



**本钢板材股份有限公司**  
**BENGANG STEEL PLATES CO.,LTD.**

# **2009 年年度报告**

**(按中国会计准则编制)**

**二〇一〇年四月二十七日**

## 重 要 提 示

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

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

本次董事会应出席董事 6 名，实际出席董事 6 名。

立信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人董事长于天忱先生、主管会计工作负责人总经理曹爱民先生及会计机构负责人财务处处长左占国先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

本报告分别以中、英文编制，在对中外文文本的理解上发生歧义时，以中文文本为准。

# 目 录

一、公司基本情况简介 .....	3
二、会计数据和业务数据摘要 .....	4
三、股本变动及股东情况 .....	6
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	11
五、公司治理结构 .....	15
六、股东大会情况简介 .....	21
七、董事会报告 .....	21
八、监事会报告 .....	34
九、重要事项 .....	36
十、财务报告 .....	55
十一、备查文件目录 .....	55

## 一、公司基本情况简介

- 1、法定中文名称：本钢板材股份有限公司  
法定英文名称：BENGANG STEEL PLATES CO., LTD.  
法定英文名称缩写：BSP
- 2、法定代表人：于天忱
- 3、董事会秘书：张吉臣      证券事务代表：卢晓勇  
联系地址：辽宁省本溪市平山区人民路 16 号  
电话：0414 - 7828360 7828734      传真：0414 - 7824158 7827004  
电子信箱：bgbczjc761@126.com
- 4、注册地址：辽宁省本溪市平山区钢铁路 18 号  
办公地址：辽宁省本溪市平山区人民路 16 号      邮政编码：117000  
电子信箱：bgbc761@126.com
- 5、选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》。  
登载年度报告的中国证监会指定网站网址：  
<http://www.cninfo.com.cn>  
年度报告备置地点：辽宁省本溪市平山区人民路 16 号 公司证券部
- 6、股票上市交易所：深圳证券交易所  
(1) A 股股票简称：本钢板材      股票代码：000761  
(2) B 股股票简称：本钢板 B      股票代码：200761
- 7、其他有关资料  
公司首次注册登记日期：1997 年 6 月 27 日  
变更注册登记日期：2007 年 6 月 15 日  
变更注册地点：辽宁省工商行政管理局  
企业法人营业执照注册号：210000004931633  
税务登记号码：210502242690243  
组织机构代码 24269024-3  
聘请会计师事务所名称：立信会计师事务所有限公司  
办公地址：上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼

## 二、会计数据和业务数据摘要

### 1、利润总额及构成

单位：人民币元

项 目	指标数
利润总额	-1,324,544,203.59
净利润	-1,545,191,032.37
扣除非经常损益后的净利润	-1,483,521,740.36
主营业务利润	1,688,396,911.30
其他业务利润	75,697,433.95
营业利润	-1,263,597,143.46
营业外收支净额	-60,947,060.13
经营活动产生的现金流量净额	3,588,902,570.76
现金及现金等价物净增加额	-478,824,309.01

注：扣除的非经常性损失（收益）包括

非流动资产处置损益	-95,492,403.92
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,017,561.08
债务重组损益	2,979,129.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,548,653.02
所得税影响额	-722,231.88
合计	-61,669,292.01

### 2、公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：(人民币)元

#### 2.1 主要会计数据

	2009年	2008年	本年比上年增减(%)	2007年
营业总收入	35,597,775,963.71	38,702,329,077.52	-8.02%	31,351,596,494.84
利润总额	-1,324,544,203.59	241,303,453.08	-648.91%	2,164,911,653.58

归属于上市公司股东的净利润	-1,545,191,032.37	165,089,865.35	-1,035.97%	1,592,000,891.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,483,521,740.36	164,428,397.60	-1,002.23%	1,526,310,003.76
经营活动产生的现金流量净额	3,588,902,570.76	4,292,599,078.14	-16.39%	2,745,350,761.29
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
总资产	34,821,686,467.03	32,722,333,254.16	6.42%	29,356,299,029.54
归属于上市公司股东的所有者权益	14,124,642,552.32	15,826,633,584.69	-10.75%	16,633,813,719.34
股本	3,136,000,000.00	3,136,000,000.00	0.00%	3,136,000,000.00

## 2.2 主要财务指标

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元/股)	-0.4927	0.0526	-1,036.69%	0.5100
稀释每股收益 (元/股)	-0.4927	0.0526	-1,036.69%	0.5100
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.4731	0.0496	-1,053.83%	0.4867
加权平均净资产收益率 (%)	-10.32%	1.01%	-11.33%	9.76%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-9.91%	1.01%	-10.92%	9.36%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	1.1444	1.3688	-16.39%	0.8754
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增 减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.5040	5.0468	-10.76%	5.3041

### 3、利润表附表

报告期利润	2009 年				2008 年			
	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)		净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
净利润	-10.94	-10.32	-0.4927	-0.4927	1.04	1.01	0.0526	0.0526
扣除非经常性 损益后的利润	-10.50	-9.91	-0.4731	-0.4731	1.04	1.01	0.0496	0.0496

### 4、境内外会计准则差异

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的所有者权益	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按境外会计准则	-1,545,191,032.37	165,089,865.35	14,124,642,552.32	15,826,633,584.69
按境内会计准则	-1,545,191,032.37	165,089,865.35	14,124,642,552.32	15,826,633,584.69
按境外会计准则调整的分项及合计：				
境内外会计准则差异 合计	0.00	0.00	0.00	0.00
境内外会计准则差异 的说明	境内外会计准则对本公司无差异。			

### 5、股东权益变动情况

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
期初数	3,136,000,000	8,736,261,134.76	921,277,509.22	3,033,094,940.71	15,826,633,584.69
本年增 加					-

本年减少				1,701,991,032.37	1,701,991,032.37
期末数	3,136,000,000	8,736,261,134.76	921,277,509.22	1,331,103,908.34	14,124,642,552.32

注：未分配利润本期减少的原因是：本期亏损-1,545,191,032.37元，另外根据股东大会通过的2008年度利润分配方案，以2008年12月31日的总股数3,136,000,000股为基数，按每10股0.5元（含税）分配现金股利，共计156,800,000元。

### 三、股本变动及股东情况

#### 1、公司股本变动情况

股份变动情况表

（截止2009年12月31日 单位：股）

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,518,423,450	80.31%				-480,013,400	-480,013,400	2,038,410,050	65.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,518,400,000	80.31%				-480,000,000	-480,000,000	2,038,400,000	65.00%
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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									
5、高管股份	23,450	0.00%				-13,400	-13,400	10,050	0.00%
二、无限售条件股份	617,576,550	19.69%				480,013,400	480,013,400	1,097,589,950	35.00%
1、人民币普通股	217,576,550	6.94%				480,013,400	480,013,400	697,589,950	22.24%
2、境内上市的外资股	400,000,000	12.76%						400,000,000	12.76%
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	3,136,000,000	100.00%						3,136,000,000	100.00%

限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
本溪钢铁(集团)有限责任公司	2,518,400,000	480,000,000	0	2,038,400,000	股改承诺	2009年4月30日
合计	2,518,400,000	480,000,000	0	2,038,400,000	-	-

本钢集团在本钢板材股权分置改革日持有的有限售条件流通股数量为 575,200,000 股。2006 年 8 月 28 日，本钢板材向本钢集团非公开发行 200,000 万股，本钢集团持有限售条件的流通股增加到 2,575,200,000 股。2008 年 4 月 29 日，本钢集团持有有限售条件的流通股中有 56,800,000 股解限并上市流通，2009 年 4 月 30 日，本钢集团持有有限售条件的流通股中又有 480,000,000 股解限并上市流通，目前，本钢集团持有有限售条件的流通股余额为 2,038,400,000 股。

## 2、证券发行与上市情况

### 报告期末为止的前三年历次股票发行情况

(1)1997年6月10日至12日，在深圳证券交易所发行境内上市外资股（B股）40000万股，发行价格2.38元（港币），上市日期为1997年7月8日，获准上市流通数量为40000万股。1997年11月3日，在深圳证券交易所发行境内上市人民币普通股（A股）12000万股（其中1200万股为内部职工股），发行价格5.40元，上市日期为1998年1月15日，获准上市流通数量为10800万股。1998年7月16日内部职工股上市流通。

(2)2006年6月30日，公司向本溪钢铁（集团）有限责任公司非公开发行20亿股人民币普通股用于收购本钢集团的相关资产获得中国证监会核准，2006年8月28日在中国证券登记结算有限责任公司完成20亿股新增股份登记及股份限售，2006年9月28日上市手续获得深圳证券交易所批准，上市日期为2006年10月9日。股票种类：人民币普通股（A股），发行股数200,000万股，发行价格为4.6733元/股。本次新增股份为有限售条件股份，自登记至本钢集团帐户（即2006年8月28日）起36个月内不转让。

### 3、股东和实际控制人情况

#### 前10名股东持股情况表

股东总数		72,569			
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
本溪钢铁(集团)有限责任公司	国有法人	82.12%	2,575,200,000	2,038,400,000	
DREYFUS PREMIER INVESTMENT FDS INC.-DREYFUS GREATER CHINA FD	境外自然人	1.53%	48,000,855		
GOVERNMENT OF SINGAPORE INV. CORP.- A/C "C"	境外自然人	0.70%	21,910,553		
NOMURA TST N BK CO.,LTD ATTF ASIA ATTR DIV STK FD MTH FD	境外自然人	0.53%	16,697,887		

GSIC A/C MONETARY AUTHORITY OF SINGAPORE	境外自然人	0.36%	11,420,725		
RENAISSANCE CHINA PLUS FUND	境外自然人	0.25%	7,760,556		
MEGA INL COM BK CO.,LTD.,I ITS C A MS CU O CATHAY MANDARIN F	境外自然人	0.22%	6,746,546		
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC	境外自然人	0.21%	6,521,711		
CREDIT SUISSE (HONG KONG) LIMITED	境外自然人	0.17%	5,383,224		
KOREA EXCHANGE BANK(DB CHINA EQUITY FUND)	境外自然人	0.17%	5,375,226		
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>					
<b>股东名称</b>		<b>持有无限售条件股份数量</b>		<b>股份种类</b>	
本溪钢铁(集团)有限责任公司		536,800,000		人民币普通股	
DREYFUS PREMIER INVESTMENT FDS INC.-DREYFUS GREATER CHINA FD		48,000,855		境内上市外资股	
GOVERNMENT OF SINGAPORE INV. CORP.- A/C "C"		21,910,553		境内上市外资股	
NOMURA TST N BK CO.,LTD ATTF ASIA ATTR DIV STK FD MTH FD		16,697,887		境内上市外资股	
GSIC A/C MONETARY AUTHORITY OF SINGAPORE		11,420,725		境内上市外资股	
RENAISSANCE CHINA PLUS FUND		7,760,556		境内上市外资股	
MEGA INL COM BK CO.,LTD.,I ITS C A MS CU O CATHAY MANDARIN F		6,746,546		境内上市外资股	
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC		6,521,711		境内上市外资股	

CREDIT SUISSE (HONG KONG) LIMITED	5,383,224	境内上市外资股
KOREA EXCHANGE BANK(DB CHINA EQUITY FUND)	5,375,226	境内上市外资股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。	

#### 4、公司控股股东情况

控股股东名称：本溪钢铁（集团）有限责任公司

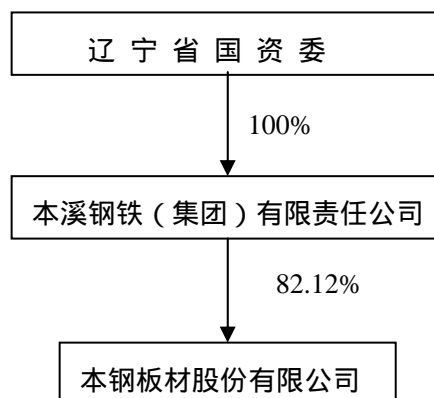
法定代表人姓名：于天忱

成立日期：1996年7月10日

注册资本：53.68亿元

主要经营业务或管理活动：钢铁冶炼、矿山开采、板材轧制、制氧、制管、发电、煤化工、特钢型材、供暖、水电风气供应、金属加工、机电修造、设备制造、建筑安装、铁路、公路运输、进出口贸易、旅游、住宿、饮食娱乐服务；印刷、报刊发行（以上项目限于公司经营）、建筑材料、耐火材料、计器仪表、物资供销、房地产开发、科研、设计、信息服务、物业管理、通讯、废钢铁收购、加工和销售、房屋、人防工程租赁（以上项目限分公司凭许可证经营）、钢材调剂、废油收购。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图所示：



(1)、报告期内，除本公司控股股东本溪钢铁(集团)有限责任公司外，无持股在10%以上(含10%)的其他法人股东。

(2)、前10名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	本溪钢铁(集团)有限责任公司	2,575,200,000	2008-03-14 2009-03-14 2011-01-01	56,800,000 480,000,000 2,038,400,000	股改之日起, 24 个月内不上市交易、转让。

#### 四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

##### 1、董事、监事、高级管理人员基本情况及年度报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
于天忱	董事、董事长	男	57	2003年07月26日	2010年05月18日	13,400	13,400		0.00	是
张吉臣	董事、董事会秘书	男	53	2007年11月06日	2010年05月18日	0	0		12.00	否
赵伟	董事	男	50	2007年04月26日	2010年05月18日	0	0		0.00	是
田炳福	独立董事	男	61	2007年04月26日	2010年05月18日	0	0		5.00	否
李凯	独立董事	男	53	2009年04月15日	2010年05月18日	0	0		5.00	否
王义秋	独立董事	女	49	2009年04月15日	2010年05月18日	0	0		5.00	否
刘俊有	监事、监事会主席	男	57	2003年07月26日	2010年05月18日	0	0		0.00	是
刘恩泉	监事	男	55	2007年05	2010年05	0	0		0.00	是

				月 18 日	月 18 日					
李秉强	监事	男	44	2004 年 05 月 25 日	2010 年 05 月 18 日	0	0		10.00	否
王 朴	监事	男	47	2008 年 06 月 26 日	2010 年 05 月 18 日	0	0		12.00	否
曹爱民	总经理	男	43	2009 年 10 月 26 日	2010 年 05 月 18 日	0	0		5.13	否
张国华	副总经理	男	57	2005 年 03 月 17 日	2010 年 05 月 18 日	0	0		12.00	否
张贵玉	副总经理	男	49	2009 年 10 月 26 日	2010 年 05 月 18 日	0	0		12.00	否
合计	-	-	-	-	-	13,400	13,400	-	78.13	-

注：

1、截至本报告期末，于天忱先生持有公司股份 13,400 股，报告期内持股数量无增减变动。公司其他董事、监事及高级管理人员未持有本公司股份。

2、在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的年度报酬均依据公司制定的本板发（2007）56 号文件及其他相关政策规定发放。

#### 2、董事、监事、高级管理人员主要工作经历

##### 董事成员情况：

于天忱，男，博士研究生学历，教授级高工。历任本钢二铁厂宣传部部长；本钢修建公司党委副书记、书记；本钢三建公司经理；本钢建设有限公司董事长、党委书记；本钢集团公司副总经理；本钢集团公司副董事长、党委副书记、总经理、本钢板材股份有限公司副董事长；本钢集团公司董事长、党委书记、总经理、本钢板材股份有限公司董事长；现任本钢集团公司董事长、党委书记（2008 年 4 月至今）、本钢板材股份有限公司董事长。

张吉臣，男，研究生学历，高级工程师。历任本钢集团公司耐火厂副厂长、耐火材料公司副经理；党委副书记、经理；本钢集团公司劳动服务公司党委书记；本钢集团公司冶金渣公司董事长、党委书记；本钢集团公司经营计划部副部长；本钢集团公司发展战略部副部长兼产业政策处处长；本钢板材股份有限公司董事代行公司董事会秘书职责；现任本钢板材股份有限公司董事会秘书。

赵伟，男，研究生学历，高级工程师。历任本钢第二炼钢厂整模车间主任；本钢集团公司科技部综合处处长；本钢集团公司总工办主任；本钢集团公司技术

质量监督处处长 ;本钢集团公司经营计划部部长 ;本钢集团公司发展战略部部长 ;  
现任本钢集团公司计划财务部部长 ( 2008 年 10 月至今 )。

独立董事成员情况 :

田炳福,男,辽宁上市公司协会秘书长。1986年至1990年在辽宁省政府侨务办公室副主任。1990年至1993年中共沈阳市委政策研究室副处长,1993年至1999年沈阳证监会部主任,1999年至2003年辽宁证监局调研员,2003年至今辽宁上市公司协会秘书长。

李凯:男,博士学历,教授。历任东北大学工商管理学院教授、院长、博士生导师;现任东北大学工商管理学院院长。

王义秋,女,研究生学历,教授。历任东北大学会计学系教授兼东北大学校长助理、计财处处长;现任东北大学校长助理兼计财处处长。

监事成员情况 :

刘俊有,男,大学学历,高级政工师。历任中共本溪市委直属机关党委办公室主任;中共本溪市委直属机关工委委员、宣传部长;本溪市监察局副局长、党组成员;本溪水洞温泉旅游开发区管委会副主任、党组成员;本溪市建材工业局局长、党委委员;本溪工源水泥(集团)党委书记、董事长;本溪市纪委副书记、市监察局局长;现任本钢集团公司党委常委、纪委书记兼监察部部长(2000年8月至今)本钢板材股份有限公司监事会主席。

刘恩泉,男,大专学历,高级政工师。历任本钢集团公司第二炼铁厂党办主任;组织部长;工会主席、纪委书记;本钢集团公司劳动人事部(组织部)副部长;人力资源部(组织部)副部长;现任本钢集团公司保卫部党委书记(2009年10月至今)。

李秉强,男,大学学历,高级工程师。历任本钢板材股份有限公司炼钢厂连铸车间副主任、主任;生产科副科长;连铸车间党支部书记兼生产副主任;薄板坯筹备组组长;连二车间主任;现任本钢板材股份有限公司炼钢厂总工程师。

王朴,男,大学学历,高级政工师。历任本钢集团公司工会办公室主任,现任本钢板材股份有限公司发电厂工会主席。

高级管理人员情况 :

曹爱民,男,研究生学历,高级会计师。历任本钢集团公司财务部资金处科长;处长助理;处长;部长助理兼资金处处长;财务部副部长兼资金处处长;财务部部长;计划财务部部长;本钢集团公司总会计师兼计划财务部部长;本钢集团公司总会计师;现任本钢板材股份有限公司总经理。

张国华,男,大学学历,会计师。历任本钢集团公司财务部会计处处长、部

长助理、副部长；本钢板材股份有限公司副总经理兼计划财务部部长；现任本钢板材股份有限公司副总经理兼证券部部长。

张贵玉，男，大学学历，高级工程师。历任炼钢厂厂长助理、副厂长、代理厂长、厂长、厂长兼党委书记；本钢集团公司副总工程师；本钢板材股份有限公司技术中心主任；现任本钢板材股份有限公司副总经理。

注：现任董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员无在除股东单位外的其它单位任职或兼职情况。

3、在报告期内被选举或离任的董事和监事、聘任或解聘的高级管理人员变动情况。

(1)、2009年5月11日，经公司2008年度股东大会选举，李凯先生、王义秋女士新当选公司第四届董事会独立董事，钟田丽女士、薛向新先生任期已满不再担任独立董事职务。会议决议公告刊登在2009年5月12日的《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》上。

(2)、2009年10月26日，经公司四届十八次董事会会议审议通过，董事、副董事长、总经理康伟先生因工作变动原因辞去董事、副董事长、总经理职务，董事会聘任曹爱民先生为公司总经理。

(3)、2009年10月26日，经公司四届十四次监事会会议审议通过，曹爱民先生因工作变动原因辞去监事职务。

#### 4、员工情况

截止报告期末，公司在职员工 25615 人。

(1)、按专业构成分类：生产人员 21693 人，占 84.69%；销售人员 176 人，占 0.69%；技术人员 1352 人，占 5.28%；财务人员 95 人，占 0.37%；行政人员 2299 人，占 8.97%。

(2)、按教育程度分类：研究生 310 人，占 1.21%；大学 3091 人，占 12.07%；大专 6283 人，占 24.53%，中专、技校、高中 5951 人，占 23.23%，其他 9980 人，占 38.96%。

(3)、公司需承担费用的离退休职工 15638 人。

### 五、公司治理结构

#### 1、公司治理情况

公司自上市以来，依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规范意见》、《关于提高上市公司质量的意见》、《上市公司章程指引》等法律、法规以及规范性文件不断建立和完善治理结构并规范运作，并在公司日常运行过程中严格执行，实际运作中没有违反相关规定或与之不一致的情况。公司控股股东行为较为规范，依法行使出资人权利，基本杜绝同业竞争，公司从制度上形成了控股股东行为约束的长效机制。公司股东大会职责清晰，有明确的议



事规则并得到切实执行，有方便社会公众投资者参与决策的制度安排，在重大事项上采取网络投票制。公司历次股东大会的各项程序均严格按照法律、法规、中国证监会规范性文件和《公司章程》的有关规定执行。公司董事会、监事会、经理层职责清晰，有明确的议事规则并得到切实执行，全体董事、监事、高级管理人员切实履行职责。公司建立了较为完善的内部控制制度，财务管理制度、重大投资决策、关联交易决策和其他内部工作程序严格、规范，定期对内部控制制度进行检查和评估，并披露相关信息。公司建立了较为完善的内部约束机制和责任追究机制，各个事项有明确的责任人，杜绝越权决策或不履行内部决策程序的事项。公司制定了并严格执行信息披露管理制度，明确信息披露责任人，信息披露真实、准确、完整、及时、公平。

#### 公司治理专项活动情况

根据中国证监会发出的《开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》，公司在07年、08年按照要求进行了公司治理专项活动自查、公众评议和整改提高三个阶段的全部工作。针对自查发现的问题进行了整改，积极落实辽宁证监局提出的关于公司治理情况的改进意见，并按计划完成了公司治理整改报告所列事项。

报告期内，根据中国证监会提出的2009年是“上市公司治理整改年”的要求，公司在原有基础上进一步健全了内部控制体系和制度建设，进一步加强了内部控制管理工作，根据公司生产经营实际，认真组织开展了内部控制自我评估工作，重新建立了内部控制自我评估体系。

为充分发挥董事会审计委员会对财务报告编制的监控作用，根据中国证监会有关规定，报告期内，公司完善制定了《董事会审计委员会年报工作规程》。

为进一步完善信息披露管理制度，加大对年报信息披露责任人的问责力度，使年报信息披露质量和透明度进一步提高，公司补充建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。对年报信息披露工作中有关人员不履行或者不正确履行职责或其他个人原因，对公司造成重大经济损失或造成不良社会影响时予以追究与处理。对违反国家法律、法规以及中国证监会和深圳证券交易所发布的有关年报信息披露指引、准则、通知等，使年报信息披露发生重大差错或造成不良影响的，予以追究与处理。

今后，公司将进一步贯彻中国证监会、深交所的有关规定，把公司治理专项活动作为一项长期工作不断推向深入。

#### 2、独立董事相关工作制度建立健全情况及独立董事履行职责情况

为进一步完善公司法人治理结构，强化对内部董事及经理层的约束和监督机制，保护中小股东的利益，根据证监会颁布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》，公司建立了《独立董事工作制度》并经股东大会通过。独立董事除具有公司法和其他相关法律、法规赋予董事的职权外，还在如重大关联交易、聘用或解聘会计师事务所、提请召开临时股东大会、召开董事会、独立聘请外部审计机构和咨询机构等方面具有特别职权。独立董事可对公司重大事项发表独立

意见事项包括提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员，公司董事、高级管理人员的薪酬，资金往来以及独立董事认为可能损害中小股东权益的事项等。为保证独立董事在年报的编制和披露过程中，切实履行独立董事的责任和义务，勤勉尽责地开展工作，公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，结合公司年度报告编制和披露工作的实际情况，又制定了公司《独立董事年报工作制度》。规定了每个会计年度结束后，公司管理层应向每位独立董事全面汇报公司本年度的生产经营情况和重大事项的进展情况，同时，公司应安排每位独立董事进行实地考察。公司财务负责人应在年审注册会计师进场审计前向每位独立董事书面提交本年度审计工作安排及其它相关资料，以及公司应在年审注册会计师出具初步审计意见后和召开董事会会议审议年报前，至少安排一次每位独立董事与年审注册会计师的见面会，沟通审计过程中发现的问题，独立董事应履行见面的职责等。

报告期内，独立董事根据法律、法规和《公司章程》赋予的职责，按规定全部出席了各次董事会和股东大会，在重大决策和日常工作中，在维护公司及全体股东的合法权益方面发挥了重要作用。各位独立董事尽职尽责，为公司重大决策提供专业及建设性建议，并认真监督管理层的工作，根据法律、行政法规和公司章程的规定行使独立董事的特别职权，并对公司关联交易等重大事项发表独立意见，需经公司董事会或公司股东大会审议的关联交易，均得到了独立董事事前认可该交易的书面文件和发表的独立意见。

#### 独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
田炳福	7	6	1	0	0	否
李凯	4	3	1	0	0	否
王义秋	4	3	1	0	0	否

注：独立董事对公司董事会会议研究的有关事项未提出过异议。

#### 3、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面已做到分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

(1) 业务方面：公司拥有独立完善的生产经营计划，财务核算、劳动人事、原燃材料供应和产品销售等业务体系。

(2) 人员方面：本公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面相互独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，并均未在股东单位担任除董事以外的重要职务。

(3) 资产方面：公司与控股股东产权关系明确，拥有独立的采购、生产、销

售系统。

(4) 机构方面：公司的内部机构独立运作，机构设置和工作职能完全独立。

(5) 财务方面：公司设有独立的财务管理部门，会计核算体系和财务管理制度完善配套，独立开立银行帐户，独立纳税。

#### 4、公司内部控制的自我评价

报告期内，根据财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等法律法规，并结合公司的实际情况，公司在严格按照上市公司专项治理活动的基础上，建立健全公司在生产经营运作方面的标准化制度，全面推进公司内部控制制度的贯彻实施及有效监督，深入推进公司治理专项活动工作，进一步完善内部控制工作。

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会各项规章制度，确保其行使决策权、执行权和监督权。全面推动了上市公司内部控制制度的建设，并以此为契机，逐步建立起符合现代内部控制理念、规范化程度高的公司治理内控制度。

公司董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专门委员会，各司其责。董事会建设趋于合理化，董事会决策更加专业化、科学化；同时，公司董事会通过监督公司的内部控制制度建立、完善及其实施，公司审计部负责全公司范围内的内部审计工作，审计部独立承担监督检查内部控制制度的执行情况、评价内部控制的科学性和有效性、提出完善内部控制和纠正错弊的建议等工作。

##### 1、公司内部控制的组织架构

公司股东大会是公司的最高权力机构，享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权；董事会是公司的决策机构，对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权，负责公司内部控制体系和内部控制规章制度的建立和完善，内部控制的监督和运行等工作；监事会是公司的监督机构，对股东大会负责，对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督；公司董事会下设战略、审计、提名和薪酬与考核四个专门委员会，制定了相关的工作细则，代表董事会加强对管理层的经营情况以及公司内控制度的制定和执行进行监督、检查和考核，进一步完善了治理结构，促进董事会对重大事项、发展战略等的科学决策。公司已有经理办公室、财务处、证券部、销售处、采购部、人事处、审计部、制造部、设备部等部门并制定了相应的岗位职责。公司部门职责文件对各部门的职责、相互间的控制进行了规定，能够做到分工明确、各司其责，相互协作、相互牵制、相互监督。

