

**新疆八一钢铁股份有限公司**  
**600581**

**2009 年年度报告**

## 目 录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况 .....	3
三、会计数据和业务数据摘要 .....	4
四、股本变动及股东情况 .....	5
五、董事、监事和高级管理人员 .....	8
六、公司治理结构 .....	11
七、股东大会情况简介 .....	13
八、董事会报告 .....	14
九、监事会报告 .....	21
十、重要事项 .....	22
十一、财务会计报告 .....	26
十二、备查文件目录 .....	86

## 一、重要提示

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
陈忠宽	董事	因公出差	赵峡
张新吉	独立董事	因公出差	马洁

(三) 中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	沈东新
主管会计工作负责人姓名	雷洪
会计机构负责人(会计主管人员)姓名	陈海涛

公司负责人董事长沈东新、主管会计工作负责人总经理雷洪、会计机构负责人(会计主管人员)总会计师陈海涛声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	新疆八一钢铁股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	八一钢铁
公司的法定英文名称	Xinjiang Ba Yi Iron & Steel Co.,Ltd.
公司法定代表人	沈东新

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈海涛	范炎
联系地址	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市头屯河区新钢路	
电话	0991-3890166	0991-3881187
传真	0991-3890266	
电子信箱	chenht1@bygt.com.cn	fanyan@bygt.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市头屯河区新钢路
注册地址的邮政编码	830022
办公地址	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市头屯河区新钢路
办公地址的邮政编码	830022
公司国际互联网网址	http://www.bygt.com.cn
电子信箱	gfgs@bygt.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	新疆八一钢铁股份有限公司董事会秘书室

(五) 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	八一钢铁	600581	G 八一

## (六)其他有关资料

公司首次注册登记日期	2000 年 7 月 27 日	
公司首次注册登记地点	新疆维吾尔自治区工商行政管理局	
最近变更	公司变更注册登记日期	2008 年 6 月 19 日
	公司变更注册登记地点	新疆维吾尔自治区工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	650000040000312
	税务登记号码	650106722318862
	组织机构代码	72231886-2
公司聘请的会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8 层	

## 三、会计数据和业务数据摘要

## (一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
营业利润	82,303,368.52
利润总额	78,342,647.44
归属于上市公司股东的净利润	110,168,310.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	80,398,667.78
经营活动产生的现金流量净额	56,069,272.39

## (二)非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金 额
非流动资产处置损益	-3,630,084.92
计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	420,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	43,653,578.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-750,636.16
所得税影响额	-9,923,214.40
合计	29,769,643.18

## (三)报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年 同期增减(%)	2007 年	
				调整后	调整前
营业收入	16,452,572,767.51	20,035,532,516.18	-17.88	12,790,755,996.69	12,790,755,996.69
利润总额	78,342,647.44	55,839,752.84	40.30	414,744,825.53	414,744,825.53
归属于上市公司股东的净利润	110,168,310.96	103,880,657.81	6.05	398,922,921.76	398,922,921.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	80,398,667.78	215,745,539.29	-62.73	412,398,483.05	418,901,835.04
经营活动产生的现金流量净额	56,069,272.39	-171,415,469.02	132.71	-1,751,357,778.19	-1,751,357,778.19
项目	2009 年末	2008 年末	本年末比上 年末增减(%)	2007 年末	
				调整后	调整前
总资产	12,599,398,616.69	12,143,905,082.02	3.75	10,324,239,803.64	10,324,239,803.64
所有者权益(或股东权益)	2,893,560,280.16	2,821,714,415.95	2.55	2,747,312,563.54	2,747,312,563.54

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年 同期增减(%)	2007 年	
				调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.14	0.14	0.00	0.52	0.68
稀释每股收益(元/股)	0.14	0.14	0.00	0.52	0.68
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.10	0.28	-64.29	0.54	0.71
加权平均净资产收益率(%)	3.86	3.73	增加 0.13 个百分点	15.45	15.45
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.82	7.75	减少 4.93 个百分点	15.97	16.22
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.07	-0.22	131.82	-2.97	-2.97
	2009 年末	2008 年末	本年末比上 年末增减(%)	2007 年末	
				调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.78	3.68	2.72	4.66	4.66

## (四)采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	7,549,396.95	13,742,752.41	6,193,355.46	6,193,355.46
交易性金融负债	112,900,000.00	10,405,283.67	-102,494,716.33	102,494,716.33
合计	—	—	—	108,688,071.79

## 四、股本变动及股东情况

### (一)股本变动情况表

单位：股

项 目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	407,154,532	53.12				-407,154,532	-407,154,532		
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	359,294,403	46.88				407,154,532	407,154,532	766,448,935	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	766,448,935	100						766,448,935	100

1、股份变动的批准及过户情况：2009年2月17日，经上海证券交易所审核批准，控股股东宝钢集团新疆八一钢铁有限公司（以下简称：“八钢公司”）所持本公司限售股 407,154,532 股解禁上市。

### 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股	本年解除限售股	本年增加限售股	年末限售股	限售原因	解除限售日期
八钢公司	407,154,532	407,154,532	0	0	股改承诺	2009.2.17
合计	407,154,532	407,154,532	0	0		

### (二)证券发行与上市情况

#### 1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

#### 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内，因控股股东所持股份限售期满上市，公司股本结构发生变化。

#### 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 股东和实际控制人情况

## 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	39,089 户					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	国有法人	53.12	407,154,532	0	0	0
中国建设银行—上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	其他	1.75	13,404,466		0	未知
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	其他	1.69	12,968,904		0	未知
中国农业银行—信诚四季红混合型证券投资基金	其他	1.44	10,999,950		0	未知
中国银行股份有限公司—嘉实回报灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.30	9,999,825		0	未知
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	1.04	8,000,000		0	未知
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	其他	0.95	7,277,014		0	未知
中国银行—银华优质增长股票型证券投资基金	其他	0.94	7,222,790		0	未知
丰和价值证券投资基金	其他	0.85	6,528,241		0	未知
中国建设银行—工银瑞信红利股票型证券投资基金	其他	0.81	6,181,071		0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	407,154,532		人民币普通股			
中国建设银行—上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	13,404,466		人民币普通股			
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	12,968,904		人民币普通股			
中国农业银行—信诚四季红混合型证券投资基金	10,999,950		人民币普通股			
中国银行股份有限公司—嘉实回报灵活配置混合型证券投资基金	9,999,825		人民币普通股			
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	8,000,000		人民币普通股			
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	7,277,014		人民币普通股			
中国银行—银华优质增长股票型证券投资基金	7,222,790		人民币普通股			
丰和价值证券投资基金	6,528,241		人民币普通股			
中国建设银行—工银瑞信红利股票型证券投资基金	6,181,071		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司前十名股东中，控股股东八钢公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司未知其余股东之间是否存在关联关系及一致行动人情况。					

## 2、 控股股东及实际控制人情况

## (1) 法人控股股东情况

单位：万元 币种：人民币

名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
八钢公司	赵峡	661,906.51	1995 年 10 月 20 日	钢铁冶炼、轧制、加工。黑色金属材料、冶金炉料、设备、产品、建筑材料、气体销售。机械加工、金属制品及钢铁冶炼、轧制、加工业有关的技术咨询与服务。进出口业务。房屋出租，农副产品、冷饮及乳制品、铁矿开采、焦炭及煤焦化产品的生产销售等。

## (2)法人实际控制人情况

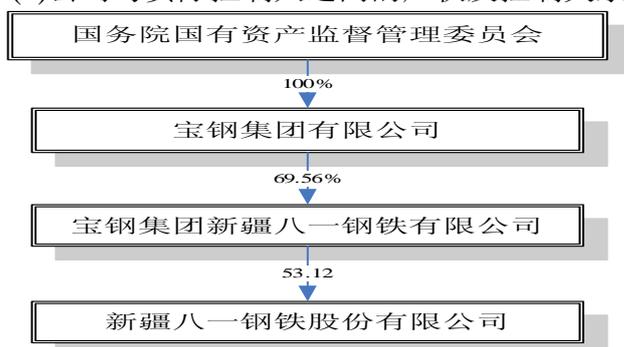
单位：万元 币种：人民币

名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
宝钢集团有限公司 (以下简称“宝钢集团”)	徐乐江	5,108,262.1	1998年11月17日	经营国务院授权范围内的国有资产，并开展有关投资业务；钢铁、冶金矿产、化工(除危险品)、电力、码头、仓储、运输与钢铁相关的业务以及技术开发、技术转让、技术服务和技术管理咨询业务，外经贸部批准的进出口业务，国内外贸易(除专项规定)及其服务。

## (3)控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

## (4)公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股 币种：人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	报告期从公司领取的税前报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
沈东新	董事长	男	46	2009.9.28-2012.9.28	0	0	32.93	否
赵峡	董事	男	51	2009.9.28-2012.9.28	0	0	0	是
陈忠宽	董事	男	44	2009.9.28-2012.9.28	0	0	0	是
艾力巴拉提	董事	男	53	2009.9.28-2012.9.28	0	0	25.46	否
雷洪	董事、总经理	男	41	2009.9.28-2012.9.28	0	0	32.87	否
康敬成	董事	男	52	2009.9.28-2012.9.28	0	0	0.58	是
张新吉	独立董事	男	54	2009.9.28-2012.9.28	0	0	6	否
马洁	独立董事	男	47	2009.9.28-2012.9.28	0	0	6	否
于雳	独立董事	女	38	2009.9.28-2012.9.28	0	0	0	否
陈敬贵	监事会主席	男	54	2009.9.28-2012.9.28	0	0	18.01	否
李友忠	监事	男	54	2009.9.28-2012.9.28	0	0	35.71	否
肖明光	监事	男	40	2009.9.28-2012.9.28	0	0	31.75	否

陈海涛	董事会秘书、总会计师	男	37	2009.9.28-2012.9.28	0	0	23.06	否
朱君	副总经理	男	38	2009.9.28-2012.9.28	0	0	27.99	否
周忠华	总工程师	男	44	2009.9.28-2012.9.28	0	0	34.11	否
武金凤	董事（离任）	女	46	2006.9.13-2009.9.28	0	0	0	否
郭向阳	董事（离任）	男	47	2006.9.13-2009.9.28	0	0	0.58	否
陈亮	独立董事（离任）	男	41	2006.9.13-2009.9.28	0	0	6	否
李志刚	独立董事（离任）	男	38	2008.4.25-2009.9.28	0	0	6	否
李宏伟	监事（离任）	男	41	2006.9.13-2009.3.20	0	0	0	是
合计					0	0	287.05	

(二)现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

- 1、沈东新：曾任公司董事会秘书兼总会计师，现任公司董事长。
- 2、赵峡：曾任八钢集团总经理、董事长兼党委书记、本公司董事长，现任宝钢集团副总经理、八钢公司董事长兼党委书记、本公司董事。
- 3、陈忠宽：曾任新疆八钢集团副总经理、总经理、董事、党委常委。现任八钢公司党委常委、董事、总经理、本公司董事。
- 4、艾力·巴拉提：曾任公司纪委书记、工会主席，现任公司董事、党委书记。
- 5、雷洪：曾任公司生产技术部部长、八钢集团技术开发中心主任、生产技术部部长，现任公司董事、总经理兼炼钢厂厂长。
- 6、康敬成：曾任新疆维吾尔自治区技术改造投资公司总经理，现任新疆投资发展(集团)有限责任公司总经理、新疆广汇实业股份有限公司及本公司董事。
- 7、张新吉：现任新疆大学党委常委、副校长、本公司独立董事。
- 8、马洁：曾任新疆财经学院研究生处处长、MBA 教育中心主任、新疆塔里木农业综合开发股份有限公司独立董事，现任新疆财经大学教授、博士生导师、MBA 学院院长、新疆维吾尔自治区咨询业联合会会长、新疆独山子天利高新技术股份有限公司、中信国安葡萄酒业股份有限公司、新疆冠农果茸股份有限公司、新疆伊力特实业股份有限公司及本公司独立董事。
- 9、于雳：曾任新疆华西会计师事务所部门经理，现任五洲松德联合会计师事务所合伙人，中国会计学会财务成本分会理事，中国注册会计师协会内部治理专家委员，新疆天富热电股份有限公司、新疆友好（集团）股份有限公司、新疆西部建设股份有限公司及本公司独立董事。
- 10、陈敬贵：曾任公司政工部部长兼人事部经理，现任公司监事会主席、纪委书记、工会主席。
- 11、李友忠：曾任公司转炉炼钢厂党委书记、副厂长。现任本公司监事、炼钢厂党委书记、副厂长。
- 12、肖明光：曾任公司转炉炼钢厂、电炉炼钢厂党委书记，现任公司监事、炼钢厂第二炼钢厂副厂长、党委书记、纪委书记兼工会主席。
- 13、陈海涛：曾任公司证券投资部经理、证券事务代表，现任公司董事会秘书、总会计师。
- 14、朱君：曾任公司板带工程指挥部炼钢项目指挥，第三炼钢厂及维护中心党委书记，现任公司副总经理兼炼钢厂副厂长。
- 15、周忠华：曾任公司高线厂厂长、棒材工程指挥部常务副总指挥、板带工程指挥、热轧薄板厂厂长，现任公司总工程师兼轧钢厂厂长。

## (三)在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任职务	任职期间	是否领取报酬津贴
赵峡	八钢公司	董事长、党委书记	2003年3月4日—	是
陈忠宽	八钢公司	董事、总经理、 党委常委	2007年4月1日—	是
康敬成	新疆投资发展(集团)有限责任公司	总经理	2006年6月2日—	是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任职务	任职期间	是否领取报酬津贴
赵峡	宝钢集团	副总经理	2007年11月12日—	否
康敬成	新疆广汇实业股份有限公司	董事	2002年3月16日—	是
张新吉	新疆大学	党委常委、副校长	2000年12月29日—	是
马洁	新疆财经大学	教授、MBA学院院长	2001年7月19日—	是
	新疆独山子天利高新技术股份有限公司	独立董事	2006年5月26日—	是
	中信国安葡萄酒业股份有限公司	独立董事	2006年9月15日—	是
	新疆伊力特实业股份有限公司	独立董事	2008年7月28日—	是
	新疆冠农果茸股份有限公司	独立董事	2007年12月27日—	是
于雳	五洲松德联合会计师事务所	合伙人	2007年5月26日—	是
	新疆天富热电股份有限公司	独立董事	2003年11月24日—	是
	新疆友好(集团)股份有限公司	独立董事	2009年5月13日—	是
	新疆西部建设股份有限公司	独立董事	2009年6月26日—	是

## (四)董事、监事、高级管理人员报酬情况

## 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序及确定依据

董事、监事、高级管理人员的报酬主要采用月薪和年终奖相结合的方式，月薪按照公司第一届董事会第七次会议审议通过的《薪酬分配制度改革实施办法》发放，年终奖根据公司年度绩效考核指标完成情况兑现。

独立董事薪酬由董事会拟定、股东大会审议批准。

## (五)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

2009年3月20日，李宏伟先生由于健康原因辞去监事职务。2009年4月24日，公司2008年年度股东大会增选李友忠先生为监事。

2009年9月28日，第三届董事、监事及高管人员任期届满，公司2009年第二次临时股东大会选举沈东新、赵峡、陈忠宽、艾力·巴拉提、雷洪、康敬成为董事，选举张新吉、马洁、于雳为独立董事，选举陈敬贵、李友忠、肖明光为监事。

同日，公司第四届董事会第一次会议选聘沈东新为董事长、雷洪为总经理、陈海涛为董事会秘书兼总会计师、朱君为副总经理、周忠华为总工程师；公司第四届监事会第一次会议选聘陈敬贵为监事会主席。

## (六)公司员工情况

在职员工总数	5,998人
公司需承担费用的离退休职工人数	77人
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	5,375

销售人员	120
技术人员	282
财务人员	60
管理人员	161
教育程度情况	
教育程度类别	数量(人)
本科以上学历	610
大、中专学历	2,000
各类高中技校	3,388

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

报告期内，为了优化公司治理结构，构建全面风险管理体系，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会的规定，努力降低经营决策和资产管理风险，注重提高信息披露工作质量，切实维护全体股东的合法权益。

