。

可供出售金融資產持有期間取得的利息及被投資單位宣告發放的現金股利，計入投資收益。

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 9. 金融工具(續)

##### (3) 金融資產減值

除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本集團在每個資產負債表日對其他金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明金融資產發生減值的，計提減值準備。

本集團對單項金額重大的金融資產單獨進行減值測試；對單項金額不重大的金融資產，單獨進行減值測試或包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。單獨測試未發生減值的金融資產(包括單項金額重大和不重大的金融資產)，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中再進行減值測試。已單項確認減值損失的金融資產，不包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。

##### ① 持有至到期投資、貸款和應收款項減值

以成本或攤餘成本計量的金融資產將其賬面價值減記至預計未來現金流量現值，減記金額確認為減值損失，計入當期損益。金融資產在確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，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，金融資產轉回減值損失後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融工具(續)

#### (3) 金融資產減值(續)

##### ② 可供出售金融資產減值

當綜合相關因素判斷可供出售權益工具投資公允價值下跌是嚴重或非暫時性下跌時，表明該可供出售權益工具投資發生減值。其中「嚴重下跌」是指公允價值相對於成本的下跌幅度累計超過20%-50%；「非暫時性下跌」是指公允價值連續下跌時間超過12個月。

可供出售金融資產發生減值時，將原計入其他綜合收益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入當期損益，該轉出的累計損失為該資產初始取得成本扣除已收回本金和已攤銷金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。

在確認減值損失後，期後如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，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，可供出售權益工具投資的減值損失轉回確認為其他綜合收益，可供出售債務工具的減值損失轉回計入當期損益。

在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，或與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產的減值損失，不予轉回。

#### (4) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：

- ① 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；
- ② 該金融資產已轉移，且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；
- ③ 該金融資產已轉移，雖然企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 9. 金融工具(續)

##### (4) 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

若企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產的控制的，則按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。繼續涉入所轉移金融資產的程度，是指該金融資產價值變動使企業面臨的風險水平。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值及因轉移而收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值在終止確認及未終止確認部分之間按其相對的公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價與應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和與分攤的前述賬面金額之差額計入當期損益。

本集團對採用附追索權方式出售的金融資產，或將持有的金融資產背書轉讓，需確定該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬是否已經轉移。已將該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產；既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，則繼續判斷企業是否對該資產保留了控制，並根據前面各段所述的原則進行會計處理。

##### (5) 金融負債的分類和計量

金融負債在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。初始確認金融負債，以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益，對於其他金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融工具(續)

#### (5) 金融負債的分類和計量(續)

##### ① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

分類為交易性金融負債和在初始確認時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條件與分類為交易性金融資產和在初始確認時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的條件一致。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債採用公允價值進行後續計量，公允價值的變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

##### ② 其他金融負債

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鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融負債，按照成本進行後續計量。其他金融負債採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

#### (6) 金融負債的終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，才能終止確認該金融負債或其一部分。本集團(債務人)與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認的，將終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

#### (7) 衍生工具

衍生工具於相關合同簽署日以公允價值進行初始計量，並以公允價值進行後續計量。除指定為套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允價值變動形成的利得或損失將根據套期關係的性質按照套期會計的要求確定計入損益的期間外，其餘衍生工具的公允價值變動計入當期損益。

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 10. 應收款項

應收款項包括應收賬款、其他應收款等。

##### (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，計提壞賬準備：

- 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

當存在客觀證據表明本集團將無法按應收款項的原有條款收回所有款項時，根據其預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，單獨進行減值測試，計提壞賬準備。應收款項的賬面價值使用備抵賬戶進行抵減，確認的壞賬準備金額作為資產減值損失計入當期損益。

- (3) 本集團將金額為人民幣3,000萬元以上的應收賬款確認為單項金額重大的應收賬款；將金額在人民幣1,000萬元以上的其他應收款確認為單項金額重大的其他應收款。

##### (4) 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。

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 11. 存貨

(1) 存貨的分類

存貨主要包括原材料、在產品、庫存商品、週轉材料、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。領用和發出時按加權平均法和個別計價法等計價。

(3) 存貨可變現淨值的確認和跌價準備的計提方法

可變現淨值是指在日常活動中，存貨的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。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

在資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。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。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，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) 週轉材料的攤銷方法

週轉材料包括低值易耗品、包裝物和其他週轉材料，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。



## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 12. 長期股權投資

本部分所指的長期股權投資是指本公司對被投資單位具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資。本公司對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資，作為可供出售金融資產核算，其會計政策詳見附註四、9「金融工具」。

共同控制，是指本公司按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響，是指本公司對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

##### (1) 投資成本的確定

對於同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的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現金、轉讓的非現金資產以及所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積；資本公積不足衝減的，調整留存收益。以發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，按照發行股份的面值總額作為股本，長期股權投資初始投資成本與所發行股份面值總額之間的差額，調整資本公積；資本公積不足衝減的，調整留存收益。

對於非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在購買日按照合併成本作為長期股權投資的初始投資成本，合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和。合併方或購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

除企業合併形成的長期股權投資外的其他股權投資，按成本進行初始計量，該成本視長期股權投資取得方式的不同，分別按照本公司實際支付的現金購買價款、本公司發行的權益性證券的公允價值、投資合同或協議約定的價值、非貨幣性資產交換交易中換出資產的公允價值或原賬面價值、該項長期股權投資自身的公允價值等方式確定。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也計入投資成本。

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 12. 長期股權投資(續)

##### (2) 後續計量及損益確認方法

對被投資單位具有共同控制(構成共同經營者除外)或重大影響的長期股權投資，採用權益法核算。此外，公司財務報表採用成本法核算能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資。

##### ① 成本法核算的長期股權投資

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，追加或收回投資調整長期股權投資的成本。除取得投資時實際支付的價款或者對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或者利潤外，當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

##### ② 權益法核算的長期股權投資

採用權益法核算時，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；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)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 12. 長期股權投資(續)

##### (2) 後續計量及損益確認方法(續)

##### ② 權益法核算的長期股權投資(續)

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配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資本公積。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，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本公司不一致的，按照本公司的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。對於本公司與聯營企業及合營企業之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照享有的比例計算歸屬於本公司的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本公司與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和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。此外，如本公司對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本公司在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。

##### ③ 收購少數股權

在編製合併財務報表時，因購買少數股權新增的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日(或合併日)開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積，資本公積不足衝減的，調整留存收益。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 12. 長期股權投資(續)

#### (2) 後續計量及損益確認方法(續)

##### ④ 處置長期股權投資

在合併財務報表中，母公司在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額計入股東權益；母公司部分處置對子公司的長期股權投資導致喪失對子公司控制權的，按本附註四、5(2)「合併財務報表編製的方法」中所述的相關會計政策處理。

其他情形下的長期股權投資處置，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，處置後的剩餘股權仍採用權益法核算的，在處置時將原計入股東權益的其他綜合收益部分按相應的比例採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的所有者權益，按比例結轉入當期損益。

採用成本法核算的長期股權投資，處置後剩餘股權仍採用成本法核算的，其在取得對被投資單位的控制之前因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，並按比例結轉當期損益；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動按比例結轉當期損益。

### 13. 固定資產

#### (1) 固定資產確認條件

固定資產是指為生產商品、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。固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。固定資產按成本並考慮預計棄置費用因素的影響進行初始計量。

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 13. 固定資產(續)

##### (2) 各類固定資產的折舊方法

固定資產從達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。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 (%)	年折舊率 (%)
房屋及建築物	40年	3-5	2.375-2.425
機器及設備	17-24年	3-5	3.958-5.706
其他固定資產	5-12年	3-5	7.917-19.40

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本集團目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

##### (3) 固定資產的減值測試方法及減值準備計提方法

固定資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、17、長期資產減值。

##### (4) 融資租入固定資產的認定依據及計價方法

融資租賃為實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。以融資租賃方式租入的固定資產採用與自有固定資產一致的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。

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 13. 固定資產(續)

##### (5) 其他說明

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

本集團定期對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

#### 14. 在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項工程支出、工程達到預定可使用狀態前的資本化的借款費用以及其他相關費用等。在建工程在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。

在建工程的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、17、長期資產減值。

#### 15. 借款費用

借款費用包括借款利息、折價或溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；購建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態時，停止資本化。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，減去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予以資本化；一般借款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，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 15. 借款費用(續)

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

符合資本化條件的資產指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

如果符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生非正常中斷、並且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

#### 16. 無形資產

##### (1) 無形資產

無形資產是指本集團擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產。

無形資產按成本進行初始計量。與無形資產有關的支出，如果相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能可靠地計量，則計入無形資產成本。除此以外的其他項目的支出，在發生時計入當期損益。

取得的土地使用權通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權支出和建築物建造成本則分別作為無形資產和固定資產核算。如為外購的房屋及建築物，則將有關價款在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 16. 無形資產(續)

#### (1) 無形資產(續)

使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，對其原值減去預計淨殘值和已計提的減值準備累計金額在其預計使用壽命內採用直線法分期平均攤銷。使用壽命不確定的無形資產不予攤銷。

本集團定期對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，如發生變更則作為會計估計變更處理。此外，還對使用壽命不確定的無形資產的使用壽命進行覆核，如果有證據表明該無形資產為企業帶來經濟利益的期限是可預見的，則估計其使用壽命並按照使用壽命有限的無形資產的攤銷政策進行攤銷。

#### (2) 研究與開發支出

本集團內部研究開發項目的支出分為研究階段支出與開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- ① 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；
- ② 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- ③ 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，能夠證明其有用性；
- ④ 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；
- ⑤ 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。



## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 16. 無形資產(續)

##### (3) 無形資產的減值測試方法及減值準備計提方法

無形資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、17、長期資產減值。

#### 17. 長期資產減值

對於固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產，及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等非流動非金融資產，本集團於資產負債表日判斷是否存在減值跡象。如存在減值跡象的，則估計其可收回金額，進行減值測試。使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協議價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳信息為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 18. 預計負債

當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，確認為預計負債：

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

在資產負債表日，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，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。

如果清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，且確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

#### 19. 收入

- (1) 商品銷售收入

在已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給買方，既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售商品實施有效控制，收入的金額能夠可靠地計量，相關的經濟利益很可能流入企業，相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量時，確認商品銷售收入的實現。

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。

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 19. 收入(續)

##### (2) 提供勞務收入

在提供勞務交易的結果能夠可靠估計的情況下，於資產負債表日按照完工百分比法確認提供的勞務收入。勞務交易的完工進度按已經提供的勞務佔應提供勞務總量的比例確定。

提供勞務交易的結果能夠可靠估計是指同時滿足：①收入的金額能夠可靠地計量；②相關的經濟利益很可能流入企業；③交易的完工程度能夠可靠地確定；④交易中已發生和將發生的成本能夠可靠地計量。

如果提供勞務交易的結果不能夠可靠估計，則按已經發生並預計能夠得到補償的勞務成本金額確認提供的勞務收入，並將已發生的勞務成本作為當期費用。已經發生的勞務成本如預計不能得到補償的，則不確認收入。

本集團與其他企業簽訂的合同或協議包括銷售商品和提供勞務時，如銷售商品部分和提供勞務部分能夠區分並單獨計量的，將銷售商品部分和提供勞務部分分別處理；如銷售商品部分和提供勞務部分不能夠區分，或雖能區分但不能夠單獨計量的，將該合同全部作為銷售商品處理。

##### (3) 使用費收入

根據有關合同或協議，按權責發生制確認收入。

##### (4) 利息收入

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。

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 20. 政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產，不包括政府作為所有者投入的資本。政府補助分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

本集團將所取得的用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助界定為與資產相關的政府補助；其餘政府補助界定為與收益相關的政府補助。若政府文件未明確規定補助對象，則採用以下方式將補助款劃分為與收益相關的政府補助和與資產相關的政府補助：(1)政府文件明確了補助所針對的特定項目的，根據該特定項目的預算中將形成資產的支出金額和計入費用的支出金額的相對比例進行劃分，對該劃分比例需在每個資產負債表日進行覆核，必要時進行變更；(2)政府文件中對用途僅作一般性表述，沒有指明特定項目的，作為與收益相關的政府補助。

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；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

本集團對於政府補助通常在實際收到時，按照實收金額予以確認和計量。但對於期末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件預計能夠收到財政扶持資金，按照應收的金額計量。按照應收金額計量的政府補助應同時符合以下條件：

