

# 广东韶钢松山股份有限公司 2010 年度报告正本



二〇一一年四月二十三日

## 重 要 提 示

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

2、公司所有董事均出席审议了本年度报告的董事会会议。

3、广东正中珠江会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司董事长余子权先生、总经理刘意先生、财务负责人刘树生先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

一、公司基本情况简介 .....	1
二、会计数据和业务数据摘要 .....	2
三、股本变动及股东情况 .....	3
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	7
五、公司治理结构 .....	11
六、股东大会情况简介 .....	16
七、董事会报告 .....	16
八、监事会报告 .....	28
九、重大事项 .....	29
十、财务报告 .....	38

## 一、公司基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：广东韶钢松山股份有限公司

公司法定英文名称：SGIS Songshan Co.,Ltd.

(二) 公司法定代表人：余子权

(三) 公司董事会秘书：刘二

公司证券事务代表：李怀东

联系地址：广东省韶关市曲江区

联系电话：0751-8787265

传真：0751-8787676

电子信箱：sgss@sgis.com.cn

(四) 公司注册地址：广东省韶关市曲江县马坝

公司办公地址：广东省韶关市曲江区

邮政编码：512123

公司网址：<http://www.sgss.com.cn>

公司电子信箱：sgss@sgis.com.cn

(五) 公司选定的信息披露报刊名称：《中国证券报》和《证券时报》

登载公司年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：广东韶钢松山股份有限公司董事会秘书室

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：韶钢松山

股票代码：000717

(七) 其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1997 年 4 月 29 日

注册地点：广东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：440000000023546 税务登记号码：  
440201231129346

公司聘请的会计师事务所名称：广东正中珠江会计师事务所

办公地址：广州市东风东路 555 号粤海集团大厦十楼

## 二、会计数据和业务数据摘要

### (一) 2010 年度主要业务数据 (单位: 人民币元)

项 目	金 额
1) 营业利润	26,593,224.79
2) 利润总额	24,814,728.50
3) 归属于上市公司股东的净利润	20,944,952.07
4) 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,456,673.92
5) 经营活动产生的现金流量净额	395,569,714.57

\*注: 扣除非经常性损益的项目和涉及金额: (单位: 人民币元)

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-36,876,638.18
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	13,183,256.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,914,884.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
所得税影响额	266,774.44
合计	-1,511,721.85

### (二) 主要会计数据 (单位: 人民币元)

项 目	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
营业总收入	18,835,956,073.21	13,349,679,517.40	41.10%	19,108,433,473.25
利润总额	24,814,728.50	109,517,932.03	-77.34%	-1,815,777,438.73
归属于上市公司股东的净利润	20,944,952.07	92,696,033.12	-77.40%	-1,611,496,599.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	22,456,673.92	73,211,774.95	-69.33%	-1,601,852,836.35
经营活动产生的现金流量净额	395,569,714.57	2,061,298,908.50	-80.81%	569,925,503.99
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
总资产	23,099,070,009.00	18,340,820,686.88	25.94%	17,281,157,076.11
归属于上市公司股东的所有者权益	5,817,189,517.60	5,796,958,851.45	0.35%	5,704,468,528.38
股本	1,669,524,410.00	1,669,524,410.00	0.00%	1,669,524,410.00

### (三) 主要财务指标

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
基本每股收益 (元/股)	0.0125	0.0555	-77.48%	-0.9652
稀释每股收益 (元/股)	0.0125	0.0555	-77.48%	-0.9652
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0135	0.0439	-69.25%	-0.9595
加权平均净资产收益率 (%)	0.36%	1.61%	-1.25%	-24.55%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	0.39%	1.27%	-0.88%	-24.40%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.2369	1.2347	-80.81%	0.3414
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.4843	3.4722	0.35%	3.4168

#### (四) 利润表附表

期间	报告期利润	净资产收益率		每股收益 (元)	
		全面摊薄	加权平均	基本每股	稀释每股
2010 年度	归属于公司普通股股东的净利润	0.36%	0.36%	0.0125	0.0125
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.39%	0.39%	0.0135	0.0135
2009 年度	归属于公司普通股股东的净利润	1.60%	1.61%	0.0555	0.0555
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.26%	1.27%	0.0439	0.0439

#### (五) 所有者权益变动表

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	所有者权益合计
期初数	1,669,524,410.00	2,483,253,792.84	625,063,083.14	1,032,574,545.22	-13,456,979.75	5,796,958,851.45
本期增加			14,085,817.48	20,944,952.07	-714,285.92	34,316,483.63
本期减少				-14,085,817.48		-14,085,817.48
期末数	1,669,524,410.00	2,483,253,792.84	639,148,900.62	1,039,433,679.81	-14,171,265.67	5,817,189,517.60
变动原因				本期减少：提取盈余公积。本期增加：本年利润转入		

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	541,525,504	32.44%	0	0	0	-18,000	-18,000	541,507,504	32.43%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	541,488,000	32.43%	0	0	0	0	0	541,488,000	32.43%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	37,504	0.00%	0	0	0	-18,000	-18,000	19,504	0.00%
二、无限售条件股份	1,127,998,906	67.56%	0	0	0	18,000	18,000	1,128,016,906	67.57%
1、人民币普通股	1,127,998,906	67.56%	0	0	0	18,000	18,000	1,128,016,906	67.57%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,669,524,410	100.00%	0	0	0	0	0	1,669,524,410	100.00%

## 2、限售股份变动情况表

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	本年解除限售日期
广东省韶钢钢铁集团有限公司	541,488,000	0	0	541,488,000	控股股东承诺	2010年8月18日
葛弘模	10,951	2,738	0	8,213	高管持股	2010年1月1日
卢建华	10,951	2,738	0	8,213	高管持股	2010年1月1日
何平昌	4,104	1,026	0	3,078	高管持股	2010年1月1日
寿耀明	24,000	24,000	0	0	高管持股	2010年12月18日
合计	541,538,006	30,502	0	541,507,504		

注 1：广东韶钢松山股份有限公司（以下简称“韶钢松山”）于 2008 年 8 月 19 日收到广东省韶钢钢铁集团有限公司（以下简称“韶钢集团”）的董事会决议，韶钢集团董事会认为韶钢松山经过近几年的快速发展，技术、装备、产能、产量都有了较大幅度的提高，产品结构得到显著优化，竞争能力进一步加强。本着对韶钢松山价值的高度认同和快速发展的信心，为了促进资本市场的健康发展，和对韶钢松山其他股东认真负责的态度，承诺韶钢集团所持有的 54,148.8 万股韶钢松山股份，自 2008 年 8 月 18 日起继续锁定两年。禁售期满后（即 2010 年 8 月 18 日起），韶钢集团通过深圳证券交易所挂牌出售的价格不低于每股 7.00 元（除权除息相应调整）。目前尚未办理解除限售股份的相关手续。

注 2：本年度，公司原副总经理寿耀明先生因工作变动原因解除限售股数 24,000 股。

注 3：根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》和《深圳证券交易所上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理业务指引》的有关规定，公司董事、监事和高级管理人员可转让在上年最后一个交易日登记在其名下的本公司股票为基数 25% 的股份。报告期内，公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股票共解除限售股数为 30,502 股。

## 3、近三年来公司股票发行与上市情况

2009 年 8 月 10 日，本公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过了《公司 2009 年度非公开发行股票方案》。公司非公开发行股票方案为：公司拟向不超过 10 家境内

投资者增发新股，发行底价为不低于 4.39 元/股，发行数量不超过 57,000 万股，募集资金不超过 25 亿元，其中广东恒健投资控股有限公司以境内战略投资者身份认购不超过 15 亿元。2009 年 9 月 3 日，公司非公开发行股票方案上报中国证监会。2010 年，由于受再融资政策变化的影响，该项目进展受阻，并超过股东大会授权董事会办理再融资项目 12 个月的有效期。

## (二) 股东情况

1、报告期末公司股东总数为 212,644 户，其中董事、监事、高级管理人员股东 3 户，持有本公司股票 26,006 股，其中：19,504 股（冻结），无内部职工股。

2、持有本公司股票前 10 名股东持股情况（截止 2010 年 12 月 31 日）

单位：股

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
广东省韶钢钢铁集团有限公司	国有股东	36.27%	605,512,890	541,488,000	0
王家宜	其他	0.71%	11,800,091	0	未知
张小军	其他	0.64%	10,657,320	0	未知
龚伟明	其他	0.45%	7,512,383	0	未知
王思言	其他	0.24%	3,951,117	0	未知
中国民生银行—银华深证 100 指数分级证券投资基金	其他	0.24%	3,937,427	0	未知
黄月楼	其他	0.21%	3,473,600	0	未知
黄启亮	其他	0.17%	2,755,805	0	未知
招商银行—南方策略优化股票型证券投资基金	其他	0.15%	2,511,601	0	未知
赵丽佳	其他	0.15%	2,442,800	0	未知
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中国有法人股股东广东省韶钢钢铁集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				



**3、前十名无限售条件股东持股情况（截止 2010 年 12 月 31 日）**

单位：股

股东名称	持有无限售条件 股份数量	股份种类
广东省韶钢钢铁集团有限公司	64,024,890	人民币普通股
王家宜	11,800,091	人民币普通股
张小军	10,657,320	人民币普通股
龚伟明	7,512,383	人民币普通股
王思言	3,951,117	人民币普通股
中国民生银行－银华深证 100 指数分级证券投资基金	3,937,427	人民币普通股
黄月楼	3,473,600	人民币普通股
黄启亮	2,755,805	人民币普通股
招商银行－南方策略优化股票型证券投资基金	2,511,601	人民币普通股
赵丽佳	2,442,800	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中国有法人股股东广东省韶钢钢铁集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

**4、报告期内，本公司的控股股东未发生变更。**

2008 年本公司收到控股股东广东省韶钢钢铁集团有限公司的通知，通知称目前宝钢集团、广东省国资委和广州市国资委正在按照国家发改委发改办工业[2008]658 号文的要求，商讨三方共同投资组建“广东钢铁集团有限公司”事宜。目前控股股东尚未变更，公司将及时跟踪并持续履行信息披露义务。

公司控股股东情况介绍：

控股股东名称：广东省韶钢钢铁集团有限公司

法定代表人：余子权

成立日期：1966 年 8 月 22 日

注册资本：88,930 万元

公司类别：国有独资

注册地址：广州市荔湾区西村西增路内协和路 10 号

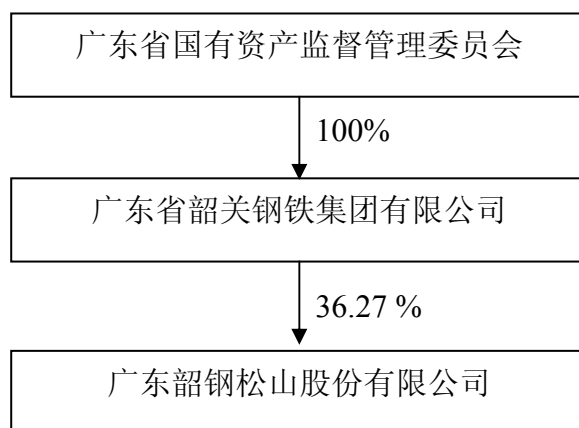
主营业务：

本企业及成员企业自产产品及相关技术的出口，生产、科研所需原辅材料、零配件及相关技术的进口（按 [97] 外经贸政审函第 106 号和 2198 号文经营）。在省政府授权范围内经营国有资产。制造、加工、销售：黑色金属冶炼及压延加工，金属制品，耐火材料，炉料，建筑材料，工业生产资料（不含金、银、汽车、化学危险品）。汽车

大修，总成大修。化工产品（危险品凭有效许可证经营），钢铁品质检，大法码计量检定。汽车大修，总成大修。压缩、液化气体供应。普通货运。旅业、住宿、饮食、酒类和烟草专卖零售、汽油、柴油零售（由取得相应有效许可证的分支机构经营）。

公司的实际控制人为广东省国有资产监督管理委员会，广东省韶关钢铁集团有限公司为广东省国有资产监督管理委员会直接管理的省属国有独资企业。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图所示：



#### 5、其他持股 10%（含 10%）以上的法人股东情况

报告期内本公司没有其他持股 10%（含 10%）以上的法人股东。

### 四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

#### （一） 董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数 (股)	年末持股数	股份增减数	报告期内从公司领取的报酬总额 (万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取
余子权	董事长	男	56	2009年9月28日至2012年5月22日	0	0	0		是
刘意	董事、总经理	男	52	2009年9月28日至2012年5月22日	0	0	0	54.62	否
卢建华	董事	男	56	2009年9月28日至2012年5月22日	10,951	10,951	0		是
卢学云	董事	男	46	2009年9月28日至2012年5月22日	0	0	0		是
	副总经理			2010年5月28日至2012年5月22日				31.25	否
王三武	副总经理	男	48	2009年9月28日至2010年6月17日	0	0	0	25.33	否
	董事			2009年9月28日至2012年5月22日					是

陈伟明	董事	男	69	2009年9月28日至 2012年5月22日	0	0	0	2.80	否
刘平	董事	男	48	2009年9月28日至 2012年5月22日	0	0	0	2.80	否
蔡玉彬	独立董事	男	65	2009年9月28日至 2012年5月22日	0	0	0	2.80	否
周成名	独立董事	男	48	2009年9月28日至 2012年5月22日	0	0	0	2.80	否
苏群	独立董事	男	70	2009年9月28日至 2012年5月22日	0	0	0	2.80	否
陈青	独立董事	女	38	2009年9月28日至 2012年5月22日	0	0	0	2.80	否
葛弘模	监事长	男	61	2009年9月28日至 2011年4月20日	10,951	10,951	0	27.26	否
何平昌	监事	男	58	2009年9月28日至 2012年5月22日	4,104	4,104	0		是
赖晓敏	监事	男	39	2009年9月28日至 2012年5月22日	0	0	0		是
朱瑞明	监事	男	58	2009年9月28日至 2012年5月22日	0	0	0	20.99	否
张坤明	监事	男	58	2009年9月28日至 2012年5月22日	0	0	0	21.74	否
刘二	董事会秘书	男	42	2009年9月28日至 2012年5月22日	0	0	0	20.91	否
刘树生	财务负责人	男	53	2009年9月28日至 2012年5月22日	0	0	0	21.31	否
合计	-	-	-	-	26,006	26,006	0	240.21	-

**公司董事、监事在股东单位任职情况：**

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任职期间	是否在 股东单 位领取 报酬
余子权	广东省韶钢钢铁集团有限公司	董事长、党委书记、总经理	2006.10至2008.10	是
		董事长、党委书记	2008.10至今	
卢建华	广东省韶钢钢铁集团有限公司	董事、副总经理、党委副书记	2007.07至2008.10	是
		董事、总经理、党委副书记	2008.10至今	
王三武	广东省韶钢钢铁集团有限公司	副总经理	2010.06至今	是
赖晓敏	广东省韶钢钢铁集团有限公司	副总会计师	2004.10至2010.06	是
		总会计师	2010.06至今	
朱瑞明	广东省韶钢钢铁集团有限公司	纪委副书记	2000.12至今	否
		监事	2007.05至今	

何平昌	广东省韶关钢铁集团有限公司	工会副主席	2009.09至今	是
-----	---------------	-------	-----------	---

**(二) 现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况**

**余子权**，男，1955 年 11 月出生，大学本科学历，MBA 硕士研究生，教授级高级工程师。1982 年加入韶钢，2004 年 1 月至 2005 年 5 月任本公司副总经理兼董事会秘书，2005 年 6 月任本公司董事，2007 年 4 月 2 日至今任本公司董事长，2008 年 10 月兼任韶钢集团董事长、党委书记。

**刘 意**，男，1959 年 1 月出生，大学本科学历，MBA 硕士研究生，教授级高级工程师。1982 年加入韶钢，2000 年 7 月任本公司副总经理，2005 年 6 月任本公司董事、副总经理，2007 年 4 月至今任本公司董事、总经理，2009 年 11 月兼任韶钢集团董事。

**卢建华**，男，1955 年 8 月出生，MBA 硕士研究生，高级经济师，高级政工师。1971 年加入韶钢，1997 年 4 月至 2008 年 10 月任本公司监事长，2008 年 10 月至今任本公司董事，兼任韶钢集团董事、总经理、党委副书记。

**卢学云**，男，1965 年 6 月出生，大学本科学历，MBA 硕士研究生，高级工程师。1988 年加入韶钢，历任韶钢集团总经理助理、韶钢集团副总经理等职。2008 年 12 月任本公司董事，2010 年 5 月至今任本公司董事、副总经理。

**王三武**，男，1963 年 9 月出生，大学本科学历，MBA 硕士研究生，教授级高级工程师。1988 年加入韶钢，曾任综合管理部部长。2006 年 7 月任本公司副总经理，2007 年 4 月至 2010 年 6 月任本公司董事、副总经理，2010 年 6 月至今任本公司董事，现兼任韶钢集团副总经理。

**陈伟明**，男，1942 年 8 月出生，大学本科学历，高级经济师。1997 年 4 月至 2002 年 7 月任本公司董事，2002 年 8 月办理退休手续，2007 年 4 月至今任本公司董事。

**刘 平**，男，1963 年 7 月出生，大学本科学历。历任广东博信投资控股股份有限公司副总经理，代总经理、董事长，现任深圳市零七股份有限公司副总经理。2004 年 4 月至 2009 年 9 月任本公司独立董事，2009 年 9 月至今任本公司董事。

**蔡玉彬**，男，1945 年 2 月出生，经济学教授。历任韶关学院教研室副主任、主任、社科部副主任、系主任等职。2007 年 7 月办理退休手续。2006 年 5 月至今任本公司独立董事。

**周成名**，男，1962 年 11 月出生，经济学博士。历任韶关学院经管系教授，现任湖南涉外经济学院教授。2006 年 5 月至今任本公司独立董事。

**苏 群**，男，1941 年 3 月出生，大学本科学历、高级工程师，北海市政协委员。2002 年至今任香港盈敏有限公司、广州万方兴泰顾问有限公司、广东盈泉钢制品有限公司高级顾问，2007 年 4 月至 2009 年 9 月任本公司董事，2009 年 9 月至今任本公司独立董事。

**陈青**，女，1973年7月出生，会计学副教授，硕士研究生，中国注册会计师。现从事韶关学院会计专业教学工作，兼任任中国会计学会会员、广东省技术经济和管理现代化研究会理事、韶关市税务协会理事、韶关市政府采购评估专家、深圳市汇领海德信企业管理咨询有限公司、首席财务顾问等职，2009年9月至今任本公司独立董事。

**葛弘模**，男，1950年1月出生，硕士研究生，高级经济师，高级政工师。1971年加入韶钢，历任韶钢集团副总经理、党委副书记等职。1999年6月至2008年12月任本公司董事，2008年12月至今任本公司监事长。

**何平昌**，男，1953年10月出生，MBA 硕士研究生、高级经济师。1973年加入韶钢，历任公司人力资源部部长，现任韶钢集团工会副主席。2003年4月至今任本公司监事。

**赖晓敏**，男，1972年10月出生，大学本科学历，高级会计师。1993年加入韶钢，历任财务部副部长、部长。2005年12月至今任本公司监事，现兼任韶钢集团财务负责人、总会计师。

**朱瑞明**，男，1953年10月出生，大专学历，高级政工师。1982年加入韶钢，历任韶钢纪委副书记兼监察室主任、纪委副书记兼审计监察部部长等职。现任本公司稽核监察部部长，2008年12月至今任本公司监事，现兼任韶钢集团监事、纪委副书记。

**张坤明**，男，1953年6月出生，MBA 硕士研究生，高级工程师。1979年加入韶钢，历任质量检测监督中心主任、技术质量部部长兼党总支书记等职。现任本公司综合管理部部长，2008年12月至今任本公司监事。

**刘二**，1969年6月出生，大学本科学历、MBA 硕士研究生，1994年加入韶钢，1997年5月至2005年5月任本公司证券部副经理，2005年5月至今任本公司董事会秘书。

**刘树生**，1958年2月出生，1978年加入韶钢，1997年5月至今任本公司财务负责人、财务部经理。

### （三）年度报酬情况

2010年度，在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

2010年，公司董事、监事、高级管理人员在公司领取的年度报酬总额约为240.21万元。其中，在本公司领取报酬的董事3名（不含独立董事、外部董事），金额分别为54.62万元、31.25万元和25.33万元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额约为113.13万元。在本公司领取津贴的董事6名，其中独立董事4名，外部董事2名，津贴标准为：每年每人2.80万元。

2010年，在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员共8人，年度报酬数额在

45—55 万元的 1 人，25—35 万元的 3 人，15—25 万元的 4 人。

公司董事余子权、卢建华，监事何平昌、赖晓敏均不在本公司领取报酬，在控股股东广东省韶关钢铁集团有限公司领取报酬。董事王三武先生 2010 年 6 月不再兼公司副总经理后，没有在公司领取报酬；董事卢学云先生 2010 年 5 月任公司副总经理后开始在公司领取报酬。

#### （四）报告期内董事、监事、高级管理人员的变动情况

2010 年 5 月 28 日，公司召开第五届董事会 2010 年第四次临时会议，审议通过了《关于聘任卢学云先生为公司副总经理的议案》。

2010 年 6 月 17 日，公司召开第五届董事会 2010 年第五次临时会议，审议通过了《关于公司部分高级管理人员变更的议案》。会议同意公司董事、副总经理王三武先生、副总经理寿耀明先生、副总经理冯国辉先生辞去公司副总经理职务。