2009年，根据中国证监会“上市公司治理整改年”活动的要求，在公司治理专项活动领导小组的安排下，由董事长、总经理、董事会秘书直接负责，带领各职能部门继续查找问题，制定相应的整改措施，并对整改完成情况加以整理汇总，分别形成本年度治理情况自查报告、治理整改问题的情况报告和治理工作总结及时上报新疆证监局，使加强公司治理活动在前期工作基础上得到深入推进和有效落实。

截至年末，在公司治理工作中涉及的整改问题均在整改期限内进行了整改，并取得较好成效。加强公司治理专项活动的开展，提高了公司规范运作意识，健全了公司内控管理制度，完善了公司内部控制体系，强化了运营过程中的流程控制、监督检查和风险防范能力，确保了公司综合竞争实力的稳步提升。

年内完成整改的治理问题	
编号	问题说明
1	针对公司为降低财务费用所开展的金融衍生品业务，董事会审议制定《公司衍生金融工具管理制度》，并增修《公司章程》的相关章节，对公司衍生金融工具决策机制、业务流程、信息披露和风险控制环节进行严格规定，进一步深化了金融衍生品的风险管理工作。

### (二) 董事履行职责情况

#### 1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	连续两次未亲自参加会议
沈东新	否	6	6	2	0	0	否
赵峡	否	6	4	1	2	0	是
陈忠宽	否	2	1	1	1	0	否
艾力·巴拉提	否	6	6	2	0	0	否
雷洪	否	6	6	2	0	0	否
康敬成	否	6	5	2	1	0	否
张新吉	是	6	5	2	1	0	否
马洁	是	6	6	2	0	0	否
于雳	是	2	2	1	0	0	否
武金凤	否	4	0	0	4	0	是
郭向阳	否	4	4	1	0	0	否

陈亮	是	4	3	1	1	0	否
李志刚	是	4	3	1	1	0	否

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司根据《公司法》等法律法规和《公司章程》的规定，制定《独立董事工作制度》，独立董事有权提请召开董事会和临时股东大会、提议聘用或解聘会计师事务所、向股东征集投票权，并对公司重大关联交易，提名、任免董事，聘任或解聘高管人员，董事、高管人员薪酬及对外担保等事项发表独立意见。

报告期内，各位独立董事忠实履行职责，及时参加公司董事会和股东大会，出席年审会计师见面会，审阅会议文件及财务报告，加强与公司管理层、年审会计师的沟通，全面了解公司生产经营、财务管理、关联往来和重大事项的进展情况，对公司可能产生的经营风险提供专业意见和建议，为董事会科学决策和维护股东利益发挥了积极作用。

## (三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的业务体系和自主经营的能力，主业突出。
人员方面独立完整情况	是	公司人员、劳动、人事及工资关系完全独立。执行董事和高级管理人员专职在公司工作领薪，未在控股股东单位及关联企业兼任其他职务。
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立完整的生产经营资产，产权关系明晰，不存在被控股股东占用或无偿使用资产的情况。
机构方面独立完整情况	是	公司生产经营和行政管理独立运作，不存在与控股股东机构重叠、混合经营、合署办公、干预机构设置、生产经营活动的情况。
财务方面独立完整情况	是	公司设立独立财务部门，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，配备专职财务人员，在银行独立开户、依法独立纳税。

## (四)公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司内部控制管理制度包括法人治理、物资采购、生产安全、成本控制、质量监督、营销服务、资产保管、财务管理、人力资源等多个方面。在日常运行中，各部门严格遵守、有效实施，能够及时获知制度执行情况，预防、发现并纠正错误和偏离预期目标的行为，为决策提供科学依据，保证业务系统和运行机制的正常运转。随着国家法律法规的逐步完善和公司实际情况的不断变化，董事会、监事会和经营层将及时对相关制度进行修订和补充。
-------------	--

内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司建立了覆盖各个层面和环节的内部控制体系，该体系能够确保国家法律法规和公司内部控制制度的贯彻落实，维护公司资产的安全完整，促进公司运行的高效规范，并保证公司生产经营、重大投资、关联交易、财务管理、信息披露、人力资源等重要业务控制程序得到有效执行。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司董事会审计委员会设立审计室，配备专职审计人员，按照公司内审制度和work条例，独立行使审计监督权。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	审计室定期或不定期地对资产运行质量、经营目标完成情况、内控制度执行情况进行监督检查，直接向董事会汇报工作，并提出改善管理的建议，公司能够采纳合理意见，及时采取措施对审计结果进行处理。监控机制覆盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内控制度的执行、反馈和完善提供了合理保证。
董事会对内部控制有关工作的安排	董事会将继续深化全面风险管理工作，并通过审计委员会定期或不定期地检查和监督公司内部控制执行情况。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司根据《企业会计准则》和财政部有关规定，建立《财务会计制度》、《内部会计管理制度》、《会计基础工作规范》、《会计人员岗位责任制度》、《内部财务稽核制度》、《全面预算管理制度》和《应收账款管理制度》等内控制度，明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，在执行过程中能够保证会计信息的正确真实和财务活动的合法有效。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司在重大方面建立了合理的内部控制制度，并得到较好执行。但是，由于内部控制的固有限制和外部环境的不断变化，使得公司内部控制体系还存在改进和完善的空间。董事会将继续按照法律法规的要求，从公司管理要求和业务发展的实际出发，优化内部控制设计，建立全面风险控制体系，增强内控功能和人员素质，进一步强化内部审计的广度和深度，堵塞漏洞、消除隐患，最大限度地降低经营风险，提高公司的综合竞争力。

#### (五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司制定并实施了高级管理人员的薪酬考核、绩效挂钩、奖惩等方面的考评办法及激励机制。按照年度双文明建设考核办法，将公司生产经营技术指标、精神文明建设、人力资源管理情况与分厂考核指标相结合，对高管人员进行实效性较强的年度及月度绩效综合考评和奖励。

#### (六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

#### (七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司第四届董事会第三次会议制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对公司年报信息披露的责任追究进行详细规定，明确了对年报信息披露责任人的问责措施。

报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年年度股东大会	2009 年 4 月 24 日	《上海证券报》 《证券时报》	2009 年 4 月 25 日

## (二)临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 9 月 11 日	《上海证券报》 《证券时报》	2009 年 9 月 12 日
2009 年第二次临时股东大会	2009 年 9 月 28 日	《上海证券报》 《证券时报》	2009 年 9 月 29 日

## 八、董事会报告

### (一)管理层讨论与分析

#### 1、报告期内公司经营情况回顾

2009 年，为了降低国际金融危机对我国经济发展的不利影响，国务院陆续出台了石化、钢铁、汽车、船舶等产业的调整和振兴规划，为相关行业提供了良好的政策环境和发展平台。得益于宏观经济的刺激和拉动，国内钢铁行业产能继续呈现高增长态势，全年粗钢产量 5.68 亿吨，同比增长 12.9%。

在经济形势持续向好的大背景下，公司以国家钢铁产业政策为导向，围绕董事会年初制定的生产经营目标，积极实施节能减排和清洁能源战略，主动根据市场变化合理组织生产，提高生产管理精度，通过新工艺、新技术的推广和运用，深入挖掘生产潜力，扩大生产规模，使公司产能水平得到显著提升。2009 年，公司产钢 540 万吨、同比增长 11.65%；产材 508 万吨、同比增长 11.51%。

但是，由于全球钢铁市场处境仍然非常艰难，国际需求的严重萎缩和贸易保护主义抬头，引发国内钢铁出口量大幅回落，供给明显大于需求加剧了市场竞争，进而导致国内钢铁产品的市场价格震荡频繁，多次出现反复，持续低位波动的价格最终造成行业经济效益的整体下滑。据统计，中国钢铁工业协会会员企业全年产品销售收入同比下降 10.14%，实现利润同比下降 33.64%。

受制于严峻的市场环境和行业竞争，2009 年，公司累计实现营业收入 164 亿元，同比减少 17.88%，且在上半年出现了经营亏损的情况。为了让公司尽快走出困境，董事会带领经营层和全体职工，推广宝钢先进技术及管理经验，科学合理地制定、分解并落实各项降本增效指标，强化公司成本控制能力，大力降低产品成本；按照“零基预算”原则，从严控制管理、销售和财务费用；适时调整产品品种，优化产品结构，增加盈利产品产量；在此基础上，密切关注自治区重点工程项目，进一步拓展疆内市场销量，提高市场占有率，扭转了经营业绩下滑的被动局面，下半年效益持续好转，至本报告期末，公司累计实现净利润 1.10 亿元，同比增长 6.05%。

#### 2、报告期内公司技术创新情况

报告期内，公司继续加快技术创新步伐，结合经营发展目标，发挥工程技术人员的创新意识，推进科技及技术攻关项目的开展。2009 年全年共有 44 项专利获得主管部门批准，其中：国家级实用新型专利 40 项、发明专利 4 项，企业自主创新能力有所增强。此外，公司更加注重依靠科技进步和管理创新，降低各工序能源消耗，提升煤气、蒸汽回收和钢渣再生利用水平，促使节能环保工作取得新突破，提高了公司的可持续发展能力。

2009 年，公司将产品品种的差异化生产做为年度工作重点，依托宝钢集团的技术支撑和产品移植，加大管线钢、汽车用钢、抽油杆钢、齿轮钢、风电用钢等新产品的研发投入，实现了上述新钢种的批量生产和销售。其中，油气输送管线

钢和汽车大梁用钢产品，经专家技术鉴定已达到国内外同类产品的实物水平，不仅填补了自治区的产品空白，也得到市场的认可和肯定，核心竞争力的稳步提升为企业后续发展提供了强劲的动力。

### 3、公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

### 4、公司主营业务及其经营情况

#### (1)公司主营业务经营情况的说明

公司从事钢铁冶炼、轧制、加工及其延压产品的生产和销售，产品覆盖螺纹钢、线材、圆钢、热轧板、冷轧板、镀锌板、彩涂板、中厚板等建筑及工业用钢。2009年，公司达到年产700万吨钢的生产规模，钢材产品在新疆的市场占有率约为70%。

#### (2)主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
钢铁行业	16,321,183,608.90	15,060,370,749.86	7.73	-17.06	-15.46	减少 1.74 个百分点
分产品						
高速线材	2,612,037,582.39	2,341,626,352.51	10.35	-3.54	0.16	减少 3.31 个百分点
螺纹钢	4,422,146,406.71	3,706,087,875.89	16.19	-23.82	-24.29	增加 0.51 个百分点
热轧板	4,343,110,346.64	4,231,035,618.93	2.58	-26.25	-27.78	增加 2.06 个百分点

#### (3)主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
疆内	10,833,231,351.45	8.78
疆外	5,487,952,257.45	-43.53

#### (4)主要供应商、客户情况

前五名供应商合计采购金额为 13,013,027,582.84 元，占年度采购总额的 78.30%；前五名客户销售额合计为 4,608,151,161.35 元，占公司年度营业收入的 28%。

### 5、公司资产构成情况

#### (1)主要财务数据变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年	占比(%)	2008 年	占比(%)	增减幅度(%)
交易性金融资产	13,742,752.41	0.11	7,549,396.95	0.06	增加 0.05 个百分点
预付款项	249,524,878.01	1.98	639,921,817.58	5.27	减少 3.29 个百分点
固定资产	6,751,426,662.37	53.59	5,049,227,682.70	41.58	增加 12.01 个百分点
在建工程	770,806,523.71	6.12	1,798,311,003.81	14.81	减少 8.69 个百分点
递延所得税资产	101,886,132.87	0.81	69,455,922.09	0.57	增加 0.24 个百分点

短期借款	4,331,600,000.00	34.38	3,148,000,000.00	25.92	增加 8.46 个百分点
交易性金融负债	10,405,283.67	0.08	112,900,000.00	0.93	减少 0.85 个百分点
应付票据	100,000,000.00	0.79	200,000,000.00	1.65	减少 0.86 个百分点
预收款项	1,473,460,354.09	11.69	1,129,518,660.09	9.30	增加 2.39 个百分点
应交税费	8,045,382.07	0.06	47,340,649.12	0.39	减少 0.33 个百分点
其他应付款	144,107,870.02	1.14	87,175,400.49	0.72	增加 0.42 个百分点
一年内到期的非流动负债	300,000,000.00	2.38	833,600,000.00	6.86	减少 4.48 个百分点
总资产	12,599,398,616.69	100.00	12,143,905,082.02	100.00	

说明：交易性金融资产增加系公司持有的股票、基金市价上涨。

预付款项变动系工程设备预付款减少。

固定资产及在建工程变动系工程项目完工转入。

递延所得税资产变动系本期所得税率调整及确认可抵扣亏损所致。

短期借款变动系公司置换部分长期借款，引起流动资金贷款增加。

交易性金融负债变动系公司衍生金融工具价格上涨所致。

应付票据变动系应付票据到期解付。

预收款项变动系客户增加钢材预付货款所致。

应交税费变动系本期应交企业所得税及应交增值税减少。

其他应付款变动系衍生金融工具应付利息增加。

一年内到期的非流动负债变动系公司偿还一年内到期的银行贷款。

## (2)同公允价值计量相关的情况

公司按照《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及中国证监会有关规定，制定《财务核算管理制度》、《衍生金融工具管理制度》等内控制度，对金融资产和负债的确认、计量、公允价值确定方法及减值准备计提进行规范管理。

公司金融资产包括公开交易流通的股票和基金，其中：股票期末市价为证券交易所收盘价；基金期末单位净值采用相关基金管理公司的公开信息。公司金融负债为代客债务调期交易，其公允价值为中介机构或金融机构期末估值。

公司财务和业务人员严格执行内控制度，共同确认公允价值，接受内部审计室和会计师事务所的审计监督。

报告期内，公司未持有外币金融资产、金融负债。

单位：万元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
其中：1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	754.94	619.34			1,374.28
其中：衍生金融资产					
2. 可供出售金融资产					
金融资产小计	754.94	619.34			1,374.28
金融负债	11,290.00	10,249.47			1,040.53
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					

注：2007 年 12 月，公司与建行钢铁支行开展“代客债务调期交易”。由于金融危机以来，美元持续贬值，与美元挂钩的利率指标低位徘徊，本年度，公司确认利息损失 6,503.45 万元。详见财务报表附注十二、其他重要事项说明。

#### (4)报告期内公司其他财务数据变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数	增减变动(%)
营业税金及附加	27,861,911.23	44,056,781.33	-36.76
资产减值损失	1,330,001.89	306,426,629.25	-99.57
公允价值变动损益	108,688,071.79	-122,557,982.11	188.68
营业外支出	4,463,640.46	10,894,030.86	-59.03
所得税费用	-31,825,663.52	-48,040,904.97	33.75

说明：营业税金及附加变动系应交增值税减少所致。

资产减值损失变动系上期计提存货跌价准备。

公允价值变动损益变动系交易性金融资产价格上涨及衍生金融负债公允价值变动损益转入财务费用所致。

营业外支出变动系本期处理固定资产净损失减少。

所得税费用变动系本期递延所得税费用增加。

#### 6、报告期内现金流量变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数	增减变动(%)
经营活动产生的现金流量净额	56,069,272.39	-171,415,469.02	132.71
投资活动产生的现金流量净额	-127,842,998.34	-222,158,984.77	42.45
筹资活动产生的现金流量净额	83,276,883.79	406,080,306.07	-79.49

说明：经营现金净流量变动系公司本期销售收到的现款增加所致。

投资现金净流量变动系公司本期以现款支付的工程款减少所致。

筹资现金净流量变动系公司取得借款收到现金的增幅小于归还借款支付现金的增幅所致。

公司经营现金净流量 0.56 亿元与净利润 1.1 亿元存在差异的原因：(1)本期经营性应收项目增加 6.34 亿元；(2)存货减少 1.37 亿元；(3)计提折旧 4.97 亿元，财务费用 3.77 亿元，计提资产减值准备-3.04 亿元；(4)经营性应付项目增加 0.11 亿元；(5)由于公司购销活动以现金和商业汇票结算，而现金流量表中仅反映现金结算业务。若不采用商业汇票结算方式，将增加经营现金净流量 7.51 亿元，调整后的经营活动现金净流量为 8.07 亿元；减少投资现金净流量 6.51 亿元。