- (1) 應收補助款的金額已經過有權政府部門發文確認，或者可根據正式發佈的財政資金管理辦法的有關規定自行合理測算，且預計其金額不存在重大不確定性；
- (2) 所依據的是當地財政部門正式發佈並按照《政府信息公開條例》的規定予以主動公開的財政扶持項目及其財政資金管理辦法，且該管理辦法應當是普惠性的(任何符合規定條件的企業均可申請)，而不是專門針對特定企業制定的；
- (3) 相關的補助款批文中已明確承諾了撥付期限，且該款項的撥付是有相應財政預算作為保障的，因而可以合理保證其可在規定期限內收到。

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 20. 政府補助(續)

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產的使用壽命內平均分配計入當期損益。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用和損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已經發生的相關費用和損失的，直接計入當期損益。

已確認的政府補助需要返還時，存在相關遞延收益餘額的，衝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。

#### 21. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

##### (1) 當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債(或資產)，以按照稅法規定計算的預期應交納(或返還)的所得稅金額計量。計算當期所得稅費用所依據的應納稅所得額系根據有關稅法規定對本年度稅前會計利潤作相應調整後計算得出。

##### (2) 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，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確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

與商譽的初始確認有關，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的應納稅暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅負債。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，如果本集團能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回，也不予確認有關的遞延所得稅負債。除上述例外情況，本集團確認其他所有應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 21. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

#### (2) 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債(續)

與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的可抵扣暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅資產。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，如果暫時性差異在可預見的未來不是很可能轉回，或者未來不是很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額，不予確認有關的遞延所得稅資產。除上述例外情況，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認其他可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

於資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

#### (3) 所得稅費用

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

除確認為其他綜合收益或直接計入股東權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入其他綜合收益或股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 22. 租賃

融資租賃為實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

(1) 本集團作為承租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金支出在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益。初始直接費用計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

(2) 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為當期損益。對金額較大的初始直接費用於發生時予以資本化，在整個租賃期間內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益；其他金額較小的初始直接費用於發生時計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

(3) 本集團作為承租人記錄融資租賃業務

於租賃期開始日，將租賃開始日租賃資產的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。此外，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初始直接費用也計入租入資產價值。最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額分別長期負債和一年內到期的長期負債列示。

未確認融資費用在租賃期內採用實際利率法計算確認當期的融資費用。或有租金於實際發生時計入當期損益。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 22. 租賃(續)

#### (4) 本集團作為出租人記錄融資租賃業務

於租賃期開始日，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。應收融資租賃款扣除未實現融資收益後的餘額分別長期債權和一年內到期的長期債權列示。

未實現融資收益在租賃期內採用實際利率法計算確認當期的融資收入。或有租金於實際發生時計入當期損益。

### 23. 職工薪酬

本集團職工薪酬主要包括短期職工薪酬、離職後福利、辭退福利以及其他長期職工福利。其中：

短期薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、生育保險費、工傷保險費、住房公積金、工會經費和職工教育經費、非貨幣性福利等。本集團在職工為本集團提供服務的會計期間將實際發生的短期職工薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。其中非貨幣性福利按公允價值計量。

離職後福利主要包括設定提存計劃。其中設定提存計劃主要包括基本養老保險、失業保險以及年金等，相應的應繳存金額於發生時計入相關資產成本或當期損益。

在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，在本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時，和本集團確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本兩者孰早日，確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益。但辭退福利預期在年度報告期結束後十二個月不能完全支付的，按照其他長期職工薪酬處理。

職工內部退休計劃採用上述辭退福利相同的原則處理。本集團將自職工停止提供服務日至正常退休日的期間擬支付的內退人員工資和繳納的社會保險費等，在符合預計負債確認條件時，計入當期損益(辭退福利)。



## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 24. 主要會計政策、會計估計的變更

- (1) 本集團本年度未發生會計政策變更事項。
- (2) 本集團本年度發生會計估計變更事項。

根據本集團近年來擴大固定資產投資力度等實際情況，相關部門對各類固定資產重新核定了實際使用年限，決定從2015年11月1日起調整固定資產折舊年限，並經本公司第六屆董事會42次會議表決通過，具體方案如下：

固定資產類別	變更前		變更後	
	預計使用年限 (年)	年折舊率 (%)	預計使用年限 (年)	年折舊率 (%)
傳導設備	19	5.00	24	3.96
機械設備	19	5.00	24	3.96
動力設備	12	7.92	17	5.59
運輸設備	10	9.50	12	7.92

本次會計估計變更對集團業務範圍無影響，減少本集團2015年度固定資產折舊額1億元，增加股東權益及淨利潤0.75億元。

#### 25. 前期會計差錯更正

本集團本年度未發生前期會計差錯更正事項。

#### 26. 重大會計判斷和估計

本集團在運用會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，本集團需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本集團管理層過去的歷史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上做出的。這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的報告金額以及資產負債表日或有負債的披露。然而，這些估計的不確定性所導致的結果可能造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

本集團對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期覆核，會計估計的變更僅影響變更當期的，其影響數在變更當期予以確認；既影響變更當期又影響未來期間的，其影響數在變更當期和未來期間予以確認。

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 26. 重大會計判斷和估計(續)

於資產負債表日，本集團需對財務報表項目金額進行判斷、估計和假設的重要領域如下：

(1) 壞賬準備計提

本集團根據應收款項的會計政策，採用備抵法核算壞賬損失。應收款項減值是基於評估應收款項的可收回性。鑒定應收款項減值要求管理層的判斷和估計。實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響應收款項的賬面價值及應收款項壞賬準備的計提或轉回。

(2) 存貨跌價準備

本集團根據存貨會計政策，按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值及陳舊和滯銷的存貨，計提存貨跌價準備。存貨減值至可變現淨值是基於評估存貨的可售性及其可變現淨值。鑒定存貨減值要求管理層在取得確鑿證據，並且考慮持有存貨的目的、資產負債表日後事項的影響等因素的基礎上作出判斷和估計。實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響存貨的賬面價值及存貨跌價準備的計提或轉回。

(3) 可供出售金融資產減值

本集團確定可供出售金融資產是否減值在很大程度上依賴於管理層的判斷和假設，以確定是否需要在利潤表中確認其減值損失。在進行判斷和作出假設的過程中，本集團需評估該項投資的公允價值低於成本的程度和持續期間，以及被投資對象的財務狀況和短期業務展望，包括行業狀況、技術變革、信用評級、違約率和對手方的風險。

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 26. 重大會計判斷和估計(續)

##### (4) 非流動資產減值準備

本集團於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。對使用壽命不確定的無形資產，除每年進行的減值測試外，當其存在減值跡象時，也進行減值測試。其他除金融資產之外的非流動資產，當存在跡象表明其賬面金額不可收回時，進行減值測試。

當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。

公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。

在預計未來現金流量現值時，需要對該資產(或資產組)的產量、售價、相關經營成本以及計算現值時使用的折現率等作出重大判斷。本集團在估計可收回金額時會採用所有能夠獲得的相關資料，包括根據合理和可支持的假設所作出有關產量、售價和相關經營成本的預測。

##### (5) 折舊和攤銷

本集團對固定資產和無形資產在考慮其殘值後，在使用壽命內按直線法計提折舊和攤銷。本集團定期覆核使用壽命，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。使用壽命是本集團根據對同類資產的已往經驗並結合預期的技術更新而確定的。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

##### (6) 遞延所得稅資產

在很有可能足夠的應納稅所得額來抵扣虧損的限度內，本集團就所有未利用的稅務虧損確認遞延所得稅資產。這需要本集團管理層運用判斷來估計未來應納稅所得額發生的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 26. 重大會計判斷和估計(續)

##### (7) 所得稅

本集團在正常的經營活動中，有部分交易其最終的稅務處理和計算存在一定的不確定性。部分項目是否能夠在稅前列支需要稅收主管機關的審批。如果這些稅務事項的最終認定結果同最初估計的金額存在差異，則該差異將對其最終認定期間的當期所得稅和遞延所得稅產生影響。

##### (8) 內部退養福利及補充退休福利

本集團內部退養福利和補充退休福利費用支出及負債的金額依據各種假設條件確定。這些假設條件包括折現率、平均醫療費用增長率、內退人員及離退人員補貼增長率和其他因素。實際結果和假設的差異將在發生時立即確認並計入當年費用。儘管管理層認為已採用了合理假設，但實際經驗值及假設條件的變化仍將影響本集團內部退養福利和補充退休福利的費用及負債餘額。

##### (9) 預計負債

本集團根據合約條款、現有知識及歷史經驗，對產品質量保證、預計合同虧損、延遲交貨違約金等估計並計提相應準備。在該等或有事項已經形成一項現時義務，且履行該等現時義務很可能導致經濟利益流出本集團的情況下，本集團對或有事項按履行相關現時義務所需支出的最佳估計數確認為預計負債。預計負債的確認和計量在很大程度上依賴於管理層的判斷。在進行判斷過程中本集團需評估該等或有事項相關的風險、不確定性及貨幣時間價值等因素。

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 五. 稅項

#### 主要稅種及稅率

稅種	具體稅率情況
增值稅	應稅收入按適用稅率計算銷項稅，並按扣除當期允許 抵扣的進項稅額後的差額計繳增值稅
營業稅	按應稅營業額的3%、5%計繳
城市維護建設稅、教育費附加、 地方教育費	按實際繳納流轉稅的7%、3%、2%計繳
企業所得稅	按應納稅所得額的25%計繳
關稅	按離岸價格的5%-15%計繳

### 六. 合併財務報表項目註釋

以下註釋項目除非特別指出，年初指2015年1月1日，年末指2015年12月31日，本年指2015年度，上年指2014年度。

#### 1. 貨幣資金

項目	年末數	年初數
庫存現金	1	1
銀行存款	3,564	1,696
其他貨幣資金	36	15
合計	3,601	1,712

#### 2. 以公允價值計量及其變動計入當期損益的金融資產

項目	年末數	年初數
衍生金融資產	4	
合計	4	

六. 合併財務報表項目註釋(續)

3. 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	8,272	8,607
商業承兌匯票	39	
合計	8,311	8,607

(2) 截至本年末本集團用於質押金額最大的前五項的應收票據情況

出票單位	出票日期	到期日	金額
浙江物產國際貿易有限公司	2015.11.16-	2016.5.16-	55
	2015.12.15	2016.6.15	
浙江物產金屬集團有限公司	2015.11.17-	2016.5.15-	54
	2015.12.15	2016.6.15	
杭州熱聯集團股份有限公司	2015.11.20-	2016.5.15-	41
	2015.12.17	2016.6.17	
中鐵物資集團東北有限公司	2015.11.3-	2016.5.3-	38
	2015.11.25	2016.5.25	
珠海格力電器股份有限公司	2015.11.6-	2016.5.10-	32
	2015.12.15	2016.6.15	
合計			220

註：本集團本年以賬面金額597百萬元的應收票據向浦發銀行質押，申請開具了547百萬元的應付票據，質押期限為2015年12月到2016年5月。

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 3. 應收票據(續)

(3) 年末已背書或已貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

種類	年末終止 確認金額	年末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	6,419	
合計	6,419	

(4) 截至本年末無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據。

#### 4. 應收賬款

(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 (%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的應收賬款	741	65		
單項金額雖不重大但 單項計提壞賬準備的 應收賬款	383	35	1	100
合計	1,124	100	1	100

六. 合併財務報表項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(1) 應收賬款按種類列示(續)

種類	年初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的應收賬款	1,353	74		
單項金額雖不重大但 單項計提壞賬準備的 應收賬款	483	26	1	100
合計	1,836	100	1	100

(2) 應收賬款按賬齡列示

項目	年末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	1,042	93		
1至2年	78	7		
2至3年	3			
3年以上	1		1	100
合計	1,124	100	1	100



## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 4. 應收賬款(續)

##### (2) 應收賬款按賬齡列示(續)

項目	年初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	1,694	92		
1至2年	141	8		
2至3年				
3年以上	1		1	100
合計	1,836	100	1	100

##### (3) 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。

##### (4) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況

本集團本年按欠款方歸集的年末餘額前五名應收賬款匯總金額為544百萬元，佔應收賬款年末餘額合計數的比例為48%，相應計提的壞賬準備年末餘額匯總金額為0。

六. 合併財務報表項目註釋(續)