##### 2、公司内部控制制度的建立健全情况

公司严格执行《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、

法规的各项要求，已拥有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《投资者关系管理制度》、《原材料服务与供应协议》、《信息披露管理制度》、《董事会战略发展委员会会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会会议事规则》、《董事会提名委员会会议事规则》、《董事会审计委员会会议事规则》等规范性文件。

公司已建立了较为完善和健全的内部管理制度，涵盖经营环节的各个方面，主要包括：人力资源管理、财务管理、资产管理、行政管理、投资管理、设计管理、预算管理、工程管理、营销管理、合同管理、关联交易管理、信息披露管理等。以上各项制度得到有效的贯彻执行，公司定期进行检查、评估和及时的修订完善，对公司的经营起到了重要的指导、规范、控制和监督作用。

### 3、公司内部审计部门的设立及工作情况

为了健全和完善内部控制监督体系，公司设立了审计部作为内部控制监督机构，审计部在籍人员 20 人，设部长一名，副部长一名。主要职责是：制定和完善公司内部审计工作制度和具体实施办法，制定并实施内部审计计划，检查和评价公司内部控制状况等。报告期内，审计部按照经董事会审计委员会批准的审计计划安排开展审计工作。主要包括：对公司的内部控制运行情况进行检查、监督以及对关联交易、重大投资、对外担保等内部控制管理制度执行情况进行检查。

## 二、重点控制活动内部控制情况

### 1、对关联交易的内部控制

公司严格按照深交所《股票上市规则》、《上市公司内部控制指引》、《公司章程》、《原材料服务与供应协议》等有关文件规定，对公司关联交易行为包括从交易原则、关联人和关联关系、关联交易、关联交易的决策程序和信息披露、关联交易价格的确定和管理等进行全方位管理和控制，保证了公司与关联方之间订立的关联交易符合公平、公开、公正的原则。

### 2、对重大投资的内部控制

报告期内，公司对重大投资的内部控制，合法、审慎、安全、有效，能够控制投资风险、注重投资效益，公司未有违反《上市公司内部控制指引》的情形发生。

### 3、对外担保的内部控制

报告期内，公司严格执行证监会下发的《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的规定，未发生违规担保情况。

### 4、募集资金使用的内部控制

报告期内，公司没有新发生的募集资金，也没有以前期间发生延续到本报告期的募集资金。

### 5、对控股子公司的管理控制

公司建立了对控股子公司的内控制度，明确向控股子公司委派的董事、监事及重要高级管理人员的选任方式和职责权限等，总部职能部门向对应控股子公司的对口部门进行专业指导、监督及支持，各控股子公司统一执行总部颁布的各项规章制度等。子公司的财务人员统一由公司计划财务部派出任职，子公司资金统一由公司财务处调配。并要求各控股子公司建立重大事项报告制度和审议程序，子公司财务报表每月报送公司财务处审阅。及时向公司分管负责人报告重大业务事项、重大财务事项以及其他可能对公司股票价格产生重大影响的信息，并严格按照授权规定将重大事项报公司董事会审议或股东大会审议。

根据市场情况，公司对控股子公司拟定生产经营计划，由控股子公司的经营班子分别分解其任务，安排落实具体的工作。总部各部门根据各个公司的情况定期安排人员去下属公司检查指导，并要求下属公司定期报送经营管理资料，以便总部随时了解下属公司的经营情况。公司单独设立的审计部门，定期到下属公司检查，严控可能出现漏洞的环节，从而有效地避免了损害公司利益的行为发生。

#### 6 对财务管理的内部控制

公司按照企业会计制度、会计法、税法、经济法等相关法律、法规的规定，建立了较为完善的财务会计制度和财务内部控制体系。公司会计管理的内部控制在重大方面具有完整性、合理性及有效性，为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证。

#### 7、对信息披露的内部控制

2009 年度内，公司信息披露严格遵循了相关法律法规、《深交所股票上市规则》及本公司《信息披露管理制度》的规定，披露信息及时、准确、公平、公正，进一步加强了与投资者之间的互动与交流。

#### 三、问题及整改计划

通过自查，截至 2009 年 12 月 31 日，公司内部控制体系基本健全，未发现对公司治理、经营管理及发展有重大影响之缺陷及异常事项。公司将在新的一年按照《企业内部控制基本规范》及相关指引的要求，继续对各项内部控制制度进行补充、修订和完善；进一步加强公司内部控制制度的宣传和学习，促使公司董事、监事、高级管理人员、控股子公司高级管理人员和相关业务人员进一步了解和严格执行公司内部控制制度；进一步完善内部监督，以审计委员会为主导，以审计部为实施部门，对内部控制建立与实施情况进行常规、持续的日常监督检查，同时加强专项监督检查，以及时发现内部控制缺陷并加以改进，保证内部控制的有效性；进一步加强风险评估体系建设，根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别内外部风险，及时进行风险评估，并结合风险评估结果运用相应的控制措施，将风险控制在可承受范围之内。

#### 四、对内部控制制度的总体评价

公司构建了较为完备的内部控制组织架构，制订了较为有效的内部控制制度，各项内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，符合当前公司自身发展情况。在公司经营的各环节、各方面发挥了有效的控制作用，较好地保证了公司经营管理的正常运作。为进一步促进公司稳健发展，随着外部环境的变化和公司生产经营活动的发展，公司将修订和完善内部管理制度，进一步完善内部控制制度，使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

#### 5、公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

(1) 公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立健全内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护公司资产的安全和完整。

(2) 公司内部控制组织机构完整，内部审计部门及人员配备齐全到位，保证了公司内部控制重点活动的执行监督充分有效。

(3) 2009 年公司未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司的实际情况。

#### 6、独立董事对公司内部控制自我评价的意见

报告期内，公司董事会修订、审议并通过了一系列公司管理制度，公司内部控制制度较为健全完善。公司内部控制重点活动按公司内部控制各项制度的规定进行，公司对资产管理、关联交易、工程项目、重大融资、对外担保、信息披露的内部控制严格、充分、有效，保证了公司的经营管理的正常进行。公司内部控制自我评价符合公司的实际情况。

7、报告期内，公司未建立新的高级管理人员考评及激励机制和相关奖励制度。

### 六、股东大会情况简介

报告期内，公司召开年度股东大会 1 次，无临时股东大会。

公司 2008 年度股东大会于 2009 年 5 月 11 日召开，会议决议公告刊登在 2009 年 5 月 12 日的《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》上。

## 七、董事会报告

### 1、报告期内公司经营情况的回顾

(1) 2009年，是公司进入新世纪以来生产经营最困难的一年。由于国际金融危机对实体经济的影响不断蔓延，尤其对钢铁行业冲击更为严重，产品出口受阻，国内钢铁产能过剩，导致市场竞争格外激烈。钢铁产品价格频繁振荡，大部分时间都在低价运行，而上游产品铁矿石、煤炭等随钢材价格波动，紧跟钢材价格上调，而跌价相对滞后，使企业生产成本大幅度提升，经济效益大幅度下降，企业形势非常严峻。面对上述巨大压力，公司坚决贯彻党中央、国务院应对金融危机所采取的“保增长、调结构、扩内需、惠民生”一系列重大举措，并紧紧把握参加第二批深入学习实践科学发展观活动的有利契机，把科学发展上水平、应对国际金融危机作为生产经营的首要任务，科学判断形势，紧跟市场变化，深入调查研究，冷静提出对策，果断采取措施，带领职工群众，坚定信心，统一思想，苦练内功，共克时艰，从而牢牢把握住企业科学发展的主动权，有效化解了内外部各种不利因素，减缓了金融危机对公司的冲击，确保了主导产品产量大幅度提升、职工收入的相对稳定和企业发展环境的和谐。公司主导产品产量、产品质量、产品成材率、产品市场占有率、新品种开发和市场转化率、各类定额消耗、节能减排等指标，均创历史最好水平，安全生产实现了较大人身伤亡事故、较大火灾事故、较大设备事故“三为零”。各项工作取得了发展的新成绩。主要包括以下几个方面：

深入开展学习实践活动，全力应对金融危机冲击。按照上级党委的要求，公司参加了第二批深入学习实践科学发展观活动。在5个月的活动中，公司生产经营紧紧抓住科学发展上水平这个总要求，在严峻的形势面前，开展调查研究，分析检查问题，制定整改措施，提出应对策略，有效减缓了经济危机对公司造成的严重冲击。公司班子成员分别深入到基层单位进行调查研究，全面查找影响公司发展的问题，认真制定整改方案，并落实责任领导、责任部门和责任单位，在应对金融危机、全力做好生产经营工作的同时，公司按照科学发展观的要求，全面分析和审视国内外钢铁发展趋势与自身的潜力，认真研究并初步制定了公司“十二五”发展规划，提出了新的奋斗目标和企业精品化、多元化、国际化发展战略，为今后五年的科学发展奠定了基础。

以保增长为核心，在逆势中争取生产经营新发展。今年以来，面对金融危机对钢铁企业的严重冲击，公司按照上级提出的保增长任务要求，强化生产经营组织，在上半年处于亏损的局面下，不断适应市场变化，积极采取有效措施，遏止了效益大幅度下滑的趋势，但是全年累计仍处于亏损状态。全年完成销售收入

355.97 亿元，同比下降 8.02%；在逆势中主要采取了以下几项应对措施：一是坚持逆势而上，强化生产组织。通过抓住关键环节，打破炼钢瓶颈制约，充分挖掘新一号高炉、三连铸、三热轧等新建项目的潜力，加快达产达效，同时抓好生产运行，努力实现“零影响”，协调好生产和改造之间的关系，做到相互促进，创下了近几年来生产稳定顺行的最好水平。全年完成主要产品产量生铁 917.04 万吨，同比增长 23.4%；粗钢 903.82 万吨，同比增长 22.14%；热轧材 811.45 万吨，同比增长 21.83%；冷轧材 135.36 万吨，同比增长 24.49%；发电量 18.3 亿千瓦时，同比增长 1.1%。二是紧跟市场变化，灵活调整营销策略。针对市场钢价频繁波动，严重影响企业效益的实际，公司密切关注国内外市场动向，紧紧抓住稍纵即逝的商机，灵活调整营销策略。强化国内市场占有。稳定老用户，开发新用户，与国内知名企业建立了长期战略合作伙伴关系，使热板、冷板、特钢材不断提升市场占有率，在公司主导产品热轧板、冷轧材产量增长的情况下，仍然实现了 100%按合同组织生产。强化品种钢市场开发力度，汽车板用户不断增加。利用公司三套热轧机的优势，开发薄、厚、宽极限规格市场，拓宽了热轧产品的销售领域，提升了热轧产品的市场竞争力。同时，公司进一步强化国外市场开发。在国外钢材市场低迷、需求不旺的情况下，调整开发思路，紧紧抓住 6 月份我国实施增加热轧卷板出口退税政策这一有利时机，快速出击，签订了多笔出口订单，恢复了因金融危机影响而一度中止与韩国用户的订货，进一步扩大了 MOU 客户队伍。强化重点钢种海外市场开发力度，管线钢等产品首次出口澳大利亚等国家。对用户实施延伸和个性化服务，组建技术服务组，派驻国内外各地，加大了信息沟通及质量改进速度，稳定了客户，稳定了销售渠道。三是强化品种研发力度，加速投放市场速度。国家为应对金融危机，采取拉动内需、加大基础设施建设的措施，使铁道用钢、宽厚板、线材一度紧俏，而板材却仍处于恶化的竞争态势。针对这一实际，公司加大了产品结构调整的力度，特别是强力组织三热轧新品种生产的调试，在边生产、边调试的情况下，创下世界新轧机投产时间最短、调试品种最多的纪录。着力研发了一批市场急需的品种，如新研制的 X70、X80 等管线钢，成功用于中石油重点工程上，成为中石油合格供应商，特钢新研制了 SAE8260H 齿轮钢、22CrMoH 齿轮钢、石油钻挺用钢 AISI 4145H 等。四是强化降成本措施，全力遏制企业效益下滑。强化对标挖潜活动，重点开展入炉焦比、钢铁料消耗、成材率等攻关工作，实现了指标的持续提升。强化各种消耗、费用指标的控制。强化设备管理运行，提高设备作业率，减少故障率，并加强固定资产和存货管理、开展材料功能替代等工作。强化财务管理，有效降低了财务成本。强化采购管理，紧紧把握动态市场，择机采购，严格控制采购计划，实施科学招标采购，将积压待报废物资盘活，有效降低了采购成本。强化质量管理，炼钢原品种炼成率 97.18%，热轧综合成材率 97.66%，冷轧综合成材率 93.02%。质量异



议额同比下降 10.74%，异议率为 0.41%，同比减少 0.13%。重点质量指标完成率达 97.37%，多项指标达到历史最好水平。

优化技改工程项目，深化节能减排工作。针对金融危机对企业的冲击，公司对已下达的技术改造项目进行全面清理和优化，确保重点项目的工程进度。在整个改造过程中，始终立足于装备水平世界一流、品种质量世界一流、节能环保指标世界一流的标准，坚持精心设计、精确组织，精细施工，确保工程质量合格率 100%。在优化重点工程项目、加速建设的同时，同深化节能减排工作密切结合起来，切实承担起国有企业的社会责任。在相继关停淘汰了溪湖厂区所有落后工业设施的基础上，全年共完成“环保攻坚惠民”项目 139 项。加强污染治理，实施减排项目 24 项，全年实现减排 SO<sub>2</sub>11526 吨，减排烟粉尘 8904 吨。加强环评工作和环境监督管理，预计全年环保设施运行达标率可达 97%以上，污染物综合排放合格率可达 96.7%，同比提高了 0.3%。加强环境管理体系认证，持续推进了 ISO14001 环境管理体系工作，顺利完成了公司环境管理体系复评换证工作。加强厂容绿化美化，使厂区的环境不断向生态迈进。

深化企业内部改革，切实加强企业管理。在改革上，一是按照现代企业制度的要求，不断理顺母子公司的关系。二是按照市场和生产经营要求，对部分机构进行了调整，进一步理顺和完善了各管理部门的职责，对现行的公司管理制度进行了全面清理规范。三是深化劳动、人事和分配制度改革，根据各单位和各岗位的不同特点，量化考核指标，严格进行考核，使职工的实际收入在企业困难的情况下不但没有减少，而且还略有增加。在深化改革的同时，公司注意用改革促进企业基础管理，不断实现创新。加速信息化工程建设，建立和完善各项管理制度，向科学管理迈进。ERP 一、二期工程 12 个系统全部上线正式运行。

依靠职工群众，凝聚起了共克时艰的力量。一是针对严峻的形势和生产经营的中心任务，广泛深入开展形势任务教育。党、政、工、团各级组织广泛开展了以“坚定信心求发展，降耗增效创最佳”为主题的责任教育活动。充分发挥舆论导向作用，大力宣传公司所面对严峻形势的决策、发展成果、基层经验等，使广大职工增加了危机感，凝聚了共克时艰的力量。二是加强了企业精品文化建设，完善了《企业文化手册》，使企业的发展愿景、发展理念、企业精神等更加深入人心，以迎庆新中国成立 60 周年和恢复生产 60 周年为主题，举办了诗歌演唱会、美术、书法、摄影展等丰富多彩的文化活动，激发了职工的热情。三是开展了职工教育培训工作，不断提升了职工的综合素质。全年开办各种培训班 703 个，培训职工 42095 人次，全员培训率达到 66.8%。四是关心职工生活，注重解决职工的实际困难，组织了职工健康疗养。积极做好甲型 H1N1 流感疫情的防治工作，加大了防控和宣传力度。开展送温暖工程，特别是在科学发展观学习实践活动中，救助困难职工，使其感受到了党和企业的温暖。

(2) 主营业务及经营状况

公司属于冶金企业，主营业务的范围是钢铁冶炼及压延加工。报告期内，公司产品未发生重大变化。主营业务及其结构、主营业务盈利能力、产品市场情况、资产及利润构成以及现金流量构成情况如下：

A、主营业务分行业、产品情况表：

单位：(人民币)万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
工业	3,066,487.20	2,897,647.51	5.51%	-8.83%	-1.92%	-6.66%
主营业务分产品情况						
钢板	2,805,663.75	2,712,231.72	3.33%	-14.23%	-5.61%	-8.82%
钢坯	220,969.55	144,412.13	34.65%	436.35%	300.74%	22.12%
其他	39,853.90	41,003.67	-2.88%	-22.06%	-8.33%	-15.41%

B、公司主要产品按地区分布的主营业务收入、利润构成情况：

地区	主营业务收入	占主营业务收入比例	主营业务利润	占主营业务利润比例
东北	12,179,165,532.01	39.72%	644,628,061.53	38.18%
华北	5,384,049,324.09	17.56%	285,110,271.33	16.89%
华东	8,768,867,603.07	28.60%	512,140,777.10	30.33%
西北	33,501,265.03	0.11%	1,692,293.94	0.10%
西南	5,895,455.60	0.02%	297,804.99	0.02%
中南	2,193,053,218.89	7.15%	138,430,453.59	8.20%
出口	2,100,339,640.30	6.85%	106,097,248.82	6.28%
合计	30,664,872,038.99	100.00%	1,688,396,911.30	100.00%

C、主营业务分地区情况单位：

单位：(人民币)万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北	1,217,916.55	-2.21%
华北	538,404.93	3.50%

华东	876,886.76	11.96%
西北	3,350.13	-66.12%
西南	589.55	
中南	219,305.32	-18.94%
出口	210,033.96	-60.68%
合计	3,066,487.20	-8.83%

#### D、主要供应商、客户情况

前 5 名供应商采购金额合计	9,172,634,897.06	占采购总额比重	31.36%
前 5 名销售客户销售金额合计	10,128,819,724.53	占销售总额比重	28.45%

#### E、公司的资产及利润构成情况

项目	2009 年	比重 (%)	2008 年	比重 (%)	本年比上年增 减 (%)
总资产	34,821,686,467.03	-	32,722,333,254.16	-	6.24
应收账款	578,413,768.04	1.66	507,305,392.11	1.55	-11.10
其他应收款	93,630,458.88	0.27	111,144,143.81	0.34	98.91
存货	8,075,674,235.63	23.19	7,859,743,442.03	24.02	2.02
固定资产	17,962,489,063.75	51.58	15,114,030,741.42	46.19	18.85
在建工程	1,826,180,938.13	5.24	3,871,536,579.58	11.83	-52.83
短期借款	2,845,850,700.00	8.17	2,887,352,200.00	8.82	-1.44
长期借款	2,869,036,104.26	8.24	2,018,558,759.20	6.17	42.13

#### F、公司的三项费用及所得税变动情况

项目	2009 年	2008 年	本年比上年增 减 (%)
销售费用	360,767,124.18	738,183,045.50	-51.13

管理费用	2,425,505,704.09	2,168,897,763.93	11.83
财务费用	127,807,649.76	328,304,259.41	-61.07
所得税	220,646,828.78	76,213,587.73	189.51

注：变动原因

销售费用本年金额为 360,767,124.18 元，主要是运费、关税等。比上年金额减少 377,415,921.32 元，减少比例为 51.13%，减少原因：2009 年出口减少，港杂费、运费、关税等减少；公司承担的运费的销售减少所致。

管理费用本年金额为 2,425,505,704.09 元，主要是职工工资及各项保险费、固定资产修理费、各项办公费用等。比上年金额增加 256,607,940.16 元，增加比例为 11.83%，增加原因：工资上涨及固定资产修理费用增加所致。

财务费用本期发生额比上期发生额减少 200,496,609.65 元，减少比例 61.07%，减少原因

主要为利息支出资本化增加所致。

本期所得税发生额比上期发生额增加 144,433,241.05 元，增加比例为 189.51%，增加原因

为上期计提递延所得税资产的跌价准备本期实现，导致所得税-递延所得税增加；本期母公司亏损，导致所得税大幅减少所致。

#### F、公司的现金流量构成情况

项目	2009 年	2008 年	本年比上年增 减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	3,588,902,570.76	4,292,599,078.14	-16.39
投资活动产生的现金流量净额	-3,822,105,795.87	-2,688,922,333.52	42.14
筹资活动产生的现金流量净额	-245,437,522.18	-1,892,345,482.25	-87.03

#### G、公司控股子公司经营情况

天津本钢钢铁贸易有限公司、无锡本钢钢铁销售有限公司，南京本钢物资有限公司等七个销售公司，均为主业重组收购本钢集团的全资子公司或子公司间相互持有，主营金属材料、钢材等产品的销售。2009 年公司新投资设立 3 家全资子公司广州本钢钢铁贸易有限公司、上海本钢冶金科技有限公司、本钢板材辽阳球团有限责任公司，主营金属材料、钢材、球团生产及销售。

#### 2、对公司未来发展的展望

##### (1) 行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

2010 年，是国务院关于进一步实施东北老工业基地振兴战略的第一年，也

是公司战胜金融危机、走出困境、加快企业发展、加快产品结构升级，实现公司新的发展目标的关键一年。面临的形势仍然是挑战与机遇并存，危机与生机同在。

从宏观形势分析看，由美国次贷危机引发的全球性的金融危机，在世界各国的努力下，目前已逐步开始复苏，标志着世界经济正开始走出低谷。我国经济亦呈现企稳向好势头，中央采取的一系列政策措施其效果逐步显现。但我国经济回升的基础还不稳定。在经济复苏过程中，钢铁行业仍面临更严峻的考验，主要表现在：

一是钢铁产能过剩。2010年我国产能将超过7亿吨，而市场需求则在5亿吨左右。产能的严重过剩，将使市场竞争更加激烈。二是钢材价位低迷。09年以来，市场价格起伏不定，大多时间一直在低位上运行，目前市场库存仍在高位，下游需求不旺，据此推测，2010年钢铁市场价格也不会有根本性的好转。三是资源类原燃料仍呈供不应求、处于紧张趋势，价格仍在高位运行，必然导致企业成本的增加。

## （2）公司面临的机遇与挑战

一是宏观经济环境将会得到改善。党中央、国务院出台的保增长、调结构、扩内需、惠民生的政策，必将有效地推动经济社会发展，其进一步加大廉租住房、游牧民定居、棚户区改造等民生工程的建设，进一步加快铁路、公路、机场、电网、水利等基础设施的建设，进一步加大节能减排、生态保护的建设，进一步加大灾区的重建以及实施增值税转型，鼓励企业技术改造，鼓励企业改造升级等等，都将给公司带来发展机遇。同时，经过经济危机的洗礼，钢铁行业一批厂家纷纷减产和停产，必将使后期钢材市场供需矛盾得到缓解，为我们抢占和扩大市场带来了机会。

二是公司的优势和潜力将得到充分发挥。首先，依托本钢集团自有矿山，原料上自给的优势，可以大大减缓世界经济危机带来的冲击。其次，公司主体装备已经达到世界一流水平，使市场竞争实力显著增强。第三，公司产品结构形成了高科技含量和高附加值的系列产品体系，进一步巩固了公司在中国钢铁企业第一梯队的位置。第四，具有比较完善的市场销售网络和庞大稳定的客户群，覆盖着国内和世界重点地区，其产品不但能够占领国内市场，而且还远销欧美亚等国家和地区。第五，由于有百年发展历史形成的企业文化，有一支敢打硬仗、特别能战斗的干部、职工队伍和掌握先进技术的人才队伍，这是我们战胜困难的根本力量。

## （3）公司2010年生产经营总方针是：

以科学发展观为统领，抢抓机遇，紧紧把握市场走势，以用户需求为中心，以企业效益为中心，坚持产品结构调整，全面提升产品质量，大力降低成本，全面实施精品化、多元化、国际化企业发展战略，为实现公司“十二五”发展目标

奠定坚实的基础。

按照上述生产经营总方针，公司确定 2010 年生产经营总目标：主导产品产量，生铁 960 万吨，粗钢 972 万吨，特钢材 56 万吨，热轧板 890 万吨，冷轧板 145 万吨。其中“双高”比率达到 80%以上。利润实现扭亏为盈，安全生产实现“三为零”。

为实现上述目标，重点要做好以下七项工作：

- 一、紧跟市场变化，扩大高附加值产品占有份额
- 二、按用户需求组织生产，着力突出品种质量效益
- 三、坚持技术创新，优化产品结构
- 四、狠抓成本管理，努力提高经济效益
- 五、继续推进节能减排，全面加强厂区环境治理
- 六、优化重点工程建设项目，增强企业发展后劲
- 七、深化企业内功建设，不断实现科学管理

#### (4) 资金需求及使用计划、资金来源情况

2010 度，公司资金支出主要为经营活动现金流出，预计支出 400 亿元。工程项目预计支出 37 亿元，主要项目包括：板坯火焰清理工程、转炉系统节能环保改造及 180 吨脱磷转炉、不锈钢冷轧、硅钢工程、6 万制氧机等项目。

公司资金主要来源是当年经营活动产生的现金流入以及银行借款。

#### (5)、公司面临主要的风险因素及对策

因全球经济还处于恢复过程中，原燃料、能源价格上涨等不确定因素及国内外钢铁市场供需矛盾仍然存在，对钢铁生产成本及公司的盈利性均存在一定的影响。公司产品结构优化工作虽取得了较大进步，但抵御市场风险的能力仍需进一步提高，公司仍面临着较大的市场压力。

经过多年的技术改造，公司生产技术取得了很大进步，但同国外先进企业相比，公司仍存在一定差距。

面对以上风险，公司通过强化内部管理，提高产品质量，保证市场份额，扩大销售范围。同时调整公司产品结构，提高“双高”产品的产量，提高产品的品种规格，确保在今天的钢材市场环境下，加大出口力度，增加公司的效益增长点。继续实施标准成本控制，进一步抓好工序成本，继续推广集中招标采购，降低采购成本，使公司形成成本优势，提高公司的市场竞争能力。

#### (6) 公司投资情况

##### A、公司控股子公司情况

被投资单位	注册	法定代 表人	经营范围	注册 资本	持股 %	与 公	是否 合并
-------	----	-----------	------	----------	---------	--------	----------

	地址					司关系	
厦门本钢钢铁销售有限公司	厦门	张国明	金属材料、钢材、生铁、机电产品、五金交电、电子产品批发零售。	50 万元	100	子公司	合并
天津本钢钢铁贸易有限公司	天津	刘闯	钢材、生铁、化工原料及产品（危险化学品、易制毒品除外）、建筑材料、矿产品销售	300 万元	100	子公司	合并
无锡本钢钢铁销售有限公司	无锡	庞宗华	金属材料、化工原料及产品（不含危险品）、普通机械及配件、电器机械及器材、五金交电的销售	100 万元	100	子公司	合并
南京本钢物资有限公司	南京	庞宗华	建材、化工产品、（不含危险品）、五金交电、（不含助力车），电子产品，热卷轧板、冷轧板、生铁销售；金属材料加工	115 万元	100	子公司	合并
烟台本钢钢铁销售有限公司	烟台	宋心刚	批发、零售、建筑材料、耐火材料、钢材、化工产品（不含危险品）	50 万元	100	子公司	合并
哈尔滨本钢钢铁销售有限公司	哈尔滨	费济溪	金属材料、建筑材料、五金交电（不含无线话筒设备），机电产品、家用电器	50 万元	100	子公司	合并
长春本钢钢铁销售有限公司	长春	李志超	经销钢材、生铁、电器机械及器材、普通机械、建筑材料	50 万元	100	子公司	合并
广州本钢钢铁贸易有限公司	广州	吴绍刚	批发和零售：钢铁制品、化工产品；货物及技术进出口业务。	100 万元	100	子公司	合并
上海本钢冶金科技有限公司	上海	费济溪	冶金科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，钢材、板材、金属材料、五金交电的销售。	500 万元	100	子公司	合并
本钢板材辽阳球团有限责任公司	辽阳	张世明	氧化球团矿（筹建）。生产，加工；房屋租赁；机械加工；皮带胶结；设备维修。	1000 万元	100	子公司	合并