#### (二)公司未来发展展望

##### 1、钢铁行业发展趋势及市场竞争格局

本年末，国家发改委、工信部等部门联合发文提高钢铁行业准入条件，并公布了钢铁产业发展政策的草案，到 2015 年，全国将形成 1 至 2 个规模达亿吨级的、具有国际竞争力的特大型钢铁集团，形成若干个 5000 万吨以上具有较强竞争力的集团。这表明，钢铁产业集中度有待提高，企业必须转变发展模式，加快淘汰落后产能，推动技术进步，优化品种结构，切实增强竞争实力。

长期来看，在宏观经济企稳向好的情况下，固定资产投资增长、消费结构升

级将对钢铁行业发展起到促进作用。但就近期而言，2010 年国内粗钢产能预计将达到 7.5 亿吨，而实际需求仅为 5.97 亿吨，产能过剩难以避免，产品同质化竞争日益突出，钢材价格波动可能加剧，市场对企业成本改善能力提出了更高要求。

## 2、未来公司发展机遇、发展战略及发展规划等

### (1)发展机遇和挑战

2010 年，伴随着中国经济的企稳回升，政府推进城市化战略和实施建材下乡的举措将提振钢材市场景气度，为钢铁行业带来新的发展空间；从区域上看，作为我国能源资源战略基地，国家将在未来几年内大力扶持新疆实现跨越式发展，进一步扩大疆内固定资产投资规模，包括加大铁路、公路、机场、水利等基础设施建设和煤炭、石油、天然气等优势资源转换行业的开发力度，增加城市保障性住房、抗震防灾工程、抗震安居工程等民生工程的建设投入，新疆经济增长速度将明显加快，并将在较大程度上拉动疆内钢材市场需求。作为我国西部地区大型钢铁生产企业，公司将迎来难得的发展机遇。

然而，由于引发国际金融危机的深层次问题没有得到实质性解决，我国经济回升的基础还不牢固，加之钢铁行业正处于结构调整、产业升级的关键阶段，行业内产能总体过剩的现状未有根本改观，产品成本居高不下，钢材市场需求还存在较多不确定性因素，公司仍然面临着复杂的市场变化和激烈的行业竞争。

### (2)公司发展战略及业务规划

2010 年，公司一方面要高度关注国际国内经济发展的动向，深入研判宏观经济形势和钢铁行业运行规律，加强市场信息沟通，准确把握市场变化，配合产品结构调整，拓宽市场空间，加大疆内营销力度，促进疆内市场占有率的提升；另一方面要增强可持续发展与社会责任意识，加强科学管理和技术创新，突破性开展降本增效和新产品开发工作，充分利用新技术和新工艺，不断提高工作效率、产品质量和自主创新能力，全面提升公司在西部和中亚地区的市场竞争实力。

### (3)公司 2010 年度经营和工作计划

2010 年公司经营计划：产钢 620 万吨、产材 578 万吨、实现营业收入人民币 194 亿元。重点工作安排如下：

①规范法人治理结构，加强关键岗位的人员管理，提高内控制度和工作纪律的执行、检查力度，增强内部控制工作的有效性。深化全面风险管理工作，推进风险预警和应急机制，提高公司整体风险控制能力；

②加大技术创新投入，做好新产品开发和工艺技术优化工作，加速科研成果转化，形成新的利润增长点。扎实推进最佳实践者活动，通过管理创新，提升软实力，增强公司核心竞争力和可持续发展能力；

③全面提升生产控制、设备运行、产品质量、人力资源和安全管理水平，加强生产计划动态控制，落实标准化和规范化操作流程，提高制造管理体系的运行效率，确保生产经营稳定顺行；

④深入推进对标挖潜和降本增效工作，继续制定专项措施降低能耗物耗，合理控制采购、维护和期间费用，加大成本改善和节能减排工作力度，坚持低能耗、少污染、低排放、高环保的发展方向；

⑤增强全员服务意识，关注市场变化和用户需求，采取切实有效的措施，拓展市场份额，提升市场地位，进一步提高疆内市场的掌控能力，建立面向用户、面向市场的大营销体系。

(4)公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

### 3、公司未来资金需求及使用计划，以及资金来源情况

2010年，公司将以自有资金及外部融资方式保证战略性投资和经营性周转。为此，公司要加强全面预算和应收账款管理，针对实际情况及时调整资金计划，提高资金使用效率；继续推进银企合作，拓展融资渠道，优化资金结构，改善公司财务状况。

## (三)公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 2、主要非募集资金项目情况

单位：元 币种：人民币

序号	项目名称	总投资	实际投资	工程进度及效益
1	4200/3500mm 中厚板迁建工程	723,910,000.00	1,280,038,590.66	已完工。
2	1750mm 热轧带钢项目(二期)工程	268,920,000.00	237,811,320.89	已完工。
3	新棒线工程	474,847,229.00	365,494,565.57	新高线生产线已完工，新棒材生产线主厂房封闭，加热炉等设备基础和安装调试正在进行。
	合计	1,467,677,229.00	1,883,344,477.12	

非募集资金项目的具体情况详见财务报表主要项目注释 9.在建工程。

(四)董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

## (五)董事会日常工作情况

### 1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第三届董事会第二十二次会议	2009年3月20日	《上海证券报》 《证券时报》	2009年3月24日
第三届董事会第二十三次会议	2009年4月24日	《上海证券报》 《证券时报》	2009年4月25日
第三届董事会第二十四次会议	2009年8月24日	《上海证券报》 《证券时报》	2009年8月26日
第三届董事会第二十五次会议	2009年9月11日	《上海证券报》 《证券时报》	2009年9月12日
第四届董事会第一次会议	2009年9月28日	《上海证券报》 《证券时报》	2009年9月29日
第四届董事会第二次会议	2009年10月27日	《上海证券报》 《证券时报》	2009年10月28日

注：因三届二十三次董事会审议通过《公司 2009 年第一季度报告》，四届二次董事会审议通过《公司 2009 年第三季度报告》，根据有关规定，刊登季报全文，未披露相关决议公告。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会依照法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定，严格执行股东大会各项决议。

2009 年 5 月 8 日，董事会发布公告，以 5 月 13 日为股权登记日、5 月 14 日为除息日、5 月 20 日为现金红利发放日实施了公司 2008 年度股东大会通过的利润分配方案，即以 2008 年末总股本 76,644.8935 万股为基数，每 10 股派发现金 0.5 元(含税)，共计分配利润 3,832.24 万元，占当年净利润的 36.89%。

## 3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

报告期内，董事会按照中国证监会和上海证券交易所的要求，对《公司审计委员会实施细则》进行补充修订，加强了审计委员会对年报审计工作的监督力度。2009 年，审计委员会根据监管部门和公司内控制度的有关规定，具体开展了以下工作：

(1)认真审阅公司 2009 年度审计工作计划和相关资料，与年度审计机构中瑞岳华会计师事务所有限公司协商，确定 2009 年度审计工作时间安排。

(2)在注册会计师进场前，审阅公司初步编制的财务会计报表，提出书面审议意见，认为财务报表反映了公司整体情况，财务数据真实可靠、内容完整。

(3)在注册会计师进场后，组织召开年审见面会，了解审计工作进展，就审计问题进行沟通和交流，发出督促函，要求其按照工作计划提交审计报告。

(4)在注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会再次审阅公司财务会计报表，形成书面审议意见，认为财务报告的编制符合《企业会计准则》和相关规定，会计政策选用恰当，会计估计合理，在所有重大方面能够公允反映公司 2009 年度的财务状况、经营成果和现金流量。

(5)在中瑞岳华会计师事务所有限公司出具 2009 年度审计报告后，审计委员会召开会议，审议该所从事公司审计工作的总结报告、对公司年度财务会计报表进行表决并形成决议，提交董事会审议。

(6)审计委员会认为，中瑞岳华会计师事务所有限公司在为公司提供审计服务期间，严谨敬业、恪尽职守，严格遵循执业准则，高质量地完成了公司财务审计工作，向董事会提议继续聘任该所为公司 2010 年度审计机构。

## 4、董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告

2009 年度，薪酬与考核委员会根据公司经营目标和财务指标的完成情况，结合董事、监事及高级管理人员的业务创新能力和创利能力，对其进行绩效评价，并对报酬数额和奖励方式进行审核。

薪酬与考核委员会认为：2009 年度，公司董事、监事和高级管理人员的报酬，均依据统一的薪酬管理制度及股东大会决议执行，年度报告中披露的上述人员薪酬情况符合有关法律法规和公司内控制度的规定，不存在违反公司薪酬管理制度或股东大会决议的情况。

报告期内，公司未实施股权激励计划。

**(六)利润分配或资本公积金转增预案**

经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计，公司 2009 年度实现净利润 110,168,310.96 元，按照《公司章程》规定，提取 10%法定盈余公积 11,016,831.10 元、10%任意盈余公积 11,016,831.10 元。加上年结转 467,213,869.66 元，扣除本年派发 2008 年度股利 38,322,446.75 元，本年度可分配利润为 517,026,071.67 元。

公司拟以 2009 年末总股本 766,448,935 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元(含税)，共计分配利润 38,322,446.75 元，占 2009 年度净利润的 34.79%，将剩余利润 478,703,624.92 元结转至下年度。

公司本年度不进行资本公积金转增股本。

该预案需提交公司 2009 年年度股东大会审议。

**(七)公司前三年现金分红情况**

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额(含税)	分红年度的净利润	比率(%)
2006	82,540,654.56	157,423,601.25	52.43
2007	29,478,805.20	398,922,921.76	7.39
2008	38,322,446.75	103,880,657.81	36.89

**(八)公司外部信息使用人管理制度建立健全情况**

公司第四届董事会第三次会议制定了《外部信息使用人管理制度》，该制度明确了公司对外报送信息的审批程序和登记备案等管理规定。公司将严格执行对外报送信息的各项管理要求，进一步加强对外部单位报送信息的管理、披露。

**(九)其他披露事项**

公司选定的信息披露指定报刊为《上海证券报》、《证券时报》。

**九、监事会报告****(一)监事会的工作情况**

召开会议的次数	6 次
监事会会议情况	监事会会议议题
第三届监事会第十四次会议	公司 2008 年度监事会工作报告、公司计提 2008 年度资产减值准备的议案、公司处理 2008 年度资产损失的议案、公司 2008 年年度报告全文及摘要、公司 2009 年预计关联交易总金额的议案、关于更换公司监事的议案
第三届监事会第十五次会议	公司 2009 年第一季度报告
第三届监事会第十六次会议	公司 2009 年半年度报告全文及摘要
第三届监事会第十七次会议	公司第三届监事会工作报告、公司监事会换届选举的议案
第四届监事会第一次会议	关于选举公司监事会主席的议案
第四届监事会第二次会议	公司 2009 年第三季度报告

**(二)监事会对公司依法运作情况的独立意见**

公司运作规范，决策程序合法，内部控制制度较为完善。董事及高级管理人员诚信勤勉、忠于职守，积极维护公司及股东利益，无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

## (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司财务制度完善、财务管理规范，财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。中瑞岳华会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的审计报告客观、公正。

## (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司未发生募集资金事项。

## (五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司未发生收购、出售资产事项。

## (六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司各项关联交易遵循“三公”原则、定价公平合理，定价方法和决策程序完整，未损害公司及中小股东利益。

## (七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

报告期内，会计师事务所未出具非标意见。

## (八) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

报告期内，公司没有进行盈利预测。

## 十、重要事项

## (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

## (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

## 1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	600771	ST 东盛	946,070.73	72,000	478,800.00	3.48	284,049.27
2	股票	601808	中海油服	1,137,864.30	37,500	609,750.00	4.44	168,600.00
3	股票	601009	南京银行	2,793,280.00	140,000	2,709,000.00	19.71	1,419,749.75
4	股票	000562	宏源证券	4,024,412.00	112,000	2,665,600.00	19.40	1,518,634.21
5	股票	000630	铜陵有色	1,882,350.00	90,000	1,993,500.00	14.51	1,403,100.00
6	股票	000926	福星股份	413,296.00	26,000	314,340.00	2.29	190,840.00
7	基金	166201	宝石动力	2,000,000.00	1,984,401.98	2,077,668.87	15.11	31,750.42
8	基金	160314	华夏行业	1,000,000.00	988,232.29	990,208.76	7.21	435,810.45
9	基金	165304	建信优置	2,000,000.00	1,984,040.00	1,903,884.78	13.85	813,059.59
期末持有的其他证券投资					-			
报告期已出售证券投资损益				-	-			
合计				16,197,273.03	-	13,742,752.41	100	6,265,593.69

## (四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (五) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

一、原材料采购关联方名称	交易内容	报告期交易金额	占同类交易比例(%)	定价原则	结算方式
八钢公司	铁水	10,058,424,025.51	100	成本加成	现金/汇票
新疆金业报废汽车回收(拆解)有限公司	废钢	463,801,468.27	45.73	市场价格	现金/汇票
新疆阿拉山口口岸工贸股份有限公司	废钢	330,596,311.16	32.60	市场价格	现金/汇票
八钢公司及子公司	合金	215,009,747.22	31.12	市场价格	现金/汇票
八钢公司	水电汽	642,517,266.53	100	市场价格	现金/汇票
八钢公司	氧氮氩	275,714,136.20	100	成本加成	现金/汇票
八钢公司	煤气	311,999,435.49	100	市场价格	现金/汇票
八钢公司及子公司	辅助材料	210,704,210.47	36.16	市场价格	现金/汇票
上海宝钢工程技术有限公司	设备备件	116,164,735.04	11.39	市场价格	现金/汇票
二、产品销售关联方名称	交易内容	报告期交易金额	占同类交易比例(%)	定价原则	结算方式
新疆八钢钢管有限责任公司	钢材	1,418,313,854.25	8.69	市场价格	现金/汇票
新疆八钢金属制品有限公司	钢材	1,105,299,365.54	6.77	市场价格	现金/汇票
成都宝钢西部贸易有限公司	钢材	996,117,943.97	6.10	市场价格	现金/汇票
新疆八钢金圆钢管有限公司	钢材	324,364,506.35	1.99	市场价格	现金/汇票
武汉宝钢华中贸易有限公司	钢材	203,313,954.60	1.25	市场价格	现金/汇票
三、接受劳务及其它关联方名称	交易内容	报告期交易金额	占同类交易比例(%)	定价原则	结算方式
八钢公司	化验计量	226,622,087.73	100	市场价格	现金/汇票

关联交易说明：鉴于历史原因和公司所处的地理位置，为了充分利用关联方优势资源，降低采购费用和制造成本，拓展市场份额，公司与宝钢集团所属公司、八钢公司及其所属公司之间长期存在的日常生产经营性关联交易，符合实际发展需要和股东利益最大化。

公司严格按照公平、公正、公允和有偿原则开展关联交易，不存在影响公司独立性或损害公司和全体股东利益的情况。为降低关联交易金额、减轻对关联方的依赖程度，公司将选择合适时机收购关联方的相关资产。

公司关联交易价格遵循：(1) 凡国家有定价的，参照执行；(2) 凡国家未定价但有市场价格的，参照该价格执行；(3) 既无国家定价又无市场价格时，按成本价加合理利润执行。

## (六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

## (1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

## 2、担保情况

本年度公司无担保事项。

## 3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## (七)承诺事项履行情况

## 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	控股股东八钢公司承诺：其所持股份自方案实施之日起，36 个月内不上市交易或转让；在本公司 2005、2006、2007 年度利润分配议案中，提议股利分配比例不低于当年审计后净利润的 50%，并赞成该议案；代南联集团支付股改对价 1,393,476 股。	八钢公司严格履行以上承诺。
发行时所作承诺	八钢公司承诺：依法行使拥有股权，不利用控股股东地位谋取不正当利益，不损害本公司合法权益；在本公司生产经营范围内，其及其所属公司、部门不增加项目相同或类似业务投入，不发生同业竞争，不与本公司产生利益冲突；若违背承诺，本公司有权要求赔偿并以市价或成本价中较低价收购。宝钢集团八钢公司于 2001 年 5 月 28 日与本公司签定《非竞争协议》，避免和消除了与本公司在钢坯生产、销售环节上同业竞争的可能性。	