5. 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 (%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款	14	29		
單項金額雖不重大但 單項計提壞賬準備的 其他應收款	35	71		
合計	49	100		

種類	年初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款				
單項金額雖不重大但 單項計提壞賬準備的 其他應收款	18	100		
合計	18	100		

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 5. 其他應收款(續)

##### (2) 其他應收款按性質分類

其他應收款	年末賬面價值	年初賬面價值
備用金	22	6
出口退稅	14	
其他	13	12
合計	49	18

##### (3) 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。

#### 6. 預付款項

##### (1) 預付款項按賬齡列示

項目	年末數		年初數	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	1,968	79	2,455	69
1至2年	227	9	1,054	29
2至3年	252	10	26	1
3年以上	46	2	52	1
合計	2,493	100	3,587	100

註：賬齡超過一年的預付賬款主要是預付進口工程設備款。

六. 合併財務報表項目註釋(續)

6. 預付款項(續)

(2) 按預付對象歸集的年末餘額前五名的預付款情況

本集團按預付對象歸集的年末餘額前五名預付賬款匯總金額為2,340百萬元，佔預付賬款年末餘額合計數的比例為94%。

7. 應收股利

被投資公司	年末數	年初數
中冶南方工程技術有限公司 (以下簡稱「中冶南方」)	6	
合計	6	

8. 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	868	94	774
在產品	2,262	119	2,143
庫存商品	2,985	395	2,590
週轉材料	901		901
備品備件	1,516		1,516
在途物資	79		79
委託加工物資	5		5
合計	8,616	608	8,008

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 8. 存貨(續)

##### (1) 存貨分類(續)

項目	年初數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	1,979	1	1,978
在產品	2,902	339	2,563
庫存商品	3,825	206	3,619
週轉材料	968		968
備品備件	1,586		1,586
在途物資	145		145
委託加工物資	6		6
合計	11,411	546	10,865

##### (2) 存貨跌價準備

項目	年初數	本年增加數		本年減少數		年末數
		本年計提數	合併增加數	轉回數	轉銷數	
原材料	1	219			126	94
在產品	339	499	1		720	119
庫存商品	206	1,151			962	395
合計	546	1,869	1		1,808	608

##### (3) 存貨跌價準備情況

- ① 本年度部分產成品及相關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轉銷的原因是本年銷售已計提存貨跌價準備的產品，轉銷了相應的存貨跌價準備。

六. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 可供出售金融資產

(1) 可供出售金融資產分類

項目	年末數	年初數
上市投資	62	96
其中：香港地區		
中國大陸	62	96
非上市投資	787	773
合計	849	869

(2) 可供出售金融資產情況

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
可供出售權益工具	849		849	869		869
其中：按公允價值計量	62		62	96		96
按成本計量	787		787	773		773
合計	849		849	869		869

(3) 年末按公允價值計量的可供出售金融資產

可供出售金融資產分類	可供出售權益工具
權益工具的成本／債務工具的攤餘成本	38
公允價值	62
累計計入其他綜合收益的公允價值變動金額	18
已計提減值金額	

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 9. 可供出售金融資產(續)

(4) 年末按成本計量的可供出售金融資產

被投資單位	賬面餘額			
	年初數	本年增加	本年減少	年末數
中冶南方	114			114
天津鞍鋼天鐵冷軋薄板有限公司 (以下簡稱「天津天鐵」)	185			185
黑龍江龍煤礦業集團股份 有限公司(以下簡稱 「龍煤集團」)	220			220
鞍山發藍股份公司(以下簡稱 「發藍股份」)	21			21
大連船舶重工集團船務工程 有限公司(以下簡稱 「大連船務」)	151			151
中船重工物資貿易集團 鮫魚圈有限公司(以下簡稱 「中船物資」)	10			10
大連船舶重工集團鋼業有限公司 (以下簡稱「大連鋼業」)	69			69
國汽(北京)汽車輕量化技術 研究院有限公司(以下簡稱 「國汽輕量化」)	3			3
長沙寶鋼鋼材加工配送有限公司 (以下簡稱「長沙寶鋼」)		14		14
合計	773	14		787

六. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 可供出售金融資產(續)

(4) 年末按成本計量的可供出售金融資產(續)

被投資單位	減值準備			在被投資單位 年末數	在投資單位 持股比例 (%)	本年 現金紅利
	年初數	本年增加	本年減少			
中冷南方					6	6
天津天鐵					5	
龍煤集團					1	
發藍股份					15	2
大連船務					15	
中船物貿					10	
大連鋼業					15	
國汽輕量化					7	
長沙寶鋼					14	
合計						8

10. 長期股權投資

長期股權投資明細情況

被投資單位	年初數	本年增減變動			
		追加投資	減少投資	權益法下 確認的投資收益	其他綜合 收益調整
一. 合營企業					
鞍鋼蒂森克虜伯汽車鋼有限公司 (以下簡稱「鞍蒂大連」)	1,284			212	
鞍鋼股份一大船重工大連鋼材加工配 送有限公司(以下簡稱「鞍鋼大船」)	226			1	
長春一汽鞍井鋼材加工配送有限公 (以下簡稱「一汽鞍井」)	92			6	
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」)	78	12		5	



## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 10. 長期股權投資(續)

##### 長期股權投資明細情況(續)

被投資單位	年初數	本年增減變動			其他綜合 收益調整
		追加投資	減少投資	權益法下 確認的投資收益	
鞍鋼重慶高強汽車鋼有限公司 (以下簡稱「重慶汽車鋼」)	50		(50)	2	
小計	1,730	12	(50)	226	
<b>二. 聯營企業</b>					
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」)	101	116		12	
鞍鋼實業集團包裝鋼帶有限公司 (以下簡稱「實業鋼帶」)	5		(5)		
鞍鋼集團財務有限責任公司 (以下簡稱「鞍鋼財務公司」)	1,130			111	4
鞍山鞍鋼氧化鐵粉有限公司 (以下簡稱「氧化鐵粉公司」)					
廣州南沙鋼鐵物流有限公司 (以下簡稱「南沙物流」)	70			(10)	
鞍鋼金固(杭州)金屬材料有限公司 (以下簡稱「鞍鋼金固」)	98			(1)	
上海化工寶電子商務有限公司 (以下簡稱「上海化工寶」)	1				
廣州廣汽寶商鋼材加工有限公司 (以下簡稱「廣汽寶商」)		57		2	
小計	1,405	173	(5)	114	4
合計	3,135	185	(55)	340	4

六. 合併財務報表項目註釋(續)

10. 長期股權投資(續)

長期股權投資明細情況(續)

被投資單位	本年增減變動				年末數	減值準備 年末數
	其他 權益變動	宣告發放 現金股利 或利潤	計提 減值準備	其他		
<b>一. 合營企業</b>						
鞍蒂大連		(650)		45	891	
鞍鋼大船					227	
一汽鞍井		(5)			93	
鞍蒂長春		(26)		(69)		
重慶汽車鋼		(2)				
小計		(683)		(24)	1,211	
<b>二. 聯營企業</b>						
長春拼焊板		(54)		(175)		
實業鋼帶						
鞍鋼財務公司					1,245	
氧化鐵粉公司						
南沙物流					60	
鞍鋼金固					97	
上海化工寶					1	
廣汽寶商					59	
小計		(54)		(175)	1,462	
合計		(737)		(199)	2,673	

註： 2015年9月，本公司收購合營企業鞍蒂長春、聯營企業長春拼焊板剩餘股權後，分別更名為鞍鋼鋼材加工配送(長春)有限公司(以下簡稱「長春鋼加」、鞍鋼激光拼焊板(長春)有限公司(以下簡稱「鞍鋼長春拼焊板」)。

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 11. 固定資產

##### (1) 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	其他	合計
① 賬面原值				
年初餘額	26,007	63,954	4,733	94,694
本年增加金額：				
購置	1,954	6,447	445	8,846
在建工程轉入	253	(207)	47	93
企業合併增加	1,592	6,450	379	8,421
本年減少金額：				
處置或報廢	109	204	19	332
處置或報廢	30	106	21	157
處置或報廢	30	106	21	157
年末餘額	27,931	70,295	5,157	103,383
② 累計折舊				
年初餘額	8,215	36,531	3,791	48,537
本年增加金額：				
計提	673	2,907	343	3,923
企業合併增加	646	2,792	329	3,767
本年減少金額：				
處置或報廢	27	115	14	156
處置或報廢	14	89	21	124
處置或報廢	14	89	21	124
年末餘額	8,874	39,349	4,113	52,336
③ 減值準備				
年初餘額	6	26	3	35
本年增加金額：				
本年減少金額：				
處置或報廢			2	2
處置或報廢			2	2
年末餘額	6	26	1	33
④ 賬面價值				
年末賬面價值	19,051	30,920	1,043	51,014
年初賬面價值	17,786	27,397	939	46,122

六. 合併財務報表項目註釋(續)

11. 固定資產(續)

(2) 暫時閒置的固定資產

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	
機器設備	99	55	5	39	
其他	3	2		1	
合計	104	58	5	41	

(3) 本集團本年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

經營租賃租出資產類別	年末賬面價值	年初賬面價值
房屋、建築物	30	33
機器設備	49	56
合計	79	89

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 12. 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
鞍鋼鮫魚圈分公司 工程項目	237		237	3,112		3,112
鞍鋼神鋼冷軋 高強汽車鋼板 高強連退線工程	511		511	14		14
鞍鋼廣州汽車鋼工程	478		478	41		41
鞍鋼鋼材配送(大連) 有限公司工程	144		144	126		126
廣州鞍鋼鋼材加工 有限公司工程	79		79	48		48
鞍鋼鄭州鋼加 有限公司工程	69		69	3		3
鞍鋼鋼材配送(武漢) 有限公司工程				139		139
鞍鋼瀋陽鋼材加工 配送有限公司工程				119		119
鞍鋼鋼材配送(合肥) 有限公司工程				1		1
鞍鋼冷軋廠高強連退線 公輔改造工程	227		227	21		21
鞍鋼煉鋼總廠三工區 轉爐車間環保 改造工程	162		162	503		503
鞍鋼能源管控中心6萬 m <sup>3</sup> /h製氧機組工程	99		99	12		12
鞍鋼中厚板廠4300 厚板線新增預矯 直機和冷矯直機工程	64		64	14		14
鞍鋼煉鐵總廠二燒 原料系統改造工程	42		42			
其他	740		740	1,780		1,780
合計	2,852		2,852	5,933		5,933

六. 合併財務報表項目註釋(續)

12. 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	本年增加數	本年轉入		年末數
				固定資產數	其他減少數	
鞍鋼鮫魚圈分公司工程項目	3,258	3,112	224	3,097	2	237
鞍鋼神鋼冷軋高強汽車鋼板 高強連退線工程	1,470	14	497			511
鞍鋼廣州汽車鋼工程	1,145	41	437			478
鞍鋼鋼材配送(大連) 有限公司工程	246	126	18			144
廣州鞍鋼鋼材加工有限公司工程	130	48	56	25		79
鞍鋼鄭州鋼加有限公司工程	153	3	66			69
鞍鋼鋼材配送(武漢) 有限公司工程	227	139	21	160		
鞍鋼瀋陽鋼材加工配送 有限公司工程	165	119	22	141		
鞍鋼鋼材配送(合肥) 有限公司工程	112	1		1		
鞍鋼冷軋廠高強連退線公輔 改造工程	299	21	206			227
鞍鋼煉鋼總廠三工區轉爐 車間環保改造工程	1,000	503	451	792		162
鞍鋼能源管控中心6萬m <sup>3</sup> /h 製氧機組工程	387	12	87			99
鞍鋼中厚板廠4300厚板線新增預 矯直機和冷矯直機工程	325	14	50			64
鞍鋼煉鐵總廠二燒原料系統 改造工程	129		42			42
其他	15,365	1,780	3,166	4,205	1	740
合計		5,933	5,343	8,421	3	2,852