#### （五）公司员工情况

2010 年 12 月 31 日，本公司在职员工 12,047 人，按专业构成分类为：

生产人员 9,966 人，占 82.72%；

销售人员 85 人，占 0.71%；

技术人员 968 人，占 8.04%；

财务人员 58 人，占 0.48%；

管理及其他人员 970 人，占 8.05%；

其中具有本科及以上学历的 1,287 人；大专学历 2,324 人；中专学历 692 人；中技 2,850 人；高中及以下 4,894 人；公司离退休人员 4,565 人，均按国家有关规定参加了广东省社会养老保险。

## 五、公司治理结构

### （一）公司治理情况

#### 1、公司治理基本情况

公司自1997年4月成立以来，严格按照中国证监会的要求，坚决贯彻“法制、监管、自律、规范”八字方针，在公司内部严格按照“规范运作，精干高效”的原则，规范公司运作。按照现代企业制度的要求，建立了符合公司发展需要的组织架构和运行机制。

公司设有股东大会、董事会、监事会。股东大会为公司的最高权力机构，董事会为经营决策机构，监事会为经营监督机构。董事会、监事会分别就各自的职责对股东大会负责。公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核4个专门委员会，各专门委员会对董事会负责。

公司经营层由总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员组成，总经理对董事会负责，主持公司的生产经营管理工作，执行股东大会和董事会的决定。

公司董事会现有董事11名，内部董事5名，独立董事4名，外部董事2名，对公司及全体股东勤勉尽责。公司已建立了权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，符合中国证券监督管理委员会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

## 2、公司信息披露情况

公司信息披露公平、公正、公开，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公开发行公司股票公司信息披露实施细则》和《上市公司投资者关系管理指引》等有关规定，认真履行信息披露义务，公司信息披露公平、公正、公开。公司按照国家法律法规的有关规定，制订并完善了《信息披露事务管理办法》、《重大信息内部报告制度》和《投资者关系管理制度》等。2010年初，公司根据广东证监[2010]30号文精神，积极开展信息披露检查专项活动，及时检查和发现了公司运作过程中存在的不足和漏洞，进一步推动了公司健全信息披露管理制度，有效提高了公司信息披露质量。

2010年6月，为进一步规范公司内幕信息管理行为，加强内幕信息保密工作，防止信息外泄，维护信息披露的公平原则，降低引发内幕交易的风险，公司及时制订了《公司内幕信息及知情人管理制度》，明确了内幕信息及内幕信息知情人的范围、登记与备案、保密及责任追究等具体规定，强化维护了公司信息披露的“三公”原则。同时，在敏感信息披露前，公司还通过OA或手机短信的方式及时提醒有关内幕信息人员不得买卖本公司股票，有效控制了内幕交易行为的发生。此外，还进一步规范公司内幕信息登记和报备工作，严格按照广东证监[2010]89号文的通知要求，对本公司2008年至2009年内幕信息知情人名单报备情况进行自查，并对漏报、未报的内幕信息知情人名单向广东证监局进行补报备案，公司董事长余子权先生签署了对备案文件的真实性、准确性、完整性的书面承诺，进一步规范了内幕信息的管理。2010年，公司共编辑制作定期报告、临时报告42份，及时在中国证监会指定媒体上进行披露。

由于公司长期严格规范信息披露工作，公司没有发生选择性的、私下和提前向特定对象单独披露、透露或者泄露公司非公开重大信息的情况，也没有发生内幕信息知情人在重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票等情况，确保了公司信息披露的公平性，充分保障了投资者的合法权益。

## 3、公司深入开展2010年公司治理自查专项活动情况

近几年来，公司按照中国证监会的要求连续三年深入开展公司治理专项活动，取得了良好的成效，整改问题逐一得到落实。公司治理工作在发展中规范，在规范中发展，充分发挥了董事会、监事会和股东大会在治理机制中的作用，公司治理水平不断提高。2010年11月，为贯彻落实广东证监[2010]155号文的精神，适应新形势公司治理的要求，公司对照广东证监[2010]155号文所列常见问题，扎实开展2010年公司治理自查专项活动。经过严格细致的自查，共查找出公文处理、印章使用管理

制度滞后于公司不断改革发展的变化等六项问题。针对查找出的问题，公司及时制定了整改计划和自查报告经公司董事会审议通过后，于 2010 年 11 月 23 日向社会公告，接受社会监督。目前，公司已按照公司治理整改计划，积极完成公司治理存在问题的整改工作，确保公司运作高效规范。

#### 4、公司财务报告内部控制制度的建立和运行情况

为了规范企业财务报告的编制与使用，保证财务报告的真实、准确、完整，公司根据《会计法》等有关法律法规及《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制制度指引》的要求，建立了《公司财务报告内部控制制度》。公司财务负责人负责组织财务报告的编制、对外提供和分析使用等相关工作。公司董事长对财务报告的真实性和完整性负责。公司按照国家统一的会计准则的规定，根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其他有关资料编制财务报告，做到内容完整、数字真实、计算准确，不得漏报或者随意进行取舍。同时，定期召开财务分析会议，充分利用财务报告反映的综合信息，全面分析企业的经营管理状况和存在的问题，不断提高经营管理水平。财务分析报告结果及时传递给公司内部有关管理层级，充分发挥了财务报告在企业生产经营管理中的重要作用。公司设有内部审计部门，每年进行一至两次财务检查，对公司财务制度执行情况进行检查，对发现的问题向全公司公布并限期整改。经检查，本报告期内，公司未发现财务报告内部控制的重大缺陷，公司财务报告内部控制健全、有效。

#### 5、建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及证监会关于开展上市公司治理专项活动等有关规定，建立了信息披露重大差错责任追究制度，明确了由于有关人员的失职，导致信息披露违规，给公司造成严重影响或损失时，公司董事会将根据违反信息披露管理制度的行为视情节轻重给予当事人内部通报批评、经济处罚、撤职、开除等处分，甚至移交司法机关采取法律手段，追究其法律责任。进一步强化公司有关人员信息披露责任意识，确保公司信息披露质量和透明度。由于公司信息披露管理制度的严格执行，报告期内，公司没有发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

#### 6、是否因部分改制等原因存在同业竞争和关联交易问题的情况

##### (1) 公司关联交易的情况

公司是 1997 年 3 月由广东省韶关钢铁集团有限公司（以下简称：“韶钢集团”）独家发起，以其下属铁、钢、材生产线 9 个生产厂的优质资产作为改组主体，采用募集方式设立的股份公司。公司设立之初，由于受发行额度的限制，公司的采购和销售依赖于韶钢集团，生产经营体系不够完善，没有独立的供销体系，原料供应和产品销售基本上依赖于韶钢集团，双方存在大量的关联交易。为规范运作和降低关联交易，公司在上级监管部门的指导和支持下，采取了多种有力措施，在较短的时间内完善了公司的生产经营体系，使公司与控股股东韶钢集团之间的关联交易逐年下降并维持在



较低水平，逐步减少和规范了与韶钢集团的关联交易，基本实现了钢铁主业的整体上市。目前，不存在因改制等原因产生重大关联交易问题的情况，现存的关联交易都是日常生产经营以及历史形成的所必需的关联交易；关联交易遵守公平、公正、公开的原则，价格以市场价为标准，并履行相应的法律程序，未损害其他股东的利益。

## (2) 公司同业竞争的情况

韶钢集团是公司唯一一家持有公司 5% 股份以上的股东。为避免与韶钢松山之间产生同业竞争，韶钢集团于 2001 年 6 月 29 日出具了《承诺函》。韶钢集团承诺：韶钢集团在中国境内任何地区，不以任何形式直接或间接从事和经营与韶钢松山主营业务构成或可能构成竞争的业务；韶钢集团在以后的经营或投资项目安排上，避免与韶钢松山同业竞争的业务；如因国家政策调整等不可抗力或其他意外事件发生致使韶钢集团与韶钢松山同业竞争不可避免时，在同等条件下，韶钢松山享有相关项目经营投资的优先选择权，或与韶钢集团共同经营投资项目。韶钢集团在承诺函中保证严格履行上述承诺，如有违反，将依法承担因此造成的全部损失。韶钢集团与韶钢松山关于避免同业竞争的制度安排，有效地防止了公司与控制股东及其控制的企业之间同业竞争的发生。

## (二) 独立董事履行职责情况

为进一步完善公司治理机制，充分发挥独立董事的作用，公司根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及公司章程等有关规定，进一步修订了公司《独立董事制度》和制订了公司《独立董事年报工作制度》及《董事会专门委员会工作制度》等。本公司设独立董事 4 名，超过了公司董事会现有董事总人数 11 人的三分之一。公司各董事会专门委员会均按要求设立独立董事委员，并担任专门委员会主任。

公司独立董事勤勉尽责，均按规定出席了报告期内本公司召开的董事会和股东大会，对会议的各项议题进行了认真审议，并按相关法规和公司《章程》规定对相应事项提交议案及发表了独立意见，在公司规范运作、科学决策、维护中小投资者权益方面发挥了积极作用。

### 1、独立董事出席董事会的情况

独立董事 姓名	本年应参加 董事会次数	亲自出席 (次)	委托出席 (次)	缺席 (次)	备注
蔡玉彬	9	9	0	0	
周成名	9	9	0	0	
苏群	9	9	0	0	
陈青	9	9	0	0	

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司 4 名独立董事对公司报告期内董事会的各项议案及公司其他重要事项未提出异议。

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

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面已分开，并具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、人员方面：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、财务负责人等高级管理人员均在本公司领取薪酬。

2、资产方面：公司资产完整，与控股股东产权关系明确，拥有独立的采购、生产、销售系统。

3、财务方面：公司设立了独立的财会部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立在银行开户。

4、机构方面：公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，不存在与控股股东合署办公的情况。

5、业务方面：公司在业务方面独立于控股股东，拥有独立的采购、生产、销售系统，主要原材料和产品的采购、生产、销售均通过自身的采购、生产、销售系统完成。

**(四) 公司管理人员的考评及激励情况**

公司建立了民主、公开、公平、公正的干部选拔任用机制，对中层领导干部进行绩效考核，推行末位淘汰、前位重用机制，选拔任用了一批德才兼备的管理骨干，为公司长远发展提供了人才保证。建立了与现代企业制度相适应的人力资源管理制度，制订一般管理人员的绩效考核办法，客观、公正、准确评价员工岗位职责履行情况，有效地激发员工潜能和工作热情，确保企业经营目标的顺利实现。

**(五) 公司内部控制自我评价**

公司严格按照深交所《上市公司内部控制指引》的相关规定，进一步建立健全了内部控制制度，并结合中国证监会广东监管局的整改活动和公司自查，对公司内部控制制度的建立、实施情况不断改进。目前，公司已经建立了完善的生产经营、财务管理、信息披露等相关内控制度；专门设置了审计部负责对内控制度的运行实施监督；制定并严格落实了《关联交易管理制度》，完善了审批程序，保证了操作的规范性、合法性；严格控制对外担保，没有违规担保；修订了《募集资金管理办法》，严格按照要求使用募集资金；进一步强化了对重大投资的内部控制，有效地保证了投资的科学性；规范了信息披露控制，保证了信息披露的真实、准确、完整、及时和公平性。

## 六、股东大会情况简介

报告期内，本公司共召开 2 次股东大会，具体情况如下：

序号	会议届次	召开日期	会议决议披露日期	会议决议刊登的信息披露报纸
1	2009 年度股东大会	2010 年 4 月 16 日	2010 年 4 月 17 日	《证券时报》 《中国证券报》
2	2010 年第一次临时股东大会	2010 年 12 月 8 日	2010 年 12 月 9 日	《证券时报》 《中国证券报》

## 七、董事会报告

### (一) 报告期内生产经营情况的回顾

#### 1、报告期内总体经营情况

2010 年世界经济有企稳复苏迹象，在国家政策导向下，我国基本摆脱了金融危机的负面冲击，钢材市场总体运行环境有所改善，但钢材价格走势跌宕起伏，钢材期货、铁矿石指数定价增加了钢铁产品的金融属性。钢铁产能严重过剩的局面依旧，企业的竞争有加剧趋势，原燃材料的价格上涨给企业的经营带来较大的压力。面对高产量、高成本、低价格的市场，公司全体员工群策群力，实现生产和销售的稳步增长。2010 年生产经营主要采取了以下措施。

(1) 积极开拓国内外资源。继续巩固与省内矿的合作关系，努力拓展省内新的矿石供应商。稳定进口矿的供应点，与国内矿石供应商签订了中期的采购协议，同时大力推进与宝钢的资源合作，为公司铁矿石供应提供了可靠的保障。

(2) 优化管理架构，继炼铁部、仓储中心、进出口部整合后，成立了炼钢部，精简了机构，进一步完善了工序间的配合，提高了快速反应的能力。

(3) 精耕细作，加强管理。推进班组经济核算信息化工作，为公司产供销系统提供了可靠的依据；进一步完善招投标管理，有效降低了预算和采购的金额；强化现金管理，在确保资金链健康安全的前提下，取得良好的资金运营效益，全年平均综合借款利率和平均资金成本创近几年最好水平。

(4) 加强产品研发，进一步优化产品结构，提高了高附加值产品的比例。充分利用现有装备技术，开发高强度钢板、管线钢等并形成批量生产能力，高建板及结构钢 Z 向性能板、容器板、桥梁板品种规格进一步增加；注重公司产品质量的提升，船体用结构钢等 4 个产品获“广东省名牌产品”称号，优质碳素结构钢热轧钢板（50#）

等 2 个产品获冶金产品实物质量“金杯奖”。

报告期内，公司共产钢504万吨，比上年423万吨增长19.13%；生铁502万吨，比上年419万吨增长19.88%；钢材482万吨(其中：板材206万吨、线材114万吨、棒材162万吨)，比上年406万吨增长18.81%。公司全年销售钢材479万吨，比上年的403万吨上升18.85%；实现营业收入188.36亿元，比上年上升41.10%(其中：实现主营业务收入185.26亿元，比上年上升40.16%)，主要原因是钢材价格上升和销量增加所致；营业利润0.27亿元，比上年下降69.26%；净利润0.21亿元，比上年下降77.40%；本年利润下降主要原因是原材料成本上升过快和铁钢材产能不平衡导致单位产品固定成本分摊率高。

现金及现金等价物净增加额比上年净增加0.92亿元，其中经营性活动产生的现金流量净额减少16.66亿元，本年工程投资支出比上年度减少使投资活动产生的现金流量净额增加1.37亿元，本年银行借款增加使筹资活动产生的现金流量净额增加16.21亿元。

## 2、报告期公司主营业务及其经营情况

### (1) 主营业务收入、主营业务利润的构成情况

单位(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(%)
钢压延加工业	1,852,562.53	1,773,881.03	4.25%	40.16%	42.40%	-1.51%
主营业务分产品情况						
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(%)
钢铁产品	1,783,871.57	1,712,841.56	3.98%	40.35%	42.62%	-1.53%
焦副产品及其他	68,690.96	61,039.47	11.14%	35.32%	36.49%	-0.76%

### (2) 主营业务分地区情况

地区	营业收入(万元)	营业收入比上年增减(%)
广东省	1,492,914.69	31.67%
省外地区	355,286.20	107.43%
境外	35,394.72	112.33%
合计	1,883,595.61	42.51%

### (3) 主要供应商、客户情况

公司前五名供应商合计的采购金额为 283,274.91 万元，占年度采购总额的比例为 17.17%；前五名客户销售额合计 493,382.14 万元，占本期销售收入总额的 26.19%。

## 3、报告期公司资产构成及变动原因

### (1) 报告期内公司资产负债构成及其变化原因说明

项目	报告期末		上年同期		变动幅度
	数额 (元)	占总资产的比例	数额 (元)	占总资产的比例	
货币资金	3,235,862,796.65	14.01%	1,367,245,663.68	7.45%	6.55%
应收票据	1,829,527,377.89	7.92%	680,027,403.84	3.71%	4.21%
应收帐款	87,320,280.60	0.38%	42,061,578.54	0.23%	0.15%
预付款项	810,918,554.25	3.51%	419,989,779.54	2.29%	1.22%
应收利息	22,830,164.75	0.10%	4,366,560.40	0.02%	0.08%
存货	3,720,950,151.91	16.11%	2,763,614,696.23	15.07%	1.04%
固定资产	11,634,592,725.56	50.37%	11,350,216,605.10	61.88%	-11.52%
在建工程	1,039,882,561.86	4.50%	1,012,251,635.35	5.52%	-1.02%
工程物资	39,225,554.46	0.17%	12,077,348.21	0.07%	0.10%
无形资产	311,365,634.82	1.35%	317,130,669.78	1.73%	-0.38%
递延所得税资产	359,787,584.39	1.56%	361,183,650.69	1.97%	-0.41%
短期借款	8,042,849,770.55	34.82%	5,833,738,200.43	31.81%	3.01%
应付票据	1,343,715,023.50	5.82%	855,252,628.40	4.66%	1.15%
应付帐款	1,397,532,284.53	6.05%	773,575,624.37	4.22%	1.83%
预收款项	825,470,739.79	3.57%	814,165,993.23	4.44%	-0.87%
应付职工薪酬	183,820,801.47	0.80%	186,621,323.22	1.02%	-0.22%
应交税费	-64,766,054.41	-0.28%	-75,463,963.20	-0.41%	0.13%
应付利息	40,031,653.35	0.17%	16,009,290.03	0.09%	0.09%
其他应付款	624,597,972.90	2.70%	405,292,509.93	2.21%	0.49%
一年内到期的非流动负债	335,000,000.00	1.45%	300,000,000.00	1.64%	-0.19%
长期借款	4,531,426,327.69	19.62%	3,422,000,000.00	18.66%	0.96%
<b>资产总计</b>	<b>23,099,070,009.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>18,340,820,686.88</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00%</b>

截止报告期末，报告期内公司资产负债情况较期初变动较大的项目及原因如下：

2010 年底公司合并总资产 230.99 亿元，比年初的 183.41 亿元增加了 47.58 亿元，增幅 25.94%。

其中：流动资产 97.14 亿元，占 42.05%，较年初上升 13.23 个百分点；固定资产 116.35 亿元，占 50.37%；在建工程 10.40 亿元，占 4.50%；无形资产（土地使用权）3.11 亿元，占 1.35%；递延所得税资产 3.60 亿元，占 1.56%，工程物资 0.39 亿元，占 0.17%。

主要资产变动情况：货币资金 32.36 亿元，比年初的 13.67 亿元增长 136.67%，主要是公司本年销量增长，经营性现金净流入增加，以及向银行申请质押借款和外币代付资金所存入的保证金增加所致；应收票据 18.30 亿元，比年初 6.80 亿元增长 169.04%，主要原因是本年结算政策调整，票据结算货款增加；应收帐款 0.87 亿元，比年初 0.42 亿元增长 107.60%，主要原因是公司部分销售采用国内信用证结算办法，

年末尚未收回的国内信用证款增加，以及部分出口钢材款尚未收回；预付款项 8.11 亿元，比年初 4.20 亿元增长 93.08%，主要原因是公司期末按合同约定预付的原材料采购款增加；存货 37.21 亿元，比年初 27.64 亿元增长 34.64%，主要原因是钢材和进口矿库存较年初增加；固定资产 116.35 亿元，比年初 113.50 亿元增长 2.51%；在建工程 10.40 亿元，比年初 10.12 亿元增长 2.73%。

2010 年底公司总负债 172.82 亿元，比年初的 125.44 亿元增加了 47.38 亿元，增幅 37.77%。

其中：流动负债 127.28 亿元（其中短期借款 80.43 亿元），占 73.65%；较年初上升 1.03 个百分点；非流动负债 45.54 亿元（其中长期借款 45.31 亿元），占 26.35%。

主要负债变动情况：短期借款 80.43 亿元，比年初 58.34 亿元增长 37.87%，主要原因是公司本年生产、销售规模扩大，人民币和美元保证借款以及美元质押借款增加；应付票据 13.44 亿元，比年初增长 57.11%，主要是采购量回升，同时采购款票据结算率有所回升；应付帐款 13.98 亿元，比年初增长 80.66%，主要是采购量回升，采购欠款有所回升；预收款项 8.25 亿元，比年初增长 1.36%；长期借款 45.31 亿元，比年初 34.22 亿元增长 32.42%，主要系公司本年向银行借入的外币借款增加所致。

#### (2) 报告期主要资产采用的计量属性

公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》，对原《广东韶钢松山股份有限公司财务管理制度》进行了修订，增加了与公允价值计量相关的项目、外币金融资产及负债等项目的确认和计量等方面的相关内容。

报告期内，公司主要资产采用的计量属性未发生重大变化，具体计量属性见财务报表附注。

与公允价值计量相关的项目

单位：万元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
其中：1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-	-
其中：衍生金融资产	-	-	-	-	-
2. 可供出售金融资产	-	-	-	-	-
金融资产小计	-	-	-	-	-

金融负债	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
其他 <sup>3</sup>	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

持有外币金融资产、金融负债情况

单位：万元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
其中：1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-	-
其中：衍生金融资产	-	-	-	-	-
2. 贷款和应收款 <sup>3</sup>	-	-	-	-	-
3. 可供出售金融资产	-	-	-	-	-
4. 持有至到期投资 <sup>3</sup>	-	-	-	-	-
金融资产小计	-	-	-	-	-
金融负债	-	-	-	-	-

(3) 报告期内公司管理费用、财务费用、所得税同比发生变化及产生的主要原因

项目	2010 年度		2009 年度		变动幅度	变动原因
	金额(元)	占利润总额%	金额(元)	占利润总额%		
销售费用	51,851,084.94	208.95%	34,212,125.67	31.24%	177.71%	同比增加 51.56%，主要是产品出口费用增加。
管理费用	380,336,552.32	1532.70%	284,629,397.51	259.89%	1272.81%	同比增加 33.63%，主要是人工成本和维修费用增加。
财务费用	285,499,556.33	1150.52%	306,458,237.37	279.82%	870.70%	同比减少 6.84%，主要是汇兑收益增加导致当期财务费用减少。
所得税费用	3,869,776.43	15.59%	16,821,898.91	15.36%	0.23%	利润下降导致当期所得税费用减少。