## (八)聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所	否
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	90
境内会计师事务所审计年限	3

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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十)其它重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

## (十一)信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期
公司 2008 年度业绩预警公告	《上海证券报》C8 《证券时报》D5	2009.1.22
公司关于理财产品风险的提示性公告	《上海证券报》11 《证券时报》B9	2009.2.7
公司有限售条件的流通股上市公告	《上海证券报》C6 《证券时报》C8	2009.2.10
公司第三届董事会第二十二次会议决议公告暨召开 2008 年度股东大会的通知、第三届监事会第十四次会议公告、关联交易公告、2008 年度报告摘要	《上海证券报》C10-C11 《证券时报》D13	2009.3.24
公司 2009 年第一季度业绩预亏公告	《上海证券报》C41 《证券时报》B8	2009.4.14
公司 2008 年度股东大会决议公告、2009 年第一季度报告	《上海证券报》137 《证券时报》B21	2009.4.25
公司 2008 年度利润分配实施公告	《上海证券报》C16 《证券时报》A9	2009.5.8
公司 2009 年半年度业绩预亏公告	《上海证券报》C16 《证券时报》D12	2009.7.21

公司第三届董事会第二十四次会议决议公告、第三届监事会第十六次会议决议公告、召开 2009 年第一次临时股东大会的通知、2009 年半年度报告摘要	《上海证券报》C121 《证券时报》D16	2009.8.26
公司 2009 年第一次临时股东大会决议公告、第三届董事会第二十五次会议决议公告、第三届监事会第十七次会议决议公告、召开 2009 年第二次临时股东大会的通知	《上海证券报》17 《证券时报》B8	2009.9.12
公司 2009 年第二次临时股东大会决议公告、第四届董事会第一次会议决议公告、第四届监事会第一次会议决议公告	《上海证券报》B17 《证券时报》B13	2009.9.29
公司 2009 年第三季度业绩预亏公告	《上海证券报》B16 《证券时报》D8	2009.10.13
公司 2009 年第三季度报告	《上海证券报》B121 《证券时报》D12	2009.10.28

刊载网站及检索路径：以上信息刊载于上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)，在该网站“上市公司资料检索”中输入公司股票代码 600581 即可查询。

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所有限公司注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

中瑞岳华审字[2010]第 03511 号

新疆八一钢铁股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的新疆八一钢铁股份有限公司（以下简称“八一钢铁”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表，2009 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是八一钢铁管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，八一钢铁财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了八一钢铁 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司  
中国·北京

中国注册会计师：王瑞琪  
中国注册会计师：田志刚  
2010 年 3 月 26 日

## (二) 财务报表

## 资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位:新疆八一钢铁股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	六. 1	487,325,395.64	475,822,237.80
交易性金融资产	六. 2	13,742,752.41	7,549,396.95
应收票据	六. 3	2,075,036,360.47	1,975,955,566.82
应收账款	六. 4	1,859,576.91	5,078,655.05
预付款项	六. 5	249,524,878.01	639,921,817.58
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六. 6	2,902,135.52	2,537,782.99
存货	六. 7	2,135,439,365.58	2,110,368,787.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,965,830,464.54	5,217,234,244.42
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六. 8	6,751,426,662.37	5,049,227,682.70
在建工程	六. 9	770,806,523.71	1,798,311,003.81
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六. 10	9,448,833.20	9,676,229.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六. 11	101,886,132.87	69,455,922.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,633,568,152.15	6,926,670,837.60
资产总计		12,599,398,616.69	12,143,905,082.02
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六. 14	4,331,600,000.00	3,148,000,000.00
交易性金融负债	六. 15	10,405,283.67	112,900,000.00
应付票据	六. 16	100,000,000.00	200,000,000.00
应付账款	六. 17	1,538,778,474.36	1,768,520,822.09
预收款项	六. 18	1,473,460,354.09	1,129,518,660.09
应付职工薪酬	六. 19	26,115,972.32	21,390,134.28
应交税费	六. 20	8,045,382.07	47,340,649.12
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六. 21	144,107,870.02	87,175,400.49
一年内到期的非流动负债	六. 22	300,000,000.00	833,600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		7,932,513,336.53	7,348,445,666.07

<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六. 23	1,770,000,000.00	1,970,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六. 24	3,325,000.00	3,745,000.00
非流动负债合计		1,773,325,000.00	1,973,745,000.00
负债合计		9,705,838,336.53	9,322,190,666.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六. 25	766,448,935.00	766,448,935.00
资本公积	六. 26	854,564,823.08	854,564,823.08
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六. 27	510,846,367.26	488,812,705.06
一般风险准备			
未分配利润	六. 28	761,700,154.82	711,887,952.81
所有者权益（或股东权益）合计		2,893,560,280.16	2,821,714,415.95
负债和所有者权益（或股东权益）合计		12,599,398,616.69	12,143,905,082.02

法定代表人：沈东新

主管会计工作负责人：雷洪

会计机构负责人：陈海涛

## 利润表

2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六. 29	16,452,572,767.51	20,035,532,516.18
减：营业成本	六. 29	15,188,627,770.78	18,148,615,838.74
营业税金及附加	六. 30	27,861,911.23	44,056,781.33
销售费用	六. 31	670,561,283.92	747,680,788.16
管理费用	六. 32	214,498,674.43	202,682,302.48
财务费用	六. 33	376,150,066.76	398,624,680.46
资产减值损失	六. 34	1,330,001.89	306,426,629.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六. 35	108,688,071.79	-122,557,982.11
投资收益（损失以“－”号填列）	六. 36	72,238.23	1,091,222.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		82,303,368.52	65,978,735.65
加：营业外收入	六. 37	502,919.38	755,048.05
减：营业外支出	六. 38	4,463,640.46	10,894,030.86
其中：非流动资产处置净损失	六. 38	3,630,084.92	10,855,024.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		78,342,647.44	55,839,752.84
减：所得税费用	六. 39	-31,825,663.52	-48,040,904.97
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		110,168,310.96	103,880,657.81
五、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	六. 40	0.14	0.14
（二）稀释每股收益(元/股)	六. 40	0.14	0.14
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		110,168,310.96	103,880,657.81

法定代表人：沈东新

主管会计工作负责人：雷洪

会计机构负责人：陈海涛

**现金流量表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,970,290,023.79	2,979,779,145.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六. 42	7,456,065.12	10,361,750.16
经营活动现金流入小计		3,977,746,088.91	2,990,140,896.15
购买商品、接受劳务支付的现金		2,642,548,177.19	1,612,512,047.87
支付给职工以及为职工支付的现金		342,020,319.64	292,376,359.07
支付的各项税费		380,571,218.43	551,160,537.25
支付其他与经营活动有关的现金	六. 42	556,537,101.26	705,507,420.98
经营活动现金流出小计		3,921,676,816.52	3,161,556,365.17
经营活动产生的现金流量净额	六. 41	56,069,272.39	-171,415,469.02
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			1,091,222.00
取得投资收益收到的现金		72,238.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		619,560.59	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			4,200,000.00
投资活动现金流入小计		691,798.82	5,291,222.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,534,797.16	217,053,282.74
投资支付的现金			10,396,924.03
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		128,534,797.16	227,450,206.77
投资活动产生的现金流量净额		-127,842,998.34	-222,158,984.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,904,800,000.00	3,378,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,904,800,000.00	3,378,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,454,800,000.00	2,528,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		366,723,116.21	443,919,693.93
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,821,523,116.21	2,971,919,693.93
筹资活动产生的现金流量净额		83,276,883.79	406,080,306.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六. 41	11,503,157.84	12,505,852.28
加: 期初现金及现金等价物余额	六. 41	475,822,237.80	463,316,385.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六. 41	487,325,395.64	475,822,237.80

法定代表人: 沈东新

主管会计工作负责人: 雷洪

会计机构负责人: 陈海涛

## 所有者权益变动表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	766,448,935.00	854,564,823.08			488,812,705.06		711,887,952.81	2,821,714,415.95
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	766,448,935.00	854,564,823.08			488,812,705.06		711,887,952.81	2,821,714,415.95
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					22,033,662.20		49,812,202.01	71,845,864.21
(一) 净利润							110,168,310.96	110,168,310.96
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							110,168,310.96	110,168,310.96
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					22,033,662.20		-60,356,108.95	-38,322,446.75
1. 提取盈余公积					22,033,662.20		-22,033,662.20	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-38,322,446.75	-38,322,446.75
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	766,448,935.00	854,564,823.08			510,846,367.26		761,700,154.82	2,893,560,280.16

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	股本	资本公积	减: 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	589,576,104.00	854,564,823.08			468,036,573.50		835,135,062.96	2,747,312,563.54
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	589,576,104.00	854,564,823.08			468,036,573.50		835,135,062.96	2,747,312,563.54

三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	176,872,831.00			20,776,131.56		-123,247,110.15	74,401,852.41
(一) 净利润						103,880,657.81	103,880,657.81
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						103,880,657.81	103,880,657.81
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配	176,872,831.00			20,776,131.56		-227,127,767.96	-29,478,805.40
1. 提取盈余公积				20,776,131.56		-20,776,131.56	
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配	176,872,831.00					-206,351,636.40	-29,478,805.40
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	766,448,935.00	854,564,823.08		488,812,705.06		711,887,952.81	2,821,714,415.95

法定代表人：沈东新

主管会计工作负责人：雷洪

会计机构负责人：陈海涛

**新疆八一钢铁股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2009 年度**  
**(除特别说明外, 金额单位为人民币元)**

**一、 公司基本情况**

**(一) 历史沿革**

新疆八一钢铁股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经新疆维吾尔自治区人民政府《关于同意设立新疆八一钢铁股份有限公司的批复》(新政函[2000]145号)批准,由原新疆八一钢铁集团有限责任公司(以下简称“八钢集团”)、南京联强冶金集团有限公司、邯郸钢铁集团有限责任公司、新疆华顺工贸有限公司、新疆维吾尔自治区技术改造投资公司共同发起设立,于2000年7月27日在新疆维吾尔自治区工商行政管理局登记注册,注册资本279,427,850元(27,942.7850万股)。

2002年8月1日,经中国证券监督管理委员会核准(证监发行字[2002]77号文),公司采用100%向二级市场投资者上网定价配售的方式成功发行了13,000万股人民币普通股(A股),每股面值1元;此次发行增加了13,000万的股本,公司发行后的总股本为40,942.7850万股,注册资本为409,427,850元。2002年8月8日经新疆维吾尔自治区工商行政管理局换发企业法人营业执照。

2003年4月22日,公司2002年度股东大会决议通过利润分配方案,以2002年12月31日公司总股本40,942.785万股为基数,向全体股东每10股送2股并派发现金2元(含税),派送红股股份总额为8,188.557万股。送股后公司注册资本增至人民币491,313,420元(49,131.3420万股)。2003年6月3日经新疆维吾尔自治区工商行政管理局换发企业法人营业执照。

2004年4月20日,公司2003年度股东大会决议通过2003年度资本公积转增股本方案,以2003年12月31日公司总股本49,131.342万股为基数,向全体股东每10股转增2股,转增股份总额为9,826.2684万股。转增后公司注册资本增至人民币589,576,104元(58,957.6104万股),该项增资业经天津五洲联合会计师事务所新疆华西分所审验并出具五洲会字[2004]8-353号验资报告,2004年6月7日经新疆维吾尔自治区工商行政管理局换发企业法人营业执照。

2006年1月,经新疆维吾尔自治区国有资产监督管理委员会以《关于新疆八一钢铁股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》(新国资产权[2006]15号)文的批准及公司股东大会决议通过,公司实施了股权分置改革。股改完成后,公司股东持股结构发生变动,并已报新疆维吾尔自治区工商行政管理局备案。

2007年7月30日,宝钢集团有限公司(以下简称“宝钢集团”)增资重组八钢集团的手续办理完毕,八钢集团正式更名为“宝钢集团新疆八一钢铁有限公司”(以下简称“宝钢集团八钢公司”),宝钢集团持有宝钢集团八钢公司69.56%的股权,成为其控股股东和本公司实际控制人。

2008年5月31日,公司新增股本人民币176,872,831.00元,出资方式为以2007年年末股本总数589,576,104股为基数,向全体股东每10股派送3股,转增后公司注册资本增至人民币766,448,935元(76,644.8935万股),该项增资业经中瑞岳华会计师事务所审验并出具中瑞岳华验字[2008]第2071号验资报告,并变更了营业执照,企业法人营业执照注册号:650000040000312,公司法定代

表人：沈东新。

## （二）治理结构

公司治理结构与组织结构：公司设立股东大会、监事会、董事会，按照公司法的规定行使各自的职责。公司董事会下设战略与投资、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会。公司下设七个部门、六个生产厂、七家经销部，七个部门分别为：人事部、财务部、证券投资部、销售部、审计室、办公室和维护中心；六个生产厂分别为：第一炼钢厂、第二炼钢厂、棒线轧钢厂、热轧厂、冷轧厂和中厚板厂；七家经销部分别为：喀什经销部、巴楚经销部、兰州经销部、西宁经销部、银川分公司、成都经销部、重庆经销部。

## （三）行业及经营范围

本公司处于冶金钢铁行业。

公司经营范围：钢铁冶炼、轧制、加工；黑色金属材料、冶金炉料、冶金设备及产品（国家有专项审批规定的项目除外）、建筑材料的销售；机械加工、金属制品及钢铁冶炼、轧制、加工的技术咨询服务；计算机信息、网络工程，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的原辅材料、机械设备、零配件的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口业务的商品及技术除外。

本公司财务报表于 2010 年 3 月 26 日已经公司董事会批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司 2009 年度编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况、2009 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3、 记账基础及会计计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

### 4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 5、 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

## 6、 企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 7、 金融工具

### (1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

### (2) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

- ②持有至到期投资；
- ③贷款和应收款项；
- ④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

②其他金融负债。

### (3) 金融工具的计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B. 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### (4) 金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (5) 金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

#### (6) 金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

##### ①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的（单笔金额 100 万元及以上的）持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的（单笔金额 100 万元以下的）持有至到期投资可以单独进行减值

测试，或根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

#### ②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、应收款项”。

#### ③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

#### ④其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资计提减值准备后，不再转回。

### 8、 应收款项

#### (1) 坏账确认标准

①对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

②因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经公司批准确认为坏账。

#### (2) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

①债务人发生严重的财务困难；

②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；

③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (3) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日，本公司对单项金额重大（单笔金额 100 万元及以上的）的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司采用备抵法核算坏账损失。坏账准备的计提范围为除公司实际控制人内部各单位之间往来款以外的应收款项。坏账准备计提比例一般为：

账 龄	计提比例 (%)
1年以内(含1年, 下同)	6
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 9、 存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括原材料及主要材料、在产品及自制半成品、库存商品、委托加工物资、周转材料(低值易耗品、包装物)等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用分次摊销法; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制, 并于年末对存货进行全面盘点, 盘盈、盘亏经董事会或股东大会批准后计入当期损益。

### (5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。其中: 商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额; 材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额; 为执行销售合同或劳务合同而持有的存货, 可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的, 超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日, 如果存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

## 10、 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资, 或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

### (1) 长期股权投资的初始成本的确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

A. 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

#### （3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

#### （4）长期股权投资减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计

的，以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 11、 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①投资性房地产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及投资性房地产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算投资性房地产预计未来现金流量现值的折现率，导致投资性房地产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明投资性房地产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤投资性房地产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明投资性房地产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如投资性房地产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明投资性房地产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与投资性房地产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项投资性房地产为基础估计其可收回金额。难以对单项投资性房地产的可收回金额进行估计的，以该项投资性房地产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项投资性房地产或者投资性房地产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 12、 固定资产

#### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	35-40	3	2.43-2.77
构筑物	20-25	3	3.88-4.85
机器设备	5-14	3	6.93-19.40
运输设备	8	3	12.12
电子设备	5-12	3	8.08-19.40

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已计提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

## (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (4) 融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四、租赁”。

### 13、 在建工程

本公司在建工程包括施工前期准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等。

(1) 在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### (3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该项在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 14、 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，