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 12. 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 息資本化金額	本年利息 資本化率 (%)	工程投入佔 預算的比例 (%)	工程進度 (%)	資金來源
鞍鋼鮫魚圈分公司工程項目	696	129	5.35	88	88	自籌
鞍鋼神鋼冷軋高強汽車鋼板高強 連退線工程	39	29	4.41	35	35	貸款、自籌
鞍鋼廣州汽車鋼工程	24	24	4.73	42	42	自籌
鞍鋼鋼材配送(大連) 有限公司工程		(1)		59	59	自籌
廣州鞍鋼鋼材加工有限公司工程	3	3	6.00	79	79	自籌
鞍鋼鄭州鋼加有限公司工程				45	45	自籌
鞍鋼鋼材配送(武漢) 有限公司工程	7	2	4.91	100	100	自籌
鞍鋼瀋陽鋼材加工配送 有限公司工程	1	1	5.6	86	86	自籌
鞍鋼鋼材配送(合肥) 有限公司工程	1			87	87	自籌
鞍鋼冷軋廠高強連退線公輔 改造工程	7	7	5.1	74	74	自籌
鞍鋼煉鋼總廠三工區轉爐車間 環保改造工程	29	14	5.1	92	92	自籌
鞍鋼能源管控中心6萬m <sup>3</sup> /h 製氧機組工程	7	6	5.1	24	24	自籌
鞍鋼中厚板廠4300厚板線新增預 矯直機和冷矯直機工程				20	20	自籌
鞍鋼煉鐵總廠二燒原料系統 改造工程	3			76	76	自籌
其他	849	85	5.1	58	58	自籌
合計	1,666	299				

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2015年12月31日止，本集團在建工程無賬面價值高於可收回金額的情況。

六. 合併財務報表項目註釋(續)

13. 工程物資

項目	年末數	年初數
專用材料		1
專用設備	6	37
合計	6	38

14. 無形資產

項目	土地使用權	非專利技術	軟件	專利權	合計
<b>一. 賬面原值</b>					
1. 年初餘額	7,552	32	48		7,632
2. 本年增加金額	8	11	3	4	26
(1) 購置	7		3		10
(2) 內部研發					
(3) 企業合併增加	1	11		4	16
3. 本年減少金額					
(1) 處置					
4. 年末餘額	7,560	43	51	4	7,658
<b>二. 累計攤銷</b>					
1. 年初餘額	1,324	32	42		1,398
2. 本年增加金額	154	11	5	4	174
(1) 計提	153		5		158
(2) 企業合併增加	1	11		4	16
3. 本年減少金額					
(1) 處置					
4. 年末餘額	1,478	43	47	4	1,572
<b>三. 減值準備</b>					
1. 年初餘額					
2. 本年增加金額					
(1) 計提					
3. 本年減少金額					
(1) 處置					
4. 年末餘額					
<b>四. 賬面價值</b>					
1. 年末賬面價值	6,082		4		6,086
2. 年初賬面價值	6,228		6		6,234



## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 15. 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明細

項目	年末數		年初數	
	遞延 所得稅資產	可抵扣暫時 性差異及 可抵扣虧損	遞延 所得稅資產	可抵扣暫時 性差異及 可抵扣虧損
資產減值準備	160	642	145	582
可抵扣虧損	1,130	4,519	1,886	7,548
應付工資	24	96	44	177
固定資產折舊	9	35	5	19
未實現內部交易利潤	13	50	53	211
遞延收益	172	689	189	755
辭退福利		2	1	3
職工教育費	12	48	13	52
其他	1	4		
合計	1,521	6,085	2,336	9,347

##### (2) 已確認的遞延所得稅負債明細

項目	年末數		年初數	
	遞延 所得稅負債	應納稅暫 時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅暫 時性差異
可供出售金融資產				
公允價值變動	6	24	4	15
借款利息資本化	13	51	16	65
未實現內部交易虧損	15	62		
合計	34	137	20	80

六. 合併財務報表項目註釋(續)

15. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(3) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損

項目	年末餘額	年初餘額
可抵扣虧損	8,813	1,776

(4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

項目	年末數	年初數
2015年		406
2016年	2,833	1,361
2017年	5,860	
2018年		
2019年	9	9
2020年	111	
合計	8,813	1,776

16. 短期借款

項目	年末數	年初數
保證借款	3,423	5,998
信用借款	12,896	8,674
合計	16,319	14,672

註： 短期借款中保證借款主要用於補充流動資金，由鞍鋼集團公司提供擔保。

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 17. 應付票據

種類	年末數	年初數
銀行承兌匯票	3,451	356
商業承兌匯票	540	
合計	3,991	356

註： 本年末無已到期未支付的應付票據。

#### 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	5,208	7,671
工程款	379	491
保產作業費	104	59
運費	37	15
其他	71	53
合計	5,799	8,289

##### (2) 賬齡超過1年的大額應付賬款

債權單位名稱	所欠金額	賬齡
湯原縣天譽煤焦能源有限公司	43	3-4年
合計	43	

六. 合併財務報表項目註釋(續)

18. 應付賬款(續)

(3) 應付賬款按賬齡列示

項目	年末數		年初數	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	5,733	99	8,202	100
1至2年	7		1	
2至3年	1		43	
3年以上	58	1	43	
合計	5,799	100	8,289	100

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	2,830	3,332
其他	4	
合計	2,834	3,332

(2) 本集團本年末無賬齡超過1年的大額預收款項。

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 20. 應付職工薪酬

##### (1) 應付職工薪酬列示

項目	年初數	本年增加	本年減少	年末數
一. 短期薪酬	226	3,368	3,428	166
二. 離職後福利—設定提存計劃		680	680	
三. 辭退福利	2	44	45	1
四. 一年內到期的其他福利				
五. 其他				
合計	228	4,092	4,153	167

##### (2) 短期薪酬列示

項目	年初數	本年增加	本年減少	年末數
1. 工資、獎金、津貼和補貼	170	2,333	2,388	115
2. 職工福利費		290	290	
3. 社會保險費		255	255	
其中：醫療保險費		222	222	
工傷保險費		29	29	
生育保險費				
其他		4	4	
4. 住房公積金		364	364	
5. 工會經費和職工教育經費	56	52	57	51
6. 短期帶薪缺勤				
7. 短期利潤分享計劃				
8. 其他短期薪酬		74	74	
合計	226	3,368	3,428	166

六. 合併財務報表項目註釋(續)

20. 應付職工薪酬(續)

(3) 設定提存計劃列示

項目	年初數	本年增加	本年減少	年末數
1. 基本養老保險		494	494	
2. 失業保險費		25	25	
3. 企業年金繳費		161	161	
合計		680	680	

21. 應交稅費

項目	年初數	本年應交	本年已交	年末數
增值稅	(5)	825	905	(85)
營業稅	1	5	3	3
資源稅	1	3	3	1
企業所得稅	(15)	12	(10)	7
城市維護建設稅	20	126	140	6
房產稅	9	121	120	10
土地使用稅	24	299	297	26
個人所得稅	5	50	49	6
教育費附加	14	90	100	4
其他稅費	22	57	37	42
合計	76	1,588	1,644	20

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 22. 應付利息

項目	年末數	年初數
分期付息到期還本的長期借款利息	10	
企業債券利息	171	203
合計	181	203

#### 23. 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	767	882
質保金－工程／備品備件	724	637
運費	72	68
鋼架押金	62	30
履約保證金	110	105
其他	371	172
合計	2,106	1,894

六. 合併財務報表項目註釋(續)

23. 其他應付款(續)

(2) 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
鞍鋼集團工程技術有限公司	139	工程質保金	否
中冶焦耐(大連)工程技術 有限公司	32	工程質保金	否
中冶焦耐工程技術有限公司	28	工程質保金	否
鞍鋼建設集團有限公司	26	工程質保金	否
中國三冶集團有限公司	18	工程質保金	否
鞍鋼集團自動化公司	21	工程質保金	否
鞍鋼礦山建設有限公司	14	工程質保金	否
其他	278		否
合計	556		

24. 一年內到期的非流動負債

項目	年末數	年初數
一年內到期的長期借款(附註六、26)	592	1,701
一年內到期的應付債券(附註六、27)	3,995	
合計	4,587	1,701



## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 25. 其他流動負債

項目	年末數	年初數
短期融資券	7,000	6,000
合計	7,000	6,000

#### 26. 長期借款

##### (1) 長期借款分類

項目	年末數	年初數
保證借款	575	51
信用借款	979	3,021
小計	1,554	3,072
減：一年內到期的長期借款 (附註六、24)	592	1,701
合計	962	1,371

註： 長期借款中保證借款主要用於補充流動資金和項目借款，由鞍山鋼鐵集團公司、日本神戶製鋼公司提供擔保。長期借款的利率區間為4.289%-6.4%。

##### (2) 長期借款到期日分析如下：

項目	年末數	年初數
一年以內	592	1,701
一年到二年到期(含二年)	60	612
二年到三年到期(含三年)	358	738
三年到五年到期(含五年)	544	21
合計	1,554	3,072

六. 合併財務報表項目註釋(續)

27. 應付債券

(1) 應付債券

項目	年末數	年初數
中期票據	3,995	3,983
減：一年內到期部分年末餘額 (附註六、24)	3,995	
合計		3,983

(2) 應付債券的增減變動

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	年初金額
中期票據	4,000	2013年5月22日	3年	4,000	3,983
小計	4,000			4,000	3,983
合計					3,983

債券名稱	按面值計提利息	折溢價攤銷	年末餘額
中期票據		12	3,995
小計		12	3,995
減：一年內到期部分年末餘額 (附註六、24)		12	3,995
合計			

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 28. 長期應付職工薪酬

項目	年末數	年初數
辭退福利	1	1
合計	1	1

#### 29. 遞延收益

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額	形成原因
政府補助	969	68	123	914	
合計	969	68	123	914	—

其中，涉及政府補助的項目：

負債項目	年初數	本年計入		年末數	與資產相關/ 與收益相關
		本年新增補助	營業外收入額		
鹹魚圈冷軋軋車板1450生產線項目	200			200	與資產相關
265m <sup>2</sup> 燒結機煙氣脫硫	83	9	9	83	與資產相關
瀋陽鋼加整體搬遷工程拆遷補償款	151		13	138	與資產相關
5,500MM寬厚板國防用鋼工程	74		17	57	與資產相關
廣州汽車鋼項目扶持資金	63	24		87	與資產相關
環保資金	114		15	99	與資產相關
電渣重熔項目	37		7	30	與資產相關
二燒煙氣脫硫	48		6	42	與資產相關
冶金工廠低碳生產技術產業化 綜合性示範工程	28		1	27	與資產相關
其他	171	35	55	151	與資產相關
合計	969	68	123	914	

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 30. 股本

2015年	年初數		本年增減變動					年末數		
	金額	比例 (%)	發行新股	送股	公積金		其他	小計	金額	比例 (%)
					轉股					
無限售條件股份										
1. 人民幣普通股	6,149	85							6,149	85
2. 境外上市的外資股	1,086	15							1,086	15
合計	7,235	100							7,235	100

2014年	年初數		本年增減變動					年末數		
	金額	比例 (%)	發行新股	送股	公積金		其他	小計	金額	比例 (%)
					轉股					
無限售條件股份										
1. 人民幣普通股	6,149	85							6,149	85
2. 境外上市的外資股	1,086	15							1,086	15
合計	7,235	100							7,235	100

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 31. 資本公積

2015年	年初數	本年增加	本年減少	年末數
資本溢價	31,144			31,144
其他資本公積(見註)	10	365		375
合計	31,154	365		31,519

註： 資本性撥款轉入資本公積365百萬元。

2014年	年初數	本年增加	本年減少	年末數
資本溢價	31,144			31,144
其他資本公積(見註)	11		1	10
合計	31,155		1	31,154

註： 本公司享有的聯營企業淨資產其他變動減少資本公積1百萬元。

六. 合併財務報表項目註釋(續)

32. 其他綜合收益

以後將重分類進損益的其他綜合收益

項目	可供出售金融資產 公允價值變動損益		權益法下在 被投資單位以後 將重分類進損益的 其他綜合收益中 享有的份額		合計	
	本年數	上年數	本年數	上年數	本年數	上年數
年初餘額	11	(19)	(4)		7	(19)
本年所得稅前發生額	17	40	4	(4)	21	36
減: 前期計入其他綜合收益 當期轉入損益	6				6	
減: 所得稅費用	4	10			4	10
稅後歸屬於母公司	7	30	4	(4)	11	26
稅後歸屬於少數股東						
年末餘額	18	11		(4)	18	7