#### 4、报告期公司现金流分析

项目	2010 年(元)	2009 年(元)	同比增减(%)	说明
一、经营活动产生的现金流量净额	395,569,714.57	2,061,298,908.50	-80.81%	销售的票据结算货款增加所致现金流入减少
二、投资活动产生的现金流量净额	-1,645,613,937.47	-1,782,364,742.92	7.67%	工程投资支出有所减少

三、筹资活动产生的现金流量净额	1,300,893,349.36	-320,175,138.88	506.31%	银行借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	50,134,840.54	-41,446,683.35	220.96%	主要是银行借款增加所致。

### 5、公司主要控股公司及参股公司的经营情况和业绩分析

公司名称	企业性质	主要业务	注册资本	资产规模	净利润
韶钢钢铁(香港)有限公司	有限公司	进出口贸易	HKD400万元	19,979.43万元	1,921.92万元

#### (二) 对公司未来发展的展望

##### 1、行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

2011年,我国经济将由政策刺激下的较快增长向结构调整中的稳定增长转变,增长与通胀并行,外部环境复杂多变,原燃材料的供需形势难以扭转,中国钢市依然维持“高产量、高库存、高成本、低价格”的局面,市场供大于求的基本面不会改变。在今后较长的一段时间里,中国钢市将维持震荡波动的运行态势,市场竞争更加激烈。

##### 2、未来发展展望

2011年是“十二五”开局之年,国家要转变经济发展方式,更加注重经济增长质量。汽车限购、公务用车制度改革、高油价等可能导致汽车行业的增速减缓,高速铁路在这几年超高速发展之后的增速也可能减缓,商品房市场处在敏感多变阶段,这些都给钢铁行业的需求带来一定的压力。“十二五”时期也是全面建设小康社会的关键时期,工业化和城镇化将进一步得到有序推进,政策更加注重民生,大力推进廉租房、保障房建设,所以钢铁行业在未来一段时期仍能保持稳健的发展态势。另外,2011年广东省内高速公路、城际轨道、地铁工程、高层建筑、港珠澳大桥等重点工程开工,也有利于公司区位优势发挥,在行业激烈竞争的市场,仍具备一定的发展机遇。

##### 3、公司 2011 年发展计划及措施

###### (1) 公司 2011 年度生产经营目标

2011年生产经营的基本思路是:成本导向,营销拉动,通过技改构建更加匹配的工艺流程,挖掘装备潜力,降低成本。

公司 2011 年度生产经营目标:产钢 560 万吨,产钢材 530 万吨,焦炭 175 万吨,自发电 14.9 亿千瓦时。

###### (2) 实现以上目标拟采取的措施

1) 成本导向、杜绝浪费、调整管理。一是从保供保料采购向机会采购调整,严把原材料进口质量关;二是按照零缺陷、零失误、零事故要求继续细化管理工作;三是考核导向由指标考核向成本考核转变;四是从分散管理向集中一贯管理调整;五是从柔性考核向刚性考核调整;六是中层管理人员从定性考核向定量考核调整。



2) 做大直供、做好服务。做好重点工程直供, 跟踪省内高速公路、城际轨道、地铁工程、高层建筑、港珠澳大桥等重点工程。建立产品质量异议处理快速反应机制, 以优质的服务满足用户的需求。

3) 寻找市场机遇, 在稳定原有建筑用钢材市场的基础上, 加大专业用钢、品种钢的生产和销售。船板钢生产销售力争突破 100 万吨, 进一步提高容器板、桥梁板、高建板的销量。

4) 合理调整仓储物流。将大而散的仓储向小而精的仓储调整, 减少生产过程的物资沉淀; 从关注采购价格向关注途耗、损耗和实际使用成本的调整。

5) 优化工艺、提高装备效率。优化配煤配矿, 改善炉料结构, 多使用性价比高的矿料, 地方矿比例提高到 40%, 降低配矿成本; 发挥现有装备潜能, 降低吨钢固定成本。

#### 4、公司 2011 年资金需求、使用计划及资金来源

公司继续按照淘汰落后、节能减排、发展循环经济和提升产品附加值的思路, 加大技术改造的力度。2011 年度计划总投资 21.49 亿元。重点投资项目有: 一钢厂清洁生产节能降耗改建工程、高等级螺纹钢工程、合金钢及优质棒材轧机生产线改建工程、炉料优化改建项目(球团)、新石灰窑工程、1×55 孔焦炉工程等。资金来源为: 自有资金和金融机构贷款。

#### 5、公司面临的主要风险及对策

(1) 产业政策风险: 中国经济由较快增长向注重经济质量增长的重大转变, 对钢铁行业节能减排和环境保护提出了更高的要求, 以及淘汰落后、联合重组步伐加快, 给公司的生产经营带来不确定性。

对策: 积极研究国家宏观经济政策, 按照国家钢铁产业政策要求, 通过技术改造和配套项目建设, 提高装备水平, 在技术改造项目设计规划阶段即考虑项目的综合效益, 节能减排工作落到实处, 长抓不懈。

(2) 市场风险: 汽车行业的增速可能下滑, 商业地产市场不确定性因素加大, 钢铁行业 2010 年的“高产量、高库存、高成本、低价格”可能继续成为 2011 年的主要市场特征, 给 2011 年的生产经营带来一定的压力。

对策: 一是密切关注国内外市场动态, 把握铁矿石、焦煤、废钢、合金等大宗原燃材料的走势, 抓住有利时机采购; 二是充分发挥公司 ERP、MES 的柔性制造系统, 建成公司产、供、销快速反应处理机制; 三是着力发挥现有装备潜能, 降低吨钢固定成本费用, 大力提升产品附加值, 增强公司的抗风险能力; 四是充分运用好钢材期货套期保值工具, 规避价格波动造成的风险, 稳定经营业绩。

### (三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内未有募集资金，也未有以前年度募集资金延续到本期使用的情况。

2、非募集资金情况项目

单位：（人民币）万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
第三炼钢厂船板钢生产连铸机技术改造	62,700.00	100%	不直接产生效益
原料技术改造	62,278.99	100%	不直接产生效益
宽板厂钢板精整及热处理工艺技术改造	56,224.00	100%	不直接产生效益
外电网技术改造	50,000.00	71.00%	未完工
炉料结构优化技术改造	48,245.52	100%	不直接产生效益
炉料优化改建	43,021.01	100%	不直接产生效益
焦化厂清洁生产改建项目之 2 号 6M 焦炉工程	42,768.00	100%	不直接产生效益
铁前公辅助配套工程	40,000.00	61.00%	未完工
复二重生产线技术改造	37,100.00	100%	不直接产生效益
煤气综合利用	34,313.00	57.00%	未完工
一钢清洁生产节能降耗之连铸机改造	19,889.06	85.00%	未完工
一钢清洁生产节能降耗之 2*130t 专路改造	18,800.00	85.00%	未完工
一钢清洁生产节能降耗之供配电自动化改建工程	18,549.15	80.00%	未完工
新煤气柜工程	17,000.00	70.00%	未完工
焦化厂干法熄焦节能技术改造	13,900.00	100%	不直接产生效益
烧结厂节能减排之烧结烟气脱硫技术改造项目	12,000.00	66.00%	未完工
烧结厂环冷机烟气余热回收利用技术改造	10,000.00	70.00%	未完工
智能一体化监控系统	9,600.00	100%	不直接产生效益
十一五、板坯库改造	8,901.00	50.00%	未完工
废水处理中心项目	6,600.00	80.00%	未完工
技术研究中心中试场	4,150.00	100%	不直接产生效益
合计	616,039.73		

3、报告期内，公司有无其它重大项目投资和对外投资行为

公司本报告期内无其它重大项目投资和对外投资行为。

（四）董事会日常工作情况

1、董事会的会议情况及决议内容：

本报告期，公司董事会共召开了九次会议，具体情况如下表：

序号	会议届次	召开日期	会议决议披露日期	会议决议刊登的信息披露报纸
1	第五届董事会第二次会议	2010 年 3 月 26 日	2010 年 3 月 27 日	《证券时报》 《中国证券报》
2	第五届董事会 2010 年第一次临时会议	2010 年 4 月 22 日	2010 年 4 月 24 日	《证券时报》 《中国证券报》
3	第五届董事会 2010 年第二次临时会议	2010 年 4 月 29 日	仅审议《公司信息披露自查分析报告》一个议案，无需披露决议。	

4	第五届董事会 2010 年第三次临时会议	2010 年 5 月 25 日	2010 年 5 月 26 日	《证券时报》 《中国证券报》
5	第五届董事会 2010 年第四次临时会议	2010 年 5 月 28 日	2010 年 5 月 29 日	《证券时报》 《中国证券报》
6	第五届董事会 2010 年第五次临时会议	2010 年 6 月 17 日	2010 年 6 月 18 日	《证券时报》 《中国证券报》
7	第五届董事会 2010 年第六次临时会议	2010 年 8 月 25 日	2010 年 8 月 27 日	《证券时报》 《中国证券报》
8	第五届董事会 2010 年第七次临时会议	2010 年 10 月 28 日	2010 年 10 月 30 日	《证券时报》 《中国证券报》
9	第五届董事会 2010 年第八次临时会议	2010 年 11 月 22 日	2010 年 11 月 23 日	《证券时报》 《中国证券报》

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

本报告期，公司董事会按照股东大会的决议和授权，认真履行职责，董事会对股东大会决议的执行情况如下：

根据2010年第一次临时股东大会的决议，续聘广东正中珠江会计师事务所为公司财务审计机构。

## 3、公司审计委员会履职情况

### (1) 董事会审计委员会工作情况

公司董事会审计委员会由3名董事组成，其中2名独立董事，主任委员由专业会计的独立董事担任。

根据中国证监会、深交所有关规定及公司董事会审计委员会实施细则、公司独立董事年报工作制度、董事会审计委员会年报工作程序，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作职责：

①认真审阅了公司2010 年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的广东正中珠江会计师事务所注册会计师协商确定了公司2010年度财务报告审计工作的时间安排；

②在年审注册会计师进场前认真审阅了公司初步编制的财务会计报表，并出具了书面审议意见；

③公司年审注册会计师进场后，董事会审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交的时间进行了沟通和交流；

④公司年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司2010年度财务会计报表，并形成书面审议意见；

⑤在广东正中珠江会计师事务所出具2010年度审计报告后，董事会审计委员会召开会议，对广东正中珠江会计师事务所从事本年度公司的审计工作进行了总结，并就公司年度财务会计报表的议案进行表决并形成决议。

(2) 董事会审计委员会的审议意见、年度审计工作总结报告及相关决议

①审计委员会关于年审注册会计师进场前公司出具的财务会计报表的审议意见  
公司董事会：

我们审阅了公司财务部2011年1月5日提交的财务报表，包括2010年12月31日的资产负债表，2010年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及部分财务报表附注资料。

我们按照相关会计准则以及公司有关财务制度规定，对会计资料的真实性、完整性，财务报表是否严格按照新企业会计准则及公司有关财务制度规定编制予以了重点关注。

通过询问公司有关财务人员及管理人员、查阅股东会、监事会、董事会及相关委员会会议纪要、公司相关账册及凭证、以及对重大财务数据实施分析程序，我们认为：公司所有交易均已记录，交易事项真实，资料完整，会计政策选用恰当，会计估计合理，未发现重大错报、漏报情况；未发现大股东占用公司资金情况；未发现公司有对外违规担保情况及异常关联交易情况。

基于本次财务报表的审阅时间距离审计报告日及财务报表报出日尚有一段期间，提请公司财务部重点关注并严格按照新企业会计准则处理好资产负债日期后事项，以保证财务报表的公允性、真实性及完整性。

董事会审计委员会

二〇一一年一月七日

②审计委员会关于年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务会计报表的  
审议意见

公司董事会：

我们审阅了公司财务部2011年2月11日提交的、经年审注册会计师出具初步审计意见后、公司出具的财务报表，包括2010年12月31日的资产负债表，2010年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们按照相关会计准则以及公司有关财务制度规定，对会计资料的真实性、完整性，财务报表是否严格按照新企业会计准则和公司有关财务制度规定编制以及资产负债表日期后事项予以了重点关注。

通过与年审注册会计师沟通初步审计意见后、以及对有关账册及凭证补充审阅后，我们认为：保持原有的审议意见，并认为公司已严格按照新企业会计准则处理了资产负债日期后事项，公司财务报表已经按照新企业会计准则及公司有关财务制度的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司2010年12月31日的财务状况以及2010年度的经营成果和现金流量。

董事会审计委员会

二〇一一年二月十一日

③审计委员会关于广东正中珠江会计师事务所从事本年度审计工作的总结报告  
公司董事会：

我们审阅了公司财务部2010年12月22日提交的《2010年度审计工作计划》后，于2010年12月22日就上述审计工作计划与广东正中珠江会计师事务所项目负责人作了充分沟通，并达成一致意见，认为该计划制订详细、责任到人，可有力保障2010年度审计工作的顺利完成。

广东正中珠江会计师事务所审计人员共16人（含项目负责人）按照上述审计工作计划约定，分别于2010年12月22日和2011年1月21日陆续进场。2011年2月11日完成纳入合并报表范围的各公司的现场审计工作。项目负责人就报表合并、会计调整事项、会计政策运用、以及审计中发现的有待完善的会计工作等情况与企业及我们审计委员会各委员作了持续、充分的沟通，使得各方对公司经营情况、财务处理情况以及新企业会计准则的运用与实施等方面有了更加深入的了解，亦使得年审注册会计师出具公允的审计结论有了更为成熟的判断。

在年审注册会计师现场审计期间，我们审计委员会各委员高度关注审计过程中发现的问题，以电话及见面会形式，就以下几点作了重点沟通：

- 1、交易事项是否真实、资料是否完整；
  - 2、财务报表是否按照新企业会计准则、证券监管部门的要求及公司财务制度规定编制；
  - 3、财务部门对法律法规、其他外部要求以及管理层政策、指示和其他内部要求的遵守情况；
  - 4、公司内部会计控制制度是否建立健全；
  - 5、公司各部门是否配合注册会计师获取其审计所需的充分、适当的材料和证据。
- 年审注册会计师就以上几点问题均给予了积极的肯定，并于2011年4月22日出具了标准无保留意见结论的审计报告。

我们认为，年审注册会计师已严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行了审计工作，审计时间充分，审计人员配置合理、执业能力胜任，出具的审计报告能够充分反映公司2010年12月31日的财务状况以及2010年度的经营成果和现金流量，出具的审计结论符合公司的实际情况。

董事会审计委员会

二〇一一年 四 月 二十 一 日

#### 4、公司薪酬与考核委员会履职情况

董事会薪酬与考核委员会成员由3名董事组成，其中2名为独立董事，主任委员由独立董事担任。

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会根据董事、监事及高管人员管理岗位的主要范围、职责、重要性及行业相关岗位的薪酬水平，负责制订、审查公司薪酬计划与方案，主要包括绩效评价标准、程序及主要评价体系、奖励和惩罚的主要方案和制度等，制定公司董事（不含独立董事）、监事及高管人员的考核标准，审查公司董事、监事及高管人员履行职责的情况，依照考核标准及薪酬政策与方案进行年度绩效考核，提出董事、监事及高管人员的报酬数额和奖励方式，报公司董事会审议。

根据中国证监会、深交所有关法律、法规和公司内部控制制度、公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则》的有关规定，薪酬与考核委员会对2009年度公司董事、监事及高管人员所披露的薪酬情况进行了审核并发表审核意见如下：

公司董事会根据公司统一的薪酬管理制度及董事会薪酬与考核委员会年度绩效考核情况，确定本年度在公司受薪的董事、监事和高级管理人员报酬标准。2010年度，公司董事、监事及高管人员披露的薪酬情况符合公司薪酬管理制度，未有违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情形发生。

#### （五）本年度利润分配预案

经广东正中珠江会计师事务所审计，公司2010年度共实现净利润140,858,174.84元，加上年初未分配利润888,694,615.89元，减计提盈余公积14,085,817.48元。2010年末可供分配利润为1,015,466,973.25元。为应对经济危机，确保公司持续稳定的发展，公司2010年度拟不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。公司剩余未分配利润全部用于补充流动资金。该预案将提交公司2010年度股东大会审议。

该预案将提交公司 2010 年度股东大会审议。

#### 公司前三年现金分红情况

单位：人民币元

年度	现金分红金额 (含税)	合并报表中归属于母 公司所有者净利润	占合并报表中归属于母公 司所有者净利润的比率
2009年	0	92,696,033.12	
2008年	0	-1,611,496,599.33	
2007年	83,476,220.50	827,378,272.00	10.09%

#### （六）其他事项

- 1、报告期内，公司聘请的财务审计机构是广东正中珠江会计师事务所，未变更。
- 2、报告期内，公司选定的信息披露报纸为《中国证券报》和《证券时报》，未变更。

## 八、监事会报告

### (一) 监事会会议情况

报告期内，公司监事会共召开了四次会议。

2010年3月26日，召开公司第五届监事会第二次会议，审议通过公司《2009年度监事会工作报告》、《2009年度报告正本及摘要》及《2010年度日常关联交易计划》。

2010年4月22日，以通讯方式召开公司第五届监事会2010年第一次临时会议，审议通过公司《2010年第一季度报告》。

2010年8月25日，以通讯方式召开第五届监事会2010年第二次临时会议，审议通过公司《2010年半年度报告》。

2010年10月28日，公司以通讯方式召开第五届监事会2010年第三次临时会议，审议通过公司《2010年第三季度报告》。

### (二) 监事会对公司2010年度有关事项的独立意见。

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及本公司章程的规定，认真履行职责，对依法运作、财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护了公司及全体股东的合法权益，并对报告期内公司有关情况发表如下独立意见：

#### 1、公司依法运作情况

2010年，公司所有监事列席了公司召开的所有董事会、股东大会，并根据有关法律、法规，对董事会、股东大会的召开程序、决议事项、决策程序、董事会对股东大会决议的执行情况、公司董事、经理执行公司职务的情况及公司内部控制制度等进行了监督。经检查，监事会认为，公司董事会能按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他法律、法规进行规范运作，严格执行股东大会的各项决议和授权，决策程序科学、合法。公司本着审慎经营的态度，建立和完善了各项内部控制制度。公司董事及经理等高级管理人员在执行公司职务时没有违反国家法律法规、公司章程或损害公司利益的行为。

#### 2、检查公司财务情况

公司监事会对公司的财务状况进行了认真、细致的检查，认为公司2010年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果，广东正中珠江会计师事务所出具的审计报告是客观、公正、真实的。

#### 3、募集资金使用情况

报告期内，公司未募集资金，也无以前年度募集资金延续到本期使用的情况。

#### 4、收购出售资产情况

报告期内，公司无收购、出售资产情况。

#### 5、关联交易情况

2010年度，公司与韶钢集团及其子公司之间在销售货物、采购货物、提供和接受劳务、租赁等方面存在关联交易，该等关联交易有利于公司主营业务的开展，均属于公司的正常业务范围，同时由于钢铁生产的特性和连续性，公司部分原燃材料需要韶钢集团及其子公司提供，同时有部分产品也要销售给韶钢集团及其子公司，有部分原燃材需通过统购来降低成本。

以上关联交易事项经公司监事会审议后，认为公司关联交易遵循公平、公正、公开的原则，不会损害上市公司和股东的利益，对公司本期以及未来财务状况、经营成果无影响。且因关联交易所涉及的比例较小，不会影响本公司的独立性，也不会因此类交易而对关联人形成依赖。

6、本年度广东正中珠江会计师事务所为本公司 2010 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

## 九、重大事项

(一) 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内，公司无破产重整事项。

(三) 报告期内，公司未持有过其他上市公司股权和参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的投资行为。

(四) 收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内，公司未实施股权激励计划。

(六) 重大关联交易事项

#### 1、关联交易方：

(1) 广东省韶关钢铁集团有限公司

与本公司的关系：持有本公司股份 60,551.29 万股，占股份总额的 36.27%，为本公司的控股股东。

注册地址：广州市荔湾区西村西增路内协和路 10 号

法定代表人：余子权

注册资本：88,930 万元

经济性质：国有独资公司

组织形式：有限责任公司

主营业务：本企业及成员企业自产产品及相关技术的出口，生产、科研所需原辅材料、零配件及相关技术的进口（按 [97] 外经贸政审函第 106 号和 2198 号文经营）。



在省政府授权范围内经营国有资产。制造、加工、销售：黑色金属冶炼及压延加工，金属制品，耐火材料，炉料，建筑材料，工业生产资料(不含金、银、汽车、化学危险品)。汽车大修，总成大修。化工产品（危险品凭有效许可证经营），钢铁产品质检，大法码计量检定。汽车大修，总成大修。压缩、液化气体供应。普通货运。旅业、住宿、饮食、酒类和烟草专卖零售、汽油、柴油零售（由取得相应有效许可证的分支机构经营）。

(2) 深圳市粤钢松山物流有限公司

与本公司的关系：与本公司的关系：广东省韶关钢铁集团有限公司控股公司。

注册地址：深圳市南山区蛇口港湾三路招港大厦 712-713 室

法定代表人：吴剑平

注册资本：2,000 万元

组织形式：有限责任公司

主营业务：仓储道路普通货物运输、道路集装箱运输、国内货运代理、货物配送及相关信息服务业务。

(3) 广州市韶钢港务有限公司

与本公司的关系：广东省韶关钢铁集团有限公司全资控股公司。

注册地址：广州市海珠区南洲路 148 号大院

法定代表人：吴剑平

注册资本：5000 万元

组织形式：有限责任公司

主营业务：主营业务：普通货运，货物专用运输（集装箱），搬运装卸，联运，中转，仓储理货，货运代理（有效期至 2012 年 3 月 31 日）；码头设施经营，在港区内从事货物装卸、仓储经营；代办仓储；场地租赁（限南洲路 148 号）；机械设备租赁；批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）。