计入当期损益。

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 15、 无形资产

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

## (2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

## (3) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预

计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **16、 长期待摊费用**

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

#### **17、 预计负债**

##### **(1) 预计负债的确认标准**

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

##### **(2) 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### **18、 股份支付**

##### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### **(2) 权益工具的公允价值按照以下确定方法：**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

- ①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；
- ②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### **19、 收入**

##### **(1) 销售商品收入的确认原则**

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠计量；
- ④相关经济利益很可能流入本公司；

⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。

B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 20、 政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 21、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

### (1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### (2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 22、 租赁

### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

### (2) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

### (3) 融资租赁的主要会计处理

#### ①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### ②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (4) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 23、 持有待售资产

本公司将同时符合以下条件的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）划分为持有待售资产：

- (1) 本公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售资产的单项资产和处置组（指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产），按照公允价值减去处置费用后的金额计量，但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

### 24、 主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本公司于本年度未发生会计政策变更事项。

#### (2) 会计估计变更

本公司于本年度未发生会计估计变更事项。

### 25、 前期会计差错更正

本公司于本年度未发生前期会计差错更正事项。

## 五、 税项

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税抵减可以抵扣的进项税后的余额	17%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房产原值扣除30%后的余值	1.2%
土地使用税	土地面积	3元/平方米

## 六、 财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2009 年 12 月 31 日，期初指 2009 年 1 月 1 日，本期指 2009 年度，上期指 2008 年度。

### 1、 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			1,380.49			383.32
-人民币			1,380.49			383.32
银行存款			486,790,723.19			475,360,800.75
-人民币			486,790,723.19			475,360,800.75
其他货币资金			533,291.96			461,053.73
-人民币			533,291.96			461,053.73
合 计			487,325,395.64			475,822,237.80

注：（1）其他货币资金系公司股票资金账户余额。

（2）货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在收回风险的款项。

### 2、 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性债券投资		
交易性权益工具投资	13,742,752.41	7,549,396.95
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
其他		
合 计	13,742,752.41	7,549,396.95

注：（1）交易性金融资产期末比期初增加 82.04%，是因为公司持有的交易性金融资产本年度价格上涨所致。

（2）股票年末市价来源于上海及深圳证券交易所 2009 年 12 月 31 日的收盘价；基金期末单位净值来源于相关基金管理公司的公开信息。

（3）交易性金融资产不存在变现的重大限制。

### 3、 应收票据

#### （1）应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,020,026,370.61	1,918,010,225.80
商业承兑汇票	55,009,989.86	57,945,341.02
合 计	2,075,036,360.47	1,975,955,566.82

（2）期末公司已抵押的应收票据情况

截止 2009 年 12 月 31 日，公司无已抵押的应收票据。

（3）因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况

截止 2009 年 12 月 31 日，公司无应收票据转为应收账款的情况。

(4) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

①期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据前五名

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
新疆城建（集团）股份有限公司	2009-7-28	2010-1-27	20,000,000.00	
成都宝钢西部贸易有限公司	2009-12-1	2010-3-1	20,000,000.00	
新疆城建（集团）股份有限公司	2009-7-28	2010-1-27	10,000,000.00	
中国铁路物资西安公司	2009-10-30	2010-1-30	10,000,000.00	
新疆八钢钢管有限责任公司	2009-8-24	2010-2-24	10,000,000.00	
合 计			<u>70,000,000.00</u>	

②截止 2009 年 12 月 31 日，公司已背书尚未到期的应收票据金额为 1,249,210,776.93 元，到期情况分别为 2010 年 1 月 292,305,242.70 元、2 月 221,042,915.54 元、3 月 227,046,670.91 元、4 月 192,214,583.59 元、5 月 225,782,848.96 元、6 月 90,818,515.23 元。以上票据背书均为附追索权背书。

#### 4、 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	13,751,338.74	88.15	12,194,770.45	88.75
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	1,849,062.53	11.85	1,546,053.91	11.25
合 计	<u>15,600,401.27</u>	<u>100.00</u>	<u>13,740,824.36</u>	<u>100.00</u>

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	15,131,000.61	86.16	10,804,327.74	86.55
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	2,430,646.68	13.84	1,678,664.50	13.45
合 计	<u>17,561,647.29</u>	<u>100.00</u>	<u>12,482,992.24</u>	<u>100.00</u>

## (2) 应收账款按账龄列示

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	1,963,852.34	12.59	104,275.43	3,133,373.26	17.84	188,002.39
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年				10,666,420.92	60.74	8,533,136.74
5年以上	13,636,548.93	87.41	13,636,548.93	3,761,853.11	21.42	3,761,853.11
合 计	15,600,401.27	100.00	13,740,824.36	17,561,647.29	100.00	12,482,992.24

## (3) 期末单项金额重大的应收账款

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
1年以内	1,655,923.71	99,355.42	6%	
1至2年				
2至3年				单独测试未发生减值，按照账龄分析法计提。
3至4年				
4至5年				
5年以上	12,095,415.03	12,095,415.03	100%	
合计	13,751,338.74	12,194,770.45		

## (4) 应收账款期末欠款前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
新疆建工物流有限责任公司	非关联方	9,381,112.10	5年以上	60.13
新疆炼化建设集团有限公司	非关联方	1,655,923.71	1年以内	10.61
紫微星商贸公司	非关联方	1,405,302.93	5年以上	9.01
新疆交通物资供应公司	非关联方	1,309,000.00	5年以上	8.39
奇台县鑫源商贸有限公司	非关联方	337,934.74	5年以上	2.17
合 计		14,089,273.48		90.31

(5) 应收账款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收账款期末数中包括应收关联方货款 225,928.52 元，占应收账款期末数的比例为 1.45%，该项关联交易的披露见附注七、6。

(7) 期末应收债权已按计提比例足额提取坏账准备。

(8) 公司本期未发生不符合终止确认条件的应收账款转移事项。

(9) 公司本期未发生以应收账款为标的资产进行资产证券化的事项。

## 5、 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	240,906,366.35	96.55	630,445,762.28	98.52
1至2年	726,564.22	0.29	8,483,078.76	1.33
2至3年	6,928,939.90	2.78	740,960.89	0.12
3年以上	963,007.54	0.38	252,015.65	0.03
合 计	249,524,878.01	100.00	639,921,817.58	100.00

注：①预付款项期末比期初减少 61.01%，主要是预付工程设备款减少所致。

②账龄超过 1 年的预付款项，未收回原因主要是预付工程设备款尚未办理结算。

### (2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	性质或内容
中冶赛迪工程技术股份有限公司	非关联方	143,883,063.00	1年以内	工程设备款
四川大阳实业发展有限公司	非关联方	26,212,540.00	1年以内	工程设备款
中国第一重型机械集团公司	非关联方	13,731,665.00	1年以内	工程设备款
新疆中钢冶金进出口公司	关联方	10,045,223.86	1年以内	工程设备款
新疆斯耐特动力装备有限公司	非关联方	8,014,996.00	1年以内	工程设备款
合 计		201,887,487.86		

(3) 预付账款期末数中无预付持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位的款项。

(4) 预付账款期末数中包括预付其他关联方材料及工程款 11,763,878.35 元，占预付账款期末数的比例为 4.71%，该项关联交易的披露见附注七、6。

## 6、 其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	3,193,458.93	100.00	291,323.41	100.00
合 计	3,193,458.93	100.00	291,323.41	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	2,756,936.63	100.00	219,153.64	100.00
合 计	2,756,936.63	100.00	219,153.64	100.00

## (2) 其他应收款按账龄列示

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	2,397,587.44	75.08	143,855.24	2,495,381.09	90.51	149,722.85
1至2年	627,411.59	19.65	62,741.16	118,161.26	4.29	11,816.13
2至3年	84,281.83	2.64	25,284.55	90,200.59	3.27	27,060.18
3至4年	31,610.16	0.99	15,805.08	45,278.43	1.64	22,639.22
4至5年	44,652.65	1.40	35,722.12			
5年以上	7,915.26	0.24	7,915.26	7,915.26	0.29	7,915.26
合 计	3,193,458.93	100.00	291,323.41	2,756,936.63	100.00	219,153.64

(3) 公司期末欠款前五名共计 1,026,061.49 元，占其他应收款总额的 32.13%。

(4) 其他应收款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款期末数不包括应收其他关联方的款项。

(6) 期末应收债权已按计提比例足额提取坏账准备。

(7) 公司本期末未发生不符合终止确认条件的其他应收款转移事项。

(8) 公司本期末未发生以其他应收款为标的资产进行资产证券化的事项。

## 7、 存货

## (1) 存货分类

项 目	期 末 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原料及主要材料	774,399,732.55	3,626,524.19	770,773,208.36
在产品及自制半成品	209,217,316.12		209,217,316.12
库存商品	833,732,729.87		833,732,729.87
低值易耗品	308,127,609.46		308,127,609.46
委托加工物资	13,588,501.77		13,588,501.77
合 计	2,139,065,889.77	3,626,524.19	2,135,439,365.58

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原料及主要材料	1,251,836,720.77	180,217,211.99	1,071,619,508.78
在产品及自制半成品	159,926,941.08	42,091,313.33	117,835,627.75
库存商品	834,346,076.22	86,227,276.16	748,118,800.06
低值易耗品	163,237,371.01		163,237,371.01
委托加工物资	9,557,479.63		9,557,479.63
合 计	2,418,904,588.71	308,535,801.48	2,110,368,787.23

## (2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原料及主要材料	180,217,211.99			176,590,687.80	3,626,524.19
在产品及自制半成品	42,091,313.33			42,091,313.33	
库存商品	86,227,276.16			86,227,276.16	
低值易耗品					
委托加工物资					
合 计	308,535,801.48			304,909,277.29	3,626,524.19

注：因上年末钢材市场价格下跌，导致钢材产成品及相关的原材料价值的可变现净值低于存货成本，公司根据该等情况对相关存货计提了存货跌价准备。本年度，该部分存货已相继发出和对外销售，公司相应转销了原已计提的存货跌价准备。

## (3) 年末用于债务担保的存货

本公司期末无用于债务担保的存货。

## 8、 固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	7,076,953,270.83	2,203,514,539.45	8,893,107.86	9,271,574,702.42
其中：房屋及建筑物	1,042,676,688.45	792,223,223.10	2,558,789.05	1,832,341,122.50
构筑物	945,390,694.40	39,418,808.49	1,157,589.25	983,651,913.64
机器设备	4,693,978,185.70	1,284,312,082.98	4,824,685.57	5,973,465,583.11
运输工具	10,015,438.61			10,015,438.61
电子设备	384,892,263.67	87,560,424.88	352,043.99	472,100,644.56
二、累计折旧合计	2,007,501,532.58	497,016,627.58	4,594,175.66	2,499,923,984.50
其中：房屋及建筑物	168,280,146.04	75,903,517.94	473,766.73	243,709,897.25
构筑物	138,958,051.59	20,710,842.36	458,732.17	159,210,161.78
机器设备	1,596,166,977.99	359,701,439.64	3,321,823.69	1,952,546,593.94
运输工具	7,564,419.52	1,009,803.01		8,574,222.53
电子设备	96,531,937.44	39,691,024.63	339,853.07	135,883,109.00
三、账面净值合计	5,069,451,738.25	1,706,497,911.87	4,298,932.20	6,771,650,717.92
其中：房屋及建筑物	874,396,542.41	716,319,705.16	2,085,022.32	1,588,631,225.25
构筑物	806,432,642.81	18,707,966.13	698,857.08	824,441,751.86
机器设备	3,097,811,207.71	924,610,643.34	1,502,861.88	4,020,918,989.17
运输工具	2,451,019.09	-1,009,803.01		1,441,216.08
电子设备	288,360,326.23	47,869,400.25	12,190.92	336,217,535.56
四、减值准备合计	20,224,055.55			20,224,055.55
其中：房屋及建筑物				
构筑物	1,812,967.91			1,812,967.91
机器设备	18,411,087.64			18,411,087.64
运输工具				
电子设备				
五、账面价值合计	5,049,227,682.70	1,706,497,911.87	4,298,932.20	6,751,426,662.37
其中：房屋及建筑物	874,396,542.41	716,319,705.16	2,085,022.32	1,588,631,225.25
构筑物	804,619,674.90	18,707,966.13	698,857.08	822,628,783.95
机器设备	3,079,400,120.07	924,610,643.34	1,502,861.88	4,002,507,901.53
运输工具	2,451,019.09	-1,009,803.01		1,441,216.08
电子设备	288,360,326.23	47,869,400.25	12,190.92	336,217,535.56

注：本期折旧额为 497,016,627.58 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,148,788,649.32 元。

### (2) 暂时闲置的固定资产

本公司期末无暂时闲置的固定资产。

### (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司期末无融资租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产  
本公司期末无经营租出的固定资产。

(5) 用于抵押的固定资产  
本公司期末无用于抵押的固定资产。

## 9、 在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1750mm热轧带钢（一期）	26,099,326.13		26,099,326.13	18,008,900.52		18,008,900.52
板带炼钢车间项目	19,133,389.23		19,133,389.23	407,565,042.06		407,565,042.06
板带工程配套附属设施	7,083,090.63		7,083,090.63	7,705,090.63		7,705,090.63
棒线轧钢改造				1,816,426.09		1,816,426.09
转炉炼钢厂新建热交换站				3,586,890.00		3,586,890.00
小型轧机控制系统改造				1,763,295.13		1,763,295.13
1750mm热轧带钢项目（二期）工程	2,049,217.97		2,049,217.97	224,065,326.30		224,065,326.30
70吨电炉转炉化改造工程	18,998,594.05		18,998,594.05	18,947,094.05		18,947,094.05
4200/3500mm中厚板迁建工程	470,038,590.66		470,038,590.66	871,700,537.18		871,700,537.18
冷轧、彩涂设备技改	23,479,289.49		23,479,289.49	53,154,611.62		53,154,611.62
110t电炉除尘增设冷却系统				522,100.00		522,100.00
钢材新库建设	15,373,118.49		15,373,118.49	57,261,501.20		57,261,501.20
新棒线工程高线项目	152,674,147.07		152,674,147.07	109,818,952.49		109,818,952.49
冷轧薄板的毛化				156,614.50		156,614.50
股份公司购置初轧、中轧、精轧备件	312,842.08		312,842.08	510,799.80		510,799.80
转炉滚筒渣处理设备技改	2,972,459.30		2,972,459.30	13,556,717.85		13,556,717.85
生产厂区职工福利设施改造	2,679,437.02		2,679,437.02	566,464.00		566,464.00
热轧厂设备技改	20,858,523.23		20,858,523.23	6,431,840.39		6,431,840.39
炼钢厂设备除尘改造	9,054,498.36		9,054,498.36	1,172,800.00		1,172,800.00
合 计	770,806,523.71		770,806,523.71	1,798,311,003.81		1,798,311,003.81