33. 專項儲備

2015年	年初數	本年增加	本年減少	年末數
安全生產費	30	65	41	54
合計	30	65	41	54

2014年	年初數	本年增加	本年減少	年末數
安全生產費	21	78	69	30
合計	21	78	69	30

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 34. 盈餘公積

2015年	年初數	本年增加	本年減少	年末數
法定盈餘公積	3,580			3,580
合計	3,580			3,580

2014年	年初數	本年增加	本年減少	年末數
法定盈餘公積	3,580			3,580
合計	3,580			3,580

#### 35. 未分配利潤

項目	本年數	上年數
本年年初餘額	5,787	5,054
本年增加額	(4,593)	928
其中：本年淨利潤轉入	(4,593)	928
其他調整因素		
本年減少額	326	195
其中：本年提取盈餘公積數		
本年提取一般風險準備		
本年分配現金股利數	326	195
轉增資本		
其他減少		
本年年末餘額	868	5,787

註：本公司2014年度股東大會於2015年6月3日審議通過《2014年度利潤分配方案》，以2014年12月31日總股本7,234,807,847股為基數，每股派發現金股利0.045元，計人民幣326百萬元。

六. 合併財務報表項目註釋(續)

36. 營業收入和營業成本

項目	本年數	上年數
主營業務收入	52,686	73,809
其他業務收入	73	237
營業收入合計	52,759	74,046
主營業務成本	49,396	65,374
其他業務成本	73	116
營業成本合計	49,469	65,490

註： 本集團根據業務類型劃分為一個經營分部： 生產及銷售鋼鐵產品。

37. 營業稅金及附加

項目	本年數	上年數
資源稅及營業稅	8	5
城市維護建設稅	126	121
教育費附加及地方教育費	90	87
合計	224	213

註： 各項營業稅金及附加的計繳標準詳見附註五、稅項。



## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 38. 銷售費用

項目	本年數	上年數
運輸費	1,393	1,260
包裝費	391	486
銷售服務費	199	169
職工薪酬	125	136
倉庫保管費	26	11
委託代銷手續費	15	9
保險費	4	5
其他	158	142
合計	2,311	2,218

#### 39. 管理費用

項目	本年數	上年數
職工薪酬	566	488
稅金	460	440
無形資產攤銷	158	155
生活協力費	93	100
研發費用	68	81
折舊	67	76
排污費	63	77
計算機維護費	27	30
安全生產費	65	78
綠化化費	34	45
維修費	18	57
審計費	4	4
其他	185	219
合計	1,808	1,850

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 40. 財務費用

項目	本年數	上年數
利息支出	1,528	1,611
其中：5年內須全部償還銀行貸款及 其他貸款的利息	911	873
融資租賃期間的融資費用		
其他利息支出	617	738
減：利息收入	33	12
減：利息資本化金額	299	299
匯兌損益	113	(61)
減：匯兌損益資本化金額		
其他	37	33
合計	1,346	1,272

#### 41. 投資收益

項目	本年數	上年數
權益法核算的長期股權投資收益	340	587
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融 資產在持有期間的投資收益	(8)	
可供出售金融資產在持有期間的投資收益	8	86
處置可供出售金融資產取得的投資收益	51	
合計	391	673

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 42. 資產減值損失

項目	本年數	上年數
壞賬損失		1
存貨跌價損失	1,869	2,110
合計	1,869	2,111

#### 43. 公允價值變動損益

產生公允價值變動收益的來源	本年數	上年數
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	4	
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益	4	
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		
按公允價值計量的投資性房地產		
合計	4	

#### 44. 營業外收入

項目	本年數	上年數	計入本年非經常性損益的金額
非流動資產處置利得合計	15	56	15
其中：固定資產報廢淨收益	15	53	15
其他處置固定資產淨收益		3	
政府補助(詳見下表：			
政府補助明細表)	128	101	128
其他	39	4	39
合計	182	161	182

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 44. 營業外收入(續)

其中，政府補助明細：

項目	本年數	上年數
科研補助款	34	5
環保獎勵資金	51	19
軍工項目撥款	27	74
其他	16	3
合計	128	101

#### 45. 營業外支出

項目	本年數	上年數	計入本年 非經常性 損益的金額
非流動資產處置損失合計	32	137	32
其中：固定資產報廢淨損失	32	137	32
其他處置固定資產淨損失			
其他	40	10	40
合計	72	147	72

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 46. 所得稅費用

##### (1) 所得稅費用表

項目	本年數	上年數
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	10	
遞延所得稅調整	827	655
合計	837	655

##### (2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本年數
利潤總額	(3,763)
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	(941)
子公司適用不同稅率的影響	
調整以前期間所得稅的影響	(15)
非應稅收入的影響	(88)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	76
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	
本年未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	28
稅率調整導致年初遞延所得稅資產/負債餘額的變化	
研究費用加計扣除	(60)
預計以後年度不能彌補的虧損影響	1,833
其他	4
所得稅費用	837

六. 合併財務報表項目註釋(續)

47. 其他綜合收益

詳見附註六、32。

48. 所有權或使用權受限制的資產

項目	年末數	受限原因
應收票據	597	見附註六、3(2)
合計	597	

49. 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	本年數	上年數
政府補助	298	137
其他	35	57
合計	333	194

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 49. 現金流量表項目註釋(續)

##### (2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本年數	上年數
運費	1,731	1,793
委託代銷手續費	19	15
排污費	55	77
計算機維護費	17	36
警衛消防費	13	14
綠化費	34	52
管道輸送費	65	26
中介機構費	17	33
採購銷售業務雜費	75	75
保險費	25	62
其他經營費用	707	946
合計	2,758	3,129

##### (3) 收到其他與投資活動有關的現金

項目	本年數	上年數
工程試車收入	242	112
利息收入	41	14
鞍鋼長春拼焊板和長春鋼加納入合併日 的貨幣資金淨額	28	
合計	311	126

六. 合併財務報表項目註釋(續)

49. 現金流量表項目註釋(續)

(4) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本年數	上年數
貸款發生的中介費	7	
合計	7	

50. 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

項目	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	(4,600)	924
加：資產減值準備	60	(27)
固定資產折舊	3,767	3,829
無形資產攤銷	158	155
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)		(3)
固定資產報廢損失(收益以「-」號 填列)	17	84
公允價值變動損失(收益以「-」號 填列)	(4)	
財務費用(收益以「-」號填列)	1,345	1,264
投資損失(收益以「-」號填列)	(391)	(673)
遞延所得稅資產減少(增加以「-」 號填列)	815	659
遞延所得稅負債增加(減少以「-」 號填列)	12	(4)
存貨的減少(增加以「-」號填列)	1,965	1,239
經營性應收項目的減少(增加以 「-」號填列)	1,391	2,582
經營性應付項目的增加(減少以 「-」號填列)	618	(7,877)
其他	(16)	(15)
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>5,137</b>	<b>2,137</b>



## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 50. 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)

項目	本年數	上年數
<b>2. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的年末餘額	3,601	1,712
減：現金的年初餘額	1,712	1,126
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>1,889</b>	586

(2) 本年度取得子公司的有關信息

項目	金額
本年發生的企業合並於本年支付的現金或現金等價物	128
其中：鞍鋼長春拼焊板	116
長春鋼加	12
減：購買日子公司持有的現金及現金等價物	156
其中：鞍鋼長春拼焊板	93
長春鋼加	63
加：以前期間發生的企業合並於本年支付的現金或現金等價物	
其中：鞍鋼長春拼焊板	
長春鋼加	
取得子公司支付的現金淨額	(28)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

50. 現金流量表補充資料(續)

(3) 本年度收到的處置子公司的現金淨額

項目	金額
本年處置子公司於本年收到的現金或現金等價物	6
其中：成都鞍鋼國際貿易有限公司(以下簡稱「成都國貿」)	6
減：喪失控制權日子公司持有的現金及現金等價物	6
其中：成都國貿	6
加：以前期間處置子公司於本年收到的現金或現金等價物	
其中：成都國貿	
處置子公司收到的現金淨額	

(4) 現金及現金等價物的構成

項目	年末數	年初數
一. 現金	3,601	1,712
其中：庫存現金	1	1
可隨時用於支付的銀行存款	3,564	1,696
可隨時用於支付的其他貨幣資金	36	15
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	3,601	1,712

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 七. 合併範圍的變更

本公司本年度新增兩家子公司：鞍鋼長春拼焊板和長春鋼加，註銷一家子公司成都國貿。

#### 1. 非同一控制下企業合併

(1) 本年發生的非同一控制下企業合併

被購買方名稱	股權 取得時點	股權 取得成本	股權 取得比例 (%)	股權 取得方式
鞍鋼長春拼焊板	2015.9.30	116	55	現金
長春鋼加	2015.9.30	12	50	現金

被購買方名稱	購買日	購買日的 確定依據	購買日至 年末被購買 方的淨利潤 (%)	購買日至 年末被購買 方的收入
鞍鋼長春拼焊板	2015.9.30	股權轉讓協議	14	150
長春鋼加	2015.9.30	股權轉讓協議	5	213

七. 合併範圍的變更(續)

1. 非同一控制下企業合併(續)

(2) 合併成本

項目	鞍鋼長春		合計
	拼焊板	長春鋼加	
合併成本			
— 現金	116	12	128
— 非現金資產的公允價值			
— 發行或承擔的債務的公允價值			
— 發行的權益性證券的公允價值			
— 或有對價的公允價值			
— 購買日之前持有的股權於購買日的公允價值			
— 其他			
合併成本合計	116	12	128
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	73	57	130
合併成本小於取得的可辨認淨資產公允價值份額的金額	(43)	45	2

2. 其他原因的合併範圍變動

2015年11月，本公司註銷子公司成都國貿。

# 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

## 八. 在其他主體中的權益

### 1. 在子公司中的權益

企業集團的構成

子公司全稱	主要 經營地	註冊地	業務性質	直接持股 比例 (%)	取得方式
鞍鋼鋼材配送(武漢)有限公司 (以下簡稱「鞍鋼武漢」)	武漢	武漢	鋼材加工配送	100	設立
鞍鋼鋼材配送(合肥)有限公司 (以下簡稱「鞍鋼合肥」)	合肥	合肥	鋼材加工配送	100	設立
瀋陽鞍鋼國際貿易有限公司 (以下簡稱「瀋陽國貿」)	瀋陽	瀋陽	金屬材料及製 品、建築材料 等銷售	100	同一控制下企業合 併
上海鞍鋼國際貿易有限公司 (以下簡稱「上海國貿」)	上海	上海	批發零售代購服 務	100	同一控制下企業合 併
天津鞍鋼國際北方貿易有限公司 (以下簡稱「天津國貿」)	天津	天津	購銷金屬材料等	100	同一控制下企業合 併
廣州鞍鋼國際貿易有限公司 (以下簡稱「廣州國貿」)	廣州	廣州	貨物技術進出 口、批發零售 貿易	100	同一控制下企業合 併
鞍鋼瀋陽鋼材加工配送有限公司 (以下簡稱「瀋陽鋼加」)	瀋陽	瀋陽	鋼材加工配送	100	同一控制下企業合 併
鞍鋼鋼材加工配送(大連) 有限公司(以下簡稱 「鞍鋼大連」)	大連	大連	鋼材加工配送	100	設立

八. 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

企業集團的構成(續)

子公司全稱	主要 經營地	註冊地	業務性質	直接持股 比例 (%)	取得方式
寧波鞍鋼國際貿易有限公司 (以下簡稱「寧波國貿」)	寧波	寧波	鋼材貿易	100	設立
煙台鞍鋼國際貿易有限公司 (以下簡稱「煙台國貿」)	煙台	煙台	鋼材貿易	100	設立
鞍鋼鋼材加工配送(鄭州)有限 公司(以下簡稱「鄭州鋼加」)	鄭州	鄭州	鋼材加工配送	100	設立
鞍鋼廣州汽車鋼有限公司 (以下簡稱「廣州汽車鋼」)	廣州	廣州	金屬製品業	100	設立
廣州鞍鋼鋼材加工有限公司 (以下簡稱「鞍鋼廣州」)	廣州	廣州	鋼材加工配送	75	設立
鞍鋼濰坊鋼材加工配送有限公司 (以下簡稱「濰坊鋼加」)	濰坊	濰坊	鋼材加工配送	51	同一控制下企業合 併
上海鞍鋼鋼材加工有限公司 (以下簡稱「上海鋼加」)	上海	上海	鋼材加工配送	51	同一控制下企業合 併
天津鞍鋼鋼材加工配送有限公司 (以下簡稱「天津鋼加」)	天津	天津	鋼材加工配送	51	同一控制下企業合 併
鞍鋼神鋼冷軋高強汽車鋼板有限 公司(以下簡稱「鞍鋼神鋼」)	鞍山	鞍山	鋼壓延加工及銷 售	51	設立
鞍鋼長春拼焊板	長春	長春	開發、生產、激 光拼焊板及售 後服務	100	非同一控制下企業 合併
長春鋼加	長春	長春	生產、加工鋼材 產品及自產產 品銷售、物 流配送技術研 究、開發	100	非同一控制下企業 合併