B、报告期内，公司非募集资金使用情况如下：

报告期内，公司非募集资金使用情况如下：

2009年，公司共完成技术改造投资 333,807 万元。

1、180 吨转炉工程：计划投资 149,506 万元，2003 年开工。2009 年发生额为 5,626 万元，2009 年末累计完成投资 149,010 万元，2009 年完工。

2、淘汰落后高炉易地改造（8#高炉）工程：计划投资 221,000 万元，2006 年开工。2009 年发生额为 39,640 万元，2009 年末累计完成投资 220,916 万元，2009 年完工。

3、炼铁料场环境整治工程：计划投资 75,430 万元，2005 年开工。2009 年发生额为 20,078 万元，2009 年末累计完成投资 76,167 万元，2009 年完工。

4、马尔岭氧化球团工程：计划投资 48,242 万元，2007 年开工。2009 年发生额为 15,617 万元，2009 年末累计完成投资 47,189 万元，2009 年完工。

5、包装发车线工程：计划投资 20,000 万元，2008 年开工。2009 年发生额为 9,135 万元，2009 年末累计完成投资 19,913 万元，2009 年完工。

6、信息化工程：计划投资 27,464 万元，2005 年开工。2009 年发生额为 4,544 万元，2009 年末累计完成投资 14,380 万元（其中：在建工程转固定资产为 1,940 万元），预计 2012 年完工。

7、超薄冷轧板改造工程：计划投资 112,619 万元，2006 年开工。2009 年发生额为 3,806 万元，2009 年末累计完成投资 100,842 万元（其中：在建工程转固定资产为 97,036 万元），预计 2010 年完工。

8、淘汰落后焦炉易地改造（8#9#焦炉）工程：计划投资 142,571 万元，2006 年开工。2009 年发生额为 53,994 万元，2009 年末累计完成投资 141,534 万元（其中：在建工程转固定资产为 140,306 万元），预计 2010 年完工。

9、板坯连铸机改造工程：计划投资 199,740 万元，2007 年开工。2009 年发生额为 66,660 万元，2009 年末累计完成投资 193,865 万元（其中：在建工程转固定资产为 158,767 万元），预计 2010 年完工。

10、转炉系统节能环保改造及 180 吨脱磷转炉工程：计划投资 127,730 万元，2007 年开工。2009 年发生额为 23,125 万元，2009 年末累计完成投资 29,649 万元，预计 2012 年完工。

11、丹东不锈钢冷轧工程：计划投资 151,470 万元，2008 年开工。2009 年发生额为 8,420 万元，2009 年末累计完成投资 16,917 万元，预计 2011 年完工。

12、6 万立制氧机工程：计划投资 67,323 万元，2008 年开工。2009 年发生额为 8,470 万元，2009 年末累计完成投资 12,237 万元，预计 2010 年完工。

13、冷轧硅钢工程：计划投资 52,632 万元，2009 年开工。2009 年末累计完成投资 5,970 万元，预计 2010 年完工。



## （7）董事会日常工作情况

### A、董事会的会议情况及决议内容

报告期内董事会召开了 7 次会议，具体情况如下：

第四届董事会十二次会议于 2009 年 1 月 19 日召开。《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》2009 年 1 月 21 日披露。

第四届董事会十三次会议于 2009 年 3 月 18 日召开，《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》2009 年 3 月 19 日披露。

第四届董事会十四次会议于 2009 年 4 月 15 日召开，《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》2009 年 4 月 17 日披露。

第四届董事会十五次会议于 2009 年 5 月 11 日召开，《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》2009 年 5 月 12 日披露。

第四届董事会十六次会议于 2009 年 8 月 25 日召开，《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》2009 年 8 月 27 日披露。

第四届董事会十七次会议于 2009 年 9 月 28 日召开，《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》2009 年 9 月 29 日披露。

第四届董事会十八次会议于 2009 年 10 月 26 日召开，《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》2009 年 10 月 28 日披露。

### B、董事会对股东大会决议的执行情况

#### 2008 年度利润分配方案的执行情况

经 2009 年 5 月 11 日召开的 2008 年度股东大会审议通过，2008 年度利润分配方案为：以公司现有总股本 3,136,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.50 元人民币现金（含税，本公司代扣税后 A 股个人股东、投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 0.45 元现金）。向境内上市外资股（B 股）股东派发的现金红利，根据公司章程规定，以股东大会决议日后的第一个工作日（即 2009 年 5 月 12 日）中国人民银行公布的港币兑换人民币的中间价（1 港元 = 0.8805 元人民币）折合港币兑付（B 股暂不扣税）。

公司董事会于 2009 年 6 月 16 日在《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》上刊登了《2008 年度分红派息实施公告》并予以实施。

#### 董事会下设的审计委员会相关工作制度建立健全情况及履行职责情况

为充分发挥专门委员会在公司治理和重大决策中的积极作用，提高董事会的决策效率、决策质量和决策科学性，2008 年，公司董事会设立了审计委员会等四个专门委员会，确定了审计委员会的组成人选，并审议通过了《审计委员会议事规则》。

其职责主要负责审查公司内控制度及重大关联交易，审核公司财务信息及其披露；负责内、外部审计的沟通、监督和核查工作。为充分发挥审计委员会对财务

报告编制的监控作用，根据中国证监会有关规定，公司制定了《董事会审计委员会年报工作规程》。明确规定由审计委员会负责与会计师事务所协商确定年度财务报告审计工作的时间安排、督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告、对年度财务会计报告进行审议，形成会议纪要后提交董事会审核以及向董事会提交会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告和下年度续聘或改聘会计师事务所的建议。2009 年度报告编制、审计和披露工作中，审计委员会充分发挥了审核公司财务信息、审查公司内控制度和监督公司法规遵守情况等作用，并在立信会计师事务所进场前后加强了与年审注册会计师的沟通，保证其按期完成审计工作。同时，审计委员会对年审会计师完成本年度审计工作情况及其执业质量做出了全面评价，同意公司续聘立信会计师事务所为2010年度会计审计机构。

#### 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

为严格执行对外部单位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，公司制定了《外部信息使用人管理制度》。公司的董事、监事和高级管理人员及其他相关涉密人员在定期报告编制、公司重大事项筹划期间，负有保密义务。在定期报告、临时报告公布前，不得以任何形式、任何途径向外界或特定人员泄漏定期报告、临时报告的内容。依据法律法规向特定外部信息使用人报送年报相关信息的，提供时间不得早于公司业绩快报的披露时间，业绩快报的披露内容不得少于向外部信息使用人提供的信息内容。对于无法律法规依据的外部单位年度统计报表等报送要求，公司可拒绝报送。公司依据法律法规的要求应当报送的，应将报送的外部单位相关人员作为内幕知情人登记在案备查，并书面提醒外部单位相关人员履行保密义务。

#### 公司内幕信息知情人管理制度建立健全情况

为进一步增强董事、监事、高级管理人员守法合规意识，完善内幕信息知情人管理制度，坚决杜绝利用公司内幕信息买卖公司股票的行为，防止出现敏感期内及6个月内短线买卖公司股票的行为，公司制定了《内幕信息知情人管理制度》。明确规定公司内幕信息知情人对其知晓的内幕信息负有保密的责任，不得擅自以任何形式对外泄露，不得进行内幕交易或配合他人操纵证券交易价格。公司及其董事、监事、高级管理人员及相关内幕信息知情人应采取必要的措施，在内幕信息公开披露前将该信息的知情人员控制在最小范围内。内幕信息依法公开披露前，公司的控股股东、实际控制人不得滥用其股东权利或支配地位，要求公司及其董事、监事、高级管理人员向其提供内幕信息。内幕信息知情人在其知晓的内幕信息依法公开前，不得买卖公司股票，或者建议他人买卖公司股票。内幕信息知情人将知晓的内幕信息对外泄露，或利用内幕信息进行内幕交易或者建议他人利用内幕信息进行交易，给公司造成严重影响或损失的，由公司董事会对相关责

任人给予行政及经济处罚。

公司对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员在定期报告公告前30日内、业绩预告和业绩快报公告前10日内以及其他重大事项披露期间等敏感期内买卖公司股票的情况及时进行自查,坚决杜绝相关人员利用内幕信息从事内幕交易。内幕信息知情人违反规定擅自泄露信息或由于失职导致违规,给公司造成严重影响或损失时,公司将视情节轻重,依据有关规定对责任人进行相应处罚,并保留向其索赔的权利。

#### (8) 本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案

经立信会计师事务所有限公司审计,公司2009年度发生亏损,亏损额为1,545,191,032.37元,加上年初未分配利润3,033,094,940.71元,扣除上年实际分配的股利156,800,000元后,本次可供股东分配的利润为1,331,103,908.34元。

2009年度利润分配预案为:以公司2009年12月31日总股本3,136,000,000股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.30元(含税),本次拟分配普通股股利94,080,000元,剩余1,237,023,908.34元,作为未分配利润转至下年度。

#### (9) 其它事项

A、公司选定的信息披露报刊为《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》,年度内未作变更。

B、会计师事务所对控股股东及其他关联方占用资金的专项说明:

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发「2003」56号)文件要求,公司审计机构出具了《关于本钢板材股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》,截止2009年12月31日,未发现本钢板材股份有限公司存在控股股东及其他关联方违规占用公司资金的情况。

C、独立董事意见:

“经我们核查,本钢板材股份有限公司2009年累计及当期对外担保金额为0,无违规担保发生;公司与控股股东及其控制的其他关联方所发生的资金往来均为正常的业务往来,无违规占用资金情况发生。”

## 八、监事会报告

### 1、报告期内监事会工作情况

报告期内共召开6次监事会:

第四届监事会九次会议于2009年1月19日召开,会议审议并通过了《关于2008年度业绩预减公告的议案》。会议公告《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》2009年1月21日披露。

第四届监事会十次会议于 2009 年 3 月 18 日召开,会议审议并通过了《关于租赁本钢集团 2300 mm 热轧机生产线的议案》。会议决议《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》2009 年 3 月 19 日披露。

第四届监事会十一次会议于 2009 年 4 月 15 日召开,会议审议并通过了如下议案:

- 《2008 年度监事会报告》;
- 《2008 年年度报告》及《2008 年年度报告摘要》;
- 《2008 年度财务决算报告》;
- 《2009 年第一季度报告》;
- 《2008 年年度利润分配议案》;
- 《关于聘任 2009 年年度会计审计机构议案》;
- 《关于修改公司章程的议案》;
- 《关于修改原材料和服务供应协议及土地使用权租赁合同的议案》;
- 《关于日常关联交易的议案》;
- 《关于 2009 年度投资框架计划的议案》;
- 《关于公司内部控制自我评价报告的议案》;
- 《关于前期会计差错更正的议案》;
- 《关于计提存货跌价准备、坏账准备及固定资产减值准备的议案》;
- 《关于召开 2008 年度股东大会的议案》。

会议决议《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》2009 年 4 月 17 日披露。

第四届监事会十二次会议于 2009 年 8 月 25 日召开,会议审议并通过了《2009 年半年度报告》。

会议决议《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》2009 年 8 月 27 日披露。

第四届监事会十三次会议于 2009 年 9 月 28 日召开,会议审议并通过了如下议案:

- 1、《关于设立全资子公司本钢板材辽阳球团有限责任公司的议案》;
- 2、《关于设立全资子公司丹东不锈钢有限责任公司的议案》;
- 3、《董事、监事、高级管理人员持有和买卖本公司股票的管理制度》;
- 4、《关于取消固定资产加速计提折旧的议案》;
- 5、《关于 2009 年第三季度业绩预告的议案》。

会议决议《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》2009 年 9 月 29 日披露。

第四届监事会十四次会议于 2009 年 10 月 26 日召开,会议审议并通过了如

下议案：

- 1、《关于曹爱民先生辞职的议案》；
- 2、《2009年第三季度报告》。

会议决议《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》2009年10月28日披露。

## 2、监事会对公司2009年度有关事项发表的独立意见

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》相关条款，着重从日常依法运营、规范财务运作等方面认真开展监督工作，保护了公司及广大股东的整体利益，监事会对报告期内有关情况发表独立意见如下：

### （1）公司依法运作情况

在报告期内，监事会参加和列席了公司股东大会和各次董事会会议，对各项决议的制定和贯彻实施了监督和保障作用。公司监事会认为，公司决策程序符合国家法律、法规，公司建立了完善的内部控制制度。公司董事、经理层在执行公司职务时，符合公司章程和规定，无违反法律、法规、公司章程或损害公司和股东利益的行为发生。公司监事会认为，公司董事、高级管理人员做到了勤勉尽职，忠于职守，生产经营决策正确，企业管理严格、高效。

### （2）检查公司财务的情况

本年度会计报表由立信会计师事务所有限公司审计，出具了标准无保留意见的审计报告，公司财务报告真实、客观和准确地反映了公司的财务状况和生产经营成果。

### （3）关联交易情况

公司在关联交易中按合同及协议公平交易，无损害公司利益的情况。

## 九、重要事项

- 1、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。
- 2、报告期内，公司无应披露发生的破产重整相关事项。
- 3、报告期内，公司无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权以及买卖其他上市公司股份等情况。
- 4、报告期内，公司无收购及出售资产、企业合并事项。
- 5、报告期内，公司尚无股权激励计划的具体实施。
- 6、报告期内重大关联交易事项

### （一）本企业的母公司情况

（金额单位：亿元）

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本
本溪钢铁（集团）有限责任公司	母公司	国有独资	本溪	于天忱	生产	53.69

(续)

母公司名称	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	本公司最终控制方	组织机构代码
本溪钢铁(集团)有限责任公司	82.12	82.12	辽宁省国资委	11972626-3

(二) 本企业的子公司情况：

(金额单位：万元)

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
厦门本钢钢铁销售有限公司	全资子公司	有限责任	厦门	张国明	销售
无锡本钢钢铁销售有限公司	全资子公司	有限责任	无锡	庞宗华	销售
天津本钢钢铁贸易有限公司	全资子公司	有限责任	天津	刘闯	销售
南京本钢物资有限公司	全资子公司	有限责任	南京	庞宗华	销售
烟台本钢钢铁销售有限公司	全资子公司	有限责任	烟台	宋心刚	销售
哈尔滨本钢钢铁销售有限公司	全资子公司	有限责任	哈尔滨	费济溪	销售
长春本钢钢铁销售有限公司	全资子公司	有限责任	长春	李志超	销售
广州本钢钢铁贸易有限公司	全资子公司	有限责任	广州	吴绍刚	销售
上海冶金科技有限公司	全资子公司	有限责任	上海	费济溪	销售
本钢板材辽阳球团有限责任公司	全资子公司	有限责任	辽阳	张世明	生产

(续)

子公司名称	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
厦门本钢钢铁销售有限公司	50.00	100.00	100.00	73788827-8
无锡本钢钢铁销售有限公司	100.00	100.00	100.00	73654820-4
天津本钢钢铁贸易有限公司	300.00	100.00	100.00	74135658-1
南京本钢物资有限公司	115.00	100.00	100.00	75945466-5
烟台本钢钢铁销售有限公司	50.00	100.00	100.00	74451514-6
哈尔滨本钢钢铁销售有限公司	50.00	100.00	100.00	73137417-X
长春本钢钢铁销售有限公司	50.00	100.00	100.00	74841484-4
广州本钢钢铁贸易有限公司	100.00	100.00	100.00	68328959-4
上海冶金科技有限公司	500.00	100.00	100.00	68408762-8
本钢板材辽阳球团有限责任公司	1000.00	100.00	100.00	68968094-9

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	同一母公司	701577718
本钢集团国际经济贸易有限公司	同一母公司	701581055
本溪钢铁（集团）腾达股份有限公司	同一母公司	11968922-0
广州保税区本钢销售有限公司	同一母公司	231289622
上海本钢钢铁贸易有限公司	同一母公司	784796085
辽宁本钢钢铁商贸有限公司	同一母公司	78458403-1
大连波罗勒钢管有限公司	同一母公司	60480260-2
本溪钢铁（集团）钢材加工配送有限责任公司	同一母公司	752795993
本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	同一母公司	701578219
本钢耐火材料有限公司	同一母公司	78124925-8
本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	同一母公司	701578155
辽宁冶金技师学院	同一母公司	463564144
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	同一母公司	701578120
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	同一母公司	119726538
营口本钢国贸物流有限公司	同一母公司	74712716-5
本溪钢铁（集团）房地产有限责任公司	同一母公司	819664921
本溪钢铁（集团）教育培训中心	同一母公司	463567636
本溪高新钻具制造有限责任公司	同一母公司	74710835-1
本溪钢铁(集团)设计研究院	同一母公司	78510290-3
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	同一母公司	752798182
本溪钢铁（集团）新闻中心	同一母公司	774640431
本溪钢铁（集团）新事业发展有限责任公司	同一母公司	701578198
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	同一母公司	701577726
本溪钢铁（集团）电气有限责任公司	同一母公司	781648511
本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司	同一母公司	701579297
本钢浦项冷轧薄板有限公司	同一母公司	717851072
本溪钢铁（集团）监理公司	同一母公司	736708677

### (四) 关联方交易

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

## 2、 购买商品、接受劳务的关联交易

(金额单位：万元)

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
本溪钢铁(集团)有限责任公司	购买商品	原辅料		27,799.11	0.82	2,788.73	0.08
本溪钢铁(集团)有限责任公司	接受劳务	修理费		18,502.45	0.55	21,850.17	0.64
本溪钢铁(集团)有限责任公司	接受劳务	劳务费		846.92	0.03	1,157.80	0.03
本溪钢铁(集团)有限责任公司	租赁	土地租赁费		5,742.60	0.17	6,136.88	0.18
本钢浦项冷轧薄板有限公司	购买商品	原辅料		11,809.65	0.35	110,118.01	3.20
本钢浦项冷轧薄板有限公司	购买商品	库存商品		138,131.44	4.08	133,015.92	3.87
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	接受劳务	劳务费		1,764.45	0.05	1,575.49	0.05
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	购买商品	原辅料		524,305.33	15.50	335,489.29	9.75
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	接受劳务	运输费		56.07	0.00	203.08	0.01
本溪钢铁(集团)冶金渣有限责任公司	接受劳务	排渣费		623.09	0.02	2,491.89	0.07
本溪钢铁(集团)冶金渣有限责任公司	购买商品	原辅料		18,334.50	0.54	12,751.05	0.37
本溪钢铁(集团)钢材加工配送有限责任公司	接受劳务	加工费		38.06	0.00	78.12	0.00
本溪钢铁(集团)房地产开发有限责任公司	购买商品	原材料		5,512.86	0.16	5,352.54	0.16
本溪钢铁(集团)房地产开发有限责任公司	租赁	租赁费		12.81	0.00	20.79	0.00
本溪钢铁(集团)房地产开发有限责任公司	接受劳务	物业管理		187.17	0.01	265.49	0.01



关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
	务	费					
本溪钢铁(集团)房地产开发有限责任公司	接受劳务	工程款		10	0.00	680.01	0.02
本溪钢铁(集团)机械制造有限公司	购买商品	备件		33,585.05	0.99	25,760.71	0.75
本溪钢铁(集团)机械制造有限公司	购建资产	工程费用		2,931.93	0.09	5,268.92	0.15
本溪钢铁(集团)机械制造有限公司	接受劳务	修理劳务		1,200.29	0.04	29.93	0.00
本溪钢铁(集团)机械制造有限公司	购买商品	原辅料		267.28	0.01	358.08	0.01
本溪钢铁(集团)机械制造有限公司	购建资产	工业水相关费用		89.21	0.00	50.38	0.00
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	购买商品	备件		16,571.33	0.49	8,875.08	0.26
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	接受劳务	工程费用		48,576.93	1.44	8,308.12	0.24
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	接受劳务	修理劳务		15,143.19	0.45	2,056.70	0.06
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	购买商品	原辅料			0.00	3,829.33	0.11
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	接受劳务	运输费		815.38	0.02	267.87	0.01
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	购买商品	备件		570.7	0.02	178.48	0.01
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	购买商品	原辅料		8,942.94	0.26	15,216.91	0.44
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	接受劳务	修理劳务		1,214.79	0.04	228.64	0.01
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	接受劳务	运输费		1,115.23	0.03	1,143.47	0.03

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
	务						
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	购 建 资 产	工程款		855.81	0.03	831.78	0.02
本溪钢铁(集团)修建有限责任公司	购 买 商 品	原辅料及备件		488.56	0.01	422.73	0.01
本溪钢铁(集团)修建有限责任公司	购 建 资 产	工程费		8,009.15	0.24	5,686.14	0.17
本溪钢铁(集团)修建有限责任公司	接 受 劳 务	修理费		16,593.76	0.49	1,955.53	0.06
本钢电气有限责任公司	购 买 商 品	原辅料		7,112.80	0.21	7,505.70	0.22
本钢电气有限责任公司	购 建 资 产	工程费用		48.59	0.00	95.76	0.00
本钢电气有限责任公司	购 买 商 品	备件		67.71	0.00	542.43	0.02
本钢电气有限责任公司	接 受 劳 务	修理劳务		817.64	0.02	85.47	0.00
本溪市高新钻具制造有限公司	购 买 商 品	备件		1,947.96	0.06	1,659.12	0.05
本溪钢铁(集团)新事业发展有限责任公司	其他	劳动保护费		1,006.50	0.03	757.01	0.02
本溪钢铁(集团)新事业发展有限责任公司	购 买 商 品	原辅料及餐费		149.51	0.00	30.78	0.00
辽宁冶金技师学院	其他	培训费		720.88	0.02	221.29	0.01
辽宁冶金技师学院	购 买 商 品	备件		2,759.34	0.08	3,919.94	0.11
辽宁本钢钢铁商贸有限责任公司	购 买 商 品	原材料		444.67	0.01	4,725.63	0.14
本溪钢铁(集团)教育培训中心	其他	培训费		9.24	0.00	688.21	0.02
本溪钢铁(集团)教育培训中心	购 建 资	工程款		584.26	0.02	0.00	

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
	产						
本钢集团国际经济贸易有限公司	购买商品	原材料		447,613.18	13.23	14,978.56	0.44
本钢集团国际经济贸易有限公司	接受劳务	进出口代理费		3,466.54	0.10	4,215.51	0.12
本钢集团国际经济贸易有限公司	其他	进口设备款		33,174.42	0.98	78,143.84	2.27
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	购买商品	备件		753.93	0.02	1,879.68	0.05
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	购建资产	工程费用		2,850.23	0.08	3,604.91	0.10
本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司	接受劳务	采暖费用		2,462.57	0.07	585.51	0.02
本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司	购买商品	原辅料		8.82	0.00	0.00	-
本钢耐火材料有限公司	购买商品	原辅料		49,062.81	1.45	78,790.88	2.29
本溪钢铁(集团)新闻中心	其他	印刷媒体费				118.17	0.00
本溪钢铁(集团)设计研究院	购建资产	工程费用				10,072.13	0.29
本溪钢铁(集团)设计研究院	其他	设计费		1,533.00	0.05	1,618.80	0.05
本溪钢铁(集团)设计研究院	接受劳务	修理劳务				87.01	0.00
营口本钢国贸物流有限公司	其他	港务费				5,343.20	0.16
本溪钢铁(集团)监理公司	接受劳务	工程款		102.12	0.00		
本溪钢铁(集团)医疗有限责任公司	接受劳务	医疗费		17.79	0.00		
合计				<b>1,467,362.5</b>	<b>43.36</b>	<b>934,113.60</b>	<b>27.16</b>

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
				5			

### 3、销售商品、提供劳务的关联交易

(金额单位：万元)

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
本溪钢铁(集团)有限责任公司	销售商品	商品		215,775.08	6.06	40,208.35	1.04
本溪钢铁(集团)有限责任公司	销售商品	原辅料及备件		52,599.78	1.48	103,722.87	2.68
本溪钢铁(集团)有限责任公司	销售商品	能源动力	成本加成	13,939.46	0.39	11,467.81	0.30
本溪钢铁(集团)有限责任公司	提供劳务	代理费		264.38	0.01	596.70	0.02
本钢集团国际经济贸易有限公司	销售商品	商品		209,778.92	5.89	534,141.57	13.80
大连波罗勒钢管有限公司	销售商品	商品		4,399.52	0.12	10,046.80	0.26
广州保税区本钢销售有限公司	销售商品	商品		42,886.86	1.20	52,548.14	1.36
上海本钢钢铁贸易有限公司	销售商品	商品		43,654.50	1.23	92,728.22	2.40
辽宁本钢钢铁商贸有限责任公司	销售商品	商品		45,499.93	1.28	53,423.01	1.38
本溪钢铁(集团)钢材加工配送有限责任公司	销售商品	商品		36,688.97	1.03	52,715.33	1.36
本溪钢铁(集团)钢材加工配送有限责任公司	销售商品	能源动力	成本加成	59.54	0.00	32.79	0.00
本溪钢铁(集团)大河实业有限责任公司	销售商品	能源动力	成本加成	193.02	0.01	21.02	0.00
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	销售商品	商品		759.43	0.02	217.38	0.01
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	销售商品	原辅料及备件		5,283.47	0.15	8,943.52	0.23
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	销售商品	能源动力	成本加成			43.18	0.00
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	销售商品	商品		76.09	0.00	485.60	0.01
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	销售商品	原辅料及备件		35,860.33	1.01	65,570.20	1.69

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	销售商品	能源动力	成本加成	817.98	0.02	787.36	0.02
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	提供劳务	租赁费			0.00	3.49	0.00
本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	销售商品	能源动力	成本加成	2,641.36	0.07	4,303.52	0.11
本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	销售商品	原辅料及备件		9,101.80	0.26	2,860.72	0.07
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	销售商品	原辅料及备件		186,931.87	5.25	113,819.87	2.94
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	销售商品	能源动力	成本加成	64,024.86	1.80	57,189.32	1.48
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	提供劳务	运费收入		1,093.18	0.03	1,019.60	0.03
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	销售商品	冶金焦收入				411.70	0.01
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	提供劳务	代理费		655.73	0.02	48.04	0.00
本溪钢铁(集团)新事业发展有限责任公司	销售商品	能源动力	成本加成	38.16	0.00	22.22	0.00
本溪钢铁(集团)新事业发展有限责任公司	销售商品	原辅料及备件		56.36	0.00		
本溪钢铁(集团)修建有限责任公司	销售商品	原辅料及备件		0.84	0.00	8,338.46	0.22
本溪钢铁(集团)修建有限责任公司	销售商品	能源动力	成本加成	903.97	0.03	1,955.53	0.05
本溪钢铁(集团)冶金渣有限责任公司	销售商品	原辅料及备件		22,077.12	0.62	6,765.02	0.17
本溪钢铁(集团)冶金渣有限责任公司	销售商品	能源动力	成本加成	353.29	0.01	247.49	0.01
本溪钢铁(集团)冶金渣有限责任公司	提供劳务	运费收入		81.93	0.00	90.44	0.00
本钢电气有限责任公司	销售商品	能源动力		157.33	0.00	118.72	0.00
本钢浦项冷轧薄板有限公司	销售商品	商品		494,382.15	13.89	664,112.33	17.16
本钢浦项冷轧薄板有限公司	销售商品	原辅料及备件		40,877.78	1.15	46,302.62	1.20
本钢浦项冷轧薄板有限公司	销售商品	能源动力	成本加成	33,505.14	0.94	26,824.08	0.69
本钢浦项冷轧薄板有限公司	提供劳务	劳务收入				199.64	0.01
本钢浦项冷轧薄板有限公司	提供劳务	运费收入		741.01	0.02	734.61	0.02