## (2) 在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数	工程投入占预算的比例 (%)	资金来源
1750mm热轧带钢（一期）	2,013,000,000.00	18,008,900.52	8,090,425.61			26,099,326.13	100.51	自筹和借款
板带炼钢车间项目	1,527,970,000.00	407,565,042.06	325,019,840.36	713,451,493.19		19,133,389.23	151.60	自筹和借款
板带工程配套附属设施	180,000,000.00	7,705,090.63	41,100.00	663,100.00		7,083,090.63	71.47	自筹
棒线轧钢改造	192,380,000.00	1,816,426.09	2,140.00	1,818,566.09			88.96	自筹
转炉炼钢厂新建热交换站	4,050,000.00	3,586,890.00		3,586,890.00			88.57	自筹
小型轧机控制系统改造	5,150,000.00	1,763,295.13	-25,087.78	1,738,207.35			33.75	自筹
1750mm热轧带钢项目（二期）工程	268,920,000.00	224,065,326.30	4,898,753.15	226,914,861.48		2,049,217.97	85.14	自筹和借款
70吨电炉转炉化改造工程	27,541,700.00	18,947,094.05	55,440.00	3,940.00		18,998,594.05	69.00	自筹
4200/3500mm中厚板迁建工程	723,910,000.00	871,700,537.18	408,338,053.48	810,000,000.00		470,038,590.66	176.82	自筹和借款
冷轧、彩涂设备技改	77,657,500.00	53,154,611.62	25,426,010.25	55,101,332.38		23,479,289.49	101.19	自筹和借款
110t电炉除尘增设冷却系统	560,000.00	522,100.00		522,100.00			93.23	自筹
钢材新库建设	70,720,000.00	57,261,501.20	17,638,132.53	59,526,515.24		15,373,118.49	105.91	自筹和借款
新棒线工程高线项目	474,847,229.00	109,818,952.49	255,675,613.08	212,820,418.50		152,674,147.07	76.97	自筹和借款
冷轧薄板的毛化	10,000,000.00	156,614.50	6,752,136.75	6,908,751.25			69.09	自筹
股份公司购置初轧、中轧、精轧备件	6,118,000.00	510,799.80	1,737,710.18	1,935,667.90		312,842.08	36.75	自筹
转炉滚筒渣处理设备技改	61,470,000.00	13,556,717.85	40,195,585.35	50,779,843.90		2,972,459.30	87.44	自筹和借款
生产厂区职工福利设施改造	4,988,700.00	566,464.00	2,558,837.02	445,864.00		2,679,437.02	62.65	自筹
热轧厂设备技改	50,280,000.00	6,431,840.39	14,998,624.88	571,942.04		20,858,523.23	42.62	自筹
炼钢厂设备除尘改造	45,085,000.00	1,172,800.00	9,880,854.36	1,999,156.00		9,054,498.36	24.52	自筹和借款
合计		1,798,311,003.81	1,121,284,169.22	2,148,788,649.32		770,806,523.71		

## (3) 借款费用资本化金额

工程名称	资本化率(%)	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
1750mm热轧带钢项目(二期)工程	6.83	194,367.09		194,367.09		
4200/3500中厚板迁建工程	4.53	7,704,544.11	10,899,778.03	7,704,544.11		10,899,778.03
板带炼钢车间项目	4.53	5,595,005.30	1,620,080.81	6,944,174.69		270,911.42
钢材新库建设	4.53	688,968.25	41,995.54	730,963.79		
八钢股份公司新棒线工程	4.53	42,203.23	230,332.56	42,203.23		230,332.56
转炉滚筒渣处理	4.53	202,146.89	1,159,044.68	1,361,191.57		
冷轧、彩涂设备技改	4.53		509,519.08			509,519.08
炼钢厂设备除尘改造	4.53		182,282.07			182,282.07
合计		14,427,234.87	14,643,032.77	16,977,444.48		12,092,823.16

## (4) 在建工程减值准备

截至 2009 年 12 月 31 日, 本公司在建工程中无账面价值高于可收回金额的情况。

## 10、 无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	11,811,379.95			11,811,379.95
土地使用权	11,249,787.95			11,249,787.95
软件	561,592.00			561,592.00
二、累计摊销合计	2,135,150.95	227,395.80		2,362,546.75
土地使用权	1,582,958.95	224,995.80		1,807,954.75
软件	552,192.00	2,400.00		554,592.00
三、账面净值合计	9,676,229.00	-227,395.80		9,448,833.20
土地使用权	9,666,829.00	-224,995.80		9,441,833.20
软件	9,400.00	-2,400.00		7,000.00
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
五、账面价值合计	9,676,229.00	-227,395.80		9,448,833.20
土地使用权	9,666,829.00	-224,995.80		9,441,833.20
软件	9,400.00	-2,400.00		7,000.00

注: 本期摊销金额为 227,395.80 元。

## (2) 无形资产减值准备

截至 2009 年 12 月 31 日, 本公司无形资产中无账面价值高于可收回金额的情况。

## 11、 递延所得税资产

## (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	9,470,681.88	51,219,300.44
交易性金融资产	620,980.95	1,301,621.65
交易性金融负债	18,859,944.20	16,935,000.00
可抵扣亏损	72,934,525.84	
小 计	101,886,132.87	69,455,922.09

注：递延所得税资产期末比期初增加 46.69%，主要是公司本期所得税率由 15%改为 25%及确认可抵扣亏损形成的递延所得税资产所致。

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收款项	14,032,147.77
存货	3,626,524.19
交易性金融资产	2,483,923.79
固定资产	20,224,055.55
交易性金融负债	10,405,283.67
其他应付款	65,034,493.13
可弥补亏损	291,738,103.37
合 计	407,544,531.47

注：其他应付款的暂时性差异系公司衍生工具形成的未付交易性金融负债利息损失。

## 12、 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	12,702,145.88	1,330,001.89			14,032,147.77
二、存货跌价准备	308,535,801.48			304,909,277.29	3,626,524.19
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	20,224,055.55				20,224,055.55
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、其他					
合 计	341,462,002.91	1,330,001.89		304,909,277.29	37,882,727.51

## 13、 所有权或使用权受限制的资产

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司资产中无所有权或使用权受限制的情况。

**14、 短期借款****(1) 短期借款分类**

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	4,331,600,000.00	3,148,000,000.00
合 计	4,331,600,000.00	3,148,000,000.00

注：短期借款期末比期初增加 37.60%，主要是公司因扩大生产规模之需要于本期增加流动资金借款形成。

**(2) 已到期未偿还的短期借款情况**

公司年末无已到期未偿还的短期借款。

**15、 交易性金融负债**

项 目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债	10,405,283.67	112,900,000.00
其他金融负债		
合 计	10,405,283.67	112,900,000.00

注：本公司与中国建设银行股份有限公司乌鲁木齐支行签订代客债务调期交易总协议，交易起始日为 2008 年 2 月 7 日。2009 年 12 月 31 日，建行乌鲁木齐支行对该笔交易的市值重估为 1,040.53 万元，该项交易的披露详见附注十二、其他重要事项说明。

**16、 应付票据**

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	100,000,000.00	200,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	100,000,000.00	200,000,000.00

注：应付票据将于下一会计期间到期的金额为 100,000,000.00 元。

## 17、 应付账款

### (1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
新疆八钢冶金安装有限公司	90,173,164.70	99,445,908.70
宝钢集团上海浦东钢铁有限公司	67,226,407.22	109,918,228.80
上海宝信软件股份有限公司	31,631,528.00	4,600,000.00
新疆阿拉山口口岸工贸股份有限公司	29,267,988.09	13,721,845.60
新疆八钢佳域工贸总公司炼钢保温材料厂	27,800,753.00	11,046,425.75
上海宝钢工程技术有限公司	20,859,580.00	
重庆阜瑞实业有限公司	31,528,257.85	4,425,237.60
新疆伊昭锰冶有限公司	23,951,650.63	12,462,427.52
安徽新亚特电缆集团有限公司	21,880,654.76	32,369,033.21
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	20,115,360.00	985,280.00
其他	1,174,343,130.11	1,479,546,434.91
合 计	1,538,778,474.36	1,768,520,822.09

### (2) 应付账款账龄情况

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	1,522,989,520.67	98.97	1,756,062,124.75	99.30
1至2年	5,113,109.11	0.33	2,363,456.79	0.13
2至3年	1,117,106.55	0.07	298,952.82	0.02
3年以上	9,558,738.03	0.63	9,796,287.73	0.55
合 计	1,538,778,474.36	100.00	1,768,520,822.09	100.00

(3) 应付账款期末数中包括应付宝钢集团八钢公司（持有本公司 53.12%股份）款项 20,162,680.21 元。

(4) 应付账款期末数中包括应付其他关联方材料及工程款 257,111,360.57 元，占应付账款期末数的比例为 16.71%，该项关联交易的披露见附注七、6。

### (5) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
银川市起重运输机械厂	1,616,520.00	尚未结算	否
东方电气集团重庆公司	605,169.20	尚未结算	否
新疆光正科技实业有限责任公司	494,810.25	尚未结算	否
中国第五冶金建设公司新疆分公司	376,602.66	尚未结算	否
宁波东力传动设备股份有限公司	273,555.00	尚未结算	否
哈密市瑞达合金有限责任公司	255,324.51	尚未结算	否
新疆皇冠工业消防设备工程有限责任公司	253,510.00	尚未结算	否
宁夏银起重型机器股份有限公司乌鲁木齐分公司	250,000.00	尚未结算	否
合 计	4,125,491.62		

## 18、 预收款项

### (1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
五矿钢铁有限责任公司	120,529,779.21	62,147,437.39
成都宝钢西部贸易有限公司	82,391,501.16	51,519,455.90
新疆八钢钢管有限责任公司	75,843,569.83	72,606,696.70
新疆中钢物资有限公司	59,348,635.29	12,332,189.14
喀什市危旧房改造综合治理指挥部	50,000,000.00	
武汉宝钢华中贸易有限公司	47,533,132.68	90,102,420.00
新疆亚欧大陆桥铁运物流有限公司	40,739,854.98	21,200,614.55
新疆宝瑞商贸有限公司	37,994,729.18	2,330,609.28
伊犁嘉裕金属材料销售有限公司	34,476,186.66	
郑州市华驰薄板科技有限公司	26,988,809.83	
其他	897,614,155.27	817,279,237.13
合 计	1,473,460,354.09	1,129,518,660.09

注：预收款项期末比期初增加 30.45%，主要是因为公司本期产品销量增加，预收的款项增多所致。

### (2) 预收款项账龄情况

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	1,471,134,444.18	99.84	1,127,028,925.52	99.78
1至2年	271,238.16	0.02	85,536.44	0.01
2至3年	72,754.00	0.00	694,310.93	0.06
3年以上	1,981,917.75	0.14	1,709,887.20	0.15
合 计	1,473,460,354.09	100.00	1,129,518,660.09	100.00

(3) 预收款项期末数中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

(4) 预收款项期末数中包括预收关联方钢材款 237,927,459.43 元，占预收款项期末数的比例为 16.15%，该项关联交易的披露见附注七、6。

### (5) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
武汉华通车桥公司	902,456.00	销售余额
新疆冶金产品交易中心	410,000.00	销售余额
四川大西洋焊接材料股份有限公司	158,986.97	销售余额
湖北汽车钢板弹簧厂	138,174.92	销售余额
张掖市恒通工贸有限责任公司	137,396.79	销售余额
上海华昌源实业投资有限责任公司	108,265.97	销售余额
合 计	1,855,280.65	

**19、 应付职工薪酬**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资及奖金	314,725.04	245,481,303.35	243,622,889.56	2,173,138.83
二、津贴和补贴		12,329,319.65	12,329,319.65	
三、职工福利费		13,221,348.68	13,221,348.68	
四、社会保险费		76,353,863.73	76,353,863.73	
其中：养老保险		48,084,950.52	48,084,950.52	
医疗保险		17,945,564.21	17,945,564.21	
失业保险		4,805,047.61	4,805,047.61	
工伤保险		3,598,938.72	3,598,938.72	
生育保险		1,919,362.67	1,919,362.67	
五、住房公积金		16,594,253.00	16,594,253.00	
六、工会经费和职工教育经费	21,075,409.24	9,190,707.11	6,323,282.86	23,942,833.49
合 计	21,390,134.28	373,170,795.52	368,444,957.48	26,115,972.32

注：公司年末无拖欠性质的职工薪酬。

**20、 应交税费**

项 目	期末数	期初数
增值税	18,175,843.56	33,111,089.97
营业税	375.00	
城市维护建设税	1,272,297.52	4,339,824.34
教育费附加	545,286.56	1,863,749.13
企业所得税	-13,915,212.52	-1,243,432.47
个人所得税	622,465.44	2,140,594.25
印花税	1,344,326.51	7,128,823.90
合 计	8,045,382.07	47,340,649.12

注：应交税费期末比期初减少 83.01%，主要是因为本期应交企业所得税较上年减少及期末应交增值税较上期减少所致。

## 21、 其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
建行乌鲁木齐钢铁支行	65,034,493.13	
陕西东岭物资有限责任公司	7,940,000.00	5,940,000.00
中国铁路物资西安公司	7,200,000.00	7,200,000.00
五矿钢铁有限责任公司	5,300,000.00	5,300,000.00
成都荣瑞达实业有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
陕西国润冶金产业有限责任公司	3,500,000.00	3,500,000.00
新疆盈科国际贸易有限公司	3,400,000.00	3,400,000.00
成都宝钢西部贸易有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
上海长联企业发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
武汉宝钢华中贸易有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
浙江物产金属集团有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
新疆成泰钢铁有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
中钢钢铁公司	2,400,000.00	5,400,000.00
其他	31,433,376.89	38,535,400.49
合 计	144,107,870.02	87,175,400.49

(2) 其他应付款期末数中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应付款期末数中包括应付关联方保证金款 6,000,000.00 元, 占其他应付款期末数的比例为 4.16%, 该项关联交易的披露见附注七、6。

### (4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
陕西东岭物资有限责任公司	5,940,000.00	持续业务往来	否
中国铁路物资西安公司	7,200,000.00	持续业务往来	否
五矿钢铁有限责任公司	5,300,000.00	持续业务往来	否
成都荣瑞达实业有限公司	3,500,000.00	持续业务往来	否
陕西国润冶金产业有限责任公司	3,500,000.00	持续业务往来	否
新疆盈科国际贸易有限公司	3,400,000.00	持续业务往来	否
成都宝钢西部贸易有限公司	3,000,000.00	持续业务往来	否
上海长联企业发展有限公司	3,000,000.00	持续业务往来	否
武汉宝钢华中贸易有限公司	3,000,000.00	持续业务往来	否
浙江物产金属集团有限公司	3,000,000.00	持续业务往来	否
合 计	40,840,000.00		

## 22、 1 年内到期的非流动负债

### (1) 1 年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	300,000,000.00	833,600,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合 计	300,000,000.00	833,600,000.00

## (2) 1年内到期的长期借款

## ①1年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	300,000,000.00	783,600,000.00
信用借款		50,000,000.00
合 计	300,000,000.00	833,600,000.00

## ②金额前五名的1年内到期的长期借款

贷款单位	借款起 始日	借款终止 日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
建行乌鲁木齐钢铁支行	2007-2-7	2010-4-15	4.86	人民币		150,000,000.00		150,000,000.00
建行乌鲁木齐钢铁支行	2007-2-7	2010-5-15	4.86	人民币		150,000,000.00		150,000,000.00
合 计						300,000,000.00		300,000,000.00

## ③本公司年末无逾期的长期借款。

## 23、 长期借款

## (1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	670,000,000.00	1,670,000,000.00
信用借款	1,100,000,000.00	300,000,000.00
合 计	1,770,000,000.00	1,970,000,000.00

注：公司保证借款的保证人为宝钢集团八钢公司。

## (2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工行乌鲁木齐火车站支行	2009-4-30	2011-4-29	4.86	人民币		850,000,000.00		
建行乌鲁木齐钢铁支行	2007-2-7	2012-2-6	4.86	人民币		270,000,000.00		270,000,000.00
建行乌鲁木齐钢铁支行	2007-2-7	2011-4-15	4.86	人民币		200,000,000.00		200,000,000.00
建行乌鲁木齐钢铁支行	2007-2-7	2011-5-15	4.86	人民币		200,000,000.00		200,000,000.00
建行乌鲁木齐钢铁支行	2009-12-15	2011-12-14	4.86	人民币		150,000,000.00		
合计						1,670,000,000.00		670,000,000.00

## 24、其他非流动负债

项目	内容	期末数	期初数
煤气回收工程补贴款	政府补助	3,325,000.00	3,745,000.00
合计		3,325,000.00	3,745,000.00

## 25、股本

项目	期初数		本期增减变动(+、-)			期末数	
	金额	比例(%)	送股	其他	小计	金额	比例(%)
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	407,154,532.00	53.12		-407,154,532.00	-407,154,532.00		
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	407,154,532.00	53.12		-407,154,532.00	-407,154,532.00		
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	359,294,403.00	46.88		407,154,532.00	407,154,532.00	766,448,935.00	100.00
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
无限售条件股份合计	359,294,403.00	46.88		407,154,532.00	407,154,532.00	766,448,935.00	100.00
三、股份总数	766,448,935.00	100.00				766,448,935.00	100.00

**26、 资本公积**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	842,209,653.74			842,209,653.74
其他资本公积	12,355,169.34			12,355,169.34
合 计	854,564,823.08			854,564,823.08