(4) 松山置业发展有限公司

与本公司的关系：由广东省韶关钢铁集团有限公司独资设立。

注册地址：香港干诺道西 118 号 22 字楼 2205 室

法定代表人：郭年初

注册资本：9635 万港币

组织形式：有限责任公司

主营业务：主要经营钢铁产品、大宗原材料、设备的进出口及投资。

(5) 粤钢置业有限公司

与本公司的关系：由广东省韶关钢铁集团有限公司独资设立。

注册地址：香港干诺道西 118 号 22 字楼 2205 室

法定代表人：郭智煌

注册资本：9376 万港币

组织形式：有限责任公司

主营业务：主要经营钢铁及矿石等冶金产品及相关原材料、设备、技术的进出口业务。

(6) 韶关韶钢恒然锌业有限公司

与本公司的关系：由广东省韶钢钢铁集团有限公司和韶钢恒然再生资源发展有限公司共同出资设立，公司注册资本为 5000 万元人民币。广东省韶钢钢铁集团有限公司以现金方式出资 2550 万元，占公司总股份的 51%。

注册地址：韶关市翁源县铁龙龙体石门后山（粤北危险废物处理处置中心内）

法定代表人：邓勇

注册资本：5000 万元

组织形式：有限责任公司

主营业务：购销：含锌废物（HW23）和含铜废物（HW22）。

2、日常生产经营关联交易。

报告期内，公司发生的关联交易均为日常生产经营关联交易。

报告期内，公司日常生产经营关联交易的关联方、交易内容、定价依据、交易价格等情况，均按照第五届董事会第二次会议审议通过，并提交公司 2009 年年度股东大会审议通过的《2010 年度关联交易计划》和公司《关联交易制度》执行。公司关联交易事项实际执行情况与预计情况基本不存在差异。具体情况如下：

关联交易类别	按产品或劳务等进一步划分	关联人	2010 年度关联交易金额（万元）		占同类交易的比例（%）
采购原材料	矿石等材料	广东省韶钢钢铁集团有限公司	7,466.60	总计 90,562.86	5.49
		深圳市粤钢松山物流有限公司	2,071.86		
		深圳市粤钢松山物流有限公司	49.53		
		松山置业发展有限公司	40,038.48		
		粤钢置业有限公司	7,417.64		
	燃料动力	广东省韶钢钢铁集团有限公司	33,512.96		
	备 件	广东省韶钢钢铁集团有限公司	5.80		
销售产品或商品	钢材	广东省韶钢钢铁集团有限公司	11,017.03	总计 74,078.41	3.92
		广州市韶钢港务有限公司	40.05		
	原材料及辅料	广东省韶钢钢铁集团有限公司	23,249.42		
		深圳市粤钢松山物流有限公司	0		
		广州市韶钢港务有限公司	10.69		
	燃料动力	广东省韶钢钢铁集团有限公司	30,916.87		

	备件	广东省韶钢钢铁集团有限公司	1,900.41		
	副产品	广东省韶钢钢铁集团有限公司	6,943.96		
提供劳务	运输费	广东省韶钢钢铁集团有限公司	1,581.35	总计 3,849.69	1.79
		深圳市粤钢松山物流有限公司	1.87		
		广州市韶钢港务有限公司	2,266.46		
接受劳务	运杂费	广东省韶钢钢铁集团有限公司	87.45	总计 85,154.90	4.72
		深圳市粤钢松山物流有限公司			
		广州市韶钢港务有限公司	84,103.41		
	规划费	广东省韶钢钢铁集团有限公司	446.25		
	其他劳务	广东省韶钢钢铁集团有限公司	517.79		
租赁	土地租赁	广东省韶钢钢铁集团有限公司	2,603.77	总计 3,833.77	-
	资产租赁	广东省韶钢钢铁集团有限公司	1,230.00		
工程购建		广东省韶钢钢铁集团有限公司	46,056.60	46,056.60	-

关联交易定价政策和定价依据：以市场化为原则，双方在参考市场价格的情况下确定协议价。租赁固定资产以该固定资产的年折旧金额确定年租金。

关联交易对公司的影响：以上关联交易有利于公司主营业务的开展，均属于公司的日常正常业务范围。关联交易遵循公平、公正、公开的原则，不会损害本公司的利益，对公司本期以及未来财务状况、经营成果无影响。因关联交易所涉及的比例较小，不会影响本公司的独立性，也不会因此类交易而对关联人形成依赖。

3、报告期内，公司没有发生与资产收购、出售发生的关联交易。

4、报告期内，公司没有发生与关联方共同对外投资的关联交易。

5、报告期内，公司与关联方的债权债务往来，均属正常的经济业务往来事项。

具体情况如下表：

关 联 方 往 来 款 项

项 目	期末余额(元)	占全部应收（付）款项余额比重(%)
<b>其他应收款</b>		
广东省韶钢钢铁集团有限公司	23,000.00	0.00
广州市韶钢港务有限公司	545,161.05	0.02
<b>应付账款</b>		

广东省韶钢钢铁集团有限公司	24,125,250.00	0.58
松山置业发展有限公司	128,993,668.41	3.08
<b>应付票据</b>		
广州市韶钢港务有限公司	10,768,497.27	0.26
<b>预收款项</b>		
广东省韶钢钢铁集团有限公司	2,577.31	0.00
<b>其他应付款</b>		
广东省韶钢钢铁集团有限公司	55.96	0.00
松山置业发展有限公司	68,822,357.66	1.64

6、报告期内，公司没有发生其他重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

报告期内，公司的各项业务合同履行正常，无纠纷发生。

1、报告期内，公司租赁其他公司资产情况

2010年，公司继续与广东省韶钢钢铁集团有限公司签订《资产租赁协议》。本公司租赁韶钢集团动力厂、焙烧厂、机修厂的资产，租期为2010年1月1日至2010年12月31日（一年），年租金为1230万元，于每月28日前按月支付租赁期间，租赁资产的维修与保养由本公司负责，一切维修保养费用及财产保险费均由本公司承担。租金的定价方法为按该部分固定资产的年折旧额确定。

继续与广东省韶钢钢铁集团有限公司签订《规划设计服务协议》。本公司委托韶钢集团为本公司提供发展规划编制、工程项目设计管理、咨询等规划设计服务，服务期为2010年1月1日至2010年12月31日（一年），年服务费为4,462,533.48元，按月支付。委托单位韶钢集团须遵守国家有关管理规定，保质保量为本公司提供服务，按本公司的要求落实发展规划、工程项目方案、预可研及可研等的编制、初步设计，落实施工图纸的发放，做好设计交底、投资控制、现场技术服务等工作。

2010年4月1日，公司的全资子公司韶钢钢铁(香港)有限公司因经营需要，与公司控股股东广东省韶钢钢铁集团有限公司的全资子公司松山置业发展有限公司(以下简称“松山置业”)签署《借款协议》，约定向松山置业借款USD1,500万美元，借款期限不超过2年，该贷款可分次、循环使用，每季度计息一次。定价依据：利率按香港本地的美元贷款利率(年利率1.8%)计算。

除以上租赁、规划设计服务等事项及公司正常生产经营合同外，报告期内，公司未发生也无以前期间发生但延续到本报告期的其他重大托管、承包、租赁事项、重大担保合同、委托理财事项。

2、公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同事项；公司本年度未向包括但不限于子公司、股东、实际控制人及其关联方提供担保，也没有以前期间发生并延续到报告期的担保。

3、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

4、报告期内，公司未有其他的重大合同事项发生。

(八) 报告期内，公司或持股 5%以上股东承诺事项：

公司股权分置改革时，公司控股股东韶钢集团承诺其持有的本公司股份将自获得上市流通权之日起，至少在十二个月内不上市交易或者转让。以上期限届满后，除一年内可减持的占公司总股本的5%(6705.6万股)用于管理层股权激励外，其余股份在24个月内不通过深交所挂牌交易出售，出售价格不低于5.00元(除权除息相应调整)。2008年8月21日，韶钢集团承诺：已于2008年8月18日解除限售上市流通的541,488,000股股份，从解除限售日起自愿锁定2年，锁定期满后出售价格不低于7.00元(除权除息作相应调整)。至2010年8月18日，该等股份锁定期满，但尚未办理解除限售的相关手续。

(九) 聘请会计师事务所情况

报告期内，公司续聘广东正中珠江会计师事务所为本公司的财务审计机构。公司支付给会计师事务所的报酬情况如下：

会计师事务所	2010 年度	
	财务审计费用	其他费用
广东正中珠江会计师事务所	70 万元	0

说明：1、本公司不承担会计师事务所的差旅费。

2、2001 年度、2002 年度、2003 年度、2004 年度、2005 年度为本公司审计业务签字的注册会计师为蒋洪峰和陈昭，2006 年度为本公司审计业务签字的注册会计师为王韶华和陈昭，2007 年度为本公司审计业务签字的注册会计师为王韶华和洪文伟，2008 年度为本公司审计业务签字的注册会计师为蒋洪峰和洪文伟，2009 年度为本公司审计业务签字的注册会计师为蒋洪峰和陈昭。2010 年度为本公司审计业务签字的注册会计师为蒋洪峰和陈昭。

(十) 报告期内，公司不存在大股东及其关联方非经营性资金占用的问题，也不存在通过不公允关联交易等方式变相占用公司资金的问题。

(十一) 所得税缴纳情况

2008 年 12 月 29 日，公司再次获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局于联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，根据相关规定，公司在该有效期内（即 2008—2010 年）可按 15%的税率计缴企业所得税。

(十二) 控股股东韶钢集团重组事项

2008 年 6 月 20 日，本公司收到控股股东广东省韶钢钢铁集团有限公司的通知，通知称目前宝钢集团、广东省国资委和广州市国资委正在按照国家发改委发改办工业[2008]658 号文的要求，商讨三方共同投资组建“广东钢铁集团有限公司”事宜，公司将及时跟踪韶钢集团重组的进展情况，并将根据国家有关法律法规的规定，持续履

行公司信息披露义务，切实保护投资者的合法权益。

#### (十三) 2010年度公司非公开发行股票情况

2009年8月10日，本公司2009年第一次临时股东大会审议通过了《公司2009年度非公开发行股票方案》。公司非公开发行股票方案为：公司拟向不超过10家境内投资者增发新股，发行底价为不低于4.39元/股，发行数量不超过57,000万股，募集资金不超过25亿元，其中广东恒健投资控股有限公司以境内战略投资者身份认购不超过15亿元。2009年9月3日，公司非公开发行股票方案上报中国证监会。2010年，由于受再融资政策变化的影响，该项目进展受阻，并超过股东大会授权董事会再融资项目12个月的有效期。

#### (十四) 内幕信息知情人管理制度执行情况

报告期内，为确保做好公司内幕信息及知情人的管理工作，公司依据《公司法》、《证券法》及本公司章程等规定，专门制订了《公司内幕信息及知情人管理制度》，并按照制度的要求，对公司内幕信息及知情人进行严格管理。公司内幕信息及知情人执行登记备案制度，当公司内幕信息发生时公司董事会秘书室将组织相关内幕信息知情人填写《内幕信息知情人登记表》，并确保《内幕信息知情人登记表》所填写的内容真实、准确。同时，告知内幕信息知情人各项保密事项和责任，并依据各项法规制度控制内幕信息传递和知情范围；2010年5月，为进一步规范公司内幕信息登记和报备工作，公司严格按照广东证监[2010]89号文的要求，对本公司2008年至2009年内幕信息知情人名单报备情况进行自查，并对漏报、未报的内幕信息知情人名单及时向广东证监局进行补报备案，公司董事长余子权先生对备案文件签署了真实性、准确性、完整性的书面承诺，进一步规范了公司内幕信息的管理。此外，积极组织公司董事、监事、高级管理人员参加证券监管部门举办的“上市公司高级管理人员培训班”学习，不仅提高了经营管理水平，而且还增强了守法合规的意识。为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，公司还通过OA或手机短信的方式及时提醒有关内幕信息人员在敏感信息披露前不得买卖本公司股票，有效防范利用内幕信息操作市场的行为。

2010年，本公司对公司董事、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进行了自查。经自查，公司没有发生相关人员利用内幕信息从事内幕交易的行为，公司2010年未发生董事、监事、高级管理人员、持股5%以上的股东违反相关规定买卖公司股票的情况。

#### (十五) 2010年公司接待投资者调研、沟通、采访等活动情况

为充分保障投资者的知情权及其合法权益，确保公司信息披露的公平、公正、公开，本公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公开发行股票公司信息披露实施细则》和《上市公司投资者关系管理指引》等有关规定，认真履行信息披露义务。一年来，接待机构投资者及个人投资者来访多次，人数达40人次。在接待过程中，公司严格按

照有关法律、法规、规章、《上市规则》、《深交所上市公司公平信息披露指引》等相关规定执行，没有发生选择性的、私下、提前向特定对象单独披露、透露或者泄露公司非公开重大信息的情况，确保了信息披露的公平性。

报告期内接待调研、沟通、采访情况

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
2010 年 1 月 7 日	公司董事会秘书室	实地调研	国泰君安 东吴证券 银河基金 中国平安 南方基金 江苏瑞华 申万巴黎 华安基金 博时基金等	公司生产经营情况及 公司的发展前景
2010 年 1 月 19 日	公司董事会秘书室	实地调研	渤海证券 西南证券 申银万国	公司生产经营情况及 盈利能力情况等
2010 年 5 月 5 日	公司董事会秘书室	实地调研	光大证券	公司现状及未来发展前景
2010 年 5 月 18 日	公司董事会秘书室	实地调研	招商证券 诺安基金 大成基金	公司产品、现状及发展趋势
2010 年 6 月 7 日	公司董事会秘书室	实地调研	平安证券 华宝证券	公司生产经营情况 及广东钢铁重组对公司的影响等
2010 年 6 月 30 日	公司董事会秘书室	实地调研	兴业证券	公司现状及及广东钢铁重组对公司的 影响等
2010 年 07 月 06 日	公司董事会秘书室	实地调研	华创证券	公司基本情况及生产经营情况。

(十五) 监管部门对本公司监管情况

报告期内，没有出现公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人受到有权机关调查、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形。

(十六) 2010 年重要事项公告索引

本报告期内，公司根据《证券法》、《公开发行股票公司信息披露实施细则（试行）》及《深圳证券交易所上市规则》等有关重大事件的披露规定，及时将公司的重大事件作为临时报告在公司指定的信息披露报纸上进行披露，具体披露情况如下：

公告日期	公告事项	公告媒体
2010-01-30	2009 年度业绩预告公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-03-27	第五届董事会第二次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2009 年年度报告摘要	
	2009 年年度审计报告	
	关于召开 2009 年度股东大会的通知	
	第五届监事会第二次会议决议公告	

	2009 年度社会责任报告	
	2009 年度内部控制自我评价报告	
	2009 年年度报告	
	2010 年度日常关联交易计划公告	
	关于公司与控股股东及其他关联方资金往来的专项说明	
	独立董事 2009 年度报告书	
	独立董事关于公司 2009 年度利润分配预案的意见	
	独立董事关于公司 2010 年度日常关联交易计划的意见	
	独立董事关于公司内部控制自我评价报告的意见	
	独立董事关于公司对外担保情况的意见	
	监事会议事规则（修订）（2010 年 3 月）	
	股东大会议事规则（修订）（2010 年 3 月）	
	董事会议事规则（修订）（2010 年 3 月）	
2010-04-17	2009 年度股东大会的法律意见书	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2009 年度股东大会决议公告	
2010-04-24	2010 年第一季度报告全文	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2010 年第一季度报告正文	
2010-05-10	临时停牌公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-05-11	重大事项公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-05-26	独立董事关于签订《借款协议》之关联交易的意见	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	关于子公司韶关钢铁(香港)有限公司向松山置业发展有限公司借款之关联交易公告	
	五届董事会 2010 年第三次临时会议决议公告	
2010-05-29	独立董事关于聘任公司高级管理人员的意见	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	第五届董事会 2010 年第四次临时会议决议公告	
2010-06-18	独立董事关于公司部分高级管理人员变更的议案的意见	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	第五届董事会 2010 年第五次临时会议决议公告	
2010-07-08	业绩预告公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-08-27	2010 年半年度报告摘要	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2010 年半年度财务报告	
	2010 年半年度报告	
2010-10-15	业绩预告公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-10-30	2010 年第三季度报告正文	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2010 年第三季度报告全文	
2010-11-23	2010 年公司治理自查情况报告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	
	第五届董事会 2010 年第八次临时会议决议公告	
2010-12-09	2010 年第一次临时股东大会的法律意见书	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2010 年第一次临时股东大会决议公告	



## 十、财务报告

# 审计报告

广会所审字【2011】第 10006240015 号

### 广东韶钢松山股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东韶钢松山股份有限公司（以下简称“韶钢松山”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2010 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是韶钢松山管理层的责任。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的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，韶钢松山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韶钢松山 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：蒋洪峰

中国注册会计师：陈 昭

中国 广州

二〇一一年四月二十一日

## 一、公司基本情况

### 公司概况

广东韶钢松山股份有限公司(以下简称“公司”)是于1997年3月18日经广东省人民政府粤办函[1997]第117号文批准、由广东省韶钢集团有限公司(以下简称“韶钢集团”)独家发起、采取募集方式设立的股份有限公司。公司于1997年4月29日办理工商注册登记正式成立,注册号23112934-6,注册资本为人民币32,000万元,其中,国有法人股24,000万元,社会公众股8,000万元。

1998年,根据广东省证监会粤证监函(1998)67号文及中国证监会证监上字(1998)59号文的批准,公司实施每10股配3股(配股价8.5元/股),并于1998年7月30日办理了工商变更登记,注册资本变更为人民币41,600万元。

2000年,根据中国证监会证监公司字(2000)56号文的批复,公司实施每10股配3股(配股价6.5元/股),其中国有法人股放弃全部配股,社会公众配股3,120万股,并于2000年7月6日办理了工商变更登记,变更后的注册资本为人民币44,720万元。

2003年,根据中国证监会证监发行字(2002)29号文核准,公司增发A股11,160万股(发行价格7.17元/股),并于2003年1月29日办理了工商变更登记,变更后的注册资本为人民币55,880万元。

2003年9月,经公司2003年第一次临时股东大会决议通过,公司以2003年6月30日的总股本55,880万股为基数,用资本公积金向全体股东每10股转增5股,共计转增27,940万元,其中转增国有法人股15,600万元,社会公众股12,340万元,并于2003年10月13日办理了工商变更登记,变更后的注册资本为人民币83,820万元。

2005年7月,经公司2004年度股东大会决议通过,公司以2004年12月31日的总股本83,820万股为基数,用资本公积金向全体股东每10股转增6股,共计转增50,292万元,其中转增法人股28,080万元,社会公众股22,212万元。

2005年8月,经国务院国有资产监督管理委员会《关于广东韶钢松山股份有限公司股权分置改革试点有关问题的批复》“国资产权[2005]800号”文批复和公司2005年第一次临时股东大会决议通过,2005年8月18日,公司非流通股东以其持有公司的20,731.20万股股票向流通股股东支付对价,流通股股东每持有10股流通股可获得3.5股股票对价,原非流通股股东持有的非流通股股份性质变更

为有限售条件的流通股，方案实施后公司的总股本仍为 134,112 万股。

经中国证券监督管理委员会证监发字[2007]27 号文核准，公司于 2007 年 2 月 6 日采取向原股东优先配售和网下向机构投资者发售和通过深交所交易系统网上定价发行相结合的方式发行了 15.38 亿元可转换公司债券。2007 年 8 月 6 日起，债券持有人可选择转换为股票，并于 2007 年 8 月 31 日收市后首次满足赎回条件，经公司第四届董事会第十次会议审议，公司决定行使赎回权利。根据公司 2007 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 328,404,410.00 元，由可转换公司债券转增股本，转增基准日为 2007 年 10 月 9 日，变更后注册资本为人民币 1,669,524,410.00 元。

公司为股份有限公司（上市），现企业法人营业执照注册号为 440000000023546，注册资本为人民币壹拾陆亿陆仟玖佰伍拾贰万肆仟肆佰壹拾元（RMB1,669,524,410.00 元）。

公司住所：广东省韶关市曲江区马坝。

### 行业性质

钢铁制造业。

### 经营范围及主要产品或提供的劳务

制造、加工、销售钢铁冶金产品、金属制品、焦炭、煤化工产品，技术开发、转让、引进与咨询服务；经营本企业自产产品和技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；进口废钢、废铜、废铝、废纸、废塑料（具体按【2003】粤外经贸发登记字第 139 号文经营）。普通货运。

## **二、重要会计政策、会计估计**

### 财务报表的编制基础

公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。

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》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### —同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方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。合并方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。

#### —非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### 合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价

值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

### **现金及现金等价物的确定标准**

公司以持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资作为现金等价物。

### **外币业务和外币报表折算**

—对发生的非本位币经济业务公司按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

—外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——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或即期汇率的近似汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

### **金融资产和金融负债的核算方法**

—金融资产的分类：

公司根据持有资产的目的、业务本身性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时划分为四类：

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

——持有至到期投资：到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；

——应收款项：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产

——可供出售金融资产。

—金融负债的分类：

公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时划分为二类：

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

——其他金融负债。

—金融资产和金融负债的计量：

——初始计量

企业初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。对于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，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

——金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

可供出售金融资产：按照公允价值进行后续计量，除与套期保值有关外，其变动直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认转出时，计入当期损益。

持有至到期投资、应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

——金融负债的后续计量

采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，应当按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

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

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

——按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

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

——金融资产转移的确认依据和计量方法：

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的，应当终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不应当终止确认该金融资产。在判断是否已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方时，应当比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。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，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