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 八. 在其他主體中的權益(續)

#### 2. 在合營企業或聯營企業中的權益

##### (1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營 企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	直接持股 比例 (%)	對合營企業或 聯營企業投資 的會計處理方法
鞍蒂大連	大連	大連	熱鍍鋅及合金化鋼板產品生 產及銷售	50	權益法
鞍鋼大船	大連	大連	鋼材加工及銷售	50	權益法
一汽鞍井	長春	長春	鋼材產品生產加工服務	50	權益法
鞍鋼財務公司	鞍山	鞍山	存貸款及融資等	20	權益法
氧化鐵粉公司	鞍山	鞍山	氧化鐵粉加工	30	權益法
南沙物流	廣州	廣州	貨運代理、鋼材包裝、貿 易、倉儲服務	45	權益法
鞍鋼金固	杭州	杭州	鋼材加工項目的籌建	49	權益法
上海化工寶	上海	上海	電子商務	23	權益法
廣汽寶商	廣州	廣州	鋼材加工配送	30	權益法

##### (2) 重要合營企業的主要財務信息

項目	鞍蒂大連	
	年末數/ 本年發生數	年初數/ 上年發生數
流動資產	1,439	2,477
其中：現金和現金等價物	324	1,259
非流動資產	838	747
資產合計	2,277	3,224
流動負債	420	489
非流動負債	9	11
負債合計	429	500

八. 在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(2) 重要合營企業的主要財務信息(續)

項目	鞍蒂大連	
	年末數/ 本年發生數	年初數/ 上年發生數
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益	1,848	2,724
按持股比例計算的淨資產份額	924	1,362
調整事項		
— 商譽		
— 內部交易未實現利潤	(33)	(78)
— 其他		
對合營企業權益投資的賬面價值	891	1,284
存在公開報價的合營企業權益投資的公允價值		
營業收入	4,645	6,391
財務費用	(1)	(6)
所得稅費用	59	161
淨利潤	425	922
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額	425	922
本年度收到的來自合營企業的股利	650	400



## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 八. 在其他主體中的權益(續)

#### 2. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

##### (3) 重要聯營企業的主要財務信息

項目	鞍鋼財務公司	
	年末數/ 本年發生數	年初數/ 上年發生數
流動資產	10,115	7,532
其中：現金和現金等價物	8,967	6,208
非流動資產	14,873	13,860
資產合計	24,988	21,392
流動負債	18,742	15,722
非流動負債		
負債合計	18,742	15,722
少數股東權益	22	22
歸屬於母公司股東權益	6,224	5,648
按持股比例計算的淨資產份額	1,245	1,130
調整事項		
— 商譽		
— 內部交易未實現利潤		
— 其他		
對合營企業權益投資的賬面價值	1,245	1,130
存在公開報價的合營企業權益投資的公允價值		
營業收入	1,227	1,027
財務費用		(1)
所得稅費用	184	171
淨利潤	563	520
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益	23	25
綜合收益總額	586	545
本年度收到的來自合營企業的股利		124

## 八. 在其他主體中的權益(續)

### 2. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

#### (4) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	年末數/ 本年發生數	年初數/ 上年發生數
<b>合營企業：</b>		
投資賬面價值合計	320	447
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	12	18
— 其他綜合收益		
— 綜合收益總額	12	18
<b>聯營企業：</b>		
投資賬面價值合計	217	274
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	4	19
— 其他綜合收益		
— 綜合收益總額	4	19

## 九. 與金融工具相關的風險

本集團的主要金融工具包括股權投資、債權投資、衍生金融工具套期保值、借款、應收賬款、應付賬款、應付債券、貨幣資金等，各項金融工具的詳細情況說明見本附註六相關項目。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

本集團採用敏感性分析技術分析風險變量的合理、可能變化對當期損益或股東權益可能產生的影響。由於任何風險變量很少孤立地發生變化，而變量之間存在的相關性對某一風險變量的變化的最終影響金額將產生重大作用，因此下述內容是在假設每一變量的變化是在獨立的情況下進行的。

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 九. 與金融工具相關的風險(續)

#### (一) 風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

#### 1. 市場風險

##### (1) 外匯風險

外匯風險指因匯率變動產生損失的風險。本集團承受外匯風險主要與美元、歐元有關，於2015年12月31日，除下表所述資產或負債為美元、歐元餘額外，本集團的資產及負債均為人民幣餘額。

單位：元

項目	年末數	年初數
銀行存款(美元)	587.93	74.86
短期借款(美元)	400,000,000.00	400,000,000.00
一年內到期的非流動負債(歐元)	123,946.76	123,946.76
長期借款(歐元)	123,946.81	247,893.57

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。

九. 與金融工具相關的風險(續)

(一) 風險管理目標和政策(續)

1. 市場風險(續)

(1) 外匯風險(續)

- A. 本集團於2015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六、1、16、24和26中。
- B. 本集團適用的主要外匯匯率分析如下：

項目	平均匯率		年末中間匯率	
	2015年	2014年	2015年	2014年
美元	6.2401	6.1453	6.4936	6.1190
歐元	6.9036	8.1255	7.0952	7.4556

C. 敏感性分析

本集團於2015年12月31日人民幣兌換美元、歐元的匯率提高一個百分點將導致本集團股東權益和淨利潤的增加(減少)情況如下：

單位：人民幣百萬元

日期	項目	對淨利潤的影響	對股東權益的影響
2015年12月31日	美元	(18)	(18)
	歐元		
2014年12月31日	美元	(19)	(19)
	歐元		

截至2015年12月31日，在假定其他變量保持不變的前提下，人民幣兌換美元、歐元的匯率降低一個百分點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。變動一個百分點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。2014年的分析同樣基於該假設。

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 九. 與金融工具相關的風險(續)

#### (一) 風險管理目標和政策(續)

##### 1. 市場風險(續)

##### (2) 利率風險

本集團於2015年12月31日持有的計息金融工具載於附註六、1、16、24、25、26和27中。

##### 敏感性分析：

本集團管理利率風險的原則是降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2015年12月31日，在其他變量不變的情況下，假定銀行存款、短期借款、一年內到期的非流動負債、短期融資券、長期借款及應付債券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178百萬元(2014年：人民幣172百萬元)。

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。2014年的分析同樣基於該假設。

##### 2. 信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。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賒銷額度。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，與賒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。

### 九. 與金融工具相關的風險(續)

#### (一) 風險管理目標和政策(續)

##### 2. 信用風險(續)

截至2015年12月31日，本集團無重大減值的應收款項。

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46%(2014年：42%)，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價值。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。

##### 3. 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。

本集團長期債務的還款期限分析載於附註六、26中。

### 十. 公允價值的披露

除財務報表附註六、2、9披露外，本集團於合併財務報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。

公允值測量乃使用共分為3級之公允值等級制度，披露如下：

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)。

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 十. 公允價值的披露(續)

項目	年末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
可供出售金融資產	62			62

項目	年初公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
可供出售金融資產	96			96

### 十一. 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	法人代表	業務性質
鞍山鋼鐵集團公司	本公司的母公司	國有企業	遼寧省鞍山市鐵西區	姚林	生產及銷售鋼材金屬製品 鋼鐵管金屬結構等

母公司名稱	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
鞍山鋼鐵集團公司	10,794	67.29	67.29	鞍鋼集團公司	24142001-4

#### 2. 本公司的子公司情況

詳見附註八、1、在子公司中的權益。

#### 3. 本公司的合營和聯營企業情況

詳見附註八、2、在合營企業或聯營企業中的權益。

十一. 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
一汽鞍井	本公司的合營企業	76717649-0
重慶汽車鋼	本公司的合營企業	09453042-3
鞍鋼財務公司	本公司的聯營企業	1188857-2
南沙物流	本公司的聯營企業	57995211-4
鞍鋼金固	本公司的聯營企業	31138104-X
上海化工寶	本公司的聯營企業	57078986-7
發藍股份	同屬鞍山鋼鐵集團公司	57090841-6
鞍鋼集團國際經濟貿易公司 (以下簡稱為「鞍鋼國貿」)	同屬鞍山鋼鐵集團公司	24142372-5
鞍鋼建設集團有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	94129158-3
鞍鋼重型機械有限責任公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	24150326-6
鞍鋼集團耐火材料公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	94126547-3
鞍鋼鋼繩有限責任公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	94126496-4
鞍鋼集團礦業公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	24150404-X
鞍鋼實業集團有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	24142765-4
鞍鋼集團房產物業公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	94126840-4
鞍鋼集團鐵路運輸設備製造公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	94121854-6
鞍鋼房地產開發集團有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	11886337-0
鞍鋼集團機械化裝卸公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	94126489-2
鞍鋼礦山建設有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	66455726-6
鞍鋼集團工程技術有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	79159132-8
鞍鋼電氣有限責任公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	94126485-X
鞍鋼集團自動化公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	94126643-3
鞍鋼汽車運輸有限責任公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	94126444-6
鞍鋼集團接待服務公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	94121967-X
鞍鋼集團朝陽鋼鐵有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	66456099-1
天津天鐵	同屬鞍山鋼鐵集團公司	75224243-2
鞍鋼營口港務有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	66729431-8
攀鋼集團攀枝花鋼軌有限公司	同屬鞍鋼集團公司	68993035-4



## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 十一. 關聯方及關聯交易(續)

#### 4. 本公司的其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱	與本公司關係	組織機構代碼
鞍鋼聯眾(廣州)不銹鋼有限公司	同屬鞍鋼集團公司	91440116734930290U
攀鋼集團鋼鐵鈦股份有限公司	同屬鞍鋼集團公司	20436095-6
攀鋼集團冶金工程技術有限公司	同屬鞍鋼集團公司	20436391-1
攀鋼集團成都鋼鈞有限公司	同屬鞍鋼集團公司	69090807-4
鞍山鞍鋼維蘇威耐火材料有限公司	母公司的合營企業	68661952-8
鞍山冀東水泥有限公司	母公司的合營企業	77077858-X
鞍鋼貝克吉利尼水處理有限公司	母公司的合營企業	68661847-X

#### 5. 關聯方交易情況

##### (1) 與鞍山鋼鐵集團公司關聯交易情況

##### ① 採購商品/接受勞務的關聯交易

關聯交易內容	關聯交易定價原則及決策程序	本年數		上年數	
		金額	估同類交易金額的比例(%)	金額	估同類交易金額的比例(%)
原材料	註①	9,138	55	14,134	48
鋼材產品	註②	51	100	300	100
輔助材料	註②	2,326	29	2,326	33
能源動力	註③	1,659	37	1,826	32
支持性服務	註④	4,510	69	5,104	52
合計		17,684		23,690	

十一. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方交易情況(續)

(1) 與鞍山鋼鐵集團公司關聯交易情況(續)

② 出售商品/提供勞務的關聯交易

關聯交易內容	關聯交易定價原則及決策程序	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 (%)
產品	註⑤	1,578	3	3,884	5
廢鋼及廢舊物資	註⑤	187	94	177	95
綜合性服務	註⑥	788	50	750	38
合計		2,553		4,811	

(2) 與攀鋼集團鋼鐵釩鈦股份有限公司關聯交易情況

採購商品/接受勞務的關聯交易

關聯交易內容	關聯交易定價原則及決策程序	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 (%)
原材料	註①	1,489	14	1,490	7
合計		1,489		1,490	

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 十一. 關聯方及關聯交易(續)