**27、 盈余公积**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	280,407,923.56	11,016,831.10		291,424,754.66
任意盈余公积	208,404,781.50	11,016,831.10		219,421,612.60
合 计	488,812,705.06	22,033,662.20		510,846,367.26

注：根据公司章程规定，公司以 2009 年度净利润提取 10%法定盈余公积金 11,016,831.10 元；另，根据公司第四届董事会第三次会议审议通过的 2009 年度分配预案，以 2009 年度净利润提取 10%任意盈余公积金 11,016,831.10 元。

**28、 未分配利润****(1) 未分配利润变动情况**

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	711,887,952.81	
调整年初未分配利润合计数(调整+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	711,887,952.81	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	110,168,310.96	
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减: 提取法定盈余公积	11,016,831.10	10%
提取任意盈余公积	11,016,831.10	10%
应付普通股股利	38,322,446.75	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	761,700,154.82	

**(2) 利润分配情况的说明**

本公司根据 2009 年 4 月 24 日经公司 2008 年度股东大会批准的《公司 2008 年度利润分配方案》，以 2008 年末股本总额 766,448,935 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元人民币（含税），共计分配利润 38,322,446.75 元。

**29、 营业收入和营业成本****(1) 营业收入及营业成本**

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	16,321,183,608.90	19,677,783,542.53
其他业务收入	131,389,158.61	357,748,973.65
<b>营业收入合计</b>	<b>16,452,572,767.51</b>	<b>20,035,532,516.18</b>
主营业务成本	15,060,370,749.86	17,814,195,853.80
其他业务成本	128,257,020.92	334,419,984.94
<b>营业成本合计</b>	<b>15,188,627,770.78</b>	<b>18,148,615,838.74</b>

注：营业收入 2009 年度比 2008 年度减少 17.88%，主要原因是本年度钢材销售价格较上年度降低所致；营业成本 2009 年度比 2008 年度降低 16.31%，主要原因是本年度原材料价格较上年度有所下降所致。

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>一、建材</b>	10,612,664,580.13	9,319,173,652.37	13,181,714,977.80	11,225,850,096.86
普通线材	1,297,302,378.57	1,147,948,041.21	1,674,526,928.20	1,406,674,084.16
高速线材	2,612,037,582.39	2,341,626,352.51	2,708,000,251.72	2,337,968,377.25
圆钢	770,198,029.46	699,775,576.76	979,271,794.00	831,936,374.72
螺纹钢	4,422,146,406.71	3,706,087,875.89	5,805,208,191.42	4,894,965,530.66
带钢	860,040,193.97	813,417,563.94	1,176,509,666.90	1,004,910,765.74
弹簧钢	325,863,558.62	314,848,256.10	346,213,312.06	317,528,024.73
钢坯	292,403,443.21	264,311,770.59	261,228,278.62	219,857,632.02
其他规格	32,672,987.20	31,158,215.37	230,756,554.88	212,009,307.58
<b>二、板材</b>	5,708,519,028.77	5,741,197,097.49	6,496,068,564.73	6,588,345,756.94
热轧板	4,343,110,346.64	4,231,035,618.93	5,889,084,455.81	5,858,415,665.47
冷轧板	686,645,299.03	796,206,373.31	556,981,430.25	665,523,654.48
中厚板	429,112,305.46	418,093,933.45		
彩板	249,651,077.64	295,861,171.80	50,002,678.67	64,406,436.99
小 计	16,321,183,608.90	15,060,370,749.86	19,677,783,542.53	17,814,195,853.80
减：内部抵销数				
合 计	16,321,183,608.90	15,060,370,749.86	19,677,783,542.53	17,814,195,853.80

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
疆内	10,833,231,351.45	9,826,034,032.66	9,958,817,136.78	8,548,688,247.20
疆外	5,487,952,257.45	5,234,336,717.20	9,718,966,405.75	9,265,507,606.60
小 计	16,321,183,608.90	15,060,370,749.86	19,677,783,542.53	17,814,195,853.80
减：内部抵销数				
合 计	16,321,183,608.90	15,060,370,749.86	19,677,783,542.53	17,814,195,853.80

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
新疆八钢钢管有限责任公司	1,418,313,854.25	8.62
新疆八钢金属制品有限公司	1,105,299,365.54	6.72
成都宝钢西部贸易有限公司	996,117,943.97	6.05
五矿钢铁有限责任公司	605,619,608.67	3.68
新疆中钢物资有限公司	482,800,388.92	2.93
合 计	4,608,151,161.35	28.00

## 30、 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计提标准
营业税	650.00		
城市维护建设税	19,502,919.31	30,839,479.87	7%
教育费附加	8,358,341.92	13,217,301.46	3%
合 计	27,861,911.23	44,056,781.33	

## 31、 销售费用

销售费用 2009 年度发生数为 670,561,283.92 元，比 2008 年度发生数 747,680,788.16 元减少 10.31%，主要原因是本期钢材疆内销售比例增加，疆外销售比例减少，相应运输费减少所致。

## 32、 管理费用

管理费用 2009 年度发生数为 214,498,674.43 元，比 2008 年度发生数 202,682,302.48 元增加 5.83%，主要原因是本期发生新产品开发费 13,330.12 万元，比 2008 年度发生数 11,582.88 万元增加 1,747.24 万元形成。

## 33、 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	376,662,443.45	400,013,653.66
减：利息收入	3,320,396.14	4,887,449.78
汇兑损失		
减：汇兑收入		
手续费	264,449.56	600,641.56
票据贴现息	2,543,569.89	2,897,835.02
合 计	376,150,066.76	398,624,680.46

注：财务费用 2009 年度发生数比 2008 年度发生数减少 22,474,613.70 元，其主要原因是公司与各金融机构协商，将部分长期借款置换为短期借款，由于贷款利率降低，引起本年度利息支出减少。

## 34、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	1,330,001.89	1,517,351.96
存货跌价准备		304,909,277.29
合 计	1,330,001.89	306,426,629.25

注：因上年末钢材市场价格下跌，导致钢材产成品及相关的原材料价值的可变现净值低于存货成本，公司根据该等情况对相关存货计提了存货跌价准备。

### 35、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,193,355.46	-9,657,982.11
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债	102,494,716.33	-112,900,000.00
合 计	108,688,071.79	-122,557,982.11

注：公允价值变动损益 2009 年度发生数比 2008 年度发生数大幅增加，其主要原因是公司持有的交易性金融资产本期价格上涨及公司持有的衍生金融负债公允价值变动损益转入财务费用所致。

### 36、 投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	72,238.23	
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,091,222.00
合 计	72,238.23	1,091,222.00

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

### 37、 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	420,000.00	605,000.00
其他	82,919.38	150,048.05
合 计	502,919.38	755,048.05

#### (2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
研发经费补贴		150,000.00	
煤气回收工程补贴	420,000.00	455,000.00	
合 计	420,000.00	605,000.00	

**38、 营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	3,630,084.92	10,855,024.00
其中：固定资产处置损失	3,630,084.92	10,855,024.00
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出	596,821.52	
其他	236,734.02	39,006.86
合 计	4,463,640.46	10,894,030.86

**39、 所得税费用****(1) 所得税费用的组成**

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	604,547.26	14,887,973.33
递延所得税调整	-32,430,210.78	-62,928,878.30
合 计	-31,825,663.52	-48,040,904.97

**(2) 所得税费用与会计利润的关系**

项 目	本年数	上年数
会计利润总额	78,342,647.44	55,839,752.84
加：应纳税所得额调整数	-370,080,750.81	443,794,082.49
应纳税所得额	-291,738,103.37	499,633,835.33
当期应纳所得税额	12,758.84	74,945,075.30
国产设备抵免所得税		60,057,101.97
所得税汇算补计上期所得税	591,788.42	
当期所得税费用	604,547.26	14,887,973.33
递延所得税费用	-32,430,210.78	-62,928,878.30
其中：递延所得税资产本年增减变动额(不含直接计入所有者权益的变动额)	32,430,210.78	62,781,802.64
递延所得税负债本年增减变动额(不含直接计入所有者权益的变动额)		-147,075.66
所得税费用合计	-31,825,663.52	-48,040,904.97

注：公司建设的 1x120t 转炉及 1750mm 热轧带钢技术改造项目于 2006 年 12 月经国家发展和改革委员会以“发改工业[2006]2887 号”文批复，并于 2007 年 12 月以“发改规划准字[2007]524 号”文确认符合国家产业政策。

2008 年 2 月，新疆维吾尔自治区地方税务局以“新地税函[2008]66 号”文批准该项目国产设备投资可以抵减 2007 年度新增企业所得税，不足抵免部分，分别在以后 4 年内用比设备购置前一年新增的企业所得税税额延续抵免，公司已在 2007 年、2008 年度分别抵免了企业所得税 36,298,468.27 元、60,057,101.97 元。

本年度，公司应交企业所得税较 2007 年度无新增税额，故本年未抵免企业所得税，其未抵免部分留转以后年度抵免。

## 40、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.14	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.10	0.28	0.28

注：本期每股收益计算过程如下：

基本每股收益=110,168,310.96 ÷ 766,448,935.00=0.14

稀释每股收益=110,168,310.96 ÷ 766,448,935.00=0.14

## 41、 现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	110,168,310.96	103,880,657.81
加：资产减值准备	-303,579,275.40	306,426,629.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	497,016,627.58	424,970,840.02
无形资产摊销	227,395.80	267,526.80
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,630,084.92	10,855,024.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-108,688,071.79	122,557,982.11
财务费用（收益以“-”号填列）	376,662,443.45	400,013,653.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-72,238.23	-1,091,222.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,430,210.78	-62,781,802.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-147,075.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	136,575,441.84	-819,384,349.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-634,090,394.40	-883,056,864.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,649,158.44	226,073,532.13
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>56,069,272.39</b>	<b>-171,415,469.02</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	487,325,395.64	475,822,237.80
减：现金的期初余额	475,822,237.80	463,316,385.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>11,503,157.84</b>	<b>12,505,852.28</b>

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>	487,325,395.64	475,822,237.80
其中：库存现金	1,380.49	383.32
可随时用于支付的银行存款	486,790,723.19	475,360,800.75
可随时用于支付的其他货币资金	533,291.96	461,053.73
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	487,325,395.64	475,822,237.80

注：现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物。

## (3) 其他情况说明

公司的购销活动并非完全以现金进行结算，而多以商业汇票作为结算方式，因此公司编制的现金流量表中仅能反映公司以现金结算的经营、投资、筹资活动业务，若经营、投资活动中不采用商业汇票做为结算方式将对现金流量表的影响是：增加经营活动产生的净现金流量 750,505,010.34 元，减少投资活动产生的净现金流量 651,424,216.69 元。

## 42、 现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
利息收入	3,320,396.14
收工伤、生育保险	1,984,920.19
保证金	1,300,000.00
收到押金	74,500.00
收到罚款	29,366.00
其他	746,882.79
合 计	7,456,065.12

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
运费及销售包干费	529,650,774.12
差旅费	1,213,895.38
保证金	241,600.00
银行手续费	264,449.56
其他	25,166,382.20
合 计	556,537,101.26

## 七、 关联方及关联交易

## 1、 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
宝钢集团八钢公司	国有控股公司	乌鲁木齐市头屯河区	赵峡	钢铁冶炼、轧制、加工

(续)

母公司名称	注册资本(元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	组织机构代码
宝钢集团八钢公司	6,619,065,137.05	53.12	53.12	22860110-1

注：宝钢集团持有宝钢集团八钢公司 69.56%的股权，系本公司的最终控制人。

## 2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	组织机构代码	与本公司关系
新疆阿拉山口口岸工贸股份有限公司	742210760	同受母公司控制
新疆金业报废汽车回收（拆解）有限公司	712967498	同受母公司控制
新疆八钢钢结构有限公司	228664102	同受母公司控制
新疆八钢钢管有限责任公司	712950899	同受母公司控制
新疆八钢金圆钢管有限公司	299936857	同受母公司控制
陕西八钢板簧有限公司	221523331	同受母公司控制
新疆八钢板簧有限公司	228584129	同受母公司控制
新疆八钢金属制品有限公司	754563125	同受母公司控制
新疆钢铁雅满苏矿业有限责任公司	710767345	同受母公司控制
富蕴蒙库铁矿有限责任公司	710872604	同受母公司控制
新疆焦煤（集团）有限责任公司	298980370	同受母公司控制
新疆西域水泥有限责任公司	228662983	同受母公司控制
新疆中钢冶金进出口公司	228583169	同受母公司控制
新疆金属材料有限责任公司	718900817	同受母公司控制
新疆八钢冶金安装有限公司	228597181	同受母公司控制
新疆维吾尔自治区钢铁运输公司	228595098	同受母公司控制
新疆钢城绿化工程有限责任公司	784692980	同受母公司控制
新疆叶尔羌矿业有限公司	676313285	同受母公司控制
新疆金昆仑矿业有限责任公司	676335257	同受母公司控制
上海宝钢工程技术有限公司	630833939	同受宝钢集团控制
成都宝钢西部贸易有限公司	633124548	同受宝钢集团控制
武汉宝钢华中贸易有限公司	764635946	同受宝钢集团控制
上海宝信软件股份有限公司	607280598	同受宝钢集团控制
宝钢集团常州轧辊制造公司	250835633	同受宝钢集团控制
宝钢集团苏州冶金机械厂	134758693	同受宝钢集团控制
宝钢集团上海浦东钢铁有限公司	132212910	同受宝钢集团控制
宝钢集团所属其他子公司	--	同受宝钢集团控制

## 3、关联方交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
宝钢集团八钢公司	采购货物	铁水	成本加成	10,058,424,025.51	100.00	9,268,974,386.10	100.00
新疆金业报废汽车回收(拆解)有限公司	采购货物	废钢生铁	市场价格	463,801,468.27	45.73	2,461,010,134.97	64.30
新疆阿拉山口口岸工贸股份有限公司	采购货物	废钢生铁	市场价格	330,596,311.16	32.60	1,004,722,974.44	26.25
宝钢集团八钢公司及子公司	采购货物	废钢生铁	市场价格	88,726,412.46	8.75	165,311,431.30	4.32
宝钢集团八钢公司及子公司	采购货物	合金	市场价格	215,009,747.22	31.12	70,864,322.62	4.97
宝钢集团八钢公司	采购货物	水电汽	市场价格	642,517,266.53	100.00	685,658,048.42	100.00
宝钢集团八钢公司	采购货物	氧氮氩	成本加成	275,714,136.20	100.00	217,062,979.79	100.00
宝钢集团八钢公司	采购货物	煤气	市场价格	311,999,435.49	100.00	276,746,301.26	100.00
新疆西域水泥有限责任公司	采购货物	石灰	市场价格	1,520,366.49	1.94	81,072,811.28	100.00
宝钢集团八钢公司	采购货物	石灰	市场价格	76,784,322.77	98.06	10,332,374.98	11.30
宝钢集团八钢公司及子公司	采购货物	辅助材料	市场价格	210,704,210.47	36.16	138,568,853.73	8.65
宝钢集团八钢公司及子公司	采购货物	设备备件	市场价格	321,828.30	0.03	69,174,356.75	0.06
宝钢资源有限公司	采购货物	合金	市场价格	10,189,240.11	1.47	6,161,166.74	0.00
宝钢集团上海浦东钢铁有限公司	采购货物	设备	市场价格			93,947,204.10	100.00
宝钢集团苏州冶金机械厂	采购货物	设备备件	市场价格	5,150,509.40	0.50	840,042.74	0.00
上海宝钢设备检修有限公司	采购货物	设备备件	市场价格			1,111,111.11	0.00
宝钢集团常州轧辊制造公司	采购货物	设备备件	市场价格	11,878,786.32	1.16	28,243,367.52	2.53
上海宝信软件股份有限公司	采购货物	设备备件	市场价格	3,029,611.94	0.30		
上海宝钢工程技术有限公司	采购货物	设备备件	市场价格	116,164,735.04	11.39		
上海宝钢铸造有限公司	采购货物	设备备件	市场价格	135,042.74	0.01		
宝钢集团八钢公司	接受劳务	化验和计量	市场价格	226,622,087.73	100.00	208,139,711.87	100.00
新疆维吾尔自治区钢铁运输公司	接受劳务	公路运输劳务	市场价格	92,000,728.99	52.59	87,841,993.43	12.92
宝钢集团八钢公司	接受劳务	铁路运输劳务	市场价格	24,918,960.67	14.24	30,949,353.23	4.55
新疆八钢冶金安装有限公司	接受劳务	工程施工	市场价格		0.00	99,861,333.45	12.36