——所转移金融资产的账面价值；

——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之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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：

——终止确认部分的账面价值；

——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，并将收到的对价确认为一项金融负债。



——金融资产的减值

公司年末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

——可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

——持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

**应收款项**

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	公司将单个法人主体欠款余额超过人民币 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备

—按组合计提坏账准备的应收款项：

<b>确定组合的依据</b>	
<u>组合名称</u>	<u>确定依据</u>
账龄组合	按账龄划分组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合
<b>按组合计提坏账准备的计提方法</b>	
<u>组合名称</u>	<u>计提方法</u>
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	对列入合并范围内母子公司之间的应收款项不计提坏账准备

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

—对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

—应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

### 存货核算方法

—存货的分类：存货分为原材料、辅助材料、产成品、自制半成品、备品备件、低值易耗品等大类。

—存货的核算：购入原材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；产成品和自制半成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；备品备件领用时采用工作量法和一次摊销法摊销。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会或股东大会批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；公司于每年中期期末及年度终了按存货成本与可变现净值孰低法计价，对预计损失采用备抵法核算，提取存货跌价准备并计入当期损益。

### **长期股权投资核算方法**

#### —长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业及联营企业的投资和其他长期股权投资。

#### —长期股权投资的投资成本的确定

——公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

——公司对合营企业、联营企业的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

——公司对其他长期股权投资按照初始投资成本计价。

#### —长期股权投资的后续计量及损益确认方法

##### ——对子公司的投资

公司对子公司的长期股权投资后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

##### ——对合营企业、联营企业的投资

公司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。

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

##### ——其他长期股权投资

公司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，后续计量采用成本法核算。

#### —确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### —长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **投资性房地产的确认和计量**

—投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

—初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

—后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

—期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

### **固定资产核算方法**

—固定资产标准

使用年限超过一年，单位价值在 2000 元以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的不属于生产经营主要设备的物品。

—固定资产的分类为：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备。

—固定资产计价：固定资产除符合固定资产管理政策的按重估价值计价外，其余均按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，不预留残值（即残值率为零），并按固定资产类别，估计经济使用年限确定折旧率。

资产类别	估计使用年限	年折旧率（%）
房屋及建筑物	16-35 年	6.25-2.86
通用设备	5-12 年	20-8.33
专用设备	5-12 年	20-8.33
运输设备	8-12 年	12.50-8.33

\*运输设备包括了生产用运输机械，该部分设备大多数的估计使用年限为 12 年。

—固定资产减值准备的计提

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

### **工程物资核算方法**

—工程物资的分类：工程物资分为专用材料、专用设备、为生产准备的工具及器具等大类。

—工程物资的核算：工程物资购入和发出均按实际成本核算。

### **在建工程核算方法**

—在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

#### —在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前根据其发生额予以资本化。

#### —在建工程减值准备的确认标准、计提方法

期末对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **借款费用核算方法**

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或

者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

### 无形资产核算办法

#### —无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利技术

#### —无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确

定的无形资产不进行摊销。

—无形资产减值准备的确认标准、计提方法

公司年末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

——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。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

### **长期待摊费用摊销方法**

—长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销；

—长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **预计负债核算方法**

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

—该义务是公司承担的现时义务；

—该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

—该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。



如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，以及为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金等。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予补偿的建议，并即将实施，企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议，公司确认由此而产生的预计负债，同时计入当期费用。

### 收入确认方法

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

——公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——相关的收入和成本能够可靠地计量。

—提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

### **政府补助核算方法**

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **所得税的会计处理方法**

#### **—所得税的会计处理方法**

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

#### **—递延所得税资产的确认**

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

#### **—递延所得税负债的确认**

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **会计政策和会计估计变更**

本报告期内，公司未发生会计政策和会计估计变更。

### **前期会计差错更正**

公司未发生前期会计差错更正。

## **三、主要税项**

——流转税

<u>税种</u>	<u>税率</u>	<u>计税基数</u>
增值税：		
销项税	13%、17%	销售收入
进项税	4%-17%	进货成本等
营业税：	3%、5%	提供劳务收入
城建税：	7%	应缴增值税、营业税额
教育费附加：	3%	应缴增值税、营业税额

—企业所得税

——公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR200844000981，发证时间为 2008 年 12 月 29 日，有效期三年，根据相关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（即 2008 - 2010 年）按 15% 的税率缴纳企业所得税。

——公司之子公司韶关钢铁（香港）有限公司的企业利得税适用税率为 16.5%。

**四、企业合并及合并财务报表**

—截至 2010 年 12 月 31 日止，公司的子公司的基本情况：

——通过同一控制下的企业合并取得的全资子公司

<u>子公司 全称</u>	<u>子 公 司 类 型</u>	<u>注册地</u>	<u>业 务 性 质</u>	<u>注册 资本</u>	<u>经营 范围</u>	<u>期 末 实 际 出 资 额</u>	<u>实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额</u>	<u>持 股 比 例</u>	<u>表 决 权 比 例</u>	<u>是 否 合 并 报 表</u>	<u>少 数 股 东 权 益</u>	<u>少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额</u>	<u>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</u>
韶关钢铁（香港）有限公司	全资子公司	香港干诺道西 118 号 2205 室	进出口贸易	HKD400 万元	进出口贸易	RMB4,108,063.92 元	-	100%	100%	是	-	-	-

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

—报告期内合并范围的变化：本报告期内，公司合并范围未发生变化。

—境外子公司主要财务报表项目的折算汇率以及外币报表差额的处理方法：

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）100 港元=85.09 元人民币折算为人民币金额；

所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币金额，其中：“实收资本”项目按发生时的市场汇价（中间价）100 港元=104.07 元人民币折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的所有者权益变动表中该项目的人民币金额列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率（每月月初汇率）折算为人民币金额，“年初未分配利润”项目以折算后的所有者权益变动表中该“未分配利润”项目的期初人民币金额列示，明细如下：

项目	外币金额（港元）	即期汇率的近似汇率（每 100 港元）	折算为人民币金额
营业收入	3,414,026,436.31	87.38	2983241296.53
减：营业成本	3,384,233,196.20	87.38	2957031788.33
减：营业税金及附加	-	--	-
减：销售费用	-	-	-
管理费用	4,051,837.19	87.38	3,540,467.35
财务费用	1,410,105.01	87.38	1,232,140.02
减：资产减值损失	-292,993.34	87.38	-256,015.56
加：公允价值变动损益	-	-	-
投资收益	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

项目	外币金额 (港元)	即期汇率的近似汇率 (每 100 港元)	折算为人民币金额
汇兑损益	-	-	-
营业利润:	24,624,291.25		21,692,916.39
加: 营业外收入	-	-	-
减: 营业外支出	-	-	-
利润总额:	24,624,291.25		21,692,916.39
减: 所得税费用	2,831,002.16	87.38	2,473,710.13
净利润:	22,441,050.86	-	19,219,206.26
加: 年初未分配利润	153,912,353.02	-	148,332,848.34
其他转入	-		-
可供分配的利润:	176,353,403.88	-	167,552,054.60
减: 提取法定盈余公积	-	-	-
可供投资者分配的利润:	176,353,403.88	-	167,552,054.60
减: 提取任意盈余公积	-	-	-
应付现金股利或利润	163,044,000.00	-	143,410,270.97
转作股本的股利	-	-	-
盈余公积补亏	-	-	-
未分配利润:	13,309,403.88	-	24,141,783.63

## 五、合并财务报表重要项目注释

### 1、货币资金

项目	2010.12.31			2009.12.31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
库存现金	-	-	1,486.16	-	-	28,775.34
其中：人民币	-	-	69.80	-	-	2,218.41
美元	-	-	-	723.00	6.8282	4,936.78
港币	1,306.00	0.8509	1,072.55	3,322.69	0.8805	2,925.63
澳元	0.10	6.6000	0.66	890.10	6.2427	5,556.67
韩元	6,000.00	0.0060	35.76	436,000.00	0.0061	2,648.90
日元	-	-	-	80,000.00	0.0762	6,092.40
泰铢	1,229.00	0.2193	269.52	20,980.00	0.2096	4,396.55
欧元	4.30	8.8070	37.87	-	-	-
银行存款			1,015,834,203.91	-	-	620,512,979.19
其中：人民币			995,858,870.13	-	-	316,408,600.26
美元	2,946,692.27	6.6135	19,488,077.26	44,373,237.42	6.8282	302,981,964.52
港币	333,069.44	0.8509	283,447.51	1,274,746.64	0.8805	1,122,414.41
欧元	23,143.02	8.8065	203,809.01	-	-	-
其他货币资金	-	-	2,220,027,106.58	-	-	746,703,909.15
其中：人民币	-	-	2,220,027,106.58	-	-	746,703,909.15
合计	≡	≡	<u>3,235,862,796.65</u>	≡	≡	<u>1,367,245,663.68</u>

—公司银行存款期末余额中：定期存款人民币 69,000,000.00 元已为公司向东方汇理银行申请质押借款 10,000,000.00 美元设置质押；定期存款人民币 46,960,000.00 元已为公司向中国农业银行韶关分行韶钢支行申请质押借款 6,632,784.93 美元设置质押；定期存款人民币 107,000,000.00 元已为公司向中信银行广州分行申请质押借款 15,446,771.31 美元设置质押；定期存款人民币 79,300,000.00 元已为公司向光大银行广州分行申请质押借款 11,250,000.00 美元设置质押；定期存款人民币 136,600,000.00 元已为公司向澳大利亚和新西兰银行集团上海分行申请质押借款 20,000,000.00 美元设置质押。

—其他货币资金期末余额主要为：

——公司向中国银行韶关分行申请质押借款 200,288,188.55 美元、向中国建设银行韶关分行申请质

押借款 13,219,188.58 美元、向中国工商银行韶关分行松山支行申请质押借款 7,663,100.00 美元、向上海浦发银行锦城支行申请质押借款 40,000,000.00 美元、向中信银行广州分行申请质押借款 26,991,611.32 美元而存入的保证金。

——公司与中国银行股份有限公司韶关分行签订《远期售汇及资金代付业务总协议》，向银行申请叙做远期售汇和一年期以上资金代付业务，取得该行一年期以上按 libor 上下浮动的浮动利率或通过利率掉期转换为固定利率的外币代付资金，并锁定远期汇率。公司为担保《远期售汇及资金代付业务总协议》的履行，与该行签订《保证金质押总协议》，以人民币向该行提供保证金质押，存入公司在该行开立的保证金账户，用于在远期售汇交割日按约定远期汇率办理购汇，偿还该行代付的外汇资金的本息，截至 2010 年 12 月 31 日，共存入人民币保证金 106,901,604.23 元。

—货币资金 2010 年 12 月 31 日余额比 2009 年 12 月 31 日增加了 1,868,617,132.97 元，增加幅度为 136.67%，主要原因是公司本年销量增长，经营性现金净流入增加，以及向银行申请质押借款和外币代付资金所存入的保证金增加所致。

## 2、应收票据

项目	2010.12.31	2009.12.31
银行承兑汇票	1,564,948,377.89	436,217,403.84
商业承兑汇票	264,579,000.00	243,810,000.00
合计	1,829,527,377.89	680,027,403.84

—截至 2010 年 12 月 31 日，公司不存在已用于质押的应收票据。

—截至 2010 年 12 月 31 日，公司已向银行申请贴现但尚未到期的银行承兑汇票合计 990,146,934.29 元，其中前五名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
五矿钢铁有限责任公司	2010-11-3	2011-2-2	18,060,000.00
广州启润实业有限公司	2010-11-3	2011-2-3	21,000,000.00
佛山市翔天物资有限公司	2010-12-1	2011-2-1	20,000,000.00
江门市南洋船舶工程有限公司	2010-11-29	2011-1-29	18,501,191.61
广州中船黄埔造船有限公司	2010-11-25	2011-2-25	27,562,011.23

—截至 2010 年 12 月 31 日，公司不存在已向银行贴现但尚未到期的商业承兑汇票。

—截至 2010 年 12 月 31 日，公司已背书但尚未到期的银行承兑汇票合计 586,872,456.25 元，其中前五名情况如下：



<u>出票单位</u>	<u>出票日期</u>	<u>到期日</u>	<u>金额</u>
广东汉炎经济发展有限公司	2010-07-16	2011-01-16	12,000,000.00
佛山市顺德区扬航贸易有限公司	2010-11-22	2011-02-22	11,000,000.00
广州市中闽钢材贸易有限公司	2010-08-02	2011-02-02	10,000,000.00
福州建和贸易有限公司	2010-09-15	2011-03-15	10,000,000.00
厦门成大进出口贸易有限公司	2010-10-18	2011-04-18	10,000,000.00

—截至 2010 年 12 月 31 日，应收票据中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的票据。

### 3、应收账款

<u>类别</u>	<u>2010.12.31</u>				<u>2009.12.31</u>			
	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>		<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例</u> <u>(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u> <u>(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u> <u>(%)</u>
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	92,126,231.03	100.00	4,805,950.43	5.22	45,085,603.43	100.00	3,024,024.89	6.71
其中：账龄组合	92,126,231.03	100.00	4,805,950.43	5.22	45,085,603.43	100.00	3,024,024.89	6.71

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

类别	2010.12.31				2009.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>92,126,231.03</u>	<u>100.00</u>	<u>4,805,950.43</u>	<u>5.22</u>	<u>45,085,603.43</u>	<u>100.00</u>	<u>3,024,024.89</u>	<u>6.71</u>

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2010.12.31			2009.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	91,325,883.86	99.13	4,566,294.20	42,932,464.92	95.22	2,146,623.25
1-2 年	2,239.58		223.96	1,207,298.80	2.68	120,729.88
2-3 年	798,107.59	0.87	239,432.28	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	<u>945,839.70</u>	<u>2.10</u>	<u>756,671.76</u>
合计	<u>92,126,231.03</u>	<u>100.00</u>	<u>4,805,950.43</u>	<u>45,085,603.43</u>	<u>100.00</u>	<u>3,024,024.89</u>

—应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

—应收账款 2010 年 12 月 31 日余额比 2009 年 12 月 31 日增加了 47,040,627.60 元，增加幅度为 104.34%，主要原因是公司部分销售采用国内信用证结算办法，年末尚未收回的国内信用证款增加；以及部分出口钢材款尚未收回。

—截至 2010 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例
韶关市正星车轮有限公司	非关联方	53,153,222.00	1 年以内	57.69%
广州珠江钢铁有限责任公司	非关联方	29,810,963.17	1 年以内	32.36%
中冶赛迪工程技术公司	非关联方	160,000.00	2-3 年	0.17%
HANGZHOU COGENERATION IMPORT EXPORT CO., LTD	非关联方	8,361,697.35	1 年以内	9.08%
INDUSTRIAL CARRIERS INC	非关联方	640,347.17	2 至 3 年	0.70%
合计		92,126,229.69		100.00%

—截至 2010 年 12 月 31 日，应收账款中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

#### 4、预付款项

账龄	2010.12.31		2009.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	787,337,830.28	97.09%	347,771,541.65	82.81%
1-2 年	4,821,843.66	0.60%	64,058,237.89	15.25%
2-3 年	18,077,193.70	2.23%	8,160,000.00	1.94%
3-4 年	681,686.61	0.08%	-	-
合计	810,918,554.25	100.00%	419,989,779.54	100.00%

—预付款项 2010 年 12 月 31 日余额比 2009 年 12 月 31 日增加了 390,928,774.71 元，增加幅度为 93.08%，主要原因是公司期末按合同约定预付的原材料采购款增加。

—截至 2010 年 12 月 31 日，预付款项前五名的欠款单位具体情况如下：

预付款单位	与本公司关系	欠款金额	预付时间	未结算原因
东源县坚基矿业有限公司	非关联方	109,159,232.96	1 年以内	货物未到
冀中能源集团有限责任公司营销分公司	非关联方	46,644,670.34	1 年以内	货物未到
唐山开滦华南煤炭有限公司	非关联方	40,620,078.31	1 年以内	货物未到
动能东方有限公司	非关联方	282,602,632.11	1 年以内	货物未到
NCS CO., LIMITED	非关联方	38,147,392.88	1 年以内	货物未到
合计		517,174,006.60		

—截至 2010 年 12 月 31 日，预付款项中不存在预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

—账龄超过一年的预付款项为预付工程设备和备件款。

### 5、应收利息

项目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
保证金存款利息	4,366,560.40	34,744,005.51	16,280,401.16	22,830,164.75
合计	4,366,560.40	34,744,005.51	16,280,401.16	22,830,164.75

应收利息为预提的外币组合业务人民币保证金质押定期存款利息。

**6、其他应收款**

类别	2010.12.31				2009.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,168,832.48	100.00	362,210.62	5.05	10,389,721.08	100.00	616,625.56	5.93
其中：账龄组合	7,168,832.48	100.00	362,210.62	5.05	10,389,721.08	100.00	616,625.56	5.93
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>7,168,832.48</u>	<u>100.00</u>	<u>362,210.62</u>	<u>5.05</u>	<u>10,389,721.08</u>	<u>100.00</u>	<u>616,625.56</u>	<u>5.93</u>

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2010.12.31			2009.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	7,154,452.48	99.80	357,722.62	9,994,363.08	96.19	499,718.16

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010年度

人民币元

账 龄	2010.12.31			2009.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1-2年	2,880.00	0.04	288.00	10,000.00	0.10	1,000.00
2-3年	10,000.00	0.14	3,000.00	383,858.00	3.69	115,157.40
3-4年	-	-	-	1,500.00	0.02	750.00
4-5年	1,500.00	0.02	1,200.00	-	-	-
合计	<u>7,168,832.48</u>	<u>100.00</u>	<u>362,210.62</u>	<u>10,389,721.08</u>	<u>100.00</u>	<u>616,625.56</u>

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注二。

—截至2010年12月31日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
江苏新隆机械有限公司	非关联方	3,299,999.61	1年以内	<u>46.03%</u>
江苏中钢机械有限公司	非关联方	2,838,983.34	1年以内	<u>39.60%</u>
马鞍山市金海冶金机械制造有限公司	非关联方	506,000.00	1年以内	<u>7.06%</u>
备用金	非关联方	196,703.43	1年以内	<u>2.74%</u>
彭文旺	非关联方	183,759.49	1年以内	<u>2.56%</u>
合计		<u>7,025,445.87</u>		<u>98.00%</u>

—截至 2010 年 12 月 31 日，其他应收款中应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东韶钢集团的款项为 23,000.00 元，占其他应收款余额的 0.30%；  
 应收其他关联方款项情况详见附注六、关联方关系及其交易。

### 7、存货

项目	2010.12.31			2009.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	2,398,064,125.24	-	2,398,064,125.24	1,541,683,944.48	-	1,541,683,944.48
辅助材料	3,503,605.24	-	3,503,605.24	4,265,829.71	-	4,265,829.71
产成品	591,722,586.09	-	591,722,586.09	440,791,479.51	-	440,791,479.51
自制半成品	265,349,940.09	-	265,349,940.09	336,880,746.48	-	336,880,746.48
备品备件	447,609,012.01	4,026,732.40	443,582,279.61	433,548,047.14	5,304,189.74	428,243,857.40
低值易耗品	18,727,615.64	-	18,727,615.64	11,748,838.65	-	11,748,838.65
合计	<u>3,724,976,884.31</u>	<u>4,026,732.40</u>	<u>3,720,950,151.91</u>	<u>2,768,918,885.97</u>	<u>5,304,189.74</u>	<u>2,763,614,696.23</u>

—2007 年度，部分备品备件因设备技术改造后不再适用，公司按其可能发生的处置损失提取跌价准备 18,288,050.77 元。本年根据该部分备品备件报废出售情况，转销已作报废出售处理的备品备件计提的跌价准备 1,277,457.34 元，另外 2008-2009 年已转销 12,983,861.03 元，年末尚有余额 4,026,732.40 元。

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

—各项存货跌价准备的增减变动情况:

存货种类	2009.12.31	本期计提额	本期减少额		2010.12.31
			转回	转销	
备品备件	5,304,189.74	-	-	1,277,457.34	4,026,732.40

—存货跌价准备的计提依据及本期转回情况:

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回/转销存货跌价准备的原因	本期转回/转销金额占该项存货期末余额的比例
备品备件	按账面成本超过可变现净值的差额计提	存货已报废出售或耗用	0.03%

**8、固定资产及累计折旧**

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
<b>一、固定资产原值合计</b>	<b>18,233,994,937.45</b>	<b>1,666,265,673.60</b>	<b>155,847,382.08</b>	<b>19,744,413,228.97</b>
其中：房屋建筑物	5,778,091,866.25	438,067,615.73	88,283,245.87	6,127,876,236.11
通用设备	4,961,241,486.21	355,168,048.60	18,215,147.95	5,298,194,386.86
专用设备	7,150,576,532.64	872,678,624.11	44,915,374.07	7,978,339,782.68
运输设备	344,085,052.35	351,385.16	4,433,614.19	340,002,823.32
		本期增加	本期计提	
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>6,721,326,166.23</b>	<b>1,648,695.04</b>	<b>1,336,518,615.66</b>	<b>7,962,910,363.10</b>