#### 5. 關聯方交易情況(續)

##### (2) 與攀鋼集團鋼鐵釩鈦股份有限公司關聯交易情況(續)

- 註： ① 鐵精礦按不高於(T-2)月的中國鐵精礦進口到岸的海關平均報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(T-2)月的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。並在此基礎上給予金額為(T-2)月的中國鐵精礦進口到岸海關平均報價5%的優惠(其中T為當前月)；球團礦按市場價格；燒結礦按鐵精礦價格加(T-2)月的工序成本(其中：工序成本不高於本公司生產同類產品的工序成本)(其中T為當前月)；磁鐵礦單價是參考價與港口運費差之和(其中：參考價指在裝貨點完成裝貨所在月，《SBB鋼鐵市場日報》每日公佈的普氏65%(適用於標準產品)或62%(適用於低標產品)CFR中國北方(青島港)中點價的平均值(以每千噸多少美分計價)除以65(適用於標準產品)或62(適用於低標產品)，港口運費差是指適用的產品船貨的千噸海運運費差，從青島港到遼寧鮫魚圈的千噸運費差除以65(適用於標準產品)或62(適用於低標產品))；廢鋼、鋼坯、合金和有色金屬按市場價格；
- ② 鋼材產品按市場價格；輔助材料以不高於鞍山鋼鐵集團公司有關成員公司售予獨立第三方的價格；
- ③ 國家定價、生產成本加5%的毛利；
- ④ 國家定價、市場價格、不高於1.5%的佣金、折舊費加維護費、按市場價格支付勞務費、材料費及管理費、加工成本加不超過5%的毛利；
- 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；向鞍山鋼鐵集團公司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，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；篩下粉出售價格為當期燒結礦價格減去鞍山鋼鐵集團公司燒結工序成本；報廢資產或閒置資產按市場價格或評估價格定價；
- ⑥ 國家定價、生產成本加5%的毛利或市場價格。

十一. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方交易情況(續)

(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
鞍山鋼鐵集團公司	鞍鋼合肥	21	2013年3月5日	2016年9月6日	否
鞍山鋼鐵集團公司	廣州汽車鋼	40	2014年7月23日	2017年12月31日	否
鞍鋼集團公司	本公司	1,800	2015年4月17日	2016年4月28日	否
鞍鋼集團公司	本公司	1,623	2015年3月2日	2016年4月29日	否

(4) 其他關聯交易

① 接受銷售代理服務

2015年度，鞍鋼國貿提供出口代理銷售的鋼材產品數量287萬噸(2014年：251萬噸)。

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
鞍蒂大連	2,816	4,350
鞍蒂長春	168	288
一汽鞍井	55	87
長春拼焊板		40
南沙物流	49	29

B. 接受銷售代理服務

2015年度，本集團支付鞍蒂長春國內代理銷售服務費1百萬元(2014年：2百萬元)。

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 十一. 關聯方及關聯交易(續)

#### 5. 關聯方交易情況(續)

##### (4) 其他關聯交易(續)

###### ③ 出售資產

2015年，本集團以52百萬元的價格將所持有的重慶汽車鋼的50%股權轉讓給攀鋼集團西昌鋼鈹有限公司。

###### ④ 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	5.4-6.44	21	157		178	保證借款
存款		766			834	

2015年度，本集團在鞍鋼財務公司存款利息收入為11百萬元(2014年：7百萬元)，借款利息支出為26百萬元(2014年：52百萬元)。本集團2015年度在鞍鋼財務公司存款每日最高額為1,324百萬元(2014年：3,426百萬元)。

###### ⑤ 本集團向鞍山鋼鐵集團公司借款及利息支付情況

項目	年利率 (%)	年初數	本年增加	本年減少	年末數	條件
借款	5.4	715	520	885	350	信用借款

借款由鞍山鋼鐵集團公司委託鞍鋼財務公司發放管理，本年借款利息支出為40百萬元(2014年：6百萬元)。

十一. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方交易情況(續)

(5) 本年董事、監事和高級管理人員薪酬

項目	2015年度	2014年度
董事袍金	0.36	0.38
其他薪酬：		
工資、津貼和非現金利益金額	2.22	2.17
績效掛鈎獎金		
其他保險金和福利金	0.43	0.43
養老金計劃供款	0.44	0.44
其他薪酬小計	3.09	3.04
合計	3.45	3.42

本年度支付給執行董事、非執行董事、監事和高級管理人員的各項費用

姓名	本年發生額					薪酬合計
	工資、津貼 及非現金 利益金額		績效 掛鈎獎金	其他保險金 和福利金	養老金 計劃供款	
	董事袍金					
執行董事：						
姚林						
王義棟		0.42		0.08	0.08	0.58
張立芬		0.40		0.07	0.08	0.55
張景凡		0.09		0.03	0.02	0.14
執行董事小計		0.91		0.18	0.18	1.27

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 十一. 關聯方及關聯交易(續)

#### 5. 關聯方交易情況(續)

##### (5) 本年董事、監事和高級管理人員薪酬(續)

本年度支付給執行董事、非執行董事、監事和高級管理人員的各項費用(續)

姓名	本年發生額					薪酬合計
	董事袍金	工資、津貼 及非現金 利益金額	績效 掛鈎獎金	其他保險金 和福利金	養老金 計劃供款	
<b>非執行董事：</b>						
陳方正	0.09					0.09
曲選輝	0.09					0.09
劉正東	0.09					0.09
周志偉	0.09					0.09
非執行董事小計	0.36					0.36
<b>監事：</b>						
林大慶						
宋 軍		0.26		0.04	0.05	0.35
白 海		0.10		0.03	0.02	0.15
監事小計		0.36		0.07	0.07	0.50
<b>高級管理人員：</b>						
劉 軍		0.34		0.07	0.07	0.48
馬連勇		0.25		0.04	0.05	0.34
許質武						
任子平		0.36		0.07	0.07	0.50
劉 傑						
高級管理人員小計		0.95		0.18	0.19	1.32
合計	0.36	2.22		0.43	0.44	3.45

十一. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方交易情況(續)

(5) 本年董事、監事和高級管理人員薪酬(續)

本年度支付給執行董事、非執行董事、監事和高級管理人員的各項費用(續)

姓名	上年發生額					薪酬合計
	董事袍金	工資、津貼 及非現金		其他保險金 和福利金	養老金 計劃供款	
		利益金額	績效 掛鈎獎金			
<b>執行董事：</b>						
張曉剛						
唐復平						
楊 華						
王義棟		0.48		0.08	0.10	0.66
馬連勇		0.32		0.06	0.06	0.44
執行董事小計		0.80		0.14	0.16	1.10
<b>非執行董事：</b>						
陳方正	0.09					0.09
曲選輝	0.09					0.09
劉正東(於2014.6.4委任)	0.05					0.05
周志偉(於2014.6.4委任)	0.05					0.05
李世俊(於2014.6.4離任)	0.05					0.05
鄺志傑(於2014.6.4離任)	0.05					0.05
非執行董事小計	0.38					0.38



## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 十一. 關聯方及關聯交易(續)

#### 5. 關聯方交易情況(續)

##### (5) 本年董事、監事和高級管理人員薪酬(續)

本年度支付給執行董事、非執行董事、監事和高級管理人員的各項費用(續)

姓名	上年發生額					薪酬合計
	工資、津貼 及非現金 利益金額		績效 掛鈎獎金	其他保險金 和福利金	養老金 計劃供款	
	董事袍金					
<b>監事：</b>						
許質武						
宋 軍						
(於2014.10.14委任)	0.36		0.07	0.07	0.50	
白 海	0.10		0.04	0.02	0.16	
單明一						
(於2014.10.14離任)						
監事小計	0.46		0.11	0.09	0.66	
<b>高級管理人員：</b>						
任子平	0.32		0.06	0.07	0.45	
張立芬	0.32		0.06	0.07	0.45	
劉 軍	0.27		0.06	0.05	0.38	
高級管理人員小計	0.91		0.18	0.19	1.28	
合計	0.38	2.17	0.43	0.44	3.42	

註： 本年度不存在某董事、監事和高級管理人員放棄或同意放棄本年薪酬的協議。

本年薪酬最高的前五名僱員中包括2位董事、1位監事和2位高級管理人員(2014年：2位董事、1位監事和2位高級管理人員)，其薪酬詳情已載於上文。

十一. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯方應收應付款項

(1) 關聯方應收、預付款項

項目名稱	年末數	年初數
<b>應收賬款</b>		
鞍鋼國貿	172	131
鞍鋼集團朝陽鋼鐵有限公司	19	233
鞍蒂長春		77
鞍鋼建設集團有限公司		9
鞍山冀東水泥有限責任公司	37	48
攀鋼集團成都鋼鈑有限公司	5	8
鞍鋼集團工程技術公司		5
鞍山鋼鐵集團公司	8	5
鞍鋼鋼繩有限責任公司	26	14
鞍鋼重型機械有限公司	44	19
鞍鋼房產建設有限公司	16	
鞍鋼電氣有限公司	2	
鞍蒂大連	1	
鞍鋼冷軋鋼板(莆田)有限公司	21	
其他關聯方	4	2
<b>合計</b>	<b>355</b>	<b>551</b>
<b>預付賬款</b>		
鞍鋼國貿	1,367	2,035
鞍鋼集團工程技術有限公司	13	385
鞍鋼集團朝陽鋼鐵有限公司		87
鞍鋼建設集團有限公司	3	23
鞍鋼重型機械有限責任公司		78
鞍鋼礦山建設有限公司		3
鞍鋼汽車運輸有限責任公司	2	
鞍鋼集團信息產業有限公司		41
鞍鋼集團自動化公司		6
<b>合計</b>	<b>1,385</b>	<b>2,658</b>

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 十一. 關聯方及關聯交易(續)

#### 6. 關聯方應收應付款項(續)

##### (2) 關聯方應付、預收款項

項目名稱	年末數	年初數
<b>應付賬款</b>		
鞍鋼國貿	1,170	3,504
鞍鋼建設集團有限公司	23	35
鞍鋼實業集團有限公司	35	61
鞍鋼重型機械有限責任公司	6	20
鞍鋼大船		29
鞍鋼礦山建設有限公司	7	17
鞍鋼集團朝陽鋼鐵有限公司	5	59
鞍鋼集團自動化公司	9	11
鞍鋼電氣有限責任公司	4	10
鞍鋼房地產開發集團有限公司		4
發藍股份	5	8
鞍鋼汽車運輸有限責任公司	16	15
鞍山鋼鐵集團公司	5	5
鞍鋼集團鐵路運輸設備製造公司	6	6
鞍鋼鋼繩有限責任公司	2	3
鞍鋼集團工程技術有限公司	16	4
天津天鐵		107
鞍蒂大連	102	81
鞍山鞍鋼維蘇威耐火材料有限公司	104	
其他關聯方	2	2
<b>合計</b>	<b>1,517</b>	<b>3,981</b>

十一. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯方應收應付款項(續)

(2) 關聯方應付、預收款項(續)

項目名稱	年末數	年初數
<b>預收款項</b>		
鞍蒂大連	216	124
攀鋼集團國際經濟貿易有限公司	13	
鞍鋼集團礦業公司	9	12
鞍鋼建設集團有限公司	7	
鞍鋼實業集團有限公司	22	21
發藍股份	8	16
鞍山鋼鐵集團公司		5
鞍鋼鑄鋼有限公司	3	
鞍鋼長春拼焊板		3
鞍鋼汽車運輸有限責任公司	1	
鞍鋼國貿	66	53
鞍鋼重型機械有限責任公司	3	4
鞍鋼礦山建設有限公司	2	1
合計	350	239

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 十一. 關聯方及關聯交易(續)

#### 6. 關聯方應收應付款項(續)

##### (2) 關聯方應付、預收款項(續)

項目名稱	年末數	年初數
<b>其他應付款</b>		
鞍山鋼鐵集團公司	1	
鞍鋼集團工程技術有限公司	231	166
鞍鋼建設集團有限公司	75	81
鞍鋼國貿	69	29
鞍鋼集團自動化公司	33	45
鞍鋼礦山建設有限公司	23	35
鞍鋼實業集團有限公司	17	42
鞍鋼重型機械有限責任公司	12	24
鞍鋼汽車運輸有限責任公司	1	
鞍鋼電氣有限責任公司	11	11
鞍鋼房產建設有限公司	1	
鞍鋼集團鐵路運輸設備製造公司	5	3
攀枝花攀鋼集團設計研究院有限公司		7
鞍鋼國際營口港務有限公司	19	
鞍鋼集團信息產業化公司	14	
攀鋼集團攀枝花鋼釩有限公司	5	
其他關聯方		2
合計	517	445