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
本钢浦项冷轧薄板有限公司	提供劳务	代理费		200.79	0.01	223.33	0.01
本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司	销售商品	能源动力	成本加成	4,523.46	0.13	9,382.25	0.24
本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司	销售商品	原辅料		5,920.20	0.17		
本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司	提供劳务	代理费		29.29	0.00	25.97	0.00
本溪钢铁(集团)房地产开发有限责任公司	销售商品	能源动力	成本加成	370.26	0.01	52.23	0.00
本溪钢铁(集团)监理公司	销售商品	能源动力	成本加成			0.62	0.00
本溪钢铁(集团)医疗有限责任公司	销售商品	能源动力	成本加成	28.12	0.00	16.77	0.00
辽宁冶金技师学院	销售商品	煤		115.92	0.00	170.81	0.00
本钢耐火材料有限公司	销售商品	能源动力	成本加成	1,143.46	0.03	2,163.73	0.06
本钢耐火材料有限公司	提供劳务	运费收入		480.61	0.01	393.63	0.01
本钢耐火材料有限公司	销售商品	原辅料		3,121.22	0.09		
本钢耐火材料有限公司	提供劳务	代理费		15.61	0.00		
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	销售商品	能源动力	成本加成	12.25	0.00		
本溪钢铁(集团)腾达股份有限公司	销售商品	能源动力	成本加成	0.43	0.00		
本溪市高新钻具制造有限公司	销售商品	商品		107.03	0.00		
天津本钢板材加工配送有限公司	销售商品	原辅料		113.95	0.00		
本溪钢铁(集团)教育培训中心	销售商品	能源动力	成本加成	1.90	0.00		
合计				<b>1,582,345.64</b>	<b>44.44</b>	<b>1,975,596.61</b>	<b>51.05</b>

公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则：

根据公司与本钢集团于 2005 年 12 月 28 日、2008 年 6 月 26 日和 2009 年 4 月 15 日相继订立的《土地使用权租赁合同》、《土地使用权租赁合同补充协议》、《土地使用权租赁合同补充协议（二）》及《原材料和服务供应协议》，协议内容包括本钢集团向公司提供原材料、辅助材料、支持性服务、租赁等，以及公司销售给本钢集团原材料、辅助材料、能源动力、备品备件、商标及专利的使用、支持性服务、废旧物资等。根据该项协议要求，相关项目的定价原则如下：

A：向本钢集团采购项目的定价：

原材料的定价：

铁精矿的交易价格不高于上一半年度从巴西、澳大利亚等进口铁精矿到岸的海关平均价格加上从港口到本公司的内陆运费、港杂费，再加上品位调价。

品位调价以公司上一半年度进口铁精矿加权平均品位为基础，铁精矿品位差每降低或上升一个百分点，价格下调或上调 10 元/吨。

球团矿的交易价格按照同品质市场价格执行。

废钢的价格由双方在不高于上一个月本钢板材向独立第三方采购相同品质废钢加权平均值的范围内协商确定。

冷硬板的价格按照上一个月本钢板材向独立第三方销售相同品质热轧板产品的加权平均价格加上 335 元加工费确定，加工费每年核定一次。

冷板、镀锌板的交易价格按照市场价格执行。

辅助材料的定价：对于本钢集团向本钢板材提供的石灰、耐火材料、辅料等辅助材料，按市场价格执行。

备品备件的定价：购买由本钢集团自行加工的备品备件按照按市场价格执行。

2300mm 热轧机生产线租赁费用按照双方签订《租赁协议》所确定的租金原则确定租赁价格。

汽车运输费的定价：汽车运输为市场价格。

职工住宅的供暖服务的定价：按照国家定价作为收费标准。

厂房维修、设备检修及维护的定价：维修费用根据工作难度及工作量双方确定。

设计及工程服务的定价：按照国家定价作为收费标准。

工程建设服务：本钢集团向公司提供的工程建设服务，按市场价格作为收费标准。

文印、报纸、媒体及其它出版物服务的定价：按照国家定价作为收费标准。

教育设施及服务的定价：对于本钢集团向公司提供的教育设施租赁服务、职业技术教育、在职职工培训服务，按照市场价格作为收费标准。

代理服务的定价：在公司取得进出口经营权之前，公司的进出口业务由本钢集团代理完成，所涉业务依正常商业行为处理，进出口货物的代理费用由双方按具体代理事项在进出口货物总值的 0.5%-1.5% 的范围内协商确定。

公司取得进出口经营权后，有权通知本钢集团终止代理关系，本钢集团为公司的非独家代理，公司有权选择独立第三方完成代理业务。

电话、传真、电视服务的定价：按照国家定价作为收费标准。

办公用房的定价：在本协议期内本钢集团按照市场价格作为收费标准。

公务车服务的定价：在本协议期内，对于本钢集团向公司提供的公务车服务，按市场价格作为收费标准。

物业管理服务的定价：在本协议期内本钢集团按照市场价格作为收费标准。

包装服务的定价：在本协议期内本钢集团按照市场价格作为收费标准。

劳动保护服务的定价：在本协议期内本钢集团按照市场价格作为收费标准。

商标使用服务的定价：本钢集团许可公司无偿使用“本钢牌”商标销售产品，公司不得再许可他人使用。公司在任何时候，有权注册自己的商标。

B：公司销售给本钢集团产品的定价：

热轧薄板：按照上一个月公司对独立第三方销售相同品质产品的加权平均价格。

焦炭产品、化工产品：按照市场价格执行。

炼钢渣、炼铁渣按照市场价格执行。

公用事业服务的定价：公司向本钢集团提供的氧气、氮气、氩气、高炉煤气、转炉煤气、焦炉煤气、汽、净水、新水、环水、软水等公用事业服务，按完全成本加国家附加税金加合理利润作为定价标准。公司向本钢集团提供的电力，按照国家定价加转供成本作为定价标准。

铁路运输、质量监测、计量、检斤的定价：按照国家定价执行。

废钢铁、含铁料：按照市场价格执行。

原燃材料、辅料、备品备件：对于公司向本钢集团提供的原燃材料、辅料、备品备件服务，按公司的采购价格加 0.5-1.5%的采购费用作为定价标准。2009年双方协议约定采购费用为 0.5%。

研究开发服务：对于本钢集团不能自行完成的研究开发，由公司提供服务，所需费用按国家定价执行。

连铸坯销售价格按照 2008 年签订的《销售钢坯协议》执行，双方同意销售价格定为 4623 元/吨（不含税）。

由于本钢集团向公司提供的土地使用权租赁服务，双方同意按本钢集团与公司现正在履行的《土地使用权租赁协议》所确定的定价原则确定租赁价格，即每平方米每年 6.24 元。

本期对本钢集团国际经济贸易有限公司的关联采购及对本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司的关联销售中，有 557,850,723.45 元系本公司采购的矿粉平价转让给本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司。

#### 4、 关联租赁情况

关联租赁情况说明：

2009 年公司向大股东-本溪钢铁(集团)有限责任公司租赁 2300mm 热轧机生产线，整体价值约为 50 亿元。自租赁协议生效之日起至 2009 年 12 月 31 日。该阶段为租赁标的调试试生产期，本钢集团不向本公司收取租金。同时，在该



阶段,如本公司运行的租赁标的发生亏损,亏损额由本钢集团承担;如有盈余,归本公司所有。2009年2300mm热轧机生产线处于调试试生产期,调试亏损681,745,277.16元,本溪钢铁(集团)有限责任公司已经以货币资金弥补。第二阶段:自2010年1月1日起至租赁协议期限届满,本公司按照使用租赁标产生的利润的30%向本钢集团支付租金,年租金额不超过本公司上一会计年度经审计的净资产额的5%(不含5%)。在该阶段,如本公司运行的租赁标的发生亏损,亏损额由本公司自行承担。

#### 5、 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
本溪钢铁(集团)有限责任公司	本钢板材股份有限公司	145,000,000.00	2009-2-6	2010-2-5	否
本溪钢铁(集团)有限责任公司	本钢板材股份有限公司	200,000,000.00	2009-2-27	2010-2-26	否
本溪钢铁(集团)有限责任公司	本钢板材股份有限公司	100,000,000.00	2007-11-23	2010-11-22	否
本溪钢铁(集团)有限责任公司	本钢板材股份有限公司	1,720,053.18	1997-9-10	2027-9-10	否
本溪钢铁(集团)有限责任公司	本钢板材股份有限公司	409,728,000.00	2009-9-11	2012-9-10	否
本溪钢铁(集团)有限责任公司	本钢板材股份有限公司	136,560,000.00	2009-9-25	2012-9-24	否
本溪钢铁(集团)有限责任公司	本钢板材股份有限公司	136,540,000.00	2009-10-12	2012-8-24	否
本溪钢铁(集团)有限责任公司	本钢板材股份有限公司	163,860,000.00	2009-10-20	2012-10-18	否
本溪钢铁(集团)有限责任公司	本钢板材股份有限公司	136,587,200.00	2009-10-21	2012-10-5	否
本溪钢铁(集团)有限责任公司	本钢板材股份有限公司	200,000,000.00	2007-12-3	2012-7-25	否
本溪钢铁(集团)有限责任公司	本钢板材股份有限公司	200,000,000.00	2007-4-30	2014-4-29	否

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
司	司				
本溪钢铁(集团)有限责任公司	本钢板材股份有限公司	400,000,000.00	2008-4-29	2013-4-15	否
本溪钢铁(集团)有限责任公司	本钢板材股份有限公司	29,240,904.26	1997-9-10	2027-9-10	否

关联担保情况说明：本溪钢铁(集团)有限责任公司为公司长短期保证借款进行担保。

#### 6、 关联方应收应付款项

关联方	年末金额(万元)			年初金额(万元)		
	账面余额	占所属科目余额的比重%	坏账准备	账面余额	占所属科目余额的比重%	坏账准备
<b>应收账款</b>						
本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	11,168.18	11.66		1,868.24	2.18	
本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司	2,396.92	2.50		855.62	1.00	
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	7,909.86	8.26				
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	1,803.36	1.88		4,557.41	5.32	
本溪钢铁(集团)新事业发展有限责任公司	573.29	0.60		42.47	0.05	
本钢耐火材料有限公司	6,631.10	6.92				
本溪钢铁(集团)冶金渣有限责任公司	5,601.76	5.85		5,890.44	6.88	
本溪钢铁(集团)房地产开发有限责任公	0.75	0.00				
<b>小计</b>	<b>36,085.22</b>	<b>37.67</b>		<b>13,214.18</b>	<b>15.43</b>	
<b>预付账款</b>						
本钢集团国际经济贸易有限公司	17,668.27	15.36				
本溪钢铁(集团)修建有限责任公司	46.19	0.04		25.6	0.02	

关联方	年末金额(万元)			年初金额(万元)		
	账面余额	占所属科目余额的比重%	坏账准备	账面余额	占所属科目余额的比重%	坏账准备
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	4,369.49	3.80		6,002.61	3.82	
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	17.19	0.01				
本溪高新钻具制造有限责任公司				0.47		
本钢浦项冷轧薄板有限公司	1,604.02	1.39		10,405.47	6.62	
本溪钢铁(集团)医疗有限责任公司				2		
本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	2,253.13	1.96		5,943.90	3.78	
<b>小计</b>	<b>25,958.30</b>	<b>22.56</b>		<b>22,380.05</b>	<b>14.24</b>	
<b>应付账款</b>						
本钢耐火材料有限公司	12,012.00	1.92		11,761.35	1.71	
辽宁本钢钢铁商贸有限责任公司	281.88	0.05		3,221.61	0.47	
辽宁冶金技师学院	1,424.11	0.23		1,602.20	0.23	
本溪钢铁(集团)有限责任公司	274.56	0.04				
本溪高新钻具制造有限责任公司	803.79	0.13		713.84	0.1	
本溪钢铁(集团)新事业发展有限责任公司	1.35	0.00		0.89		
本溪钢铁(集团)房地产有限责任公司	594.82	0.10		621.84	0.09	
本溪钢铁(集团)工程建设监理有限责任公司	39.48	0.01		54	0.01	
本溪兴业护洁经营有限责任公司	83.74	0.01		56.85	0.01	
本溪(亿通管业)有限责任公司	205.36	0.03		54	0.01	
本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	2,709.88	0.43		1,319.08	0.19	
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	1,089.45	0.17		546.66	0.08	
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	74,957.52	11.97		6,588.26	0.96	
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	3,961.86	0.63		5,992.16	0.87	
本溪钢铁(集团)修建有限责任公司				504.24	0.07	
本溪钢铁(集团)冶金渣有限责任公司	4,898.44	0.78		6,354.47	0.92	
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	1,601.62	0.26		2,066.70	0.3	
本溪钢铁(集团)电气有限责任公司	1,005.12	0.16		780.6	0.11	

关联方	年末金额(万元)			年初金额(万元)		
	账面余额	占所属科目余额的比重%	坏账准备	账面余额	占所属科目余额的比重%	坏账准备
本溪钢铁(集团)设计研究院	1,529.72	0.24		3,823.83	0.55	
本溪钢铁(集团)教育培训中心	329.50	0.05		481.68	0.07	
本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司	10.32	0.00		7.67	0.00	
<b>小计</b>	<b>107,814.5</b>	<b>17.21</b>		<b>46,551.93</b>	<b>6.75</b>	
<b>其他应付款</b>						
本溪钢铁(集团)机械制造有限公司	382.7	0.45		12.62	0.02	
上海本钢钢铁贸易有限公司				721.1	1.03	
本溪钢铁(集团)修建有限责任公司	513.48	0.60		2,734.53	3.92	
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	1,052.63	1.24		1,392.92	1.99	
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	8,944.11	10.52		9,046.83	12.96	
本溪钢铁(集团)房地产有限责任公司	25	0.03		156.5	0.22	
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	949.67	1.12		391.52	0.56	
本溪钢铁(集团)新事业发展有限责任公司	252.14	0.30		399.69	0.57	
本溪电气有限责任公司	303.47	0.36		874.57	1.25	
本溪钢铁(集团)教育培训中心	395.32	0.47		285.63	0.41	
大连波罗勒钢管有限公司				223.07	0.32	
本钢耐火材料有限公司	45.99	0.05				
广州保税区本钢销售有限公司				339.81	0.49	
本溪钢铁(集团)设计研究院	135.01	0.16		139.46	0.2	
辽宁冶金技师学院	412.57	0.49		6	0.01	
本钢集团国际经济贸易有限公司				11,057.04	15.84	
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	-			450.83	0.65	
本溪钢铁(集团)钢材加工配送有限责任公	24.7	0.03		664.39	0.95	
本溪钢铁(集团)有限责任公司	14,460.68	17.02		2,914.85	4.17	
辽宁本钢钢铁商贸有限责任公司				968.33	1.39	
本溪钢铁(集团)新闻中心	386.84	0.46		225.07	0.32	

关联方	年末金额(万元)			年初金额(万元)		
	账面余额	占所属科目余额的比重%	坏账准备	账面余额	占所属科目余额的比重%	坏账准备
本钢浦项冷轧薄板有限公司	94.79	0.11		37.6	0.05	
本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司	1,416.77	1.67		0.26		
本溪钢铁(集团)冶金渣有限责任公司	45.09	0.05				
<b>小计</b>	<b>29,840.96</b>	<b>35.13</b>		<b>33,042.62</b>	<b>47.32</b>	
<b>预收账款</b>						
大连波罗勒钢管有限公司	843.93	0.33		611.63	0.3	
本溪钢铁(集团)钢材加工配送有限责任公司	3,796.53	1.50		3,030.23	1.5	
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	17.58	0.01		178.72	0.09	
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	640.29	0.25		20.76	0.01	
广州保税区本钢销售有限公司	4,934.74	1.94		3,152.12	1.56	
本溪钢铁(集团)有限责任公司				7,753.58	3.84	
辽宁本钢钢铁商贸有限责任公司	2,403.13	0.95		2,822.72	1.4	
上海本钢钢铁贸易有限公司	1.91	0.00		3,642.65	1.8	
天津本钢板材加工配送有限公司	2,050.00	0.81		2,850.00	1.41	
本钢浦项冷轧薄板有限公司				4,105.81	2.03	
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司				0.67	0.00	
本溪钢铁(集团)新事业发展有限责任公司	0.07	0.00		0.03	0.00	
辽宁冶金技师学院	29.33	0.01				
本溪钢铁(集团)医疗有限责任公司	1.21	0.00				
本溪钢铁(集团)冶金渣有限责任公司	0.10	0.00				
本溪钢铁(集团)机械铸造有限责任公司	38.26	0.02				
本溪钢铁(集团)文化中心	0.42	0.00				
本溪钢铁(集团)腾达股份有限公司	0.27	0.00				
<b>小计</b>	<b>14,757.78</b>	<b>5.82</b>		<b>28,168.92</b>	<b>13.94</b>	
<b>应付票据</b>						
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	864.03	0.20		657.53	0.36	

关联方	年末金额(万元)			年初金额(万元)		
	账面余额	占所属科目余额的比重%	坏账准备	账面余额	占所属科目余额的比重%	坏账准备
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	2,137.34	0.50		701.69	0.38	
辽宁本钢钢铁商贸有限责任公司	210.00	0.05		770	0.42	
本溪钢铁(集团)新事业发展有限责任公司	10.00	0.00		10	0.01	
本钢耐火材料有限公司	2,100.00	0.50		4,910.00	2.66	
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	475.09	0.11				
本溪钢铁(集团)机械制造有限公司	2,388.61	0.56		2,268.30	1.23	
本溪钢铁(集团)房地产有限责任公司	367.90	0.09		915	0.5	
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司				248	0.13	
本钢电气有限责任公司	881.00	0.21		1,230.00	0.67	
本钢(集团)修建有限责任公司	330.60	0.08				
辽宁冶金技师学院	786.30	0.19				
<b>小计</b>	<b>10,550.87</b>	<b>2.49</b>		<b>11,710.52</b>	<b>6.36</b>	
<b>其他应收款</b>						
本钢浦项冷轧薄板有限公司				1,025.90	6.38	
本溪钢铁(集团)监理有限公司	25.00	0.17		25.00	0.16	
本溪钢铁(集团)机械制造有限公司				338.84	2.11	
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司				1.41	0.01	
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	41.62	0.28		168.59	1.05	
本溪钢铁(集团)钢材加工配送有限责任公司				0.08		
广州本钢钢铁贸易有限公司				100.00	0.62	
上海本钢冶金科技有限公司		-		500	3.11	
本溪钢铁(集团)房地产开发有限责任公司	222.18	1.49				
本溪钢铁(集团)电气有限责任公司	147.63	0.99				
<b>小计</b>	<b>436.43</b>	<b>2.93</b>		<b>2,159.82</b>	<b>13.44</b>	

#### (六) 关联交易必要性、持续性的说明

公司为保证资源的稳定可靠供应主要原料矿粉仍需从本钢集团公司采购、能源和采购部门仍需向本钢集团各单位提供能源、备件；由于集团公司控股的子公司需要购进公司的完工产成品作为继续深加工的原料，对本钢集团的产品销售仍会发生。同时公司接受本钢集团提供劳务、职工培训等其他综合服务。

为了充分利用本钢集团在海外的营销渠道，本公司通过本钢集团下属的全资子公司本钢国贸公司代理公司的进出口业务。

(七) 公司与控股股东本溪钢铁(集团)有限责任公司及其他关联方未发生非经营性占用上市公司资金的情况

(八) 报告期内公司无发生与关联方共同对外投资的关联交易

#### 7、重大合同及其履行情况

(1) 公司无在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

(2) 报告期内，公司无重大担保事项。

(3) 公司无在报告期内或报告期继续发生委托他人进行现金资产管理事项。

(4) 报告期内，公司无其他重大合同。

#### 8、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。

股东情况	特殊承诺	履约情况	承诺履约情况
本溪钢铁(集团)有限责任公司	1、本钢集团承诺自股权分置改革方案实施之日起，其持有的本钢板材有限售条件流通股至少在 24 个月内不上市交易或者转让，24 个月至 36 个月期间通过证券交易所挂牌交易出售本钢集团所持有的股份，出售数量占公司总股本的比例不超过 5%；2、本钢集团承诺其本次新增股份自股权登记完成之日起 36 个月内不上市交易或转让；3、自本次收购事项完成至 2010 年末，本钢集团持有的本钢板材股份不低于 65%（向战略投资者以政策允许的方式转让除外，但新的受让方继续	履约中	自股权分置改革方案实施之日起至本报告披露之日，本溪钢铁(集团)有限责任公司所持的本公司股份未上市交易或转让；本公司新增股份收购本钢集团拥有的钢铁主业相关资产，本钢集团新增股份未上市交易或转让；本钢集团未出现不履行或者不完全履行承诺的情形。

	遵守原承诺的条件 )		
--	------------	--	--

9、报告期内，公司继续聘任立信会计师事务所有限公司为年度审计会计师事务所，年度支付给聘任会计师事务所的报酬为 280 万元。立信会计师事务所有限公司已为公司提供审计服务的连续年限为三年。

10、报告期内，公司无董事、监事、高级管理人员、公司、公司股东、实际控制人、收购人受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

11、公司无其他在报告期内发生的《证券法》第六十七条、《公开发行股票公司信息披露实施细则（试行）》第十七条所列的重大事件，以及公司董事会判断为重大事件的事项。

#### 12、接待调研及采访情况

报告期内，公司认真贯彻执行中国证监会《投资者管理关系指引》、深交所《上市公司公平信息披露指引》等有关文件精神，接待了机构投资者和个人投资者的调研、沟通、采访等活动。提供的相关资料均为已公开披露的定期报告、临时报告等，此外没有向特定对象披露、透露或泄露未公开重大信息的情况。

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2009年05月13日	会议室及生产现场	实地调研	南方基金等	公司生产经营情况
2009年06月03日	会议室及生产现场	实地调研	广发证券等	公司生产经营情况
2009年07月02日	会议室及生产现场	实地调研	高盛(亚洲)有限责任公司	公司生产经营情况
2009年08月06日	会议室及生产现场	实地调研	中投证券等	公司生产经营情况
2009年11月09日	会议室及生产现场	实地调研	海通证券等	公司生产经营情况

## 十、财务报告

1、财务报表（附后）

2、财务报表附注（附后）



## 十一、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、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；
- 3、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

本钢板材股份有限公司董事会

董事长：于天忱

二 一 年四月二十七日

# 本钢板材股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2009年1月1日至2009年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-78

# 审计报告

信会师报字(2010)第80665号

本钢板材股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的本钢板材股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2009年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2009年度的利润表和合并利润表、2009年度的现金流量表和合并现金流量表、2009年度的所有者权益变动表和合并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贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

## 二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 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。

立信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：罗振邦

中国·上海

中国注册会计师：吴雪

二〇一〇年四月二十三日

**本钢板材股份有限公司**  
**资产负债表**  
**2009年12月31日**  
**(除特别注明外,金额单位均为人民币元)**

资 产	附注十一	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		2,795,043,926.41	2,209,824,428.24
交易性金融资产			
应收票据		1,692,464,732.45	837,453,565.97
应收账款	(一)	736,508,549.83	518,376,780.61
预付款项		1,134,073,791.54	1,466,086,612.21
应收利息			7,255,724.59
应收股利			
其他应收款	(二)	210,275,779.87	185,904,884.86
存货		7,701,138,465.80	7,586,045,815.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		182,211,823.73	182,211,823.73
<b>流动资产合计</b>		<b>14,451,717,069.63</b>	<b>12,993,159,635.69</b>
非流动资产：			
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	(三)	539,708,177.17	56,100,529.68
投资性房地产			
固定资产		17,518,704,793.06	15,111,510,961.84
在建工程		1,826,180,938.13	3,871,536,579.58
工程物资		137,969,772.11	10,902,394.81
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		210,573,821.71	403,792,692.38
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,233,137,502.18</b>	<b>19,453,843,158.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>34,684,854,571.81</b>	<b>32,447,002,793.98</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：于天忱

主管会计工作负责人：曹爱民

会计机构负责人：左占国

**本钢板材股份有限公司**  
**资产负债表（续）**  
**2009年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

负债和股东权益	附注十一	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		2,845,850,700.00	2,887,352,200.00
交易性金融负债			
应付票据		4,238,076,393.71	1,844,612,512.13
应付账款		6,401,502,740.43	6,812,978,403.70
预收款项		2,418,365,310.33	1,857,162,119.04
应付职工薪酬		245,128,249.09	321,360,373.18
应交税费		-99,007,033.77	-254,028,564.17
应付利息			
应付股利			
其他应付款		747,373,431.76	674,126,990.12
一年内到期的非流动负债		960,040,053.18	448,753,264.40
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>17,757,329,844.73</b>	<b>14,592,317,298.40</b>
非流动负债：			
长期借款		2,869,036,104.26	2,018,558,759.20
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		5,666,666.67	8,500,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,048,650.00	6,745,478.75
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,875,751,420.93</b>	<b>2,033,804,237.95</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,633,081,265.66</b>	<b>16,626,121,536.35</b>
股东权益：			
股本		3,136,000,000.00	3,136,000,000.00
资本公积		8,736,261,134.76	8,736,261,134.76
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		921,277,509.22	921,277,509.22
一般风险准备			
未分配利润		1,258,234,662.17	3,027,342,613.65
<b>股东权益合计</b>		<b>14,051,773,306.15</b>	<b>15,820,881,257.63</b>
<b>股东权益总计</b>		<b>34,684,854,571.81</b>	<b>32,447,002,793.98</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：于天忱      主管会计工作负责人：曹爱民      会计机构负责人：左占国

**本钢板材股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2009年12月31日**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

资 产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,842,961,050.60	2,220,835,995.51
交易性金融资产			
应收票据	五（二）	1,758,593,662.55	849,900,747.04
应收账款	五（三）	578,413,768.04	507,305,392.11
预付款项	五（四）	1,150,044,136.73	1,572,141,296.94
应收利息			7,255,724.59
应收股利			
其他应收款	五（五）	93,630,458.88	111,144,143.81
存货	五（六）	8,075,674,235.63	7,859,743,442.03
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	182,211,823.73	191,775,764.22
<b>流动资产合计</b>		<b>14,681,529,136.16</b>	<b>13,320,102,506.25</b>
非流动资产：			
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		1,843,800.00	
投资性房地产			
固定资产	五（八）	17,962,489,063.75	15,114,030,741.42
在建工程	五（九）	1,826,180,938.13	3,871,536,579.58
工程物资	五（十）	137,969,772.11	10,902,394.81
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	211,673,756.88	405,761,032.10
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,140,157,330.87</b>	<b>19,402,230,747.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>34,821,686,467.03</b>	<b>32,722,333,254.16</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：于天忱