广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

项 目	2009.12.31		本期增加	本期减少	2010.12.31
其中：房屋建筑物	1,305,466,098.26	-	252,843,079.62	43,768,470.27	1,514,540,707.61
通用设备	2,039,667,756.77	1,648,695.04	397,392,783.65	15,345,676.87	2,423,363,558.59
专用设备	3,159,522,732.53	-	631,125,217.86	33,721,366.75	3,756,926,583.64
运输设备	216,669,578.67	-	55,157,534.53	3,747,599.94	268,079,513.26
<b>五、固定资产账面净值合计</b>	<b><u>11,512,668,771.22</u></b>				<b><u>11,781,502,865.87</u></b>
房屋建筑物	4,472,625,767.99				4,613,335,528.50
通用设备	2,921,573,729.44				2,874,830,828.27
专用设备	3,991,053,800.11				4,221,413,199.04
运输设备	127,415,473.68				71,923,310.06
<b>四、固定资产减值准备合计</b>	<b><u>162,452,166.12</u></b>		<b>=</b>	<b><u>15,542,025.81</u></b>	<b><u>146,910,140.31</u></b>
房屋建筑物	51,668,247.52		-	4,420,972.03	47,247,275.49
通用设备	29,395,358.52		-	1,141,404.83	28,253,953.69
专用设备	81,388,560.08		-	9,979,648.95	71,408,911.13
运输设备	-		-	-	-
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b><u>11,350,216,605.10</u></b>				<b><u>11,634,592,725.56</u></b>

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
房屋建筑物	4,420,957,520.47			4,566,088,253.01
通用设备	2,892,178,370.92			2,846,576,874.58
专用设备	3,909,665,240.03			4,150,004,287.91
运输设备	127,415,473.68			71,923,310.06

—公司 2010 年度计提的折旧额为 1,336,518,615.66 元。

—公司 2010 年度由在建工程转入固定资产原价为 1,638,046,123.74 元。

—暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面净值	减值准备	备注
房屋建筑物	126,536,195.95	56,882,707.45	69,653,488.50	47,247,275.49	
通用设备	77,198,038.72	40,020,175.31	37,177,863.41	28,253,953.69	
专用设备	223,030,024.06	116,114,811.87	106,915,212.19	71,408,911.12	
合计	426,764,258.73	213,017,694.63	213,746,564.10	146,910,140.31	

—固定资产本年减少数主要为因技术改造需要而拆除一钢厂、炼轧厂（棒二线）、五轧厂部分设备及其附属设施。

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

—截至 2010 年 12 月 31 日固定资产余额中，公司因“十一五”规划工程建设需要而购买土地的上盖建筑物由于刚建成等原因，尚未办理产权证书；其余房屋建筑物亦未办理产权证书，未办理产权证书的原因是该部分房屋建筑所使用土地全部为向韶钢集团租赁，故未能办理产权证书。

—根据公司《钢铁主业淘汰落后产业升级规划》，公司将淘汰 15 吨的小转炉以及三轧厂和五轧厂的小型轧机，原计划于 2008 年整体拆除一钢厂、三轧厂和五轧厂，2007 年度公司根据估计可收回金额和账面净值的差额计提了固定资产减值准备 149,861,746.68 元。2008 年及本年因技术改造需要而拆除五轧厂旧生产线、三轧厂、一钢厂部分设备及其附属设施，相应转销其计提的固定资产减值准备 9,268,657.71 和 15,542,025.81 元。由于全球性金融危机的严重影响，公司根据宏观经济环境的变化，相应调整了“十一五”规划及实施时间，经公司董事会决议通过，五轧厂及一钢厂的整体拆除计划暂缓实施。

**9、在建工程**

项目	2010.12.31			2009.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
煤气综合利用	187,683,690.10	-	187,683,690.10	163,876,137.57	-	163,876,137.57
铁前公辅配套工程	-	-	-	209,613,553.30	-	209,613,553.30
外电网技术改造	-	-	-	63,404,902.20	-	63,404,902.20
一钢厂清洁生产节能降耗之煤气回收、除尘及水处理改建工程	63,150,202.97	-	63,150,202.97	63,102,009.97	-	63,102,009.97
炉料结构优化技术改造	-	-	-	9,716,652.68	-	9,716,652.68
十一、五前期规划	-	-	-	10,450,709.41	-	10,450,709.41

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

项目	2010.12.31			2009.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宽板厂钢板精整及热处理工艺技术改造	-	-	-	361,003,049.10	-	361,003,049.10
烧结厂节能减排之烧结烟气脱硫技术改造项目	22,072,635.60	-	22,072,635.60	44,760,033.14	-	44,760,033.14
新煤气柜工程	97,853,912.29	-	97,853,912.29	-	-	-
烧结厂环冷机烟气余热回收利用技术改造	64,217,735.38	-	64,217,735.38	-	-	-
制氧机改建工程	37,831,521.35	-	37,831,521.35	-	-	-
韶钢能源管理中心建设工程	586,655.80	-	586,655.80	-	-	-
高等级热轧棒材生产线改建工程	5,252,284.80	-	5,252,284.80	-	-	-
冶金用活性石灰生产线改造	18,475,816.98	-	18,475,816.98	-	-	-
一钢清洁生产节能降耗之 2*130t 转炉改造	147,771,245.08	-	147,771,245.08	7,011,334.45	-	7,011,334.45
一钢清洁生产节能降耗之连铸机改造	163,256,609.50	-	163,256,609.50	-	-	-
一钢清洁生产节能降耗之供配电自动化改建工程	188,391,549.33	-	188,391,549.33	-	-	-

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

项目	2010.12.31			2009.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他工程项目	43,338,702.68	-	43,338,702.68	79,313,253.53	-	79,313,253.53
合计	1,039,882,561.86	=	1,039,882,561.86	1,012,251,635.35	=	1,012,251,635.35

—在建工程变动情况如下:

工程项目名称	预算数	2009.12.31 (其中: 利息资本化)	本期增加数 (其中: 利息资本化)	本期转入固定资产 (其中: 利息资本化)	其他减少数(其中: 利息资本化)	工程投入占预算比例	工程进度	资金来源	2010.12.31 (其中: 利息资本化)
智能一体化监控系统	96,000,000.00	-	27,615,093.84	27,615,093.84	-	101.08%	100%	金融机构贷款及其他	-
		-	(919,098.50)	(919,098.50)	-				-
煤气综合利用	343,130,000.00	163,876,137.57	32,303,219.98	8,495,667.45	-	57.17%	57.00%	金融机构贷款及其他	187,683,690.10
		(10,729,843.51)	(1,017,697.08)	(500,394.81)	-				(11,247,145.78)

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

工程项目名称	预算数	2009.12.31 (其中: 利息资本化)	本期增加数 (其中: 利息资本化)	本期转入固定资产 (其中: 利息资本化)	其他减少数(其中: 利息资本化)	工程投入占预算比例	工程进度	资金来源	2010.12.31 (其中: 利息资本化)
铁前公辅配套工程	400,000,000.00	209,613,553.30	36,311,123.75	245,924,677.05	-	61.48%	61.00%	金融机构贷款及其他	-
		(13,909,267.20)	(1,422,267.73)	(15,331,534.93)	-				-
外电网技术改造	500,000,000.00	63,404,902.20	32,312,006.15	95,716,908.35	-	71.22%	71.00%	金融机构贷款及其他	-
		(4,820,226.09)	(1,356,977.95)	(6,177,204.04)	-				-
一钢厂清洁生产节能降耗之煤气回收、除尘及水处理改建工程	197,076,300.00	63,102,009.97	25,283,308.27	25,235,115.27	-	44.85%	50%	金融机构贷款及其他	63,150,202.97
		(11,967,405.29)	(1,035,960.95)	(1,035,960.95)	-				(11,967,405.29)
炉料结构优化技术改造	482,455,200.00	9,716,652.68	-	9,716,652.68	-	103.17%	100%	金融机构贷款及其他	-

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

工程项目名称	预算数	2009.12.31 (其中: 利息资本化)	本期增加数 (其中: 利息资本化)	本期转入固定资产 (其中: 利息资本化)	其他减少数(其中: 利息资本化)	工程投入占预算比例	工程进度	资金来源	2010.12.31 (其中: 利息资本化)
								他	
复二重生产线技术改造	371,000,000.00	-	31,895,768.00	31,895,768.00	-	114.25%	100%	金融机构贷款及其他	-
		-	(1,164,665.71)	(1,164,665.71)	-				-
十一、五前期规划		10,450,709.41	2,685,730.70	13,136,440.11	-	-	100%	金融机构贷款及其他	-
		(1,711,603.28)	(108,100.60)	(1,819,703.88)	-				-
十一五、板坯库改造	89,010,000.00	-	1,269,490.91	1,269,490.91	-	41.31%	50.00%	金融机构贷款及其他	-
		-	(38,719.47)	(38,719.47)	-				-

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

工程项目名称	预算数	2009.12.31 (其中: 利息资本化)	本期增加数 (其中: 利息资本化)	本期转入固定资产 (其中: 利息资本化)	其他减少数(其中: 利息资本化)	工程投入占预算比例	工程进度	资金来源	2010.12.31 (其中: 利息资本化)
焦化厂清洁生产改建项目之 2 号 6M 焦炉工程	427,680,000.00	-	22,338,097.25	22,338,097.25	-	122.95%	100%	金融机构贷款及其他	-
		-	(1,003,080.10)	(1,003,080.10)	-				-
焦化厂干法熄焦节能技术改造	139,000,000.00	-	28,022,941.80	28,022,941.80	-	121.07%	100%	金融机构贷款及其他	-
			(1,000,880.00)	(1,000,880.00)					
炉料优化改建	430,210,067.88	-	97,014,835.56	97,014,835.56	-	127.72%	100%	金融机构贷款及其他	-
		-	(4,019,751.48)	(4,019,751.48)	-				-
原料技术改造	622,789,932.12	-	137,315,446.64	137,315,446.64	-	128.79%	100%	金融机构贷款及其他	-



广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

工程项目名称	预算数	2009.12.31 (其中: 利息资本化)	本期增加数 (其中: 利息资本化)	本期转入固定资产 (其中: 利息资本化)	其他减少数(其中: 利息资本化)	工程投入占预算比例	工程进度	资金来源	2010.12.31 (其中: 利息资本化)
		-	(151,848.16)	(151,848.16)	-			他	-
宽板厂钢板精整及热处理工艺技术改造	562,240,000.00	361,003,049.10	135,862,839.25	496,865,888.35	-	88.37%	100%	金融机构贷款及其他	-
		(21,346,046.54)	(5,731,936.05)	(27,077,982.59)	-				-
技术研究中心中试场	41,500,000.00	-	2,091,400.47	2,091,400.47	-	104.97%	100%	金融机构贷款及其他	-
			(81,355.47)	(81,355.47)	-				-
烧结厂节能减排之烧结烟气脱硫技术改造项目	120,000,000.00	44,760,033.14	5,343,627.83	28,031,025.37	-	65.73%	66.00%	金融机构贷款及其他	22,072,635.60
		(2,093,106.98)	(199,317.31)	(1,027,124.22)	-				(1,265,300.07)

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

工程项目名称	预算数	2009.12.31 (其中: 利息资本化)	本期增加数 (其中: 利息资本化)	本期转入固定资产 (其中: 利息资本化)	其他减少数(其中: 利息资本化)	工程投入占预算比例	工程进度	资金来源	2010.12.31 (其中: 利息资本化)
废水处理中心项目	66,000,000.00	-	11,535,773.37	11,535,773.37	-	78.13%	80.00%	金融机构贷款及其他	-
		-	(429,809.57)	(229,809.57)	-				-
新煤气柜工程	170,000,000.00	-	109,730,795.98	11,876,883.69	-	64.55%	70.00%	金融机构贷款及其他	97,853,912.29
		-	(4,003,542.94)	(447,877.28)	-				(3,555,665.66)
烧结厂环冷机烟气余热回收利用技术改造	100,000,000.00	-	64,217,735.38	-	-	64.22%	70.00%	金融机构贷款及其他	64,217,735.38
		-	(2,349,701.90)	-	-				(2,349,701.90)
制氧机改建工程	196,246,400.00	-	37,831,521.35	-	-	19.28%	20.00%	金融机构贷款及其他	37,831,521.35

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

工程项目名称	预算数	2009.12.31 (其中: 利息资本化)	本期增加数 (其中: 利息资本化)	本期转入固定资产 (其中: 利息资本化)	其他减少数(其中: 利息资本化)	工程投入占预算比例	工程进度	资金来源	2010.12.31 (其中: 利息资本化)
								他	
		-	(1,616,093.67)	-					(1,616,093.67)
韶钢能源管理中心建设工程	111,500,000.00	-	586,655.80	-	-	0.53%	1.00%	金融机构贷款及其他	586,655.80
		-	(23,055.57)	-	-				(23,055.57)
高等级热轧棒材生产线改建工程	174,041,400.00	-	5,252,284.80	-	-	3.02%	3.00%	金融机构贷款及其他	5,252,284.80
			(256,836.72)	-	-				(256,836.72)
冶金用活性石灰生产线改造	138,159,000.00	-	18,475,816.98	-	-	13.37%	14.00%	金融机构贷款及其他	18,475,816.98
		-	(695,846.53)	-	-				(695,846.53)

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

工程项目名称	预算数	2009.12.31 (其中: 利息资本化)	本期增加数 (其中: 利息资本化)	本期转入固定资产 (其中: 利息资本化)	其他减少数(其中: 利息资本化)	工程投入占预算比例	工程进度	资金来源	2010.12.31 (其中: 利息资本化)
一钢清洁生产节能降耗之2*130t 转炉改造	188,000,000.00	7,011,334.45	143,563,812.33	2,803,901.70-	-	80.05%	85.00%	金融机构及其他	147,771,245.08
		(1,329,711.70)	(6,026,798.12)	(115,106.78)					(7,241,403.04)
一钢清洁生产节能降耗之连铸机改造	198,890,600.00	-	163,256,609.50	-	-	82.08%	85.00%	金融机构及其他	163,256,609.50
			(6,856,777.50)	-	-				(6,856,777.50)
一钢清洁生产节能降耗之供配电自动化改建工程	185,491,500.00		188,391,549.33			101.56%	80.00%	金融机构及其他	188,391,549.33
			(8,971,942.17)						(8,971,942.17)
轧材系统资产改良项目	72,500,000.00	-	76,050,803.65	76,050,803.65	-			金融机构及其他	-

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

工程项目名称	预算数	2009.12.31 (其中: 利息资本 化)	本期增加数 (其中: 利息资本 化)	本期转入固定资产 (其中: 利息资本化)	其他减 少数(其 中: 利息 资本化)	工程投入 占预算比 例	工程进 度	资金 来源	2010.12.31 (其中: 利息资本 化)
								他	
			(2,707,408.60)	(2,707,408.60)	-				-
一钢、三钢厂资 产改良项目	41,570,000.00	-	43,314,180.29	43,314,180.29	-			金融 机构 贷款 及其 他	-
			(2,265,852.66)	(2,265,852.66)					
炼铁部高炉等资 产改良项目	64,140,000.00	-	68,029,720.47	68,029,720.47	-			金融 机构 贷款 及其 他	-
		-	(2,421,858.04)	(2,421,858.04)	-				-
其他单位资产改 良项目	73,575,000.00	-	45,834,566.65	45,834,566.65	-			金融 机构 贷款 及其 他	-
			(1,781,337.81)	(1,781,337.81)	-				-

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

工程项目名称	预算数	2009.12.31 (其中: 利息资本化)	本期增加数 (其中: 利息资本化)	本期转入固定资产 (其中: 利息资本化)	其他减少数(其中: 利息资本化)	工程投入占预算比例	工程进度	资金来源	2010.12.31 (其中: 利息资本化)
其他工程项目		79,313,253.53	71,940,293.97	107,914,844.82	-				43,338,702.68
		(2,768,036.35)	(2,605,388.00)	(4,776,022.75)					(597,401.60)
合计	6,602,205,400.00	1,012,251,635.35	1,665,677,050.25	1,638,046,123.74					1,039,882,561.86
		(70,675,246.94)	(62,263,906.36)	(76,294,577.80)					(56,644,575.50)

—在建工程本期涉及的关联交易详见附注六。

—在建工程本期借款利息资本化率为 4.82%。

—截至 2010 年 12 月 31 日，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

**10、工程物资**

项目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
专用设备	12,077,348.21	272,978,821.49	245,830,615.24	39,225,554.46
合计	12,077,348.21	272,978,821.49	245,830,615.24	39,225,554.46

**11、无形资产**

项目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
<b>一、账面原值合计</b>	<u>337,051,748.07</u>	<u>1,200,000.00</u>		<u>338,251,748.07</u>
<u>土地使用权:</u>	<u>337,051,748.07</u>	<u>1,200,000.00</u>		<u>338,251,748.07</u>
原料厂、烧结厂、线材厂土地使用权	45,600,000.00	-	-	45,600,000.00
“十一五规划”土地使用权	291,451,748.07	1,200,000.00	-	292,651,748.07
<b>二、累计摊销合计</b>	<u>19,921,078.29</u>	<u>6,965,034.96</u>		<u>26,886,113.25</u>
<u>土地使用权:</u>	<u>19,921,078.29</u>	<u>6,965,034.96</u>		<u>26,886,113.25</u>
原料厂、烧结厂、线材厂土地使用权	8,846,483.41	912,000.00	-	9,758,483.41
“十一五规划”土地使用权	11,074,594.88	6,053,034.96	-	17,127,629.84
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<u>317,130,669.78</u>			<u>311,365,634.82</u>
<u>土地使用权:</u>	<u>317,130,669.78</u>			<u>311,365,634.82</u>
原料厂、烧结厂、线材厂土地使用权	36,753,516.59			35,841,516.59
“十一五规划”土地使用权	280,377,153.19			275,524,118.23
<b>四、减值准备合计</b>	≡			≡

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

项目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
<u>土地使用权:</u>	≡			≡
原料厂、烧结厂、线材厂土地使用权	-	-	-	-
“十一五规划”土地使用权	-	-	-	-
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<u>317,130,669.78</u>			<u>311,365,634.82</u>
<u>土地使用权:</u>	<u>317,130,669.78</u>			<u>311,365,634.82</u>
原料厂、烧结厂、线材厂土地使用权	36,753,516.59			35,841,516.59
“十一五规划”土地使用权	280,377,153.19			275,524,118.23

公司因“十一五”规划工程建设需要，分别于 2007 年、2008 年向曲江区国土资源局购买土地 581,950.2 平方米和 448,438.5 平方米，合计 1,030,388.70 平方米，共支付土地价款及相关税费 291,451,748.07 元，已办理产权证，土地使用权有效期限分别至 2059 年 7 月 9 日和 2059 年 8 月 20 日。

**12、长期待摊费用**

种类	原始金额	2009.12.31	本年增加	本年摊销	其他减少	2010.12.31
长期借款安排费	21,059,314.35	882,000.00	≡	882,000.00	≡	≡
合计	<u>21,059,314.35</u>	<u>882,000.00</u>	≡	<u>882,000.00</u>	≡	≡

**13、递延所得税资产**

公司递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。



—已确认的递延所得税资产和递延所得税负债:

项 目	2010.12.31	2009.12.31
<b>递延所得税资产:</b>		
因计提固定资产减值准备形成	22,036,521.05	24,367,824.92
因会计与税法对固定资产残值率差异形成	29,289,183.76	21,507,738.36
因计提坏账准备形成	683,762.99	412,760.71
因计提存货跌价准备形成	604,009.86	795,628.46
因计提但未支付的职工工资、奖金、辞退福利形成	27,553,020.22	27,993,198.48
可抵扣亏损形成	279,576,508.36	285,307,008.32
因合并抵消未实现存货销售利润形成	44,578.15	799,491.44
合计	<u>359,787,584.39</u>	<u>361,183,650.69</u>

—引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异:

项 目	暂时性差异金额	
	2010.12.31	2009.12.31
因计提固定资产减值准备形成	146,910,140.31	162,452,166.13
因会计与税法对固定资产残值率差异形成	195,261,225.12	143,384,922.40
因计提坏账准备形成	4,558,419.95	2,751,738.07
因计提存货跌价准备形成	4,026,732.40	5,304,189.73
因计提但未支付的职工工资、奖金、辞退福利形成	183,686,801.47	186,621,323.20
可抵扣亏损形成	1,863,843,389.03	1,902,046,722.12
因合并抵消未实现存货销售利润形成	297,187.67	5,329,942.93
合计	<u>2,398,583,895.94</u>	<u>2,407,891,004.58</u>

#### 14、资产减值准备

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少		2010.12.31
			转回	转销	
坏账准备	3,640,650.45	2,007,055.16	479,544.56	-	5,168,161.05
存货跌价准备	5,304,189.74	-	-	1,277,457.34	4,026,732.40
固定资产减值准备	162,452,166.12	-	-	15,542,025.81	146,910,140.31
合 计	<u>171,397,006.31</u>	<u>2,007,055.16</u>	<u>479,544.56</u>	<u>16,819,483.15</u>	<u>156,105,033.76</u>

资产减值准备本年转销情况详见附注五、7。

**15、短期借款**

借款类别	币别	2010.12.31	2009.12.31	备注
保证借款	人民币	4,205,000,000.00	3,545,000,000.00	由广东省韶关钢铁集团有限公司提供保证
	美元	2,242,672,006.50 (USD339,937,854.35)	527,885,723.79 (USD77,309,645.85)	
信用借款	人民币	100,000,000.00	275,000,000.00	
质押借款	人民币	-	142,100,000.00	以公司的应收商业承兑汇票设置质押权
	美元	1,495,177,764.05 (USD226,634,799.70)	1,121,921,978.27 (USD164,307,861.43)	以公司的保证金存款和定期存款设置质押权
	港币	-	221,830,498.37 (HKD251,942,688.50)	以公司的保证金存款设置质押权
合计		<u>8,042,849,770.55</u>	<u>5,833,738,200.43</u>	

—短期借款 2010 年 12 月 31 日余额比 2009 年 12 月 31 日增加 2,209,111,570.12 元，增加幅度为 37.87%，主要原因是公司本年生产、销售规模扩大，人民币和美元保证借款以及美元质押借款增加。