### 十二. 股份支付

截至2015年12月31日，本集團無需要披露的股份支付情況。

### 十三. 承諾及或有事項

#### 1. 重大承諾

項目	2015年度	2014年度
已簽訂尚未履行或尚未完全履行的 對外投資合同	18	158
已簽訂尚未履行或尚未完全履行的 建設改造合同	1,420	5,007
合計	1,438	5,165

#### 2. 或有事項

截至2015年12月31日，本集團無需要披露的重大或有事項。

### 十四. 資產負債表日後事項

本集團無需要披露的資產負債表日後事項。

### 十五. 其他重要事項說明

截至2015年12月31日，本集團無需要披露的其他重要事項。

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

### 十六. 母公司財務報表主要項目註釋

#### 1. 應收賬款

##### (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 (%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	1,315	80		
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	321	20	1	100
合計	1,636	100	1	100

種類	年初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	2,669	85		
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	454	15	1	100
合計	3,123	100	1	100

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款按賬齡列示

項目	年末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	1,554	95		
1至2年	78	5		
2至3年	3			
3年以上	1		1	100
合計	1,636	100	1	100

項目	年初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	2,981	95		
1至2年	141	5		
2至3年				
3年以上	1		1	100
合計	3,123	100	1	100

(3) 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。

(4) 按欠款方歸集的年未餘額前五名的應收賬款情況

本公司本年按欠款方歸集的年未餘額前五名應收賬款匯總金額為662百萬元，佔應收賬款年未餘額合計數的比例為40%，相應計提的壞賬準備年未餘額匯總金額為0。



## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

### 十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 2. 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 (%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	14	30		
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	33	70		
合計	47	100		

種類	年初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款				
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	17	100		
合計	17	100		

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(2) 其他應收款按性質列示

其他應收款	年末賬面價值	年初賬面價值
備用金	22	6
出口退稅	14	
其他	11	11
合計	47	17

(3) 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。

3. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

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
對子公司投資	1,865		1,865	1,592		1,592
對聯營合營企業投資	2,673		2,673	3,135		3,135
合計	4,538		4,538	4,727		4,727

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

### 十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 3. 長期股權投資(續)

##### (2) 對子公司投資

被投資單位	年初數	本年增加	本年減少	年末數	本年計提 減值準備	減值準備 年末數
鞍鋼武漢	177			177		
鞍鋼合肥	102			102		
鞍鋼廣州	60	30		90		
瀋陽國貿	27			27		
上海國貿	9			9		
天津國貿	9			9		
成都國貿	1		1			
廣州國貿	21			21		
瀋陽鋼加	98			98		
濰坊鋼加						
上海鋼加	19			19		
天津鋼加	27			27		
鞍鋼大連	200			200		
寧波國貿	6			6		
煙台國貿	6			6		
鞍鋼神鋼	357			357		
廣州汽車鋼	350			350		
鞍鋼長春拼焊板		175		175		
長春鋼加		69		69		
鄭州鋼加	123			123		
合計	1,592	274	1	1,865		

##### (3) 對聯營、合營企業投資

同附註六、10。

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入和營業成本

項目	本年數	上年數
主營業務收入	51,465	73,499
其他業務收入	69	269
營業收入合計	51,534	73,768
主營業務成本	48,319	65,088
其他業務成本	68	146
營業成本合計	48,387	65,234

5. 投資收益

項目	本年數	上年數
權益法核算的長期股權投資收益	340	587
處置長期股權投資產生的投資收益	5	
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產在持有期間的投資收益	(8)	
可供出售金融資產在持有期間的投資收益	8	86
處置可供出售金融資產取得的投資收益	51	
合計	396	673

## 財務報表附註(續)

2015年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 十七. 淨流動資產

項目	年末數	年初數
流動資產	23,595	26,624
減：流動負債	43,004	36,751
淨流動資產／(負債)	(19,409)	(10,127)

### 十八. 總資產減流動負債

項目	年末數	年初數
總資產	88,596	91,291
減：流動負債	43,004	36,751
總資產減流動負債	45,592	54,540

## 十九. 補充資料

### 1. 非經常性損益明細表

項目	本年數	上年數
非流動性資產處置損益	(17)	(81)
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)	128	101
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		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(1)	(6)
小計	110	14
所得稅影響額	(28)	(3)
少數股東權益影響額(稅後)		
合計	82	11

本公司對非經常性損益項目的確認依照《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》(證監會公告[2008]43號)的規定執行。

### 2. 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨 資產收益率 (%)	每股收益(人民幣元/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	(10.06)	(0.635)	(0.635)
扣除非經常損益後歸屬於普通股股東的淨利潤	(10.24)	(0.646)	(0.646)

## 五年概要

	2015	2014	2013	2012	2011
營業收入	52,759	74,046	75,329	78,214	91,289
淨(虧損)/利潤	(4,600)	924	755	(4,252)	(2,159)
總資產	88,596	91,291	92,865	103,337	105,013
總負債	(44,915)	(43,095)	(45,775)	(54,304)	(51,841)
淨資產	43,681	48,196	47,090	49,033	53,172

## 本公司的其他有關資料

### 註冊情況：

	註冊登記日期	註冊登記地點	企業法人 營業執照註冊號	稅務登記號碼	組織機構代碼
首次註冊	1997年5月8日	遼寧省鞍山市鐵東區 南中華路396號	企股函總字 第00344號	210302242669479	24266947-9
報告期末註冊	2015年7月1日	中國遼寧省鞍山市 鐵西區鞍鋼廠區	210000400006026	210302242669479	24266947-9

公司上市以來主營業務的變化情況  
歷次控股股東的變更情況

主營業務無變化  
無變更

### 審計師

會計師事務所名稱

瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)

會計師事務所辦公地點

中國北京市東城區永定門西濱河路  
中海地產廣場3-9層

### 本公司在香港註冊地址

香港中環皇后大道15號置地廣場公爵大廈33樓



## 釋義

在本年報內，除非文義另有所指，否則下列詞彙具有以下涵義：

「A股」	指	本公司發行的每股面值人民幣1.00元的普通股，在深圳證券交易所上市並以人民幣買賣；
「鞍鋼大連」	指	鞍鋼鋼材加工配送(大連)有限公司；
「鞍鋼財務公司」或 「鞍鋼財務」	指	鞍鋼集團財務有限責任公司，一家於中國註冊成立的公司，乃鞍鋼集團公司的子公司；
「鞍鋼集團」	指	鞍鋼集團公司及其不時之子公司；
「鞍鋼集團公司」	指	鞍鋼集團公司，一家於中國註冊成立的有限責任公司，為本公司最終控股股東；
「鞍鋼廣州」	指	廣州鞍鋼鋼材加工有限公司；
「鞍鋼合肥」	指	鞍鋼鋼材配送(合肥)有限公司；
「鞍山鋼鐵集團公司」	指	鞍山鋼鐵集團公司，本公司的直接控股公司，現持有本公司約67.29%的股權，乃中國鋼鐵行業的一家大型企業；
「鞍山鋼鐵集團」	指	鞍山鋼鐵集團公司及其不時之子公司；
「上海鋼加」	指	上海鞍鋼鋼材加工有限公司；
「瀋陽鋼加」	指	鞍鋼瀋陽鋼材加工配送有限公司；
「鞍鋼長春」	指	鞍鋼鐳射拼焊板(長春)有限公司；
「天津鋼加」	指	天津鞍鋼鋼材加工配送有限公司；
「鞍鋼天鐵」	指	天津鞍鋼天鐵冷軋薄板有限公司；

「鞍鋼國貿」	指	鞍鋼集團國際經濟貿易公司；
「濰坊鋼加」	指	鞍鋼濰坊鋼材加工配送有限公司；
「鞍鋼武漢」	指	鞍鋼鋼材配送(武漢)有限公司；
「鞍鋼鄭州」	指	鞍鋼鋼材加工配送(鄭州)有限公司；
「股東週年大會」	指	本公司於2016年6月8日召開的股東週年大會；
「鞍千礦業」	指	鞍鋼集團鞍千礦業有限責任公司，一家於中國註冊成立的公司，及攀鋼釩鈦的一家全資子公司；
「鞍鋼大船」	指	鞍鋼股份 — 大船重工大連鋼材加工配送有限公司；
「鞍蒂大連」	指	鞍鋼新軋 — 蒂森克虜伯鍍鋅鋼板有限公司；
「鞍鋼新鋼鐵公司」	指	鞍鋼集團新鋼鐵有限責任公司，鞍山鋼鐵集團公司原全資子公司。於2006年1月，本公司收購鞍山鋼鐵集團公司持有的鞍鋼新鋼鐵公司100%股權，並註銷鞍鋼新鋼鐵公司的商業登記；
「聯繫人」	指	具有香港上市規則所賦予之涵義；
「董事會」	指	董事會；
「一汽鞍井」	指	長春一汽鞍井鋼材加工配送有限公司；
「長春鋼加」	指	鞍鋼鋼材加工配送(長春)有限公司；
「成都國貿」	指	成都鞍鋼國際貿易有限公司；
「重慶汽車鋼」	指	鞍鋼重慶高強汽車鋼有限公司；

## 釋義(續)

「緊密聯繫人」	指	具有香港上市規則所賦予的涵義；
「本公司」	指	鞍鋼股份有限公司，一家在中國遼寧省鞍山註冊成立的股份有限公司，其H股及A股分別在香港聯交所及深圳證券交易所上市；
「關連人士」	指	具有香港上市規則所賦予之涵義；
「控股股東」	指	具有香港上市規則所賦予的涵義；
「企業管治守則」	指	香港上市規則附錄十四所載企業管治守則及企業管治報告；
「中國證監會」	指	中國證券監督管理委員會，負責監督及規管中國全國性證券市場的監管機構；
「董事」	指	本公司董事；
「每股盈利」	指	每股盈利；
「本集團」	指	本公司及其不時之子公司；
「廣州國貿」	指	廣州鞍鋼國際貿易有限公司；
「H股」	指	本公司發行的每股面值人民幣1.00元的普通股，在香港聯交所上市並以港元買賣；
「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區；
「香港上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則；
「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司；
「卡拉拉」	指	卡拉拉礦業有限公司；
「標準守則」	指	香港上市規則附錄十所載《上市公司董事進行證券交易的標準守則》；
「寧波國貿」	指	寧波鞍鋼國際貿易有限公司；

## 釋義(續)

「攀鋼鈺鈦」	指	攀鋼集團鋼鐵鈺鈦股份有限公司，一家於中國註冊成立並於深圳證券交易所上市的公司；
「攀鋼鈺鈦集團」	指	攀鋼鈺鈦及其不時之子公司；
「中國」	指	中華人民共和國(就本年度報告而言，不包括香港、澳門特別行政區及臺灣)；
「中國企業會計準則」	指	中國財政部頒佈的《企業會計準則—基本準則》和41項具體會計準則、其後頒佈的應用指南、公告以及其他相關會計規定的統稱；
「報告期」	指	2015年1月1日至2015年12月31日12個月期間；
「人民幣」	指	人民幣，中國法定貨幣；
「證券及期貨條例」	指	《證券及期貨條例》(香港法例第571章)；
「監事」	指	監事會成員；
「監事會」	指	本公司監事會；
「上海國貿」	指	上海鞍鋼國際貿易有限公司；
「瀋陽國貿」	指	瀋陽鞍鋼國際貿易有限公司；
「天津國貿」	指	天津鞍鋼國際北方貿易有限公司；
「長春拼焊板」	指	蒂森克虜伯鞍鋼(長春)激光拼焊板有限公司；
「鞍蒂長春」	指	鞍鋼蒂森克虜伯鋼材配送(長春)有限公司；
「煙台國貿」	指	煙台鞍鋼國際貿易有限公司；及
「%」	指	百分比。

## 備查文件目錄

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財務報表；
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. 2015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. 在香港聯交所發佈的本公司年度報告；
5. 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：中國遼寧省鞍山市鐵西區鞍鋼廠區。

鞍鋼股份有限公司  
董事會

2016年3月30日

注：本報告分別以中英文編制，如中英文版本出現歧義，則以中文文本為準。



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