主管会计工作负责人：曹爱民

会计机构负责人：左占国

**本钢板材股份有限公司**  
**合并资产负债表（续）**  
**2009年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

负债和股东权益	附注五	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五（十三）	2,845,850,700.00	2,887,352,200.00
交易性金融负债			
应付票据	五（十四）	4,238,076,393.71	1,844,612,512.13
应付账款	五（十五）	6,261,007,678.94	6,894,797,428.30
预收款项	五（十六）	2,538,565,736.60	2,018,405,589.55
应付职工薪酬	五（十七）	245,128,249.09	321,360,373.18
应交税费	五（十八）	-117,251,269.73	-251,596,127.71
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（十九）	849,874,951.99	698,210,191.67
一年内到期的非流动负债	五（二十）	960,040,053.18	448,753,264.40
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>17,821,292,493.78</b>	<b>14,861,895,431.52</b>
非流动负债：			
长期借款	五（二十一）	2,869,036,104.26	2,018,558,759.20
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五（二十二）	5,666,666.67	8,500,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五（二十三）	1,048,650.00	6,745,478.75
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,875,751,420.93</b>	<b>2,033,804,237.95</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,697,043,914.71</b>	<b>16,895,699,669.47</b>
股东权益：			
股本	五（二十四）	3,136,000,000.00	3,136,000,000.00
资本公积	五（二十五）	8,736,261,134.76	8,736,261,134.76
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	921,277,509.22	921,277,509.22
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	1,331,103,908.34	3,033,094,940.71
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>14,124,642,552.32</b>	<b>15,826,633,584.69</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>14,124,642,552.32</b>	<b>15,826,633,584.69</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>34,821,686,467.03</b>	<b>32,722,333,254.16</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：于天忱

主管会计工作负责人：曹爱民

会计机构负责人：左占国



**本钢板材股份有限公司**  
**利润表**  
**2009 年度**  
**(除特别注明外，金额单位均为人民币元)**

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	34,360,605,341.73	37,372,505,854.26
减：营业成本	(四)	32,805,950,140.59	33,135,501,538.21
营业税金及附加		11,315,952.82	173,192,124.22
销售费用		282,517,309.29	711,233,350.57
管理费用		2,387,841,443.97	2,153,087,102.03
财务费用		128,197,712.31	328,626,797.54
资产减值损失		100,067,127.09	622,845,493.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,355,284,344.34	248,019,448.16
加：营业外收入		39,633,527.64	14,441,920.88
减：营业外支出		103,438,264.11	20,411,265.12
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,419,089,080.81	242,050,103.92
减：所得税费用		193,218,870.67	65,217,279.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,612,307,951.48	176,832,824.48
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.51	0.06
（二）稀释每股收益		-0.51	0.06
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-1,612,307,951.48	176,832,824.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：于天忱

主管会计工作负责人：曹爱民

会计机构负责人：左占国

**本钢板材股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2009 年度**  
**(除特别注明外，金额单位均为人民币元)**

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五(二十八)	35,597,775,963.71	38,702,329,077.52
减：营业成本	五(二十八)	33,833,681,618.46	34,391,679,109.40
营业税金及附加	五(二十九)	13,251,571.68	175,611,409.70
销售费用	五(三十)	360,767,124.18	738,183,045.50
管理费用	五(三十一)	2,425,505,704.09	2,168,897,763.93
财务费用	五(三十二)	127,807,649.76	328,304,259.41
资产减值损失	五(三十三)	100,359,439.00	658,099,025.44
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,263,597,143.46	241,554,464.14
加：营业外收入	五(三十四)	42,522,575.16	20,162,044.06
减：营业外支出	五(三十五)	103,469,635.29	20,413,055.12
其中：非流动资产处置损失		97,059,271.85	19,811,836.12
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,324,544,203.59	241,303,453.08
减：所得税费用	五(三十六)	220,646,828.78	76,213,587.73
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,545,191,032.37	165,089,865.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-1,545,191,032.37	165,089,865.35
少数股东损益			
五、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.49	0.05
(二)稀释每股收益		-0.49	0.05
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-1,545,191,032.37	165,089,865.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,545,191,032.37	165,089,865.35
归属于少数股东的综合收益总额			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：于天忱

主管会计工作负责人：曹爱民

会计机构负责人：左占国

**本钢板材股份有限公司**  
**现金流量表**  
**2009 年度**  
**(除特别注明外，金额单位均为人民币元)**

项 目	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	26,879,704,919.53	33,255,678,139.64
收到的税费返还	70,520,181.98	206,438,677.57
收到其他与经营活动有关的现金	149,499,383.99	69,663,853.37
经营活动现金流入小计	27,099,724,485.50	33,531,780,670.58
购买商品、接受劳务支付的现金	20,590,711,352.98	24,041,059,673.33
支付给职工以及为职工支付的现金	1,828,840,595.49	1,753,911,984.34
支付的各项税费	475,055,089.65	2,490,766,602.83
支付其他与经营活动有关的现金	645,012,053.76	954,673,458.79
经营活动现金流出小计	23,539,619,091.88	29,240,411,719.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,560,105,393.62</b>	<b>4,291,368,951.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,933,900.00	1,143,709.99
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		
投资活动现金流入小计	1,933,900.00	1,143,709.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,822,148,075.65	2,480,850,241.63
投资支付的现金	10,000,000.00	6,000,000.00
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		202,439,319.71
投资活动现金流出小计	3,832,148,075.65	2,689,289,561.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,830,214,175.65</b>	<b>-2,688,145,851.35</b>
<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	6,148,315,400.00	5,125,499,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金	24,128,827.05	
筹资活动现金流入小计	6,172,444,227.05	5,125,499,600.00
偿还债务支付的现金	4,894,169,422.30	5,204,168,648.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	422,762,962.83	1,546,367,686.44
支付其他与筹资活动有关的现金	1,100,949,364.10	267,308,746.89
筹资活动现金流出小计	6,417,881,749.23	7,017,845,082.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-245,437,522.18</b>	<b>-1,892,345,482.25</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-183,561.72</b>	<b>-670,898.72</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-515,729,865.93</b>	<b>-289,793,281.03</b>
加：年初现金及现金等价物余额	1,840,720,448.33	2,130,513,729.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,324,990,582.40</b>	<b>1,840,720,448.33</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：于天忱

主管会计工作负责人：曹爱民

会计机构负责人：左占国

**本钢板材股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2009 年度**  
**(除特别注明外，金额单位均为人民币元)**

项 目	附注五	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		27,313,928,352.24	35,268,684,060.10
收到的税费返还		71,514,781.68	206,438,677.57
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	157,944,116.87	74,183,458.28
经营活动现金流入小计		27,543,387,250.79	35,549,306,195.95
购买商品、接受劳务支付的现金		20,929,448,753.13	25,992,616,213.19
支付给职工以及为职工支付的现金		1,837,689,511.41	1,759,377,881.26
支付的各项税费		513,532,453.49	2,529,407,796.41
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	673,813,962.00	975,305,226.95
经营活动现金流出小计		23,954,484,680.03	31,256,707,117.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,588,902,570.76</b>	<b>4,292,599,078.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,933,900.00	1,145,569.82
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			
投资活动现金流入小计		1,933,900.00	1,145,569.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,822,195,895.87	2,481,628,583.63
投资支付的现金		1,843,800.00	6,000,000.00
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			202,439,319.71
投资活动现金流出小计		3,824,039,695.87	2,690,067,903.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,822,105,795.87</b>	<b>-2,688,922,333.52</b>
<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		6,148,315,400.00	5,125,499,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十八)	24,128,827.05	
筹资活动现金流入小计		6,172,444,227.05	5,125,499,600.00
偿还债务支付的现金		4,894,169,422.30	5,204,168,648.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		422,762,962.83	1,546,367,686.44
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十八)	1,100,949,364.10	267,308,746.89
筹资活动现金流出小计		6,417,881,749.23	7,017,845,082.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-245,437,522.18</b>	<b>-1,892,345,482.25</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-183,561.72</b>	<b>-670,898.72</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-478,824,309.01</b>	<b>-289,339,636.35</b>
加：年初现金及现金等价物余额		1,851,732,015.60	2,141,071,651.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,372,907,706.59</b>	<b>1,851,732,015.60</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：于天忱

主管会计工作负责人：曹爱民 会计机构负责人：左占国

**本钢板材股份有限公司**  
**所有者权益变动表**  
**2009 年度**  
**(除特别注明外，金额单位均为人民币元)**

项 目	本期金额							所有者权益合计
	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	
一、上年年末余额	3,136,000,000.00	8,736,261,134.76			921,277,509.22		3,027,342,613.65	15,820,881,257.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	3,136,000,000.00	8,736,261,134.76			921,277,509.22		3,027,342,613.65	15,820,881,257.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,769,107,951.48	-1,769,107,951.48
（一）净利润							-1,612,307,951.48	-1,612,307,951.48
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-1,612,307,951.48	-1,612,307,951.48
（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							-156,800,000.00	-156,800,000.00
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-156,800,000.00	-156,800,000.00
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	3,136,000,000.00	8,736,261,134.76			921,277,509.22		1,258,234,662.17	14,051,773,306.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：于天忱

主管会计工作负责人：曹爱民

会计机构负责人：左占国

**本钢板材股份有限公司**  
**所有者权益变动表（续）**  
**2009 年度**

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	3,136,000,000.00	8,705,011,134.76			903,594,226.77		3,871,713,071.62	16,616,318,433.15
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	3,136,000,000.00	8,705,011,134.76			903,594,226.77		3,871,713,071.62	16,616,318,433.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		31,250,000.00			17,683,282.45		-844,370,457.97	-795,437,175.52
（一）净利润							176,832,824.48	176,832,824.48
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							176,832,824.48	176,832,824.48
（三）所有者投入和减少资本		31,250,000.00						31,250,000.00
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		31,250,000.00						31,250,000.00
（四）利润分配					17,683,282.45		-1,021,203,282.45	-1,003,520,000.00
1．提取盈余公积					17,683,282.45		-17,683,282.45	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-1,003,520,000.00	-1,003,520,000.00
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、本期末余额	3,136,000,000.00	8,736,261,134.76			921,277,509.22		3,027,342,613.65	15,820,881,257.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：于天忱

主管会计工作负责人：曹爱民

会计机构负责人：左占国

本钢板材股份有限公司

合并所有者权益变动表

2009 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他		
一、上年年末余额	3,136,000,000.00	8,736,261,134.76			921,277,509.22		3,033,094,940.71			15,826,633,584.69
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	3,136,000,000.00	8,736,261,134.76			921,277,509.22		3,033,094,940.71			15,826,633,584.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,701,991,032.37			-1,701,991,032.37
（一）净利润							-1,545,191,032.37			-1,545,191,032.37
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-1,545,191,032.37			-1,545,191,032.37
（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							-156,800,000.00			-156,800,000.00
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-156,800,000.00			-156,800,000.00
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	3,136,000,000.00	8,736,261,134.76			921,277,509.22		1,331,103,908.34			14,124,642,552.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：于天忱

主管会计工作负责人：曹爱民

会计机构负责人：左占国

**本钢板材股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表（续）**  
**2009 年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他		
一、上年年末余额	3,136,000,000.00	8,705,011,134.76			903,594,226.77		3,889,208,357.81			16,633,813,719.34
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	3,136,000,000.00	8,705,011,134.76			903,594,226.77		3,889,208,357.81			16,633,813,719.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		31,250,000.00			17,683,282.45		-856,113,417.10			-807,180,134.65
(一)净利润							165,089,865.35			165,089,865.35
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							165,089,865.35			165,089,865.35
(三)所有者投入和减少资本		31,250,000.00								31,250,000.00
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		31,250,000.00								31,250,000.00
(四)利润分配					17,683,282.45		-1,021,203,282.45			-1,003,520,000.00
1.提取盈余公积					17,683,282.45		-17,683,282.45			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-1,003,520,000.00			-1,003,520,000.00
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	3,136,000,000.00	8,736,261,134.76			921,277,509.22		3,033,094,940.71			15,826,633,584.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：于天忱

主管会计工作负责人：曹爱民

会计机构负责人：左占国



本钢板材股份有限公司  
资产减值准备明细表

2009年12月31日

单位：(人民币)元

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	398,486,408.83	35,965,363.83	7,660.42		434,444,112.24
二、存货跌价准备	701,332,232.90	61,507,909.00		671,167,787.22	91,672,354.68
三、可供出售金融资产减值准备					0
四、持有至到期投资减值准备					0
五、长期股权投资减值准备					0
六、投资性房地产减值准备					0
七、固定资产减值准备	74,296,238.89	2,893,826.59		68,952,376.37	8,237,689.11
八、工程物资减值准备					0
九、在建工程减值准备					0
十、生产性生物资产减值准备					0
其中：成熟生产性生物资产减值准备					0
十一、油气资产减值准备					0
十二、无形资产减值准备					0
十三、商誉减值准备					0
十四、其他					0
合计	1,174,114,880.62	100,367,099.42	7,660.42	740,120,163.59	534,354,156.03

企业法定代表人：于天忱

主管会计工作负责人：曹爱民

会计机构负责人：左占国

## 本钢板材股份有限公司 二〇〇九年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

本钢板材股份有限公司(以下简称“本钢板材”或“公司”)系1997年3月27日经辽宁省人民政府“辽政〔1997〕57号”文批准,由本溪钢铁(集团)有限责任公司(以下简称“本钢集团”)以其拥有的炼钢厂、初轧厂及热连轧厂有关经营钢铁板材业务的资产及负债进行重组,采用募集设立方式发行境内上市外资股(B股),于1997年6月27日成立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会批准,本钢板材于1997年6月10日在深圳证券交易所公开发行B股400,000,000股,每股发行价港币2.38元;于1997年11月3日成功地向社会公开发行人民币普通股(A股)120,000,000股,每股发行价人民币5.4元,A股于1998年1月15日在深圳证券交易所挂牌交易,总股本为1,136,000,000股,其中发起人出资616,000,000股。

根据本钢板材关于股权分置改革的相关股东会决议、《本钢板材股份有限公司股权分置改革方案》、辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会《关于本钢板材股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》,本钢板材唯一的非流通股国有法人股东本钢集团为获取所持股份的流通权,于2006年3月14日以其所持有的本钢板材股份616,000,000股中的40,800,000股向本钢板材A股流通股股东支付对价,各股东所持股份已于同日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记完毕,本次股权分置改革,本钢板材总股本未发生变化。

本钢板材于2006年7月6日获得中国证监会于2006年6月30日签发的“证监公司字(2006)126号”文,该文核准本钢板材向本钢集团发行20亿股人民币普通股用于收购本钢集团的相关资产;同日,本钢集团获得中国证监会签发的“证监公司字(2006)127号”文,该文同意豁免本钢集团因取得公司发行的20亿股新股导致持股数量达到25.752亿股(占公司总股本的82.12%)而应履行的要约收购义务。2006年8月28日,经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司批准,本钢板材完成了本次发行新增20亿股份的登记及股份限售。2006年9月28日,本钢板材本次非公开发行新增股份上市手续获得了深圳证券交易所的批准。本次发行股票面值:1.00元/股;本次新股发行价格:4.6733元/股;本次新增股份为有限售条件股份,自登记至本钢集团账户起,即2006年8月28日起36个月内不转让。本次发行新增股本的出资方式为本钢集团钢铁主业2006年5月31日净资产值10,097,917,959.13元(即钢铁主业的收购价格),折股价格为每股4.6733元,钢铁主业净资产与投入股本差额部分分别形成公司资本公积7,346,600,000元、对本钢集团负债751,317,959.13元。

本钢集团的钢铁主业资产,业经中资资产评估有限公司以2005年6月30日为评估基准日

进行了评估，并出具“中资评报字(2005)第 142 号评估报告”。

于 2006 年 12 月 21 日，本钢板材在辽宁省工商行政管理局进行了变更登记，企业法人营业执照注册号：2100001049024。截至 2007 年 12 月 31 日，公司总股本 3,136,000,000 股。公司注册地址：辽宁省本溪市平山区钢铁路 18 号；公司注册资本：3,136,000,000 元；公司法定代表人：于天忱。

本钢板材经营范围：废旧物资（含有色金属）加工、购销，钢铁冶炼、压延加工、产品销售，特钢型材、金属加工，货物及技术进出口（国家禁止的品种除外，限制的品种办理许可证后方可经营），计器仪表、机电设备、钢材销售，工业新产品、新工艺、新技术研究，高炉瓦斯灰及废油回收（危险品除外），危险化学品生产。

## 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （二） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对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差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

## (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；

将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (七) 现金及现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括持有至到期投资；贷款；应

收款项；其他金融负债等。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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

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、其他应收款、应收票据、预付账款、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。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对

公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （十） 应收款项

#### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：应收款项余额 1000 万元以上的款项之和；其他应收款余额 500 万元以上的款项之和。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

#### 2、 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款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据：除单项金额重大款项之外账龄三年以上的应收款项；

根据信用风险特征组合确定的计提方法：

应收账款余额百分比法计提的比例：100%；其他应收款余额百分比法计提的比例：100%

#### 3、 账龄分析法



账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)		
1-2年	5	5
2-3年	20	20
3年以上	100	100

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、低值易耗品、产成品、在产品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 初始投资成本确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2、 后续计量及损益确认

#### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

#### (2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### **(十三) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产 - 出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### **(十四) 固定资产**

#### **1、 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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予以确认：

- (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、 各类固定资产的折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-30年	0	3.33-12.5
机器设备	4-15年	3	6.47-24.3
运输及其他设备	5-18年	3	5.39-19.4

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

## (十五) 在建工程

**1、 在建工程的类别**

在建工程以立项项目分类核算。

**2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

**(十六) 借款费用**

**1、 借款费用资本化的确认原则**

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以

支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(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，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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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前，予以资本化。

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（按每月月末平均）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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十七) 无形资产

## 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。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。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回



金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

### 3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）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；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）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，能够证明其有用性；
- （4）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；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （十八）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (十九) 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）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。

### 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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)已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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)已经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。

## (二十) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### 2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## (二十二) 经营租赁、融资租赁

## 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

### 2、 会计估计变更

经公司董事会批准，公司决定从 2009 年 7 月 1 日起取消执行根据财政部、国家税务总局《关于落实振兴东北老工业基地企业所得税优惠政策的通知》（财税【2004】153 号）制定的缩短固定资产折旧年限的加速计提折旧方法，对原缩短折旧年限的固定资产恢复使用加速前的折旧年限。

本次会计估计变更对 2009 年度财务报表主要影响如下：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
取消加速折旧，折旧年限变更	第四届董事会第十七次会议决议通过	累计折旧	-407,891,671.27
		营业成本	-405,585,722.07
		管理费用	-2,305,949.20

**(二十四) 前期会计差错更正**

本报告期未发现前期会计差错。

**(二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

无。

**三、 税项**

**(一) 公司主要税种和税率**

1、增值税：

按应纳税销售额的 17%扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算缴纳；

2、城市维护建设税：按实际缴纳的流转税额 7%计算缴纳。

3、企业所得税：公司适用的所得税税率为 25%。

4、房产税：按房屋建筑物原值扣除 30%后余额的 1.2%缴纳。

5、其他税项：按税法对有关税项的规定计算、缴纳。

**(二) 税收优惠及批文**

根据财政部 国家税务总局《关于提高轻纺电子信息等商品出口退税率的通知》(财税[2009]43号)，自 4 月 1 日起，冷轧卷材、热轧不锈钢卷板、取向硅钢品种、合金钢品种、无缝管品种，以及炉灶类品种的钢材制品的出口退税率，由 5%-13%提高至 9%-13%。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

##### (一) 子公司情况

##### 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广州本钢钢铁贸易有限公司	有限	广州	销售	100	钢材销售	100		100	100	是			
上海本钢冶金科技有限公司	有限	上海	销售	500	钢材销售	500		100	100	是			
本钢板材辽阳球团有限责任公司	有限	辽阳	销售	1000	球团生产销售	47,760.76		100	100	是			

## 2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
长春本钢钢铁销售有限公司	有限	长春	销售	50	钢材销售	50		100	100	是			
哈尔滨本钢经济贸易有限公司	有限	哈尔滨	销售	50	钢材销售	50		100	100	是			
南京本钢物资销售有限公司	有限	南京	销售	115	钢材销售	115		100	100	是			
无锡本钢钢铁销售有限公司	有限	无锡	销售	100	钢材销售	100		100	100	是			
厦门本钢钢铁销售有限公司	有限	厦门	销售	50	钢材销售	50		100	100	是			
烟台本钢钢铁销售有限公司	有限	烟台	销售	50	钢材销售	50		100	100	是			
天津本钢钢铁贸易有限公司	有限	天津	销售	300	钢材销售	300		100	100	是			

**(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

无。

**(三) 合并范围发生变更的说明**

与上年相比本年新增合并单位 3 家，原因如下：

1、公司于 2008 年 12 月出资在广州设立广州本钢钢铁贸易有限公司。于 2009 年 1 月 13 日取得广州市工商行政管理局天河分局颁布的营业执照（注册号 4401062050196）。注册资本为 100.00 万元，上述出资业经广州中庆会计师事务所“中庆验字 2008011050 号”验资报告审验。

2、公司于 2008 年 12 月出资在上海设立上海本钢冶金科技有限公司，于 2009 年 2 月 17 日取得上海市工商行政管理局崇明分局颁布的营业执照（注册号 310230000378285）。注册资本为 500.00 万元，上述出资业经上海永得信会计师事务所有限公司“永得信验(2008) 21080 号”验资报告审验。

3、公司于 2009 年 6 月 15 日以货币资金出资在辽阳设立了本钢板材辽阳球团有限责任公司，经辽宁省灯塔市工商行政管理局批准成立，注册资本 1000 万元。上述出资业经本溪华丰会计师事务所有限公司“本华会师验字[2009]35 号”验资报告审验。

**(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体**

**1、 本期新纳入合并范围的子公司**

名称	期末净资产	本期净利润
广州本钢钢铁贸易有限公司	1,106,777.42	106,777.42
上海本钢冶金科技有限公司	7,065,507.81	2,065,507.81
本钢板材辽阳球团有限责任公司	496,831,224.83	19,223,577.34

**2、 本期不再纳入合并范围的子公司：无。**

**(五) 本期发生的同一控制下企业合并：无。**

**(六) 本期发生的非同一控制下企业合并：无。**

**五、 合并财务报表主要项目注释**

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）



(一) 货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	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						
人民币			51,602.24			20,031.44
小计			51,602.24			20,031.44
银行存款						
人民币			1,371,404,875.80			1,033,339,855.77
港币	23,482.32	0.8805	20,676.18	16,262.33	0.8819	14,341.75
美元	190,501.44	6.8283	1,300,800.99	11,291.45	6.8346	77,172.54
欧元	13,262.13	9.7836	129,751.38	13,250.17	9.6590	127,983.39
小计			1,372,856,104.35			1,033,559,353.45
其他货币资金						
人民币			1,470,053,344.01			1,187,256,610.62
小计			1,470,053,344.01			1,187,256,610.62
合 计			2,842,961,050.60			2,220,835,995.51

其中：其他货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	286,119,000.00	818,152,630.71
信用证开证保证金	7,506,151.70	
银行承兑汇票保证金	1,176,428,192.31	369,103,979.91
合 计	1,470,053,344.01	1,187,256,610.62

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司以 54,069,044.90 元定期存单质押给中信银行沈阳振兴支行，用于签发金额为 270,345,224.46 元的应付票据。以 260,447,754.05 元定期存单质押给农业银行本溪新华支行，用于签发金额为 1,301,153,007.32 元的应付票据。

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,758,593,662.55	849,900,747.04
商业承兑汇票		
合计	1,758,593,662.55	849,900,747.04

2、 年末无质押的应收票据。

3、 年末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

期 间	金 额	备 注
1 个月以内	1,199,258,999.91	
1-2 月	1,277,700,413.06	
2-3 月	1,281,758,980.02	
3-6 月	2,114,978,840.47	
合计	5,873,697,233.46	

5、 年末已贴现尚未到期的票据

期 间	金 额	备 注
1 个月以内	81,720,000.00	
1-2 月		
2-3 月	86,200,000.00	
3-6 月		
合计	167,920,000.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

项 目	年末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备	账面余额	占总额比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备
1年以内	445,700,267.73	46.54			366,401,519.00	42.79		
1-2年	89,275,079.38	9.32	5.00	4,463,753.97	126,302,174.48	14.75	5.00	6,315,108.72
2-3年	59,877,718.63	6.25	20.00	11,975,543.73	26,146,009.20	3.05	20.00	5,229,201.85
3年以上	362,952,022.65	37.89	100.00	362,952,022.65	337,365,961.50	39.41	100.00	337,365,961.50
合计	957,805,088.39	100.00		379,391,320.35	856,215,664.18	100.00		348,910,272.07

种类	年末余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的应收账款	546,169,620.72	57.02	76,753,270.93	14.05
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	293,659,161.94	30.66	293,659,161.94	100.00
其他不重大应收账款	117,976,305.73	12.32	8,978,887.48	7.61
合计	957,805,088.39	100.00	379,391,320.35	39.61

种类	年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的应收账款	266,474,413.39	31.12	14,714,238.02	5.52
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	322,711,873.07	37.69	322,711,873.07	100.00
其他不重大应收账款	267,029,377.72	31.19	11,484,160.98	4.30
合计	856,215,664.18	100.00	348,910,272.07	40.75

## 2、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：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3年以上	293,659,161.94	100	293,659,161.94	322,711,873.07	100	322,711,873.07
合计	293,659,161.94	100	293,659,161.94	322,711,873.07	100	322,711,873.07

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的说明：账龄为3年以上单项金额不重大款项。

## 3、坏账准备变动表

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		年末账面余额
			转回	转销	
2008	337,333,199.30	11,577,072.77			348,910,272.07
2009	348,910,272.07	30,481,048.28			379,391,320.35

4、 本年无核销的应收账款。

5、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	关联方	85,973,306.13	1年以内	8.98
本钢耐火材料有限责任公司	关联方	66,311,040.90	1-2年	6.92
中国石油物资公司	客户	61,081,754.41	1年以内	6.38
本溪钢铁(集团)冶金渣有限责任公司	关联方	56,017,649.85	1年以内	5.85
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	关联方	41,649,949.77	1-2年	4.35

6、 应收关联方账款情况详见关联方附注六。

7、 年末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(四) 预付账款

1、 预付款项按账龄列示

	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,082,831,843.79	94.16	1,535,402,152.40	97.66
1至2年	67,212,292.94	5.84	36,739,144.54	2.34
2至3年				
3年以上				
合计	1,150,044,136.73	100.00	1,572,141,296.94	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
辽宁省电力有限公司本溪供电公司	供应商	215,999,998.38	1年以内	预付电费
本钢集团国际经济贸易有限公司	关联方	176,682,735.27	1年以内	货物未到
中国矿产有限责任公司	供应商	146,671,315.60	1年以内	货物未到
林德工程(杭州)有限公司	供应商	81,448,848.00	1-2年	设备未到
大连中铁外服国际货运代理有限公司	代理商	74,036,505.08	1年以内	预付款
合计		694,839,402.33		