—质押借款 2010 年 12 月 31 日余额中，中国银行韶关分行质押借款 85,431,343.56 美元以公司人民币 592,909,968.67 元的保证金存款作质押物；中国建设银行韶关分行质押借款 13,219,188.58 美元以公司人民币 91,100,000.00 元的保证金存款作质押物；中国工商银行韶关分行松山支行质押借款 7,663,100.00 美元以公司人民币 53,719,216.00 元的保证金存款作质押物；上海浦发银行锦城支行质押借款 40,000,000.00 美元以公司人民币 272,000,000.00 元的保证金存款作质押物；中信银行广州分行质押借款 26,991,611.32 美元以公司人民币 186,000,000.00 元的保证金存款作质押物；中国农业银行韶关分行韶钢支行质押借款 6,632,784.93 美元以公司人民币 46,960,000.00 元的定期存款作质押物；中信银行广州分行质押借款 15,446,771.31 美元以公司人民币 107,000,000.00 元的定期存款作质押物；光大银行广州分行质押借款 11,250,000.00 美元以公司人民币 79,300,000.00 元的定期存款作质押物；澳大利亚和新西兰银行集团上海分行质押借款 20,000,000.00 美元以公司人民币 136,600,000.00 元的定期存款作质押物。

—截至 2010 年 12 月 31 日，公司无已到期未偿还的短期借款。

**16、应付票据**

项目	2010.12.31	2009.12.31
银行承兑汇票	185,978,096.92	95,359,022.05
商业承兑汇票	1,157,736,926.58	759,893,606.35
合计	1,343,715,023.50	855,252,628.40

—截至 2010 年 12 月 31 日，公司存在已到期未支付的应付票据 2,838,901.90 元，原因是票据持有人未办理托收手续或票据在途中。

—截至 2010 年 12 月 31 日，公司不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的票据，应付其他关联方票据情况详见附注六、关联方关系及其交易。

**17、应付账款**

项目	2010.12.31	2009.12.31
应付账款	1,397,532,284.53	773,575,624.37

—应付账款 2010 年 12 月 31 日余额比 2009 年 12 月 31 日增加 623,956,660.16 元，增加幅度为 80.66%，主要原因是采购量回升，采购欠款相应上升。

—截至 2010 年 12 月 31 日，应付账款中应付持公司 36.27%表决权股份的股东韶钢集团的款项为 24,125,250.00 元，占应付账款余额的 1.73%；应付其他关联方款项情况详见附注六、关联方关系及其交易。

**18、预收款项**

项目	2010.12.31	2009.12.31
预收款项	825,470,739.79	814,165,993.23

—截至 2010 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的预收款项金额合计 6,076,959.63 元，是公司采用先收款后发货的销售方式，在货款结算后，余款未能及时退还客户。

—截至 2010 年 12 月 31 日，预收款项中预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东韶钢集团的款项为 2,577.31 元。

**19、应付职工薪酬**

项目	2009.12.31	本期增加	本期支付	2010.12.31	预计发放时间
工资、奖金、津贴和补贴		540,911,043.45	540,777,043.45	134,000.00	
职工福利费		11,742,267.35	11,742,267.35		
社会保险费		180,355,965.96	180,355,965.96		
其中：医疗保险费		35,448,844.89	35,448,844.89		
基本养老保险费		98,165,019.66	98,165,019.66		
年金缴费（补充养老保险）		36,379,864.00	36,379,864.00		
失业保险费		5,453,612.21	5,453,612.21		
工伤保险费		2,727,171.66	2,727,171.66		
生育保险费		2,181,453.54	2,181,453.54		
住房公积金		66,590,915.00	66,590,915.00		
工会经费和职工教育经费		11,079,223.22	11,079,223.22		
辞退福利	186,621,323.22	15,485,229.44	18,419,751.19	183,686,801.47	2011 年及以后各年
合计	186,621,323.22	826,164,644.42	828,965,166.17	183,820,801.47	

—根据“韶钢〔2002〕5 号文”，公司距法定退休年龄 5 年的员工可以办理离岗休养，在离岗休养期间公司需支付内退员工的基本生活费及各项社会保险；公司自 2002 年 10 月起启动实施职工基本医疗保险，根据韶关市人民政府“韶府办〔2004〕260 号”文，韶关市城镇职工基本医疗保险参保人员最低缴费年限不得少于 20 年，公司需为离退休前基本医疗保险未缴足 20 年的离退休职工继续缴纳基本医疗保险，直至缴费年限达到 20 年为止。根据《企业会计准则—职工薪酬》以及深圳证券交易所《上市公司执行新会计准则备忘录》第 5 号、第 6 号的规定，上述支出属职工辞退福利，应当确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债并调整留存收益。公司根据上述规定，参考 2003 年至 2010 年韶关市城镇职工基本工资的变动水平，按 10% 的城镇职工基本工资增长比例为基础，计算了 2010 年后预计应付的职工辞退福利。

—截至 2010 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中不存在属于拖欠性质的款项。

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

**20、应交税费**

项目	2010.12.31	2009.12.31
未交增值税	-69,129,933.47	-69,868,994.28
营业税	108,709.66	100,715.40
城市维护建设税	7,609.68	7,050.08
企业所得税	-86,987.18	-15,570,341.28
个人所得税	2,344,554.35	10,611,736.21
教育费附加	3,261.29	3,021.46
堤围防护费	820,789.02	-747,150.79
土地使用税	1,165,942.24	-
合计	<u>-64,766,054.41</u>	<u>-75,463,963.20</u>

本报告期各项税金执行的税率详见附注三。

**21、应付利息**

项目	2010.12.31	2009.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	12,800,753.58	5,653,285.00
短期借款应付利息	<u>27,230,899.77</u>	<u>10,356,005.03</u>
合计	<u>40,031,653.35</u>	<u>16,009,290.03</u>

应付利息 2010 年 12 月 31 日余额比 2009 年 12 月 31 日增加 24,022,363.32 元，增幅为 150.05%，主要系公司本年短、长期借款均比上年大幅增加，预提的未付利息相应增加所致。

**22、其他应付款**

项目	2010.12.31	2009.12.31
其他应付款	624,597,972.90	405,292,509.93

—其他应付款 2010 年 12 月 31 日余额比 2009 年 12 月 31 日增加 219,305,462.97 元，增幅为 54.11%，主要系公司的全资子公司韶关钢铁（香港）有限公司应付银行的信用证买单款增加，以及本年新增向关联方松山置业发展有限公司周转借款 15,000,000.00 美元尚有 10,400,000.00 美元（折人民币 68,876,080.0000 元）未归还所致。

—截至 2010 年 12 月 31 日，账龄超过 3 年的未偿还款项 716,243.20 元，主要是收取的保证金和押金。

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

—截至 2010 年 12 月 31 日，公司应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东韶钢集团的款项为 55.96 元，应付其他关联方款项情况详见附注六、关联方关系及其交易。

**23、一年内到期的非流动负债**

项目	2010.12.31	2009.12.31
一年内到期的长期借款	335,000,000.00	300,000,000.00

—截至 2010 年 12 月 31 日，公司一年内到期的长期借款明细如下：

项目	币别	2010.12.31	2009.12.31	备注
保证借款	人民币	335,000,000.00	300,000,000.00	由广东省韶钢钢铁集团有限公司提供保证

一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的借款金额。

—截至 2010 年 12 月 31 日，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 (%)	2010.12.31		2009.12.31	
					外币 金额	本币金额	外币金 额	本币金额
建行韶关市分行韶钢支行	2007-8-27	2010-8-26	人民币	4.05	-	-	-	100,000,000.00
招行深圳上步支行	2008-7-18	2010-7-18	人民币	4.05	-	-	-	100,000,000.00
招行深圳上步支行	2008-7-18	2010-7-18	人民币	4.05	-	-	-	100,000,000.00
农行韶关分行韶钢支行	2006-4-20	2009-4-19	人民币	4.20	-	55,000,000.00	-	-
农行韶关分行韶钢支行	2008-12-9	2011-12-8	人民币	4.20	-	55,000,000.00	-	-
农行韶关分行韶钢支行	2008-12-12	2011-12-11	人民币	4.20	-	55,000,000.00	-	-
农行韶关分行韶钢支行	2008-12-15	2011-12-14	人民币	4.20	-	55,000,000.00	-	-
农行韶关分行韶钢支行	2008-12-18	2011-12-17	人民币	4.05	-	55,000,000.00	-	-
合计					-	275,000,000.00	-	300,000,000.00

**24、长期借款**

借款类别	币别	2010.12.31	2009.12.31	备注
保证借款	人民币	3,446,429,840.00	3,422,000,000.00	由广东省韶钢钢铁集团有限公司提供保证
	美元	154,376,820.00 (USD23,400,000.00)	-	
质押借款	美元	930,619,667.69 (USD140,921,548.82)	-	以公司的保证金存款和定期存款设置质押权
合计		4,531,426,327.69	3,422,000,000.00	

—质押借款 2010 年 12 月 31 日余额中，中国银行韶关分行质押借款 114,856,844.99 美元以公司人民币 823,695,412.68 元的保证金存款作质押物；东方汇理银行质押借款 10,000,000.00 美元以公司人民币 69,000,000.00 元的定期存款作质押物。

—公司与中国银行股份有限公司韶关分行签订《远期售汇及资金代付业务总协议》，向银行申请叙做远期售汇和一年期以上资金代付业务，取得该行一年期以上按 libor 上下浮动的浮动利率或通过利率掉期转换为固定利率的外币代付资金，并锁定远期汇率。公司为担保《远期售汇及资金代付业务总协议》的履行，与该行签订《保证金质押总协议》，以人民币向该行提供保证金质押，存入公司在该行开立的保证金账户，用于在远期售汇交割日按约定远期汇率办理购汇，偿还该行代付的外汇资金的本息。截至 2010 年 12 月 31 日，共存入人民币保证金 106,901,604.23 元，取得质押借款 16,064,703.83 美元。

—长期借款 2010 年 12 月 31 日余额比 2009 年 12 月 31 日增加 1,109,426,327.69 元，增幅为 32.42%，主要系公司本年向银行借入的外币借款增加所致。

—截至 2010 年 12 月 31 日，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 (%)	2010.12.31		2009.12.31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
建行韶关市分行 韶钢支行	2009-1-5	2013-12-30	人民 币	4.32	-	-	-	230,000,000.00
建行韶关市分行 韶钢支行	2009-1-22	2014-1-21	人民 币	4.32	-	-	-	220,000,000.00
中信银行广州分 行	2009-2-26	2012-2-26	人民 币	4.05	-	-	-	150,000,000.00

广东韶钢松山股份有限公司  
财务报表附注  
2010 年度

人民币元

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2010.12.31		2009.12.31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中信银行广州分行	2009-2-26	2012-2-26	人民币	4.05	-	-	-	200,000,000.00
上海浦发银行广州分行锦城支行	2009-11-23	2012-11-22	人民币	4.05	-	-	-	200,000,000.00
建行韶关市分行韶钢支行	2009-1-5	2013-12-30	人民币	4.3200	-	230,000,000.00		-
建行韶关市分行韶钢支行	2009-1-22	2014-1-21	人民币	4.3200	-	220,000,000.00		-
农行韶关分行韶钢支行	2010-12-8	2013-12-7	人民币	4.4333	-	200,000,000.00		-
中信银行广州分行	2009-2-26	2012-2-26	人民币	4.20	-	200,000,000.00		-
中信银行广州分行	2010-2-23	2013-2-23	人民币	4.20	-	300,000,000.00		-
合计					-	1,150,000,000.00		1,000,000,000.00

25、其他非流动负债

项目	2010.12.31	2009.12.31
递延收益 - 政府补助:	22,201,972.03	12,670,229.02

—递延收益 - 政府补助明细列示如下:

项目	2010.12.31	2009.12.31
与资产相关的政府补助:		
技改资金拨款	760,305.36	870,229.02
能源管理中心建设示范项目财政补助资金	11,100,000.00	11,100,000.00
2009 年第二批省级环保专项资金预算指标	641,666.67	700,000.00
节能重大项目及重点工业污染治理工程资金	9,700,000.00	-
合计	22,201,972.03	12,670,229.02

——技改资金拨款为公司于 2007 年收到的广东省财政厅下拨的 2006 年省级企业挖潜改造资金以奖代补技术改造项目资金 1,200,000.00 元，用于公司高炉煤气 3#、4#机组技术改造。根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》的规定，本期计入当期损益 109,923.66 元，累积计入损益 439,694.64 元。

——能源管理中心建设示范项目财政补助资金为根据广东省财政厅《关于下达财政部 2009 年工业企业能源管理中心建设示范项目财政补助资金预算指标的通知》(粤财工【2009】515 号)文件，收到广东省财政厅下拨的专项资金 11,100,000.00 元，用于公司节能项目(控制中心楼、能源管理系统 EMS、全厂通讯)的建设。截至 2010 年 12 月 31 日，该能源管理中心建设尚未完成。



广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

——2009 年度第二批环保专项资金为根据广东省财政厅《关于下达 2009 年第二批省级环保专项资金预算指标的通知》(粤财工【2009】526 号)文件,收到广东省财政厅下拨的专项资金 700,000.00 元,用于 4#烧结机烟气脱硫工程。根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》的规定,本期计入当期损益 58,333.33 元,累积计入损益 58,333.33 元。

—重点节能项目工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程资金为根据韶关市发展和改革委员会“韶市发改资【2010】13 号《关于下达国家发改委关于下达十大重点节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2010 年中央预算内投资计划(第一批)的通知》,于 2010 年 8 月 20 日收到韶关市财政局拨入重点节能项目工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程资金 970 万元,专项用于公司烧结厂烧结环冷机烟气余热发电项目建设。截至 2010 年 12 月 31 日,该工程项目尚未完成。

**26、股本(数量单位:股)**

项目	本次变动增减(+、-)							2010.12.31
	2009.12.31	发行新股	送股	公积金转股	债转股	其他	小计	
一、未上市流通股								
法人股	-	-	-	-	-	-	-	-
未上市流通股合计	-	-	-	-	-	-	-	-
二、已上市流通股								
1、有限售条件股份	541,525,504	-	-	-	-	-11,498	-	541,514,006
其中:国家持有股份	-	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	541,488,000	-	-	-	-	-	-	541,488,000
高管股	37,504					-11,498		26,006
2、无限售条件股份	1,127,998,906	-	-	-	-	11,498	-	1,128,010,404
人民币普通股	1,127,998,906	-	-	-	-	11,498	-	1,128,010,404
已流通股份合计	<u>1,669,524,410</u>	=	=	=	=	=	=	<u>1,669,524,410</u>
三、股份总数	<u>1,669,524,410</u>	=	=	=	=	=	=	<u>1,669,524,410</u>

股本业经广东正中珠江会计师事务所出具广会所验字（2007）第 0702520014 号验资报告验证。

### 27、资本公积

项目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
股本溢价	2,478,553,792.84	-	-	2,478,553,792.84
其他资本公积	4,700,000.00	-	-	4,700,000.00
合计	2,483,253,792.84	-	-	2,483,253,792.84

### 28、盈余公积

项目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
法定盈余公积	625,063,083.14	14,085,817.48	-	639,148,900.62
合计	625,063,083.14	14,085,817.48	-	639,148,900.62

### 29、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	1,032,574,545.22	
本期实现净利润	20,944,952.07	
减：提取法定盈余公积	14,085,817.48	母公司实现净利润的 10%
应付普通股股利	-	
期末未分配利润	1,039,433,679.81	

### 30、营业收入及营业成本

—营业收入、成本分项列示如下：

项目	2010 年度		2009 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,525,625,345.01	17,738,810,299.73	13,217,685,097.53	12,456,712,190.41
其他业务	310,330,728.20	301,938,791.98	131,994,419.87	128,248,261.75
合计	18,835,956,073.21	18,040,749,091.71	13,349,679,517.40	12,584,960,452.16

—主营业务收入、成本分项列示如下：

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

项目	2010 年度		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钢铁产品	17,838,715,733.09	17,128,415,593.15	12,710,076,589.15	12,009,503,665.56
焦化产品及其他	686,909,611.92	610,394,706.58	507,608,508.38	447,208,524.85
合计	18,525,625,345.01	17,738,810,299.73	13,217,685,097.53	12,456,712,190.41

—主营业务收入按地区列示如下:

地区	2010 年度	2009 年度
广东省	14,618,816,202.18	11,338,206,445.38
省外地区	3,552,861,975.95	1,712,783,074.79
境外	353,947,166.88	166,695,577.36
合计	18,525,625,345.01	13,217,685,097.53

—营业收入 2010 年度比 2009 年度增长 5,486,276,555.81 元，增幅为 41.10%，主要系本年钢材销售数量比上年大幅增长，销售价格也有所上升所致。

—营业成本 2010 年度比 2009 年度增长 5,455,788,639.55 元，增幅为 43.35%，主要原因系本年钢材销量增加以及本年原材料价格比上年有所上涨，上涨幅度大于钢材价格的上涨幅度所致。

—前五名销售客户收入总额及占全部营业收入的比例列示如下:

项目	2010 年度	2009 年度
前五名客户收入总额	4,933,821,450.39	4,910,923,866.60
占全部营业收入的比例	26.19%	37.15%

### 31、营业税金及附加

项目	计缴标准	2010 年度	2009 年度
营业税	5%	1,211,172.31	933,003.52
城市维护建设税	7%	33,715,307.11	35,799,703.73
教育费附加	3%	14,449,417.33	15,342,730.19
合计		49,375,896.75	52,075,437.44

### 32、销售费用

项目	2010 年度	2009 年度
运输费	5,392,943.14	3,063,571.11

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

项 目	2010 年度	2009 年度
广告费	-	18,412.54
职工薪酬	17,478,078.78	13,540,623.54
折旧费	2,560,549.20	1,129,346.96
修理费	2,125,206.70	1,898,383.54
机物料消耗	5,302,824.00	2,718,496.83
产品出口费用	13,466,720.34	9,362,325.50
其他	5,524,762.78	2,480,965.65
合计	51,851,084.94	34,212,125.67

销售费用 2010 年度比 2009 年度增加 17,638,959.27 元，增幅为 51.56%，主要系公司本年销售人员工资和产品出口费用大幅增加所致。

**33、管理费用**

项目	2010 年度	2009 年度
职工薪酬	102,532,495.54	63,475,176.39
折旧费	47,567,349.33	23,748,806.59
修理费	115,781,603.21	76,627,824.76
无形资产摊销	6,965,034.96	6,532,147.82
低值易耗品摊销	0.00	978,256.27
业务招待费	9,359,559.79	8,892,652.54
差旅费	1,298,063.41	1,542,497.37
办公费	497,206.71	519,886.72
水电费	3,033,917.61	2,648,460.50
税金	19,762,577.74	29,861,373.15
租赁费	27,477,711.00	27,807,711.00
诉讼费	180,000.00	108,400.00
聘请中介机构费	933,764.80	849,413.00
研究与开发费用	6,441,523.95	6,614,610.20

广东韶钢松山股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

人民币元

项目	2010 年度	2009 年度
董事会费	637,876.80	521,630.97
堤围费	20,770,789.02	14,842,825.23
规划费	4,462,533.48	3,815,136.39
其他	12,634,544.97	15,242,588.61
合计	380,336,552.32	284,629,397.51

管理费用 2010 年度比 2009 年度增加 95,707,154.81 元，增幅为 33.63%，主要系公司本年各生产厂维修费和信息部、机动部的折旧费用大幅增加所致。

**34、财务费用**

项目	2010 年度	2009 年度
利息支出	398,520,340.03	310,969,858.43
减：利息收入	42,329,035.38	23,889,254.50
汇兑损益	-135,510,113.42	-5,703,127.01
手续费支出	64,818,365.10	25,080,760.45
合计	285,499,556.33	306,458,237.37

**35、资产减值损失**

项目	2010 年度	2009 年度
计提坏账准备	1,550,666.37	2,493,018.62
计提存货跌价准备	-	-1,744,426.73
计提固定资产减值准备	-	-
合计	1,550,666.37	748,591.89

**36、营业外收入**

项目	2010 年度	2009 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款及违约金	8,932,427.96	1,796,526.79	8,932,427.96
非流动资产处置利得	-	800.00	-
政府补助	13,183,256.99	26,809,923.66	13,183,256.99

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

项目	2010 年度	2009 年度	计入当期非经常性损益的金额
保险赔款利得	1,490,000.00	14,587,723.87	1,490,000.00
索赔款利得	-	464,542.00	-
奖励款	12,488,000.00	300,000.00	12,488,000.00
其他	858,000.00	2,020,000.00	858,000.00
合计	<u>36,951,684.95</u>	<u>45,979,516.32</u>	<u>36,951,684.95</u>

—确认损益的政府补助为：

——公司于 2007 年收到广东省财政厅下拨的 2006 年省级企业挖潜改造资金以奖代补技术改造项目资金 1,200,000.00 元，用于公司高炉煤气 3#、4#机组技术改造。根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》的规定，本期计入当期损益 109,923.66 元。

——根据广东省财政厅《关于下达 2009 年第二批省级环保专项资金预算指标的通知》（粤财工【2009】526 号）文件，公司收到广东省财政厅下拨的专项资金 700,000.00 元，用于 4#烧结机烟气脱硫工程。根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》的规定，本期计入当期损益 58,333.33 元。

——根据韶关市财政局“韶财工【2010】124 号”《关于下达 2010 年度广东省第二批重大科技专项（节能减排与可再生能源）资金的通知》，公司本年收到韶关市财政局拨入的 2010 年度广东省第二批重大科技专项（节能减排与可再生能源）资金 150 万元，用于公司“钢铁行业炼钢系统固体废弃物资源化利用关键技术研究与集成”项目。根据母公司韶钢集团与暨南大学理工学院、广东省钢铁工业协会签订的《关于共同完成<钢铁行业炼钢系统固体废弃物资源化利用关键技术研究与集成>的合作协议书，广东省人民政府财政支持经费按韶钢 61%（915,000.00 元）、暨南大学 30%（450,000.00 元）、广东钢铁协会 9%（135,000.00 元）分配。根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》的规定，公司所占部分 915,000.00 元已转入本期损益，用于补偿“钢铁行业炼钢系统固体废弃物资源化利用关键技术研究与集成”项目的支出。