(续)

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
新疆八钢钢结构有限公司	接受劳务	工程施工	市场价格	3,326,580.72	0.30	3,704,350.69	0.46
新疆八钢冶金安装有限公司	接受劳务	工程维修	市场价格			4,187,941.13	1.53
宝钢集团八钢公司及其子公司	接受劳务	其他劳务	市场价格	12,102,876.31	100.00	5,133,057.36	100.00
宝钢集团八钢公司及子公司	接受劳务	工程施工	市场价格	1,565,345.50	0.14		
上海宝信软件股份有限公司	接受劳务	工程施工	市场价格	28,306,057.91	2.52	10,700,000.00	1.32
上海宝钢工程技术有限公司	接受劳务	工程施工	市场价格	49,802,000.00	4.44	529,600.00	0.07
上海宝钢建设监理有限公司	接受劳务	工程监理	市场价格	247,000.00	100.00		
新疆八钢钢管有限责任公司	销售货物	钢材	市场价格	1,418,313,854.25	8.69	1,424,506,980.52	7.35
新疆八钢金属制品有限公司	销售货物	钢材	市场价格	1,105,299,365.54	6.77	720,655,697.71	3.72
新疆阿拉山口口岸工贸股份有限公司	销售货物	钢材	市场价格	26,739,780.49	0.16	178,361,533.19	0.92
成都宝钢西部贸易有限公司	销售货物	钢材	市场价格	996,117,943.97	6.10	1,229,603,124.02	6.35
新疆八钢金圆钢管有限公司	销售货物	钢材	市场价格	324,364,506.35	1.99	305,539,433.69	1.58
新疆八钢钢结构有限公司	销售货物	钢材	市场价格	15,936,966.84	0.10	59,992,660.12	0.31
武汉宝钢华中贸易有限公司	销售货物	钢材	市场价格	203,313,954.60	1.25	742,684,249.81	3.83
新疆八钢冶金安装有限公司	销售货物	钢材	市场价格			3,834,342.99	0.02
宝钢集团八钢公司及其他子公司	销售货物	钢材	市场价格	13,779,078.37	0.08	17,371,205.22	0.09
新疆八钢板簧有限公司	销售货物	弹簧扁钢	市场价格	77,201,176.92	23.69	60,633,711.59	18.34
陕西八钢板簧有限公司	销售货物	弹簧扁钢	市场价格	80,543,406.21	24.72	72,810,647.93	22.02
宝山钢铁股份有限公司	销售货物	钢材	市场价格			6,999,849.26	0.04
天津宝钢北方贸易有限公司	销售货物	钢材	市场价格	12,987,707.86	0.08		
上海宝钢商贸有限公司	销售货物	钢材	市场价格	295,322.77	0.00		
宝钢集团八钢公司及其子公司	销售货物	辅助材料	市场价格	87,435,110.92	66.55	35,796,550.41	10.01

## (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宝钢集团八钢公司	本公司	150,000,000.00	2007-2-7	2010-04-15	否
宝钢集团八钢公司	本公司	150,000,000.00	2007-2-7	2010-05-15	否
宝钢集团八钢公司	本公司	200,000,000.00	2007-2-7	2011-04-15	否
宝钢集团八钢公司	本公司	200,000,000.00	2007-2-7	2011-05-15	否
宝钢集团八钢公司	本公司	270,000,000.00	2007-2-7	2012-02-06	否

## 4、其他重大关联交易事项

(1) 报告期内，公司与新疆钢城绿化工程有限责任公司签定《绿化保洁后勤服务合同》，新疆钢城绿化工程有限责任公司为公司提供绿化保洁服务，双方参照市场同期价格协商确定 2009 年度服务费为 2,561.18 万元。截止资产负债表日，本期服务费已支付。

(2) 根据公司与宝钢集团八钢公司签定的《综合服务合同》，宝钢集团八钢公司对公司所属厂区提供治安及货物运输配送服务，每年收取治安费 100 万元，货物运输配送费 200 万元。截止资产负债表日，本期服务费均已支付。

## (3) 租赁

公司与宝钢集团八钢公司签订了《财产租赁合同》及《线材固定资产无偿使用协议》，公司租赁宝钢集团八钢公司办公楼一幢以及线材车间固定资产，办公楼年租赁费为 30 万元，线材固定资产属国家淘汰设备，公司已于 2010 年 2 月停止使用该设备。

## 5、关键管理人员薪酬

公司董事长、总经理、副总经理、监事会主席、董事、独立董事、外部董事、监事、董事会秘书及总会计师、总工程师等共计 15 人（含 3 名已离任独立董事）在本公司领取报酬，本年度共计领取报酬（税前）287.05 万元。

## 6、关联方应收应付款项

项 目	年末数	年初数	款项性质
<b>应收账款</b>			
富蕴蒙库铁矿有限责任公司	200,000.00		货款
新疆焦煤(集团)有限责任公司	25,504.80		货款
新疆叶尔羌矿业有限公司	423.72		货款
合 计	225,928.52		
<b>预付款项</b>			
新疆金业报废汽车回收(拆解)有限公司	1,718,654.49		材料款
新疆中钢冶金进出口公司	10,045,223.86		设备款
上海宝钢工程技术有限公司		129,648,000.00	设备款
上海宝信软件股份有限公司		2,300,000.00	设备款
宝钢集团常州轧辊制造公司		2,697,980.01	备件款
合 计	11,763,878.35	134,645,980.01	
<b>应付账款</b>			
宝钢集团八钢公司	20,162,680.21	229,402,844.16	经营性往来款
新疆八钢冶金安装有限公司	90,173,164.70	99,445,908.70	工程款
新疆钢铁雅满苏矿业有限责任公司		5,178,274.21	材料款
上海宝信软件股份有限公司	31,631,528.00	4,600,000.00	工程款
宝钢资源有限公司		3,051,936.02	材料款
宝钢集团苏州冶金机械厂	1,055,660.00	163,000.00	备件款
宝钢集团上海浦东钢铁有限公司	67,226,407.22	109,918,228.80	设备款
上海宝钢工程技术有限公司	20,859,580.00		工程款
宝钢集团常州轧辊制造公司	2,906,160.00		备件款
宝钢资源有限公司	1,807,464.88		材料款
新疆阿拉山口口岸工贸股份有限公司	29,267,988.09	13,721,845.60	材料款
伊犁霍尔果斯正成工贸有限公司	312,606.00		材料款
新疆钢铁雅满苏矿业有限责任公司	5,623,994.10		材料款
新疆金业报废汽车回收(拆解)有限公司		11,436,007.67	材料款
新疆中钢冶金进出口公司		25,708,954.79	设备款
新疆八钢钢结构有限公司	4,769,949.80	4,235,752.47	工程款
新疆金属材料有限责任公司	1,324,668.98	695,115.61	仓储费
新疆八钢金圆钢管有限公司		5,883,562.40	材料款
新疆八钢钢管有限责任公司	152,188.80	80,976.17	材料款
合 计	277,274,040.78	513,522,406.60	

(续)

项 目	年末数	年初数	款项性质
<b>预收款项</b>			
新疆八钢钢管有限责任公司	75,843,569.83	72,606,696.70	钢材款
武汉宝钢华中贸易有限公司	47,533,132.68	90,102,420.00	钢材款
新疆八钢金属制品有限公司	15,579,904.27	30,860,492.77	钢材款
成都宝钢西部贸易有限公司	82,391,501.16	51,519,455.90	钢材款
新疆八钢金圆钢管有限公司	1,813,046.64	8,745,106.78	钢材款
新疆阿拉山口口岸工贸股份有限公司	2,290,055.26	18,360,365.45	钢材款
新疆八钢板簧有限公司	2,110,686.46	2,590,735.79	钢材款
陕西八钢板簧有限公司	5,114,712.67		钢材款
新疆八钢钢结构有限公司		440.02	钢材款
天津宝钢北方贸易有限公司	5,250,850.46		钢材款
陕西八钢板簧有限公司		17,069.08	钢材款
合 计	237,927,459.43	274,802,782.49	
<b>其他应付款</b>			
成都宝钢西部贸易有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	保证金
武汉宝钢华中贸易有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	保证金
合 计	6,000,000.00	6,000,000.00	

## 7、重要的关联合同与协议

(1) 公司与宝钢集团八钢公司签定《铁水采购合同》，铁水采购价格根据宝钢集团八钢公司铁水还原工艺成本，结合同类生铁市场交易价格及当年当月钢材市场平均销售价格（不含税价）的变化，加成确定铁水关联交易结算价格。本期向宝钢集团八钢公司采购铁水等 1,005,842.40 万元。

(2) 公司与宝钢集团八钢公司签定《水电气供应合同》，按市场价或成本加成价结算，本期向宝钢集团八钢公司采购水电汽 64,251.73 万元、氧氮氩气 27,571.41 万元、煤气 31,199.94 万元。

(3) 公司与新疆金业报废汽车回收（拆解）有限公司签定《废钢采购合同》和《生铁采购合同》，按市场价结算，本期向该公司采购废钢及生铁等 46,380.15 万元。

(4) 公司与新疆阿拉山口口岸工贸股份有限公司签定《废钢采购合同》，按市场价结算，本期向该公司采购废钢等 27,238.04 万元。

(5) 公司与新疆八钢钢管有限责任公司签定《钢材销售合同》，按市场价结算，本期向该公司销售钢材 141,831.39 万元。

(6) 公司与新疆八钢金属制品有限公司签定《钢材销售合同》，按市场价结算，本期向该公司销售钢材 110,529.94 万元。

(7) 公司与成都宝钢西部贸易有限公司签署《板材分销协议》，参照市场价格向该公司销售钢材 99,611.79 万元。

(8) 公司与武汉宝钢华中贸易有限公司签署《板材分销协议》，参照市场价格向该公司销售钢材 20,331.40 万元。

## 八、 股份支付

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司不存在股份支付事项。

## 九、或有事项

2009年6月25日，成都鞍钢国际贸易有限公司（原告）因与本公司合同纠纷一案向青海省高级人民法院提起诉讼，目前，法院已受理此案。该案具体情况如下：原告在2009年3月与被告二西宁俊峰集团工贸有限公司签订的XB2009-03-003《买卖合同》的基础上，与被告一（本公司）签订《三方销售协议》，并于当月向被告一汇入全额货款4,841.94万元。但被告二至今欠货4,513吨，价值15,856,784.23元。为此，原告诉请：判令二被告向原告退还货款15,856,784.23元，并承担本案诉讼费。该事项对公司的影响存在较大不确定性。公司已于2010年1月20日发布了关于收到本案应诉通知书的公告。

## 十、承诺事项

截至2009年12月31日，公司已签约尚未拨付的大额发包工程款为17,554.56万元。

## 十一、资产负债表日后事项

公司于2010年3月26日召开第四届董事会第三次会议，会议审议并通过了2009年度分配预案，以2009年末股本总额766,448,935股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.50元人民币（含税），合计分配38,322,446.75元；上述利润分配预案须经本公司2009年度股东大会审议通过后方可实施。

## 十二、其他重要事项说明

### 1、非货币性资产交换

公司本期无需要披露的非货币性资产交换事项。

### 2、债务重组

公司本期无需要披露的债务重组事项。

### 3、企业合并

公司本期无需要披露的企业合并事项。

### 4、以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本期计 提的减 值	期末金额
金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	7,549,396.95	6,193,355.46			13,742,752.41
衍生金融资产					
可供出售金融资产					
金融资产小计	<u>7,549,396.95</u>	<u>6,193,355.46</u>			<u>13,742,752.41</u>
金融负债					
交易性金融负债	112,900,000.00	102,494,716.33			10,405,283.67
金融负债小计	<u>112,900,000.00</u>	<u>102,494,716.33</u>			<u>10,405,283.67</u>

### 5、终止经营

公司本期不存在终止经营事项。

### 6、其他事项

(1) 公司于2009年9月28日召开2009年第二次临时股东大会，大议审议并通过了公司第四届董事会人选，赵峡、陈忠宽、沈东新、艾力·巴拉提、雷洪、康敬成、张新吉、马洁、于雳当选为公司第四届董事会董事，其中：张新吉、马洁、于雳为独立董事；大会审议并通过了公司第四届监事会人选，陈敬贵、李友忠当选为公司第四届监事。

会监事，肖明光当选为第四届监事会职工代表监事。

(2) 母公司宝钢集团八钢公司持有本公司的有限售条件的流通股 407,154,532 股于 2009 年 2 月 17 日起上市流通。

(3) 2007 年 2 月，公司 1750mm 热轧项目取得建行乌鲁木齐支行专项贷款 11.7 亿元，期限五年，年利率 6.48%。基于人民银行不断上调利率，企业利息支出压力逐渐加大，为了降低财务费用，本公司与建行乌鲁木齐支行于 2007 年 12 月签订代客债务调期交易总协议，交易起始日为 2008 年 2 月 7 日，到期日为 2011 年 6 月 20 日。其核心条款为：当每个计息期内美元 30 年调期利率值 USDCMS30 $\geq$ 4.25%且美元 6M LIBOR $\leq$ 7%时，公司利息收入为 1,170,000,000.00\*0.45%\*N/365(N 为每个计息期内 USDCMS30 $\geq$ 4.25%且 USD 6M LIBOR $\leq$ 7%的自然日天数)；当每个计息期内 USDCMS30 $<$ 4.25%或 USD 6M LIBOR $>$ 7%时，公司利息支出为 1,170,000,000.00\*7.2%\*实际天数/365。其中 1,170,000,000.00 为名义本金，将随公司分期还款递减。本年度，公司已归还借款 200,000,000.00 元，名义本金减少至 970,000,000.00 元。

本年度，公司已确认该笔交易产生的利息损失 6,503.45 万元，计入财务费用。

#### ①估值模型和参数

该笔交易主要可以拆分成一笔简单利率调期和一系列 USDCMS30 与 USD6MLIBOR 的数字期权 (Digital Option) 两部分，而该交易的价值主要取决于数字期权。

Black-Scholes Normal Model 是可以对 USDCMS30 和 USD6MLIBOR 的数字期权进行估值的模型之一。在模型计算中会涉及的相关参数包括：经过凸性调整后的 USDCMS30 和 USD6MLIBOR 远期曲线、执行价格在 4.25%和 4.15%的 USDCMS30 Black-Scholes 正态年化隐含波动率、执行价格在 7.00%和 7.10%的 USD6MLIBOR Black-Scholes 正态年化隐含波动率、美元贴现因子以及人民币 QUANTO 调整。

#### ②敏感性分析

敏感性分析是在假设其他条件不变的情况下，对主要风险因素变化时市值重估变化的估计。

风险因素变化	市值重估变化
USDCMS30 上升 1bp	约增加 USD50,514.00
USD6MLIBOR 上升 1bp	减少 USD298.00
USDCMS30 波动率增加/减少 1bp/天	约增加/减少 USD47,460.00
USD6MLIBOR 波动率增加/减少 1bp/天	约减少/增加 USD17,557.00

#### ③市值重估

截止 2009 年 12 月 31 日，建行乌鲁木齐支行对该笔交易的市值重估为 USD-1,524,114.73 美元 (人民币-10,405,283.67 元)。

## 十三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-3,630,084.92	
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	420,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	43,653,578.66	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-750,636.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	39,692,857.58	
所得税影响额	9,923,214.40	
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	29,769,643.18	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2009年度	3.86	0.14	0.14
	2008年度	3.73	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2009年度	2.82	0.10	0.10
	2008年度	7.75	0.28	0.28

注：（1）加权平均净资产收益率 =  $110,168,310.96 \div (2,821,714,415.95 + 110,168,310.96 \div 2 - 38,322,446.75 \times 7 \div 12) = 3.86\%$

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注六、40。

## 十二、备查文件目录

(一)载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；

(二)载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

(三)报告期内在《上海证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长： 沈东新

新疆八一钢铁股份有限公司

二〇一〇年三月二十六日