3、年末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、预付关联方账款情况详见关联方附注六。

5、预付款项的说明：年末预付账款比期初减少422,097,160.21元，减少比例26.85%，减少原因为采购结算所致。

## （五）其他应收款

### 1、其他应收款按种类披露：

项 目	年末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备	账面余额	占总额比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备
1年以内	77,445,904.32	52.09			69,960,551.83	43.53		
1-2年	3,369,823.70	2.27	5.00	168,491.18	4,842,728.73	3.01	5.00	242,136.44
2-3年	14,054,027.55	9.45	20.00	2,810,805.51	43,553,749.60	27.10	20.00	8,710,749.91
3年以上	53,813,495.20	36.19	96.77	52,073,495.20	42,363,250.41	26.36	95.89	40,623,250.41
合计	148,683,250.77	100.00	37.03	55,052,791.89	160,720,280.57	100.00	30.85	49,576,136.76

种 类	年末余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的其他应收款	66,930,507.72	45.02	5,351,093.71	7.99
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	46,703,585.66	31.41	46,703,585.66	100.00
其他不重大其他应收款	35,049,157.39	23.57	2,998,112.52	8.55
合计	148,683,250.77	100.00	55,052,791.89	37.03

种 类	年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的其他应收款	5,000,000.00	3.11		
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	40,576,422.96	25.25	40,576,422.96	100
其他不重大其他应收款	115,143,857.61	71.64	8,999,713.80	7.82
合计	160,720,280.57	100.00	49,576,136.76	30.85

## 2、年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
财政局日贷偿债基金	1,740,000.00			偿债基金
合计	1,740,000.00			

财政局日贷偿债基金为偿还日元贷款保证金，账龄为3年以上，未计提坏账准备。

## 3、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：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3年以上	46,703,585.66	31.41	46,703,585.66	40,576,422.96	25.25	40,576,422.96
合计	46,703,585.66	31.41	46,703,585.66	40,576,422.96	25.25	40,576,422.96

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的说明：账龄为3年以上的单项金额不重大应收账款。

## 4、坏账准备变动表

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		年末账面余额
			转回	转销	
2008	44,799,162.55	4,776,974.21			49,576,136.76
2009	49,576,136.76	5,484,315.55	7,660.42		55,052,791.89

## 5、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
国税本钢分局	税务局	39,872,137.28	1年以内	26.82	退税款
供暖公司	供应商	12,840,956.13	1年以内	8.64	往来款
大客户运费	供应商	8,866,420.60	1年以内	5.96	运费
霍州煤电集团有限责任公司	供应商	4,341,257.18	3年以上	2.92	保证金
沈阳展祥装饰公司	供应商	3,824,589.76	3年以上	2.57	材料款

6、其他应收款关联方账款情况详见关联方附注六。

7、本年实际无核销的其他应收款。

8、 年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及主要材料	5,315,883,785.06	22,659,881.77	5,293,223,903.29	6,277,155,574.02	345,919,253.96	5,931,236,320.06
在产品及自制半成品	372,869,345.07	56,804,949.29	316,064,395.78	617,854,304.29	123,153,835.91	494,700,468.38
产成品	2,478,593,460.18	12,207,523.62	2,466,385,936.56	1,666,065,796.62	232,259,143.03	1,433,806,653.59
合计	8,167,346,590.31	91,672,354.68	8,075,674,235.63	8,561,075,674.93	701,332,232.90	7,859,743,442.03

年末存货余额中无用于抵押、担保等情况的存货。

本期产成品增加是由于热轧生产能力上升所致。

2、 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料及主要材料	345,919,253.96	1,936,245.86		325,195,618.05	22,659,881.77
在产品及自制半成品	123,153,835.91	51,250,778.83		117,599,665.45	56,804,949.29
产成品	232,259,143.03	8,320,884.31		228,372,503.72	12,207,523.62
合计	701,332,232.90	61,507,909.00		671,167,787.22	91,672,354.68

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料及主要材料	期末可变现净值低于存货价值		
在产品及自制半成品	期末可变现净值低于存货价值		
产成品	期末可变现净值低于存货价值		

**(七) 其他流动资产**

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	182,211,823.73	191,775,764.22
合计	182,211,823.73	191,775,764.22

**(八) 固定资产原价及累计折旧**

**1、固定资产情况**

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
一、账面原值合计：	29,355,827,970.27	5,541,987,610.84	504,389,848.90	34,393,425,732.21
其中：房屋及建筑物	6,887,357,412.66	1,703,358,110.30	146,059,459.36	8,444,656,063.60
机器设备	21,806,460,467.50	3,743,183,572.25	352,343,862.46	25,197,300,177.29
运输工具	662,010,090.11	95,445,928.29	5,986,527.08	751,469,491.32
二、累计折旧合计：	14,167,500,989.96	2,568,205,188.61	313,007,199.22	16,422,698,979.35
其中：房屋及建筑物	1,533,042,405.91	408,612,942.84	52,817,971.23	1,888,837,377.52
机器设备	12,242,623,988.12	2,092,997,217.01	254,595,961.87	14,081,025,243.26
运输工具	391,834,595.93	66,595,028.76	5,593,266.12	452,836,358.57
三、固定资产账面净值合计	15,188,326,980.31	2,973,782,422.23	191,382,649.68	17,970,726,752.86
其中：房屋及建筑物	5,354,315,006.75	1,294,745,167.46	93,241,488.13	6,555,818,686.08
机器设备	9,563,836,479.38	1,650,186,355.24	97,747,900.59	11,116,274,934.03
运输工具	270,175,494.18	28,850,899.53	393,260.96	298,633,132.75
四、减值准备合计	74,296,238.89	2,893,826.59	68,952,376.37	8,237,689.11
其中：房屋及建筑物	29,136,311.38	2,893,826.59	23,822,050.12	8,208,087.85
机器设备	45,159,927.51		45,130,326.25	29,601.26
运输工具				
五、固定资产账面价值合计	15,114,030,741.42	2,970,888,595.64	122,430,273.31	17,962,489,063.75
其中：房屋及建筑物	5,325,178,695.37	1,291,851,340.87	69,419,438.01	6,547,610,598.23
机器设备	9,518,676,551.87	1,650,186,355.24	52,617,574.34	11,116,245,332.77
运输工具	270,175,494.18	28,850,899.53	393,260.96	298,633,132.75

本期折旧额 2,568,205,188.61 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 5,382,586,867.45 元。

年末固定资产无担保和抵押。



## 2、通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	12,195,047.58
机器设备	41,240.73
合 计	12,236,288.31

## 3、年末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	2,610,984,350.51	新建尚未办理	预计 2010 年办理
运输设备	2,340,477.97	新购尚未办理	预计 2010 年办理
合 计	2,613,324,828.48		

## (九) 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4#5#6#转炉				359,761,566.92		359,761,566.92
1#高炉改造大修				285,439,847.72		285,439,847.72
原料厂改造				560,886,192.35		560,886,192.35
本钢信息化工程	124,396,841.97		124,396,841.97	98,352,813.39		98,352,813.39
淘汰焦炉易地改造	12,276,536.00		12,276,536.00	106,048,378.39		106,048,378.39
转炉系统节能环保改造及180吨脱磷转炉	296,497,595.87		296,497,595.87	65,239,550.37		65,239,550.37
板坯连铸机改造	350,979,705.03		350,979,705.03	1,272,048,916.36		1,272,048,916.36
混铁炉除尘及南部倒罐站				67,489,170.26		67,489,170.26
马尔岭氧化球团				315,717,467.24		315,717,467.24
特钢电炉节能环保改造	169,994,167.25		169,994,167.25	105,876,251.63		105,876,251.63
连铸升级改造	66,116,583.13		66,116,583.13	62,803,330.54		62,803,330.54
环保专项及生产技术措施	72,443,997.84		72,443,997.84	37,048,283.40		37,048,283.40
特钢800/650完善改造				88,389,064.61		88,389,064.61
包装发车线				107,781,374.12		107,781,374.12
不锈钢冷轧	169,177,238.11		169,177,238.11	84,974,807.31		84,974,807.31
太子河变电所馈出66KV线路	56,244,279.85		56,244,279.85	38,868,693.00		38,868,693.00
4#RH				110,452,466.67		110,452,466.67
废钢二期改造	92,524,211.85		92,524,211.85	19,534,335.98		19,534,335.98
6万立制氧机	122,375,900.82		122,375,900.82	37,676,900.73		37,676,900.73
其他零星工程	51,893,537.39		51,893,537.39	47,147,168.59		47,147,168.59

本钢板材股份有限公司  
年度  
财务报表附注

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
超薄冷轧板改造	38,064,980.39		38,064,980.39			
硅钢工程	59,709,125.65		59,709,125.65			
钢水罐扩容改造	46,429,345.65		46,429,345.65			
沙钢煤场增设两个料条	47,791,242.85		47,791,242.85			
炼铁、运输、物流 保产配套改造	49,265,648.48		49,265,648.48			
合计	1,826,180,938.13		1,826,180,938.13	3,871,536,579.58		3,871,536,579.58

在建工程项目变动情况的说明：年末在建工程比期初减少 2,045,355,641.45 元，减少比例 52.83%，减少原因主要是 2009 年 4#5#6#转炉、马尔岭氧化球团、1#高炉改造大修、原料厂改造工程完工转固所致。

年末在建工程无减值准备。

**重大在建工程项目变动情况**

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
4#5#6#转炉	1,495,060,000.00	359,761,566.92	56,266,796.31	416,028,363.23		
1#高炉改造大修	2,209,162,021.31	285,439,847.72	396,404,839.65	681,844,687.37		
超薄冷轧板改造	1,126,190,000.00		38,064,980.39			38,064,980.39
原料厂改造	754,300,000.00	560,886,192.35	200,784,267.88	761,670,460.23		
本钢信息化工程	274,640,000.00	98,352,813.39	45,446,564.57	19,402,535.99		124,396,841.97
淘汰焦炉易地改造	1,415,341,917.35	106,048,378.39	539,947,067.40	633,718,909.79		12,276,536.00
转炉系统节能环保改造及 180 吨脱磷转炉	1,277,300,000.00	65,239,550.37	231,258,045.50			296,497,595.87
板坯连铸机改造	1,997,400,000.00	1,272,048,916.36	666,607,472.46	1,587,676,683.79		350,979,705.03
混铁炉除尘及南部倒罐站	111,183,000.00	67,489,170.26	31,544,530.76	99,033,701.02		
马尔岭氧化球团	482,420,000.00	315,717,467.24	156,173,100.69	471,890,567.93		
特钢电炉节能环保改造	245,890,000.00	105,876,251.63	73,861,418.24	9,743,502.62		169,994,167.25
连铸升级改造	110,260,000.00	62,803,330.54	3,313,252.59			66,116,583.13
环保专项及生产技术措施	108,673,600.00	37,048,283.40	148,183,405.00	112,787,690.56		72,443,997.84
特钢 800/650 完善改造	138,090,000.00	88,389,064.61	46,773,270.62	135,162,335.23		
包装发车线	200,000,000.00	107,781,374.12	91,349,478.37	199,130,852.49		
不锈钢冷轧	1,514,700,000.00	84,974,807.31	84,202,430.80			169,177,238.11
太子河变电所馈出 66KV 线路	120,000,000.00	38,868,693.00	17,375,586.85			56,244,279.85
4#RH	119,280,000.00	110,452,466.67	9,039,258.03	119,491,724.70		
废钢二期改造	182,800,000.00	19,534,335.98	72,989,875.87			92,524,211.85
6 万立制氧机	673,230,000.00	37,676,900.73	84,699,000.09			122,375,900.82
其他零星工程	69,075,000.00	47,147,168.59	137,927,973.44	133,181,604.64		51,893,537.39
硅钢工程	526,320,000.00		59,709,125.65			59,709,125.65
钢水罐扩容改造	62,490,000.00		46,429,345.65			46,429,345.65
沙窝煤场增设两个料条	47,050,000.00		47,791,242.85			47,791,242.85
炼铁、运输、物流保产配套改造	95,120,000.00		51,088,896.34	1,823,247.86		49,265,648.48
合计	15,355,975,538.66	3,871,536,579.58	3,337,231,226.00	5,382,586,867.45		1,826,180,938.13

工程项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
4#5#6#转炉	100	100	38,292,298.47	14,100,998.47	5.51	自筹
1#高炉改造大修	100	100	4,833,024.15	4,833,024.15	5.51	自筹
超薄冷轧板改造	90	95			5.51	自筹
原料厂改造	100	100	3,406,007.93	3,406,007.93	5.51	自筹
本钢信息化工程	56	50	1,359,288.31	1,359,288.31	5.51	自筹
淘汰焦炉易地改造	100	100	102,911,570.12	58,085,070.12	5.51	自筹
转炉系统节能环保改造及 180 吨脱磷转炉	23	40	7,907,437.09	7,907,437.09	5.51	自筹
板坯连铸机改造	97	98	165,447,836.63	80,364,845.04	5.51	自筹
混铁炉除尘及南部倒罐站	100	100	663,849.32	663,849.32	5.51	自筹
马尔岭氧化球团	100	100	4,747,815.01	4,747,815.01	5.51	自筹
特钢电炉节能环保改造	73	97	1,833,303.32	1,833,303.32	5.51	自筹
连铸升级改造	60	95	140,683.65	140,683.65	5.51	自筹
环保专项及生产技术措施	100	90	973,745.76	973,745.76	5.51	自筹
特钢 800/650 完善改造	100	100	2,005,229.28	2,005,229.28	5.51	自筹
包装发车线	100	100	3,479,228.99	3,479,228.99	5.51	自筹
不锈钢冷轧	11	20			5.51	自筹
太子河变电所馈出 66KV 线路	47	92	578,725.40	578,725.40	5.51	自筹
4#RH	100	100			5.51	自筹
废钢二期改造	62	40	2,602,840.52	2,602,840.52	5.51	自筹
6 万立制氧机	18	40	4,119,513.73	4,119,513.73	5.51	自筹
其他零星工程					5.51	自筹
硅钢工程	11	50	3,105,113.40	3,105,113.40	5.51	自筹
钢水罐扩容改造	74	95	1,133,241.35	1,133,241.35	5.51	自筹
沙窝煤场增设两个料条	100	95	1,168,606.27	1,168,606.27	5.51	自筹
炼铁、运输、物流保产配套改造	54	80	283,688.07	283,688.07	5.51	自筹
合计			350,993,046.77	196,892,255.18	5.51	

**(十) 工程物资**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	年末余额
专用设备	10,902,394.81	1,324,091,006.96	1,197,023,629.66	137,969,772.11
合 计	10,902,394.81	1,324,091,006.96	1,197,023,629.66	137,969,772.11

工程物资说明：年末工程物资比期初增加 127,067,377.30 元，增加比例为 1165.50%，增加的主要原因为工程所采购的备件增加所致。

**(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1、 已确认的递延所得税资产**

项 目	年末数	期初数
递延所得税资产：		
减值准备	133,588,539.01	293,528,720.16
内退职工福利	38,346,962.04	58,129,713.14
未实现内部销售损益	465,805.21	725,131.57
已计提未支付工资	13,609,876.69	10,801,040.63
预提费用	25,662,573.93	42,576,426.60
合 计	211,673,756.88	405,761,032.10

**2、 引起暂时性差异的对应的暂时性差异**

项目	年末余额	年初余额
减值准备	534,354,156.03	1,174,114,880.62
内退职工福利	153,387,848.15	232,518,852.56
未实现内部销售损益	1,863,220.85	2,900,526.26
已计提未支付工资	54,439,506.75	43,204,162.52
预提费用	102,650,295.73	170,305,706.41
合 计	846,695,027.51	1,623,044,128.37

**3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 1,545,191,032.37 将于五年内到期。**

**(十二) 资产减值准备**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转 回	转 销	
1、坏账准备	398,486,408.83	35,965,363.83	7,660.42		434,444,112.24
2、存货跌价准备	701,332,232.90	61,507,909.00		671,167,787.22	91,672,354.68
3、固定资产减值准备	74,296,238.89	2,893,826.59		68,952,376.37	8,237,689.11
合 计	1,174,114,880.62	100,367,099.42	7,660.42	740,120,163.59	534,354,156.03

### (十三) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	2,500,850,700.00	1,759,842,200.00
保证借款	345,000,000.00	1,127,510,000.00
合 计	2,845,850,700.00	2,887,352,200.00

2、 本公司年末不存在逾期未还的短期借款。

3、 保证借款情况详见附注六（四）5。

### (十四) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,232,186,393.71	1,844,612,512.13
商业承兑汇票	5,890,000.00	
合 计	4,238,076,393.71	1,844,612,512.13

下一会计期间将到期的金额 4,238,076,393.71 元。

- 1、 年末余额中无欠持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。
- 2、 年末余额中欠关联方票据详见本附注六。
- 3、 应付票据的说明 年末应付票据比期初增加 2,393,463,881.58 元 增加比例 129.75% ，增加原因是公司以应付票据结算货款增加所致。

### (十五) 应付账款

#### 1、 应付账款分类

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	5,793,598,983.82	6,598,605,920.00
1-2 年	303,183,911.62	226,481,745.81
2-3 年	123,125,601.44	27,661,224.84
3 年以上	41,099,182.06	42,048,537.65
合 计	6,261,007,678.94	6,894,797,428.30

2、 年末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位本溪钢铁(集团)有限责任公司款项为 2,745,609.20 元。

3、 年末余额中欠关联方款项详见附注六。

4、 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	金 额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
预决算工程	89,761,395.99	尚未决算	
本溪市平山区佳鑫铁选厂	23,659,152.20	尚未到保质期	
重庆赛迪工业炉有限公司	13,700,000.00	尚未到保质期	

#### (十六) 预收账款

##### 1、 预收账款分类

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,483,918,216.27	1,956,527,067.01
1-2 年	38,821,035.65	46,639,486.69
2-3 年	8,850,227.45	6,728,213.77
3 年以上	6,976,257.23	8,510,822.08
合 计	2,538,565,736.60	2,018,405,589.55

2、 年末余额预收关联方详见附注六。

3、 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	金 额	未结转原因	备注（报表日后已结转或还款的应予注明）
天津本钢板材加工配送有限公司	20,500,000.00	对方单位延迟采购钢材	

其他一年以上的预收账款主要是协议户保证金。

### (十七) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	43,204,162.52	1,173,735,309.70	1,162,499,965.47	54,439,506.75
(2) 职工福利费		32,659,854.20	32,659,854.20	
(3) 社会保险费	899,828.60	421,086,033.81	421,440,526.54	545,335.87
其中：A、基本养老保险		268,324,571.27	268,324,571.27	
B、补充养老保险		2,496,880.00	2,496,880.00	
C、基本医疗保险	1,030.00	93,970,506.18	93,954,018.18	17,518.00
D、补充医疗保险				
E、失业保险费	102.90	31,238,061.54	31,238,061.54	102.90
F、工伤保险费	898,695.70	25,056,014.82	25,426,995.55	527,714.97
G、生育保险费				
(4) 住房公积金	8,851,753.00	151,651,361.00	153,752,081.00	6,751,033.00
(5) 工会经费和职工教育经费	35,885,776.50	24,255,594.82	30,136,846.00	30,004,525.32
(6) 非货币性福利				
(7) 因解除劳动关系给予的补偿	232,518,852.56	12,599,498.81	91,730,503.22	153,387,848.15
(8) 职工奖福基金				
(9) 其他		88,316,817.39	88,316,817.39	
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	321,360,373.18	1,904,304,469.73	1,980,536,593.82	245,128,249.09

1、公司确认的辞退福利的范围为已与公司签订内部退养或放假协议，不再为公司带来经济利益，但尚未办理正式解除劳动关系的内部退养人员；公司在确认辞退福利时参考近期银行同期贷款利率确定折现率，折现率为 5.94%；截止 2009 年 12 月 31 日，公司因确认辞退福利产生的未确认融资费用余额为 15,796,265.38 元。

2、其他项为取暖补助、交通补助、退休人员的工龄工资、住房补助及针对车间工作环境恶劣造成对身体的危害而给的补助。

### (十八) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	-123,359,734.30	-261,311,712.38
营业税	63,871.90	38,324.40
城建税	58,767.29	5,920,742.67
企业所得税	2,988,719.59	148,804.77
房产税	1,908,333.28	1,117,752.43
教育费附加	25,186.01	2,390,262.64
其他	1,063,586.50	99,697.76
合 计	-117,251,269.73	-251,596,127.71



应交税费说明：年末应交税费比期初增加 134,344,857.98 元，增加比例 53.40%，增加原因主要是增值税中尚未抵扣的进项税减少所致。

### (十九) 其他应付款

#### 1、其他应付款分类

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	781,464,197.16	594,808,276.33
1-2 年	34,417,310.38	65,952,416.92
2-3 年	7,195,420.48	21,716,518.16
3 年以上	26,798,023.97	15,732,980.26
合 计	849,874,951.99	698,210,191.67

2、 年末余额中欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位-本溪钢铁(集团)有限责任公司款项 144,606,825.07 元。

3、 年末余额中欠关联方款项详见附注六。

4、 无账龄超过一年的大额其他应付款。

#### 5、 金额较大的其他应付款明细

单位名称	金 额	性质或内容	备 注
外汇押汇存款	190,046,842.57	外汇远期押汇货款	
本溪钢铁(集团)有限责任公司	144,606,825.07	维检费和保险费	
预提费用	102,650,295.73	应付未付返利款	
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	89,441,103.57	工程款	
本钢汽车运输有限责任公司	17,073,416.62	运费	
本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司	14,167,690.92	取暖费	
宁波华捷贸易有限公司	10,806,047.31	保证金	

6、 年末其他应付款比期初增加 151,664,760.32 元，增加比例为 21.72%，增加原因为 2009 年签订外汇押汇合同用于支付外币货款。

**(二十) 一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
长期借款	960,040,053.18	448,753,264.40
合 计	960,040,053.18	448,753,264.40

**(1) 一年内到期的长期借款**

项目	年末余额	年初余额
信用借款	958,320,000.00	447,000,000.00
保证借款	1,720,053.18	1,753,264.40
合 计	960,040,053.18	448,753,264.40

保证借款情况详见附注六（四）5。

**(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款:**

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末金额
工行本溪分行	2007-9-14	2010-12-20	人民币	7.20	520,000,000.00
工行本溪分行	2007-7-23	2010-3-24	人民币	7.20	200,000,000.00
建行本钢支行	2007-11-23	2010-11-22	人民币	7.47	100,000,000.00
中行本钢支行	2004-5-20	2010-9-9	人民币	7.20	63,500,000.00
中行本钢支行	2005-3-25	2010-7-22	人民币	6.75	36,500,000.00
合 计					920,000,000.00

**(二十一) 长期借款**

**1、 长期借款分类**

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	1,056,520,000.00	1,087,000,000.00
保证借款	1,812,516,104.26	931,558,759.20
合 计	2,869,036,104.26	2,018,558,759.20

保证借款情况详见附注六（四）5。

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	币种	利率(%)	年末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中行本钢支行	2009-9-11	2012-9-10	USD	1.40	60,000,000.00	409,728,000.00		
建行本钢支行	2008-4-29	2013-4-15	RMB	7.74	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
建行本钢支行	2009-9-11	2011-9-10	RMB	4.86	300,000,000.00	300,000,000.00		
建行本钢支行	2007-12-3	2012-7-25	RMB	7.83	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
建行本钢支行	2007-4-30	2014-4-29	RMB	7.11	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
合计					1,160,000,000.00	1,509,728,000.00	800,000,000.00	800,000,000.00

**(二十二) 专项应付款**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	备注说明
6#、7#焦炉干熄焦	8,500,000.00		2,833,333.33	5,666,666.67	备注 1
节能项目		66,000.00	66,000.00		备注 2
合 计	8,500,000.00	66,000.00	2,899,333.33	5,666,666.67	

**专项应付款的说明：**

- 1、6#、7#焦炉干熄焦项目拨款为按照辽宁省财政厅《关于下达 2008 年节能重点工程中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》，于 2008 年收到的用于干熄焦项目工程的资金。本期减少数是由于 6#、7#焦炉干熄焦项目已经转固，因此按照对应资产的折旧年限将收益转入营业外收入。
- 2、节能项目是辽宁省财政厅拨付的转炉连铸生产大方坯生产高质量特殊钢开发费。

**(二十三) 其他非流动负债**

项 目	年末账面余额	期初账面余额
高牌号无取向硅钢项目		700,951.75
铁矿石资源综合利用		4,044,527.00
科技三项拨款	1,048,650.00	2,000,000.00
合 计	1,048,650.00	6,745,478.75

科技三项拨款为辽宁省财政厅《关于下达省本级科技三项费用的通知》（辽财指企〔2006〕341 号），用于薄板坯、连铸、连轧短流程科技三项费用的资金。由于高牌号无取向硅钢项目、铁矿石资源综合利用项目已经结束，因此将其转入当期损益。

**(二十四) 股本**

公司已注册发行及实收股本如下：

项目	年末余额		年初余额	
	股数	金额	股数	金额
A 股	2,736,000,000.00	2,736,000,000.00	2,736,000,000.00	2,736,000,000.00
B 股	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
合计	3,136,000,000.00	3,136,000,000.00	3,136,000,000.00	3,136,000,000.00

本钢板材股份有限公司  
年度  
财务报表附注

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股	2,518,400,000.00				-480,000,000.00	-480,000,000.00	2,038,400,000.00
(3). 其他内资持股	16,700.00				-6,650.00	-6,650.00	10,050.00
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股	16,700.00				-6,650.00	-6,650.00	10,050.00
(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	2,518,416,700.00				-480,006,650.00	-480,006,650.00	2,038,410,050.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	217,583,300.00				480,006,650.00	480,006,650.00	697,589,950.00
(2). 境内上市的外资股	400,000,000.00						400,000,000.00
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	617,583,300.00				480,006,650.00	480,006,650.00	1,097,589,950.00
合计	3,136,000,000.00						3,136,000,000.00

**(二十五) 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1.资本溢价(股本溢价)				
(1)投资者投入的资本	8,706,903,665.94			8,706,903,665.94
小计	8,706,903,665.94			8,706,903,665.94
2.其他资本公积				
(1)节能技术改造财政奖励	29,357,468.82			29,357,468.82
小计	29,357,468.82			29,357,468.82
合计	8,736,261,134.76			8,736,261,134.76

资本公积的说明：其他资本公积为公司热连轧 3#加热炉、发电厂 240 吨燃煤锅炉改造、发电厂饱和蒸汽发电机组三个项目被列入国家发改委 2007 年节能技术改造财政奖励项目实施计划。2008 年 1 月收到以奖代补资金。

**(二十六) 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	921,277,509.22			921,277,509.22
合计	921,277,509.22			921,277,509.22

**(二十七) 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	3,033,094,940.71	
调整 年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后 年初未分配利润		
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,545,191,032.37	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	156,800,000.00	
期末未分配利润	1,331,103,908.34	

(二十八) 营业收入及营业成本

1、营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	30,664,872,038.99	33,634,166,944.61
其他业务收入	4,932,903,924.72	5,068,162,132.91
合计	35,597,775,963.71	38,702,329,077.52
营业成本	33,833,681,618.46	34,391,679,109.40

2、主营业务（分行业）

行业名称	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
(1)工 业	30,664,872,038.99	28,976,475,127.69	33,634,166,944.61	29,543,257,377.50
合 计	30,664,872,038.99	28,976,475,127.69	33,634,166,944.61	29,543,257,377.50

3、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
钢板	28,056,637,526.85	27,122,317,195.75	32,710,823,149.85	28,735,596,800.26
钢坯	2,209,695,527.00	1,444,121,266.88	411,984,402.36	360,368,003.89
其他	398,538,985.14	410,036,665.06	511,359,392.40	447,292,573.35
合 计	30,664,872,038.99	28,976,475,127.69	33,634,166,944.61	29,543,257,377.50

4、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
东北	12,179,165,532.01	11,534,537,470.48	12,454,172,469.41	10,909,824,044.07
华北	5,384,049,324.09	5,098,939,052.76	5,201,997,092.52	4,612,584,863.23
华东	8,768,867,603.07	8,256,726,825.97	7,832,075,254.91	6,430,790,125.07
西北	33,501,265.03	31,808,971.09	98,880,744.56	86,492,246.64
西南	5,895,455.60	5,597,650.61		
中南	2,193,053,218.89	2,054,622,765.30	2,705,625,657.03	2,831,361,733.02
出口	2,100,339,640.30	1,994,242,391.48	5,341,415,726.18	4,672,204,365.47
合 计	30,664,872,038.99	28,976,475,127.69	33,634,166,944.61	29,543,257,377.50

## 5、 公司主营业务收入前五名客户的情况

客户名称	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例(%)
本钢浦项冷轧薄板有限公司	4,890,824,778.18	15.95
本溪钢铁(集团)有限责任公司	2,164,192,270.68	7.06
本钢集团国际经济贸易有限公司	2,097,628,459.28	6.84
五矿钢铁有限责任公司	510,183,554.90	1.66
正兴车轮集团有限公司	465,990,661.49	1.52

本期营业毛利比上期营业毛利下降的原因是由于钢材市场价格下滑，生产成本上升所致。

## (二十九) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,123,307.52	1,244,375.06	5%
城建税	7,401,963.16	110,953,397.89	7%
教育费附加	4,717,885.42	62,959,931.70	3%、1%
堤防费	8,415.58	453,705.05	
合计	13,251,571.68	175,611,409.70	

营业税金及附加的其他说明：营业税金及附加本期发生额比上期发生额减少 162,359,838.02 元，减少比例 92.45%，减少原因为由于本期应交增值税减少导致附加税减少。

## (三十) 销售费用

销售费用本年金额为 360,767,124.18 元，主要是运费、关税等。比上年金额减少 377,415,921.32 元，减少比例为 51.13%，减少原因为：2009 年出口减少，港杂费、运费、关税等减少；公司承担运费的销售减少所致。

## (三十一) 管理费用

管理费用本年金额为 2,425,505,704.09 元，主要是职工工资及各项保险费、固定资产修理费、各项办公费用等。比上年金额增加 256,607,940.16 元，增加比例为 11.83%，增加原因为：工资上涨及固定资产修理费用增加所致。



**(三十二) 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	163,811,227.95	364,672,811.93
减：利息收入	40,219,118.52	24,619,301.31
汇兑损益	-1,003,945.24	-15,544,406.23
其他	5,219,485.57	3,795,155.02
合计	127,807,649.76	328,304,259.41

财务费用本期发生额比上期发生额减少 200,496,609.65 元，减少比例 61.07%，减少原因主要为利息支出资本化增加所致。

**(三十三) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
1、坏账损失	35,957,703.41	16,354,046.98
2、存货跌价损失	61,507,909.00	567,448,739.57
3、固定资产减值损失	2,893,826.59	74,296,238.89
合计	100,359,439.00	658,099,025.44

资产减值损失本期发生额比上期发生额减少 557,739,586.44 元，减少比例 84.75%，减少原因是年末随着钢材市场价格的回暖及生产成本下降，跌价准备情况减少所致。

**(三十四) 营业外收入****1、明细**

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置利得合计	1,566,867.93	42,847.86
其中：固定资产处置利得	1,566,867.93	42,847.86
无形资产处置利得		
2. 非货币性资产交换利得		
3. 债务重组利得	2,994,785.93	6,680,217.50
4. 政府补助	11,017,561.08	1,722,295.00
5. 盘盈利得		
6. 捐赠利得		-
7. 确无法支付的应付款项		
8. 违约金、罚款收入	26,893,240.22	4,100,000.00
9. 其他	50,120.00	7,616,683.70
合计	42,522,575.16	20,162,044.06

## 2、政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
1、土源补贴	2,090,715.00		丹东边境经济合作区财政局对丹东不锈钢冷轧一期场地回填补助
2、奖励款	2,833,333.33		辽财指经【2008】8037号
3、奖励款	66,000.00		《关于下达2008年节能重点工程中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》
4、高牌号无取向硅钢项目	700,951.75		《辽宁省装备制造业原料工业专项资金管理办法》
5、铁矿石资源综合利用	4,044,527.00		《财政部关于下达2005年中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》
6、科技三项经费	991,350.00	102,295.00	辽财指企（2006）341号文件
7、开发区政府扶持基金	140,000.00		南京本钢物资销售有限公司收到
8、政府扶持基金	150,684.00		上海本钢冶金科技有限公司收到
9、税收返还		1,620,000.00	烟台本钢钢铁销售有限公司
合计	11,017,561.08	1,722,295.00	

营业外收入的说明：营业外收入本期发生额比上期发生额增加 22,360,531.1 元，增加比例 110.90%，增加原因为本期收到的政府补助和违约收入增加所致。

## (三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损失合计	97,059,271.85	19,811,836.12
其中：固定资产处置损失	97,059,271.85	19,811,836.12
无形资产处置损失		
2. 非货币性资产交换损失		
3. 债务重组损失	15,656.24	
4. 公益性捐赠支出		
5. 非常损失		
6. 罚款滞纳金支出	3,022,552.20	600,069.00
7. 赔偿支出		
8. 违约金		
9. 盘亏损失		
10. 其他	3,372,155.00	1,150.00
合 计	103,469,635.29	20,413,055.12

营业外支出的说明：营业外支出本期发生额比上期发生额增加 83,056,580.17 元，增加比例 406.88%，增加原因为上期计提减值准备的固定资产处置所致。

## (三十六) 所得税费用

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	27,719,784.02	284,036,659.36
递延所得税调整	192,927,044.76	-207,823,071.63
合计	220,646,828.78	76,213,587.73

本期所得税发生额比上期发生额增加 144,433,241.05 元，增加比例为 189.51%，增加原因因为上期计提递延所得税资产的跌价准备本期实现，导致所得税-递延所得税增加；本期母公司亏损，导致所得税大幅减少所致。

### (三十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

基本每股收益如下公式计算：

基本每股收益 =  $P_0 \div S$  S = S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> 其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P<sub>1</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股

股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

**(三十八) 现金流量表附注**

**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额
1、收回往来款、代垫款	41,764,445.36
2、利息收入	23,322,584.95
3、专项补贴、补助款	64,604,266.07
4、营业外收入	23,254,193.61
5、其他	4,998,626.88
合 计	157,944,116.87

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额
1、企业间往来	29,458,591.00
2、销售费用支出	287,470,406.20
3、管理费用支出	307,318,869.22
4、营业外支出	18,621.18
5、其他	41,313,736.77
6、手续费	5,052,378.89
7、备用金	3,181,358.74
合 计	673,813,962.00

**3、收到的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期金额
保证金利息	24,128,827.05
合 计	24,128,827.05

**4、支付的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期金额
承兑汇票保证金、保函及信用证押金	1,100,949,364.10
合 计	1,100,949,364.10

**(三十九) 现金流量表补充资料**

## 1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,545,191,032.37	165,089,865.35
加：资产减值准备	100,359,439.00	658,099,025.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,568,205,188.61	3,015,570,332.10
无形资产摊销		
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)	95,492,403.92	-111,558.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		19,880,546.51
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	139,865,962.62	365,343,710.65
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	194,087,275.22	-207,823,071.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	393,729,084.62	-3,822,148,681.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-575,655,094.46	293,481,417.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,218,009,343.60	3,805,217,492.31
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>3,588,902,570.76</b>	<b>4,292,599,078.14</b>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,372,907,706.59	1,851,732,015.60
减：现金的年初余额	1,851,732,015.60	2,141,071,651.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-478,824,309.01</b>	<b>-289,339,636.35</b>

## 2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	年末余额	年初余额
一、现 金	1,372,907,706.59	1,851,732,015.60
其中：库存现金	51,602.24	20,031.44
可随时用于支付的银行存款	1,372,856,104.35	1,033,559,353.45
可随时用于支付的其他货币资金		818,152,630.71
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,372,907,706.59	1,851,732,015.60

现金流量表补充资料的说明：年末现金及现金等价物余额与年末货币资金的差额 1,470,053,344.01 元为使用受限的银行存款。

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

(金额单位：亿元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本
本溪钢铁（集团）有限责任公司	母公司	国有独资	本溪	于天忱	生产	53.69

(续)

母公司名称	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	本公司最终控制方	组织机构代码
本溪钢铁（集团）有限责任公司	82.12	82.12	辽宁省国资委	11972626-3

### (二) 本企业的子公司情况：

(金额单位：万元)

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
厦门本钢钢铁销售有限公司	全资子公司	有限责任	厦门	张国明	销售
无锡本钢钢铁销售有限公司	全资子公司	有限责任	无锡	庞宗华	销售
天津本钢钢铁贸易有限公司	全资子公司	有限责任	天津	刘闯	销售
南京本钢物资有限公司	全资子公司	有限责任	南京	庞宗华	销售
烟台本钢钢铁销售有限公司	全资子公司	有限责任	烟台	宋心刚	销售
哈尔滨本钢钢铁销售有限公司	全资子公司	有限责任	哈尔滨	费济溪	销售

长春本钢钢铁销售有限公司	全资子公司	有限责任	长春	李志超	销售
广州本钢钢铁贸易有限公司	全资子公司	有限责任	广州	吴绍刚	销售
上海冶金科技有限公司	全资子公司	有限责任	上海	费济溪	销售
本钢板材辽阳球团有限责任公司	全资子公司	有限责任	辽阳	张世明	生产

(续)

子公司名称	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
厦门本钢钢铁销售有限公司	50.00	100.00	100.00	73788827-8
无锡本钢钢铁销售有限公司	100.00	100.00	100.00	73654820-4
天津本钢钢铁贸易有限公司	300.00	100.00	100.00	74135658-1
南京本钢物资有限公司	115.00	100.00	100.00	75945466-5
烟台本钢钢铁销售有限公司	50.00	100.00	100.00	74451514-6
哈尔滨本钢钢铁销售有限公司	50.00	100.00	100.00	73137417-X
长春本钢钢铁销售有限公司	50.00	100.00	100.00	74841484-4
广州本钢钢铁贸易有限公司	100.00	100.00	100.00	68328959-4
上海冶金科技有限公司	500.00	100.00	100.00	68408762-8
本钢板材辽阳球团有限责任公司	1000.00	100.00	100.00	68968094-9

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	同一母公司	701577718
本钢集团国际经济贸易有限公司	同一母公司	701581055
本溪钢铁(集团)腾达股份有限公司	同一母公司	11968922-0
广州保税区本钢销售有限公司	同一母公司	231289622
上海本钢钢铁贸易有限公司	同一母公司	784796085
辽宁本钢钢铁商贸有限公司	同一母公司	78458403-1
大连波罗勒钢管有限公司	同一母公司	60480260-2
本溪钢铁(集团)钢材加工配送有限责任公司	同一母公司	752795993
本溪钢铁(集团)修建有限责任公司	同一母公司	701578219
本钢耐火材料有限公司	同一母公司	78124925-8
本溪钢铁(集团)冶金渣有限责任公司	同一母公司	701578155
辽宁冶金技师学院	同一母公司	463564144
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	同一母公司	701578120
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	同一母公司	119726538
营口本钢国贸物流有限公司	同一母公司	74712716-5
本溪钢铁(集团)房地产有限责任公司	同一母公司	819664921
本溪钢铁(集团)教育培训中心	同一母公司	463567636
本溪高新钻具制造有限责任公司	同一母公司	74710835-1
本溪钢铁(集团)设计研究院	同一母公司	78510290-3
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	同一母公司	752798182

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
本溪钢铁（集团）新闻中心	同一母公司	774640431
本溪钢铁（集团）新事业发展有限责任公司	同一母公司	701578198
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	同一母公司	701577726
本溪钢铁（集团）电气有限责任公司	同一母公司	781648511
本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司	同一母公司	701579297
本钢浦项冷轧薄板有限公司	同一母公司	717851072
本溪钢铁（集团）监理公司	同一母公司	736708677

#### （四） 关联方交易

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2、 购买商品、接受劳务的关联交易

（金额单位：万元）

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
本溪钢铁(集团)有限责任公司	购买商品	原辅料		27,799.11	0.82	2,788.73	0.08
本溪钢铁(集团)有限责任公司	接受劳务	修理费		18,502.45	0.55	21,850.17	0.64
本溪钢铁(集团)有限责任公司	接受劳务	劳务费		846.92	0.03	1,157.80	0.03
本溪钢铁(集团)有限责任公司	租赁	土地租赁费		5,742.60	0.17	6,136.88	0.18
本钢浦项冷轧薄板有限公司	购买商品	原辅料		11,809.65	0.35	110,118.01	3.20
本钢浦项冷轧薄板有限公司	购买商品	库存商品		138,131.44	4.08	133,015.92	3.87
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	接受劳务	劳务费		1,764.45	0.05	1,575.49	0.05
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	购买商品	原辅料		524,305.33	15.50	335,489.29	9.75
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	接受劳务	运输费		56.07	0.00	203.08	0.01
本溪钢铁(集团)冶金渣有限责任公司	接受劳务	排渣费		623.09	0.02	2,491.89	0.07
本溪钢铁(集团)冶金渣有限责任公司	购买商品	原辅料		18,334.50	0.54	12,751.05	0.37
本溪钢铁(集团)钢材加工配送有限责任公司	接受劳务	加工费		38.06	0.00	78.12	0.00
本溪钢铁(集团)房地产开发有限责任公司	购买商品	原材料		5,512.86	0.16	5,352.54	0.16
本溪钢铁(集团)房地产开发有限责任公司	租赁	租赁费		12.81	0.00	20.79	0.00
本溪钢铁(集团)房地产开发有限责任公司	接受劳务	物业管理费		187.17	0.01	265.49	0.01
本溪钢铁(集团)房地产开发有限责任公司	接受劳务	工程款		10	0.00	680.01	0.02
本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	购买商品	备件		33,585.05	0.99	25,760.71	0.75
本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	购建资产	工程费用		2,931.93	0.09	5,268.92	0.15
本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	接受劳务	修理劳务		1,200.29	0.04	29.93	0.00



关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	购买商品	原辅料		267.28	0.01	358.08	0.01
本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	购建资产	工业水相关费用		89.21	0.00	50.38	0.00
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	购买商品	备件		16,571.33	0.49	8,875.08	0.26
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	接受劳务	工程费用		48,576.93	1.44	8,308.12	0.24
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	接受劳务	修理劳务		15,143.19	0.45	2,056.70	0.06
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	购买商品	原辅料			0.00	3,829.33	0.11
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	接受劳务	运输费		815.38	0.02	267.87	0.01
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	购买商品	备件		570.7	0.02	178.48	0.01
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	购买商品	原辅料		8,942.94	0.26	15,216.91	0.44
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	接受劳务	修理劳务		1,214.79	0.04	228.64	0.01
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	接受劳务	运输费		1,115.23	0.03	1,143.47	0.03
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	购建资产	工程款		855.81	0.03	831.78	0.02
本溪钢铁(集团)修建有限责任公司	购买商品	原辅料及备件		488.56	0.01	422.73	0.01
本溪钢铁(集团)修建有限责任公司	购建资产	工程费		8,009.15	0.24	5,686.14	0.17
本溪钢铁(集团)修建有限责任公司	接受劳务	修理费		16,593.76	0.49	1,955.53	0.06
本钢电气有限责任公司	购买商品	原辅料		7,112.80	0.21	7,505.70	0.22
本钢电气有限责任公司	购建资产	工程费用		48.59	0.00	95.76	0.00
本钢电气有限责任公司	购买商品	备件		67.71	0.00	542.43	0.02
本钢电气有限责任公司	接受劳务	修理劳务		817.64	0.02	85.47	0.00
本溪市高新钻具制造有限公司	购买商品	备件		1,947.96	0.06	1,659.12	0.05
本溪钢铁(集团)新事业发展有限责任公司	其他	劳动保护费		1,006.50	0.03	757.01	0.02
本溪钢铁(集团)新事业发展有限责任公司	购买商品	原辅料及餐费		149.51	0.00	30.78	0.00
辽宁冶金技师学院	其他	培训费		720.88	0.02	221.29	0.01
辽宁冶金技师学院	购买商品	备件		2,759.34	0.08	3,919.94	0.11
辽宁本钢钢铁商贸有限责任公司	购买商品	原材料		444.67	0.01	4,725.63	0.14
本溪钢铁(集团)教育培训中心	其他	培训费		9.24	0.00	688.21	0.02
本溪钢铁(集团)教育培训中心	购建资产	工程款		584.26	0.02	0.00	
本钢集团国际经济贸易有限公司	购买商品	原材料		447,613.18	13.23	14,978.56	0.44
本钢集团国际经济贸易有限公司	接受劳务	进出口代理费		3,466.54	0.10	4,215.51	0.12
本钢集团国际经济贸易有限公司	其他	进口设备款		33,174.42	0.98	78,143.84	2.27
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	购买商品	备件		753.93	0.02	1,879.68	0.05

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	购建资产	工程费用		2,850.23	0.08	3,604.91	0.10
本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司	接受劳务	采暖费用		2,462.57	0.07	585.51	0.02
本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司	购买商品	原辅料		8.82	0.00	0.00	-
本钢耐火材料有限公司	购买商品	原辅料		49,062.81	1.45	78,790.88	2.29
本溪钢铁(集团)新闻中心	其他	印刷媒体费				118.17	0.00
本溪钢铁(集团)设计研究院	购建资产	工程费用				10,072.13	0.29
本溪钢铁(集团)设计研究院	其他	设计费		1,533.00	0.05	1,618.80	0.05
本溪钢铁(集团)设计研究院	接受劳务	修理劳务				87.01	0.00
营口本钢国贸物流有限公司	其他	港务费				5,343.20	0.16
本溪钢铁(集团)监理公司	接受劳务	工程款		102.12	0.00		
本溪钢铁(集团)医疗有限责任公司	接受劳务	医疗费		17.79	0.00		
合计				<b>1,467,362.55</b>	<b>43.36</b>	<b>934,113.60</b>	<b>27.16</b>

### 3、销售商品、提供劳务的关联交易

(金额单位：万元)

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
本溪钢铁(集团)有限责任公司	销售商品	商品		215,775.08	6.06	40,208.35	1.04
本溪钢铁(集团)有限责任公司	销售商品	原辅料及备件		52,599.78	1.48	103,722.87	2.68
本溪钢铁(集团)有限责任公司	销售商品	能源动力	成材成	13,939.46	0.39	11,467.81	0.30
本溪钢铁(集团)有限责任公司	提供劳务	代理费		264.38	0.01	596.70	0.02
本钢集团国际经济贸易有限公司	销售商品	商品		209,778.92	5.89	534,141.57	13.80
大连波罗勒钢管有限公司	销售商品	商品		4,399.52	0.12	10,046.80	0.26
广州保税区本钢销售有限公司	销售商品	商品		42,886.86	1.20	52,548.14	1.36
上海本钢钢铁贸易有限公司	销售商品	商品		43,654.50	1.23	92,728.22	2.40
辽宁本钢钢铁商贸有限责任公司	销售商品	商品		45,499.93	1.28	53,423.01	1.38
本溪钢铁(集团)钢材加工配送有限责任公司	销售商品	商品		36,688.97	1.03	52,715.33	1.36
本溪钢铁(集团)钢材加工配送有限责任公司	销售商品	能源动力	成材成	59.54	0.00	32.79	0.00
本溪钢铁(集团)大河实业有限责任公司	销售商品	能源动力	成材成	193.02	0.01	21.02	0.00
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	销售商品	商品		759.43	0.02	217.38	0.01

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	销售商品	原辅料及备件		5,283.47	0.15	8,943.52	0.23
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	销售商品	能源动力	成物成			43.18	0.00
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	销售商品	商品		76.09	0.00	485.60	0.01
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	销售商品	原辅料及备件		35,860.33	1.01	65,570.20	1.69
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	销售商品	能源动力	成物成	817.98	0.02	787.36	0.02
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	提供劳务	租赁费			0.00	3.49	0.00
本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	销售商品	能源动力	成物成	2,641.36	0.07	4,303.52	0.11
本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	销售商品	原辅料及备件		9,101.80	0.26	2,860.72	0.07
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	销售商品	原辅料及备件		186,931.87	5.25	113,819.87	2.94
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	销售商品	能源动力	成物成	64,024.86	1.80	57,189.32	1.48
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	提供劳务	运费收入		1,093.18	0.03	1,019.60	0.03
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	销售商品	冶金焦收入				411.70	0.01
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	提供劳务	代理费		655.73	0.02	48.04	0.00
本溪钢铁(集团)新事业发展有限责任公司	销售商品	能源动力	成物成	38.16	0.00	22.22	0.00
本溪钢铁(集团)新事业发展有限责任公司	销售商品	原辅料及备件		56.36	0.00		
本溪钢铁(集团)修建有限责任公司	销售商品	原辅料及备件		0.84	0.00	8,338.46	0.22
本溪钢铁(集团)修建有限责任公司	销售商品	能源动力	成物成	903.97	0.03	1,955.53	0.05
本溪钢铁(集团)冶金渣有限责任公司	销售商品	原辅料及备件		22,077.12	0.62	6,765.02	0.17
本溪钢铁(集团)冶金渣有限责任公司	销售商品	能源动力	成物成	353.29	0.01	247.49	0.01
本溪钢铁(集团)冶金渣有限责任公司	提供劳务	运费收入		81.93	0.00	90.44	0.00
本钢电气有限责任公司	销售商品	能源动力		157.33	0.00	118.72	0.00
本钢浦项冷轧薄板有限公司	销售商品	商品		494,382.15	13.89	664,112.33	17.16
本钢浦项冷轧薄板有限公司	销售商品	原辅料及备件		40,877.78	1.15	46,302.62	1.20
本钢浦项冷轧薄板有限公司	销售商品	能源动力	成物成	33,505.14	0.94	26,824.08	0.69
本钢浦项冷轧薄板有限公司	提供劳务	劳务收入				199.64	0.01
本钢浦项冷轧薄板有限公司	提供劳务	运费收入		741.01	0.02	734.61	0.02
本钢浦项冷轧薄板有限公司	提供劳务	代理费		200.79	0.01	223.33	0.01

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司	销售商品	能源动力	成本加成	4,523.46	0.13	9,382.25	0.24
本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司	销售商品	原辅料		5,920.20	0.17		
本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司	提供劳务	代理费		29.29	0.00	25.97	0.00
本溪钢铁(集团)房地产开发有限责任公司	销售商品	能源动力	成本加成	370.26	0.01	52.23	0.00
本溪钢铁(集团)监理公司	销售商品	能源动力	成本加成			0.62	0.00
本溪钢铁(集团)医疗有限责任公司	销售商品	能源动力	成本加成	28.12	0.00	16.77	0.00
辽宁冶金技师学院	销售商品	煤		115.92	0.00	170.81	0.00
本钢耐火材料有限公司	销售商品	能源动力	成本加成	1,143.46	0.03	2,163.73	0.06
本钢耐火材料有限公司	提供劳务	运费收入		480.61	0.01	393.63	0.01
本钢耐火材料有限公司	销售商品	原辅料		3,121.22	0.09		
本钢耐火材料有限公司	提供劳务	代理费		15.61	0.00		
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	销售商品	能源动力	成本加成	12.25	0.00		
本溪钢铁(集团)腾达股份有限公司	销售商品	能源动力	成本加成	0.43	0.00		
本溪市高新钻具制造有限公司	销售商品	商品		107.03	0.00		
天津本钢板材加工配送有限公司	销售商品	原辅料		113.95	0.00		
本溪钢铁(集团)教育培训中心	销售商品	能源动力	成本加成	1.90	0.00		
合计				<b>1,582,345.64</b>	<b>44.44</b>	<b>1,975,596.61</b>	<b>51.05</b>

公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则：

根据公司与本钢集团于 2005 年 12 月 28 日、2008 年 6 月 26 日和 2009 年 4 月 15 日相继订立的《土地使用权租赁合同》、《土地使用权租赁合同补充协议》、《土地使用权租赁合同补充协议（二）》及《原材料和服务供应协议》，协议内容包括本钢集团向公司提供原材料、辅助材料、支持性服务、租赁等，以及公司销售给本钢集团原材料、辅助材料、能源动力、备品备件、商标及专利的使用、支持性服务、废旧物资等。根据该项协议要求，相关项目的定价原则如下：

A：向本钢集团采购项目的定价：

原材料的定价：

铁精矿的交易价格不高于上一半年度从巴西、澳大利亚等进口铁精矿到岸的海关平均价格加上从港口到本公司的内陆运费、港杂费，再加上品位调价。

品位调价以公司上一半年度进口铁精矿加权平均品位为基础，铁精矿品位差每降低或上升一个百分点，价格下调或上调 10 元/吨。

球团矿的交易价格按照同品质市场价格执行。

废钢的价格由双方在不高于上一个月本钢板材向独立第三方采购相同品质废钢加

---

权平均值的范围内协商确定。

冷硬板的价格按照上一个月本钢板材向独立第三方销售相同品质热轧板产品的加权平均价格加上 335 元加工费确定，加工费每年核定一次。

冷板、镀锌板的交易价格按照市场价格执行。

辅助材料的定价：对于本钢集团向本钢板材提供的石灰、耐火材料、辅料等辅助材料，按市场价格执行。

备品备件的定价：购买由本钢集团自行加工的备品备件按照按市场价格执行。

2300mm 热轧机生产线租赁费用按照双方签订《租赁协议》所确定的租金原则确定租赁价格。

汽车运输费的定价：汽车运输为市场价格。

职工住宅的供暖服务的定价：按照国家定价作为收费标准。

厂房维修、设备检修及维护的定价：维修费用根据工作难度及工作量双方确定。设计及工程服务的定价：按照国家定价作为收费标准。

工程建设服务：本钢集团向公司提供的工程建设服务，按市场价格作为收费标准。

文印、报纸、媒体及其它出版物服务的定价：按照国家定价作为收费标准。

教育设施及服务的定价：对于本钢集团向公司提供的教育设施租赁服务、职业技术教育、在职职工培训服务，按照市场价格作为收费标准。

代理服务的定价：在公司取得进出口经营权之前，公司的进出口业务由本钢集团代理完成，所涉业务依正常商业行为处理，进出口货物的代理费用由双方按具体代理事项在进出口货物总值的 0.5%-1.5% 的范围内协商确定。

公司取得进出口经营权后，有权通知本钢集团终止代理关系，本钢集团为公司的非独家代理，公司有权选择独立第三方完成代理业务。

电话、传真、电视服务的定价：按照国家定价作为收费标准。

办公用房的定价：在本协议期内本钢集团按照市场价格作为收费标准。

公务车服务的定价：在本协议期内，对于本钢集团向公司提供的公务车服务，按市场价格作为收费标准。

物业管理服务的定价：在本协议期内本钢集团按照市场价格作为收费标准。

包装服务的定价：在本协议期内本钢集团按照市场价格作为收费标准。

劳动保护服务的定价：在本协议期内本钢集团按照市场价格作为收费标准。

商标使用服务的定价：本钢集团许可公司无偿使用“本钢牌”商标销售产品，公司不得再许可他人使用。公司在任何时候，有权注册自己的商标。

B：公司销售给本钢集团产品的定价：

热轧薄板：按照上一个月公司对独立第三方销售相同品质产品的加权平均价格。

焦炭产品、化工产品：按照市场价格执行。

---

炼钢渣、炼铁渣按照市场价格执行。

公用事业服务的定价：公司向本钢集团提供的氧气、氮气、氩气、高炉煤气、转炉煤气、焦炉煤气、汽、净水、新水、环水、软水等公用事业服务，按完全成本加国家附加税金加合理利润作为定价标准。公司向本钢集团提供的电力，按照国家定价加转供成本作为定价标准。

铁路运输、质量监测、计量、检斤的定价：按照国家定价执行。

废钢铁、含铁料：按照市场价格执行。

原燃材料、辅料、备品备件：对于公司向本钢集团提供的原燃材料、辅料、备品备件服务，按公司的采购价格加 0.5-1.5% 的采购费用作为定价标准。2009 年双方协议约定采购费用为 0.5%。

研究开发服务：对于本钢集团不能自行完成的研究开发，由公司提供服务，所需费用按国家定价执行。

连铸坯销售价格按照 2008 年签订的《销售钢坯协议》执行，双方同意销售价格定为 4623 元/吨（不含税）。

由于本钢集团向公司提供的土地使用权租赁服务，双方同意按本钢集团与公司现正在履行的《土地使用权租赁协议》所确定的定价原则确定租赁价格，即每平方米每年 6.24 元。

本期对本钢集团国际经济贸易有限公司的关联采购及对本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司的关联销售中，有 557,850,723.45 元系本公司采购的矿粉平价转让给本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司。

#### 4、 关联租赁情况

关联租赁情况说明：

2009 年公司向大股东-本溪钢铁(集团)有限责任公司租赁 2300mm 热轧机生产线，整体价值约为 50 亿元。自租赁协议生效之日起至 2009 年 12 月 31 日。该阶段为租赁标的调试试生产期，本钢集团不向本公司收取租金。同时，在该阶段，如本公司运行的租赁标的发生亏损，亏损额由本钢集团承担；如有盈余，归本公司所有。

2009 年 2300mm 热轧机生产线处于调试试生产期，调试亏损 681,745,277.16 元，本溪钢铁(集团)有限责任公司已经以货币资金弥补。第二阶段：自 2010 年 1 月 1 日起至租赁协议期限届满，本公司按照使用租赁标产生的利润的 30% 向本钢集团支付租金，年租金额不超过本公司上一会计年度经审计的净资产额的 5%（不含 5%）。在该阶段，如本公司运行的租赁标的发生亏损，亏损额由本公司自行承担。

#### 5、 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
本溪钢铁(集团)有限责任公司	本钢板材股份有限公司	145,000,000.00	2009-2-6	2010-2-5	否
本溪钢铁(集团)有限责任公司	本钢板材股份有限公司	200,000,000.00	2009-2-27	2010-2-26	否
本溪钢铁(集团)有限责任公司	本钢板材股份有限公司	100,000,000.00	2007-11-23	2010-11-22	否
本溪钢铁(集团)有限责任公司	本钢板材股份有限公司	1,720,053.18	1997-9-10	2027-9-10	否
本溪钢铁(集团)有限责任公司	本钢板材股份有限公司	409,728,000.00	2009-9-11	2012-9-10	否
本溪钢铁(集团)有限责任公司	本钢板材股份有限公司	136,560,000.00	2009-9-25	2012-9-24	否
本溪钢铁(集团)有限责任公司	本钢板材股份有限公司	136,540,000.00	2009-10-12	2012-8-24	否
本溪钢铁(集团)有限责任公司	本钢板材股份有限公司	163,860,000.00	2009-10-20	2012-10-18	否
本溪钢铁(集团)有限责任公司	本钢板材股份有限公司	136,587,200.00	2009-10-21	2012-10-5	否
本溪钢铁(集团)有限责任公司	本钢板材股份有限公司	200,000,000.00	2007-12-3	2012-7-25	否
本溪钢铁(集团)有限责任公司	本钢板材股份有限公司	200,000,000.00	2007-4-30	2014-4-29	否
本溪钢铁(集团)有限责任公司	本钢板材股份有限公司	400,000,000.00	2008-4-29	2013-4-15	否
本溪钢铁(集团)有限责任公司	本钢板材股份有限公司	29,240,904.26	1997-9-10	2027-9-10	否

关联担保情况说明：本溪钢铁(集团)有限责任公司为公司长短期保证借款进行担保。

## 7、 关联方应收应付款项

关联方	年末金额(万元)			年初金额(万元)		
	账面余额	占所属科目余额的比重%	坏账准备	账面余额	占所属科目余额的比重%	坏账准备
<b>应收账款</b>						
本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	11,168.18	11.66		1,868.24	2.18	
本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司	2,396.92	2.50		855.62	1.00	
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	7,909.86	8.26				
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	1,803.36	1.88		4,557.41	5.32	
本溪钢铁(集团)新事业发展有限责任公司	573.29	0.60		42.47	0.05	
本钢耐火材料有限公司	6,631.10	6.92				
本溪钢铁(集团)冶金渣有限责任公司	5,601.76	5.85		5,890.44	6.88	

关联方	年末金额(万元)			年初金额(万元)		
	账面余额	占所属科目余额的比重%	坏账准备	账面余额	占所属科目余额的比重%	坏账准备
本溪钢铁(集团)房地产开发有限责任公司	0.75	0.00				
<b>小计</b>	<b>36,085.22</b>	<b>37.67</b>		<b>13,214.18</b>	<b>15.43</b>	
<b>预付账款</b>						
本钢集团国际经济贸易有限公司	17,668.27	15.36				
本溪钢铁(集团)修建有限责任公司	46.19	0.04		25.6	0.02	
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	4,369.49	3.80		6,002.61	3.82	
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	17.19	0.01				
本溪高新钻具制造有限责任公司				0.47		
本钢浦项冷轧薄板有限公司	1,604.02	1.39		10,405.47	6.62	
本溪钢铁(集团)医疗有限责任公司				2		
本溪钢铁(集团)机械制造有限公司	2,253.13	1.96		5,943.90	3.78	
<b>小计</b>	<b>25,958.30</b>	<b>22.56</b>		<b>22,380.05</b>	<b>14.24</b>	
<b>应付账款</b>						
本钢耐火材料有限公司	12,012.00	1.92		11,761.35	1.71	
辽宁本钢钢铁商贸有限责任公司	281.88	0.05		3,221.61	0.47	
辽宁冶金技师学院	1,424.11	0.23		1,602.20	0.23	
本溪钢铁(集团)有限责任公司	274.56	0.04				
本溪高新钻具制造有限责任公司	803.79	0.13		713.84	0.1	
本溪钢铁(集团)新事业发展有限责任公司	1.35	0.00		0.89		
本溪钢铁(集团)房地产有限责任公司	594.82	0.10		621.84	0.09	
本溪钢铁(集团)工程建设监理有限责任公司	39.48	0.01		54	0.01	
本溪兴业护洁经营有限责任公司	83.74	0.01		56.85	0.01	
本溪亿通管业有限责任公司	205.36	0.03		54	0.01	
本溪钢铁(集团)机械制造有限公司	2,709.88	0.43		1,319.08	0.19	
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	1,089.45	0.17		546.66	0.08	
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	74,957.52	11.97		6,588.26	0.96	
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	3,961.86	0.63		5,992.16	0.87	



关联方	年末金额(万元)			年初金额(万元)		
	账面余额	占所属科目余额的比重%	坏账准备	账面余额	占所属科目余额的比重%	坏账准备
本溪钢铁(集团)修建有限责任公司				504.24	0.07	
本溪钢铁(集团)冶金渣有限责任公司	4,898.44	0.78		6,354.47	0.92	
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	1,601.62	0.26		2,066.70	0.3	
本溪钢铁(集团)电气有限责任公司	1,005.12	0.16		780.6	0.11	
本溪钢铁(集团)设计研究院	1,529.72	0.24		3,823.83	0.55	
本溪钢铁(集团)教育培训中心	329.50	0.05		481.68	0.07	
本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司	10.32	0.00		7.67	0.00	
<b>小计</b>	<b>107,814.50</b>	<b>17.21</b>		<b>46,551.93</b>	<b>6.75</b>	
<b>其他应付款</b>						
本溪钢铁(集团)机械制造有限公司	382.7	0.45		12.62	0.02	
上海本钢钢铁贸易有限公司				721.1	1.03	
本溪钢铁(集团)修建有限责任公司	513.48	0.60		2,734.53	3.92	
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	1,052.63	1.24		1,392.92	1.99	
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	8,944.11	10.52		9,046.83	12.96	
本溪钢铁(集团)房地产有限责任公司	25	0.03		156.5	0.22	
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	949.67	1.12		391.52	0.56	
本溪钢铁(集团)新事业发展有限责任公司	252.14	0.30		399.69	0.57	
本溪电气有限责任公司	303.47	0.36		874.57	1.25	
本溪钢铁(集团)教育培训中心	395.32	0.47		285.63	0.41	
大连波罗勒钢管有限公司				223.07	0.32	
本钢耐火材料有限公司	45.99	0.05				
广州保税区本钢销售有限公司				339.81	0.49	
本溪钢铁(集团)设计研究院	135.01	0.16		139.46	0.2	
辽宁冶金技师学院	412.57	0.49		6	0.01	
本钢集团国际经济贸易有限公司				11,057.04	15.84	
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	-			450.83	0.65	
本溪钢铁(集团)钢材加工配送有限责任公司	24.7	0.03		664.39	0.95	

关联方	年末金额(万元)			年初金额(万元)		
	账面余额	占所属科目余额的比重%	坏账准备	账面余额	占所属科目余额的比重%	坏账准备
本溪钢铁(集团)有限责任公司	14,460.68	17.02		2,914.85	4.17	
辽宁本钢钢铁商贸有限责任公司				968.33	1.39	
本溪钢铁(集团)新闻中心	386.84	0.46		225.07	0.32	
本钢浦项冷轧薄板有限公司	94.79	0.11		37.6	0.05	
本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司	1,416.77	1.67		0.26		
本溪钢铁(集团)冶金渣有限责任公司	45.09	0.05				
<b>小计</b>	<b>29,840.96</b>	<b>35.13</b>		<b>33,042.62</b>	<b>47.32</b>	
<b>预收账款</b>						
大连波罗勒钢管有限公司	843.93	0.33		611.63	0.3	
本溪钢铁(集团)钢材加工配送有限责任公司	3,796.53	1.50		3,030.23	1.5	
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	17.58	0.01		178.72	0.09	
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	640.29	0.25		20.76	0.01	
广州保税区本钢销售有限公司	4,934.74	1.94		3,152.12	1.56	
本溪钢铁(集团)有限责任公司				7,753.58	3.84	
辽宁本钢钢铁商贸有限责任公司	2,403.13	0.95		2,822.72	1.4	
上海本钢钢铁贸易有限公司	1.91	0.00		3,642.65	1.8	
天津本钢板材加工配送有限公司	2,050.00	0.81		2,850.00	1.41	
本钢浦项冷轧薄板有限公司				4,105.81	2.03	
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司				0.67	0.00	
本溪钢铁(集团)新事业发展有限责任公司	0.07	0.00		0.03	0.00	
辽宁冶金技师学院	29.33	0.01				
本溪钢铁(集团)医疗有限责任公司	1.21	0.00				
本溪钢铁(集团)冶金渣有限责任公司	0.10	0.00				
本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	38.26	0.02				
本溪钢铁(集团)文化中心	0.42	0.00				
本溪钢铁(集团)腾达股份有限公司	0.27	0.00				
<b>小计</b>	<b>14,757.78</b>	<b>5.82</b>		<b>28,168.92</b>	<b>13.94</b>	

关联方	年末金额(万元)			年初金额(万元)		
	账面余额	占所属科目余额的比重%	坏账准备	账面余额	占所属科目余额的比重%	坏账准备
<b>应付票据</b>						
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	864.03	0.20		657.53	0.36	
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	2,137.34	0.50		701.69	0.38	
辽宁本钢钢铁商贸有限责任公司	210.00	0.05		770	0.42	
本溪钢铁(集团)新事业发展有限责任公司	10.00	0.00		10	0.01	
本钢耐火材料有限公司	2,100.00	0.50		4,910.00	2.66	
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	475.09	0.11				
本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	2,388.61	0.56		2,268.30	1.23	
本溪钢铁(集团)房地产有限责任公司	367.90	0.09		915	0.5	
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司				248	0.13	
本钢电气有限责任公司	881.00	0.21		1,230.00	0.67	
本钢(集团)修建有限责任公司	330.60	0.08				
辽宁冶金技师学院	786.30	0.19				
<b>小计</b>	<b>10,550.87</b>	<b>2.49</b>		<b>11,710.52</b>	<b>6.36</b>	
<b>其他应收款</b>						
本钢浦项冷轧薄板有限公司				1,025.90	6.38	
本溪钢铁(集团)监理有限公司	25.00	0.17		25.00	0.16	
本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司				338.84	2.11	
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司				1.41	0.01	
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	41.62	0.28		168.59	1.05	
本溪钢铁(集团)钢材加工配送有限责任公司				0.08		
广州本钢钢铁贸易有限公司				100.00	0.62	
上海本钢冶金科技有限公司		-		500	3.11	
本溪钢铁(集团)房地产开发有限责任公司	222.18	1.49				
本溪钢铁(集团)电气有限责任公司	147.63	0.99				
<b>小计</b>	<b>436.43</b>	<b>2.93</b>		<b>2,159.82</b>	<b>13.44</b>	

## 七、 或有事项

截止本报告签发日，公司无需要披露的或有事项。

## 八、 承诺事项

### 1、 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

公司 2009 年末已经签订但尚未执行的基建和设备购置合同 14,014 万元，已经执行但尚未执行完毕的基建和设备购置合同还尚需支付 125,314 万元。

### 2、 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

1) 经营性租赁承诺事项：对于本钢集团向本钢板材提供的土地使用权租赁服务，双方同意按本钢集团与本钢板材现正在履行的《土地使用权租赁协议》所确定的定价原则确定租赁价格，即每平方米每年 6.24 元。所租土地面积为 8195621.67 平方米，年租金 6136.88 万元。

2) 2009 年 3 月 18 日，公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于租赁本钢集团 2300mm 热轧机生产线的议案》。根据该议案，公司将以经营租赁的形式租入本钢集团投资新建的 2300mm 热轧机生产线，包括但不限于与 2300mm 热轧机生产线相关的厂房、机器设备、附属建筑、配套设施及出租方为该生产线调试、达产而继续投入的设施和资产等。

公司与本钢集团就租金的确定方式约定如下：

第一阶段：自租赁协议生效之日起至 2009 年 12 月 31 日。该阶段为租赁标的调试试生产期，本钢集团不向公司收取租金。同时，在该阶段，如公司运行的租赁标的发生亏损，亏损额由本钢集团承担；如有盈余，归本公司所有。

第二阶段：自 2010 年 1 月 1 日起至租赁协议期限届满，公司按照使用租赁标产生的利润的 30% 向本钢集团支付租金，年租金额不超过公司上一会计年度经审计的净资产额的 5%（不含 5%）。在该阶段，如公司运行的租赁标的发生亏损，亏损额由公司自行承担。

租赁期限自租赁协议生效之日起至 2011 年 12 月 31 日止。如租赁标的在 2009 年 12 月 31 日前仍未能成功完成调试，或在 2009 年期间租赁标的出现重大故障，无法按期成功完成调试，公司有权选择单方面解除本协议。

## 九、 资产负债表日后事项

截至本报告签发日，公司资产负债表日后非调整事项主要包括：

- 1、公司已如期收回了全部到期的应收票据。

2、2010年4月23日公司第四届董事会第19次会议审议，公司按2009年末总股本3,136,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利0.3元(含税)，合计派发现金94,080,000.00元，上述议案需经股东大会决议通过后实施。

3、除上述事项外，公司无需要说明的其他资产负债表日后非调整事项。

## 十、其他重要事项说明

### (一) 非货币性资产交换

本公司2009年度无需披露的非货币性资产交换事项。

### (二) 其他需要披露的重要事项

1、本年投资一家子公司，如下：

经公司第四届董事会第十七次会议决议通过，公司出资在辽阳市设立本钢板材辽阳球团有限责任公司（以下简称马耳岭球团公司）。马耳岭球团公司注册资本1000万元人民币。注册地址：辽阳市灯塔县柳河子镇米家沟村。经营范围：氧化球团矿生产、加工；房屋租赁；机械加工；皮带胶结；设备维修。

马耳岭球团公司，项目总计划投资48136万元，设计年生产能力为200万吨氧化球团矿。项目全部采用自有资金，主体工程已于2009年4月30日建成。

2、其他事项

本钢集团国际经济贸易有限公司是本钢集团全资子公司，为公司全权代理进口业务，2009年在代理本公司进口业务时，由于其信用额度不足，在签发进口信用证时，使用了公司在工商银行本溪支行8亿元信用证额度。截止本报告签发日，尚未到期的信用证金额为817,200,000.00元。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款

项 目	年末余额				年初余额			
	账面余额	占总 额比 例%	坏账准 备计提 比例%	坏账准备	账面余额	占总 额比 例%	坏账准 备计提 比例%	坏账准备
1年以内	603,876,063.14	54.22			377,559,970.79	43.64		

1-2年	89,189,801.88	8.01	5.00	4,459,490.09	126,302,174.48	14.60	5.00	6,315,108.72
2-3年	59,877,718.63	5.38	20.00	11,975,543.73	26,037,180.09	3.01	20.00	5,207,436.03
3年以上	360,763,094.63	32.39	100.00	360,763,094.63	335,285,862.59	38.75	100.00	335,285,862.59
合计	1,113,706,678.28	100.00		377,198,128.45	865,185,187.95	100.00		346,808,407.34

种类	年末余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大的应收账款	704,905,677.24	63.29	76,753,270.91	10.89
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	291,470,233.92	26.17	291,470,233.92	100.00
其他不重大应收账款	117,330,767.12	10.54	8,974,623.62	7.65
合计	1,113,706,678.28	100.00	377,198,128.45	33.87

种类	年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大的应收账款	266,474,413.39	30.80	14,714,238.02	5.52
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	322,711,873.07	37.30	322,711,873.07	100
其他不重大应收账款	275,998,901.49	31.90	9,382,296.25	3.40
合计	865,185,187.95	100.00	346,808,407.34	40.08

## 2、 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：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3年以上	291,470,233.92	26.17	291,470,233.92	322,711,873.07	37.30	322,711,873.07
合计	291,470,233.92	26.17	291,470,233.92	322,711,873.07	37.30	322,711,873.07

## 3、 年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## 4、 坏账准备变动表

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		年末账面余额
			转回	转销	
2008	335,247,658.93	11,560,748.41			346,808,407.34
2009	346,808,407.34	30,389,721.11			377,198,128.45

### 5、 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
本钢板材辽阳球团有限责任公司	子公司	169,861,314.52	1年以内	15.25
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	关联方	77,447,601.93	1年以内	6.95
本钢耐火材料有限责任公司	关联方	66,311,040.90	1-2年	5.95
中国石油物资公司	客户	61,081,754.41	1年以内	5.48
本溪钢铁(集团)冶金渣有限责任公司	关联方	56,017,649.85	1年以内	5.03

### 6、 应收关联方账款详见附注六。

## (二) 其他应收款

### 1、 其他应收款

项目	年末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备	账面余额	占总额比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备
1年以内	194,395,933.32	73.37			145,069,997.05	61.64		
1-2年	3,184,114.22	1.20	5.00	159,205.71	4,673,873.73	1.99	5.00	233,693.69
2-3年	13,893,672.55	5.24	20.00	2,778,734.51	43,318,384.70	18.41	20.00	8,663,676.93
3年以上	53,511,523.75	20.19	96.75	51,771,523.75	42,276,422.96	17.96	95.88	40,536,422.96
合计	264,985,243.84	100.00		54,709,463.97	235,338,678.44	100.00		49,433,793.58

种类	年末余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大的其他应收款	183,056,504.63	69.08	5,351,093.71	2.92
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	46,420,430.04	17.52	46,420,430.04	100.00
其他不重大其他应收款	35,508,309.17	13.40	2,937,940.22	8.27
合计	264,985,243.84	100.00	54,709,463.97	20.65
种类	年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大的其他应收款	126,419,778.77	53.72	0.00	46.12
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	40,576,422.96	17.24	40,576,422.96	100
其他不重大其他应收款	68,342,476.71	29.04	8,857,370.62	12.96

合计	235,338,678.44	100.00	49,433,793.58	21.01
----	----------------	--------	---------------	-------

## 2、年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理 由
财政局日贷偿债基金	1,740,000.00			偿债基金
合计	1,740,000.00			

## 3、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：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3年以上	46,420,430.04	17.52	46,420,430.04	40,576,422.96	17.24	40,576,422.96
合计	46,420,430.04	17.52	46,420,430.04	40,576,422.96	17.24	40,576,422.96

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的说明：  
账龄为3年以上的单项不重大其他应收款。

## 4、坏账准备变动表

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		年末账面余额
			转回	转销	
2008	44,703,704.82	4,730,088.76			49,433,793.58
2009	49,433,793.58	5,275,670.39			54,709,463.97

## 5、年末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

## 6、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
烟台本钢钢铁销售有限公司	子公司	往来款	43,715,919.22	1年以内	16.50
国税本钢分局	税务局	出口退税款	39,872,137.28	1年以内	15.05
南京本钢物资销售有限公司	子公司	往来款	15,225,999.59	1年以内	5.75
供暖公司	供应商	往来款	12,840,956.13	1年以内	4.85
长春本钢钢铁销售有限公司	子公司	往来款	12,078,102.02	1年以内	4.56

## 7、其他应收关联方款项详见附注六。



### (三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
哈尔滨本钢经济贸易有限公司	成本法	500,000.00	423,398.23		423,398.23	100	100				
长春本钢钢铁销售有限公司	成本法	500,000.00	-1,355,124.64		-1,355,124.64	100	100				
天津本钢钢铁贸易有限公司	成本法	3,000,000.00	33,318,095.80		33,318,095.80	100	100				
烟台本钢钢铁销售有限公司	成本法	500,000.00	19,600,329.41		19,600,329.41	100	100				
南京本钢物资销售有限公司	成本法	1,150,000.00	2,081,400.65		2,081,400.65	100	100				
无锡本钢钢铁销售有限公司	成本法	1,000,000.00	936,718.57		936,718.57	100	100				
厦门本钢钢铁销售有限公司	成本法	500,000.00	1,095,711.66		1,095,711.66	100	100				
广州本钢钢铁贸易有限公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	100	100				
上海本钢冶金科技有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	100	100				

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
本钢板材辽阳球团有限责任公司	成本法	477,607,647.49		477,607,647.49	477,607,647.49	100	100				
合计		490,757,647.49	56,100,529.68	483,607,647.49	539,708,177.17						

长期股权投资的说明：2009 年公司新投资设立 3 家全资子公司广州本钢钢铁贸易有限公司、上海本钢冶金科技有限公司、本钢板材辽阳球团有限责任公司，其中本钢板材辽阳球团有限责任公司注册资本为 1000 万元，2009 年 12 月，公司将建工程 467,607,647.49 元投入到该公司。

#### (四) 营业收入及营业成本

##### 1、营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	29,278,122,198.76	32,304,343,721.35
其他业务收入	5,082,483,142.97	5,068,162,132.91
合计	34,360,605,341.73	37,372,505,854.26
营业成本	32,805,950,140.59	33,135,501,538.21

##### 2、主营业务（分行业）

项 目	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
(1) 工 业	29,278,122,198.76	27,799,157,484.56	32,304,343,721.35	28,287,079,806.31
合 计	29,278,122,198.76	27,799,157,484.56	32,304,343,721.35	28,287,079,806.31

##### 3、主营业务（分产品）

项 目	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
1.钢板	26,669,887,686.62	25,944,999,552.62	31,380,999,926.59	27,479,419,229.07
2.钢坯	2,209,695,527.00	1,444,121,266.88	411,984,402.36	360,368,003.89
3.其它	398,538,985.14	410,036,665.06	511,359,392.40	447,292,573.35
合 计	29,278,122,198.76	27,799,157,484.56	32,304,343,721.35	28,287,079,806.31

##### 4、主营业务（分地区）

地 区	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
东北	12,044,100,762.81	11,435,701,087.40	12,375,840,901.76	10,855,364,574.98
华北	5,168,386,606.69	4,907,309,022.25	4,424,356,521.49	3,870,040,999.20
华东	7,908,700,756.61	7,509,198,040.05	6,876,666,040.46	6,015,107,368.75
西北	33,501,265.03	31,808,971.09	98,880,744.56	86,492,246.64
西南	5,895,455.60	5,597,650.61		
中南	2,017,197,711.72	1,915,300,321.68	3,187,183,786.90	2,787,870,251.27
出口	2,100,339,640.30	1,994,242,391.48	5,341,415,726.18	4,672,204,365.47
合 计	29,278,122,198.76	27,799,157,484.56	32,304,343,721.35	28,287,079,806.31

## 5、 公司主营业务收入前五名客户的情况

客户名称	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例(%)
本钢浦项冷轧薄板有限公司	4,890,824,778.18	16.70
本溪钢铁(集团)有限责任公司	2,164,192,270.68	7.39
本钢集团国际经济贸易有限公司	2,097,628,459.28	7.16
烟台本钢钢铁销售有限公司	1,133,220,606.56	3.87
天津本钢钢铁贸易有限公司	763,194,619.69	2.61

## (五) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,612,307,951.48	176,832,824.48
加：资产减值准备	100,067,127.09	622,845,493.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,541,815,216.03	3,015,025,485.63
无形资产摊销		
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）	95,492,403.92	-112,198.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		19,880,546.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	139,865,962.62	365,343,710.65
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	193,218,870.67	-215,353,741.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	459,376,905.80	-3,790,317,986.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-801,166,401.54	201,027,898.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,443,743,260.51	3,896,196,917.94
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>3,560,105,393.62</b>	<b>4,291,368,951.29</b>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,324,990,582.40	1,840,720,448.33

项 目	本期金额	上期金额
减：现金的年初余额	1,840,720,448.33	2,130,513,729.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-515,729,865.93</b>	<b>-289,793,281.03</b>

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-95,492,403.92	
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)	11,017,561.08	
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	2,979,129.69	
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		
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		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,548,653.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-722,231.88	
合 计	-61,669,292.01	

**(二) 净资产收益率及每股收益：**

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	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	-10.32	-0.49	-0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.91	-0.47	-0.47

**十三、财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司全体董事于 2010 年 4 月 23 日批准报出。

本钢板材股份有限公司  
二〇一〇年四月二十三日