——根据韶关市财政局“韶财工【2010】125 号”《关于下达 2010 年广东省现代信息服务业发展专项资金的通知》，公司于 2010 年 11 月收到由韶关市财政局拨入的 2010 年省现代信息服务业发展专项资金 1,500,000.00 元，用于企业全面一体化管理信息系统项目。

——根据广东省财政厅“粤财工【2010】509 号”《关于下达 2010 年省级现代服务业发展引导专项资金的通知》，公司于 2010 年 12 月 17 日收到广东省财政厅拨入的 2010 年度省级现代服务业发展

引导专项资金 600,000.00 元，用于韶钢智能仓储物流平台项目。

——根据韶关市财政局“韶财工【2010】219 号《关于安排广东韶钢松山股份有限公司环保专项补助资金的通知》，公司于 2010 年 12 月 30 日收到韶关市财政局拨入的环保专项补助资金 10,000,000.00 元，用于环保节能减排日常营运费用补贴。

—奖励款为本年收到的 2009 年著名商标企业奖励资金 200,000.00 元、2009 年第四季度出口增量奖金 188,000.00 元、韶关市外贸先进企业一等奖 100,000.00 元和 2010 年节能技术改造财政奖励资金 12,000,000.00 元。

### 37、营业外支出

项目	2010 年度	2009 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产清理净损失	36,876,638.18	23,056,859.65	36,876,638.18
逾期违约金	1,853,543.06	-	1,853,543.06
合计	38,730,181.24	23,056,859.65	38,730,181.24

营业外支出 2010 年度比 2009 年度增加 15,673,321.59 元，增幅为 67.98%，主要系本年固定资产处置损失增加，以及支付了逾期贷款利息及违约金。

### 38、所得税费用

项目	2010 年度	2009 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,473,710.13	1,729,880.73
递延所得税调整	1,396,066.30	15,092,018.18
合计	3,869,776.43	16,821,898.91

### 39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2010 年度	2009 年度
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一) 分子:		
税后净利润	20,944,952.07	92,696,033.12
调整: 扣减归属少数股东损益	-	-
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	20,944,952.07	92,696,033.12
调整:	-	-

广东韶钢松山股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

人民币元

项目	2010 年度	2009 年度
与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息		
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	-	-
<b>稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益</b>	20,944,952.07	92,696,033.12
(二) 分母:		
<b>基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数</b>	1,669,524,410.00	1,669,524,410.00
加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	-	-
<b>稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数</b>	1,669,524,410.00	1,669,524,410.00
(三) 每股收益		
基本每股收益:		
归属于公司普通股股东的净利润	0.01	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.01	0.04
稀释每股收益:		
归属于公司普通股股东的净利润	0.01	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.01	0.04

**40、其他综合收益**

项目	2010 年度	2009 年度
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-	-
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
3.现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	-	-
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-



广东韶钢松山股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

人民币元

项目	2010 年度	2009 年度
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	-	-
4.外币财务报表折算差额	-714,285.92	-205,710.05
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-714,285.92	-205,710.05
5.其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
合计	-714,285.92	-205,710.05

**41、现金流量表项目注释**

—收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年度	2009 年度
银行存款利息收入	23,802,885.11	19,522,681.89
收能源管理中心建设示范项目财政补助资金	-	11,100,000.00
收追加节能减排专项补助资金	-	10,000,000.00
收 2010 年省现代信息服务业发展专项资金	1,500,000.00	-
收环保专项补助资金	10,000,000.00	16,700,000.00
2010 年节能技术改造财政奖励资金	12,000,000.00	-
重点节能项目工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程资金	9,700,000.00	-
违约金收入	8,932,427.96	-
收保险赔款	1,490,000.00	14,587,723.87

—支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年度	2009 年度
----	---------	---------

广东韶钢松山股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

人民币元

银行手续费	64,818,365.10	25,080,760.45
土地和固定资产租赁费	27,477,711.00	27,807,711.00
维修费	115,781,603.21	66,478,487.69
产品出口费	13,466,720.34	9,632,325.50
业务接待费	9,359,559.79	8,892,577.35

—支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2010 年度	2009 年度
存入银行用于借款质押的定期存款和保证金存款	1,818,482,292.43	223,505,868.05

**42、现金流量表的补充资料**

—现金流量表补充资料

项目	2010 年度	2009 年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	20,944,952.07	92,696,033.12
加: 计提的资产减值准备	273,209.03	-844,249,705.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,336,518,615.66	1,128,831,847.85
无形资产摊销	6,965,034.96	5,332,147.82
长期待摊费用的摊销	882,000.00	17,431,185.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	36,876,638.18	23,056,059.65
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	264,796,792.99	310,969,858.43
投资损失(减收益)	-	-
递延所得税资产减少	1,396,066.30	15,092,018.18
递延所得税负债增加	-	-

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

项目	2010 年度	2009 年度
存货的减少（减增加）	-956,057,998.34	705,682,049.96
经营性应收项目的减少（减增加）	-966,250,298.94	196,813,921.98
经营性应付项目的增加（减减少）	642,022,249.56	409,643,491.26
其他	7,202,453.10	-
经营活动产生的现金流量净额	395,569,714.57	2,061,298,908.50
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况:	-	-
现金及现金等价物的期末余额	670,676,595.07	620,541,754.53
减: 现金及现金等价物的期初余额	620,541,754.53	661,988,437.88
现金及现金等价物净增加额	50,134,840.54	-41,446,683.35

—本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2010.12.31	2009.12.31
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
4. 取得子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

项目	2010.12.31	2009.12.31
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4. 处置子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

—现金和现金等价物的构成

项目	2010 年度	2009 年度
一、现金	670,676,595.07	620,541,754.53
其中：库存现金	1,486.16	28,775.34
可随时用于支付的银行存款	576,974,203.91	620,512,979.19
可随时用于支付的其他货币资金	93,700,905.00	-
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	3,235,862,796.65	1,367,245,663.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,565,186,201.58	746,703,909.15

2009 年 12 月 31 日货币资金余额中的银行借款保证金 746,703,909.15 元因使用受限超过三个月，不作为现金及现金等价物；2010 年 12 月 31 日货币资金余额中的质押定期存款 438,860,000.00 元和银行借款保证金 2,126,326,201.58 元因使用受限超过三个月，不作为现金及现金等价物。

六、关联方关系及其交易

关联方关系

——本公司的母公司情况:

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
广东省韶钢钢铁集团有限公司	控股股东	有限责任公司	广州市荔湾区西村西增路内协和路10号	余子权	本企业及成员企业自产产品及相关技术的出口, 生产、科研所需原辅材料、零配件及相关技术的进口(按[97]外经贸政审函字第106号和2198号文经营)。在省人民政府授权范围内经营国有资产。制造、加工、销售: 黑色金属冶炼及压延加工, 金属制品, 耐火材料, 炉料, 建筑材料, 工业生产资料(不含金、银、汽车、化学危险品)。化工产品(危险品凭有效许可证经营), 钢铁产品质量检, 大砝码计量检定。汽车大修, 总成大修。压缩、液化气体供应。普通货运。旅业、住宿、饮食、酒类和烟草专卖零售、汽油、柴油零售(由取得相应有效许可证的分支机构经营)。	88,930 万元	36.27	36.27	广东省国有资产监督管理委员会	191521916

——本公司的子公司情况

<u>企业名称</u>	<u>子公司类型</u>	<u>企业类型</u>	<u>注册地址</u>	<u>法定代表人</u>	<u>主营业务</u>	<u>注册资本</u>	<u>持股比 例</u>	<u>表决权比 例</u>	<u>组织机构 代码</u>
韶关钢铁(香港)有限公司	全资子公司	有限责任 公司	香港干诺道 西 118 号 2205 室	郭智煌	进出口贸易	HKD400 万 元	100%	100%	-

——公司的其他关联方情况

<u>公司名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>组织机构代码</u>
广州市韶钢港务有限公司	同一控制人	75941540-4
松山置业发展有限公司	同一控制人	-
粤钢置业有限公司	同一控制人	-
深圳市粤钢松山物流有限公司	同一控制人	745183753

关联方交易

—采购货物

<u>关联方名称</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>关联交易定 价方式 及决策程序</u>	<u>2010 年度</u>		<u>2009 年度</u>	
			<u>金额</u>	<u>占报告期购货 %</u>	<u>金额</u>	<u>占报告期购货 %</u>
广东省韶钢钢铁集团有限公司	原材料	基于市场的协 议价	74,666,027.01	0.45	84,049,629.18	0.75
广东省韶钢钢铁集团有限公司	燃料动力	基于市场的协 议价	335,129,567.59	2.03	306,116,711.15	2.74
广东省韶钢钢铁集团有限公司	备件	基于市场的协 议价	57,997.15	0.00	30,945.90	0.00
深圳市粤钢松山物流有限公司	原材料	基于市场的协 议价	20,718,551.31	0.13	11,459,206.74	0.10
广州市韶钢港务有限公司	原材料	基于市场的协 议价	495,287.04	0.00	-	-
松山置业发展有限公司	原材料	基于市场的协 议价	400,384,751.66	2.43	-	-
粤钢置业有限公司	原材料	基于市场的协 议价	74,176,439.29	0.45	469,278,832.49	4.20
合 计			<u>905,628,621.05</u>	<u>5.49</u>	<u>870,935,325.46</u>	<u>7.79</u>

—销售货物

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	2010 年度		2009 年度	
			金额	占报告期销货%	金额	占报告期销货%
广东省韶钢钢铁集团有限公司	钢材	基于市场的协议价	110,170,254.44	0.58	-	-
广州市韶钢港务有限公司	钢材	基于市场的协议价	400,462.65	0.00	-	-
广东省韶钢钢铁集团有限公司	副产品	基于市场的协议价	69,439,560.16	0.37	58,250,024.97	0.44
广东省韶钢钢铁集团有限公司	原材料	基于市场的协议价	232,494,182.95	1.23	86,166,418.34	0.65
广东省韶钢钢铁集团有限公司	燃料动力	基于市场的协议价	309,168,733.61	1.64	262,727,661.02	1.97
广东省韶钢钢铁集团有限公司	备件	基于市场的协议价	19,004,062.60	0.10	27,106,394.00	0.20
深圳市粤钢松山物流有限公司	原材料	基于市场的协议价	-		7,189.03	0.00
广州市韶钢港务有限公司	原材料	基于市场的协议价	106,874.56	0.00	84,000.58	0.00
合 计			<u>740,784,130.97</u>	<u>3.92</u>	<u>434,341,687.94</u>	<u>3.26</u>

—提供劳务

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年度		2009 年度	
			金额	占报告期 提供劳务比例%	金额	占报告期 提供劳务比例%
广东省韶钢钢铁集团有限公司	运输费	基于市场的协议价	15,813,514.80	0.74	15,678,672.25	0.74



广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年度		2009 年度	
			金额	占报告期 提供劳务比例%	金额	占报告期 提供劳务比例%
深圳市粤钢松山物流有限公司	运输费	基于市场的协议价	18,699.86	0.00	2,711.58	0.00
广州市韶钢港务有限公司	运输费	基于市场的协议价	22,664,646.91	1.05	14,283,505.71	0.67
合 计			38,496,861.57	1.79	29,964,889.54	1.41

—接受劳务

企业名称	内 容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年度		2009 年度	
			金额	占报告期 成本%	金额	占报告期 成本%
广东省韶钢钢铁集团有限公司	运杂费	基于市场的协议价	874,496.60	0.01	1,829,209.37	0.01
广东省韶钢钢铁集团有限公司	规划费	基于市场的协议价	4,462,533.48	0.02	3,815,136.39	0.03
广东省韶钢钢铁集团有限公司	其他劳务	基于市场的协议价	5,177,851.76	0.03	5,872,095.84	0.05
深圳市粤钢松山物流有限公司	运杂费	基于市场的协议价	-	-	515,355,187.90	4.09
广州市韶钢港务有限公司	运杂费	基于市场的协议价	841,034,103.07	4.66	4,835,356.40	0.04
合 计			851,548,984.91	4.72	531,706,985.90	4.22

—关联借款

根据 2010 年 4 月 7 日的董事会决议，子公司韶钢钢铁（香港）有限公司为补充流动资金，与松山置业发展有限公司签订借款协议，向其借款 1,500 万美元，按年息 1.8%每季度计息一次，2010 年度共计息 164,435.00 美元。截至 2010 年 12 月 31 日止，本金合计 10,400,000.00 美元（折人民币 68,876,080.0000 元）尚未归还。

—接受借款担保

本报告期内，公司接受关联方担保情况如下：

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2010-12-7	2011-12-6	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2010-9-17	2011-9-17	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2010-10-19	2011-10-19	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	200,000,000.00	2010-11-8	2011-11-8	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	150,000,000.00	2010-11-9	2011-5-9	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	175,000,000.00	2010-11-10	2011-11-10	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	150,000,000.00	2010-11-12	2011-11-12	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	150,000,000.00	2010-11-15	2011-5-15	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	500,000,000.00	2010-3-1	2011-3-1	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2010-1-21	2011-1-21	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	310,000,000.00	2010-3-1	2011-3-1	正在履行中

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

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
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	200,000,000.00	2010-3-5	2011-3-5	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	300,000,000.00	2010-11-1	2011-11-1	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2010-10-21	2011-4-21	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	400,000,000.00	2010-11-17	2011-11-16	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2010-10-22	2011-10-22	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2010-10-26	2011-10-26	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2010-5-25	2011-5-25	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2010-10-13	2011-6-13	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2010-11-5	2011-5-4	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2010-2-1	2011-2-1	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	150,000,000.00	2010-2-2	2011-2-2	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2010-8-9	2011-2-9	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2010-9-25	2011-3-25	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2010-9-27	2011-9-27	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2010-9-27	2011-9-27	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	200,000,000.00	2010-10-14	2011-4-14	正在履行中

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

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
限公司					
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2010-10-22	2011-4-22	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	97,247,435.67 (USD14,740,490.15)	2010-10-14	2011-1-12	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	85,764,900.00 (USD13,000,000.00)	2010-10-14	2011-1-12	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	244,100,100.00 (USD37,000,000.00)	2010-1-21	2011-1-21	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	65,973,000.00 (USD10,000,000.00)	2010-3-8	2011-3-8	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	32,986,500.00 (USD5,000,000.00)	2010-9-15	2011-3-15	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	85,764,900.00 (USD13,000,000.00)	2010-12-27	2011-12-26	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	32,313,246.85 (USD4,897,950.20)	2010-9-6	2011-3-4	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	133,042,223.40 (USD20,166,162.43)	2010-9-21	2011-3-18	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	131,768,041.99 (USD19,973,025.63)	2010-11-15	2011-5-14	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	37,696,563.17 (USD5,713,938.00)	2010-12-3	2011-6-2	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	89,089,137.36 (USD13,503,878.46)	2010-12-6	2011-6-3	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	64,959,322.35 (USD9,846,349.62)	2010-12-7	2011-6-6	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	10,027,982.75 (USD1,520,013.15)	2010-12-13	2011-6-10	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	29,138,914.13 (USD4,416,793.86)	2010-11-12	2011-2-10	正在履行中

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

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
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	152,502,040.91 (USD23,115,826.31)	2010-11-15	2011-2-11	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	167,688,790.59 (USD25,417,790.70)	2010-12-16	2011-6-14	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	130,628,899.52 (USD19,800,357.65)	2010-10-14	2011-1-12	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	168,574,220.09 (USD25,552,001.59)	2010-11-9	2011-5-6	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	127,861,549.69 (USD19,380,890.62)	2010-12-23	2011-3-21	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	155,118,318.19 (USD23,512,394.19)	2010-12-27	2011-2-22	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	152,825,593.42 (USD23,164,869.48)	2010-11-29	2011-5-25	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	47,600,326.42 (USD7,215,122.31)	2010-12-20	2011-6-14	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	45,000,000.00	2008-11-17	2011-11-16	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	5,000,000.00	2008-11-17	2011-11-11	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	55,000,000.00	2008-12-9	2011-12-8	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	55,000,000.00	2008-12-12	2011-12-11	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	55,000,000.00	2008-12-15	2011-12-14	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	5,000,000.00	2008-12-18	2011-12-12	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	55,000,000.00	2008-12-18	2011-12-17	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	5,000,000.00	2008-12-22	2011-12-16	正在履行中

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

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
有限公司					
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	55,000,000.00	2008-12-22	2011-12-21	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2009-3-23	2012-3-22	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2009-3-23	2012-3-22	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2009-3-25	2012-3-23	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2009-3-25	2012-3-23	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2009-3-27	2012-3-26	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	60,000,000.00	2009-3-27	2012-3-26	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2010-1-4	2013-1-3	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2008-12-31	2013-12-30	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	230,000,000.00	2009-1-5	2013-12-30	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	220,000,000.00	2009-1-22	2014-1-21	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	70,000,000.00	2009-4-15	2012-4-15	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	90,000,000.00	2009-4-15	2012-4-15	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	90,000,000.00	2009-4-15	2012-4-15	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2010-3-19	2013-3-19	正在履行中

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

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
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	5,000,000.00	2009-1-15	2012-1-9	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	55,000,000.00	2009-1-15	2012-1-14	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	5,000,000.00	2009-1-19	2012-1-13	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	55,000,000.00	2009-1-19	2012-1-18	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	55,000,000.00	2009-1-21	2012-1-20	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	5,000,000.00	2009-1-21	2012-1-15	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	55,000,000.00	2009-1-23	2012-1-22	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	5,000,000.00	2009-1-23	2012-1-17	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	55,000,000.00	2009-2-5	2012-2-4	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	5,000,000.00	2009-2-5	2012-1-31	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	55,000,000.00	2009-2-10	2012-2-9	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	5,000,000.00	2009-2-10	2012-2-4	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	35,000,000.00	2009-2-16	2012-2-15	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	5,000,000.00	2009-2-16	2012-2-10	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2009-4-20	2012-4-19	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2009-4-20	2012-3-20	正在履行中

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

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
有限公司					
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2009-4-27	2012-3-27	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	200,000,000.00	2010-12-8	2013-12-7	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2010-11-19	2012-11-19	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	150,000,000.00	2009-2-26	2012-2-26	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	200,000,000.00	2009-2-26	2012-2-26	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2010-1-13	2013-1-13	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	300,000,000.00	2010-2-23	2013-2-23	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	200,000,000.00	2009-11-23	2012-11-22	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2007-11-30	2012-11-30	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2007-11-30	2012-11-30	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2008-2-28	2012-2-27	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	80,000,000.00	2008-2-28	2013-2-27	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	24,000,000.00	2010-3-12	2012-9-16	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	42,429,840.00	2010-9-20	2012-9-16	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	65,973,000.00 (USD10,000,000.00)	2010-12-1	2012-6-1	正在履行中



广东韶钢松山股份有限公司  
财务报表附注  
2010 年度

人民币元

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
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	88,403,820.00 (USD13,400,000.00)	2010-9-23	2028-9-23	正在履行中
合计		10,383,478,666.50			

—接受其他担保

本报告期内，公司应付账款中的融易达业务接受关联方担保情况如下：

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
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	11,730,000.00	2010.09.27	2011.01.26	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	7,540,000.00	2010.10.14	2011.02.11	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	7,860,000.00	2010.10.15	2011.02.15	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	1,750,000.00	2010.10.15	2011.02.15	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	14,900,000.00	2010.10.18	2011.02.18	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	16,320,000.00	2010.10.19	2011.02.18	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	14,170,000.00	2010.10.28	2011.02.28	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	18,960,000.00	2010.11.09	2011.03.09	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	9,410,000.00	2010.11.09	2011.03.09	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	15,000,000.00	2010.11.09	2011.03.09	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	9,000,000.00	2010.11.09	2011.03.09	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	16,000,000.00	2010.11.15	2011.03.15	正在履行中

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

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
公司					
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	14,530,000.00	2010.11.15	2011.03.15	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	3,000,000.00	2010.11.22	2011.03.22	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	20,600,000.00	2010.11.29	2011.03.29	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	13,280,000.00	2010.12.08	2011.04.08	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	40,313,098.22	2010.12.20	2011.04.20	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	9,968,287.98	2010.12.15	2011.04.15	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	540,000.00	2010.12.17	2011.04.15	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	3,110,000.00	2010.12.17	2011.04.15	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	4,430,000.00	2010.12.21	2011.04.21	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	2,610,000.00	2010.12.23	2011.04.22	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	11,240,000.00	2010.12.23	2011.04.22	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	10,210,000.00	2010.12.24	2011.04.22	正在履行中
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2010.12.29	2011.04.29	正在履行中
合计		296,471,386.20			

—租赁资产

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	土地	1998.7.1	2018.6.30	以市场化为原则，双方在参考市场价格的情况下确定协议价	2010 年租金 930.437 万元
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	土地	1998.7.1	2018.6.30	以市场化为原则，双方在参考市场价格的情况下确定协议价	2010 年租金 68.93 万元
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	土地	2001.1.1	2020.12.31	以市场化为原则，双方在参考市场价格的情况下确定协议价	2010 年租金 120.375 万元
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	土地	2002.8.1	2022.7.31	以市场化为原则，双方在参考市场价格的情况下确定协议价	2010 年租金 92.41964 万元
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	土地	2009.1.1	2018.12.31	以市场化为原则，双方在参考市场价格的情况下确定协议价	2010 年租金 972.9127 万元
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	土地	2009.1.1	2018.12.31	以市场化为原则，双方在参考市场价格的情况下确定协议价	2010 年租金 418.69676 万元
广东省韶钢钢铁集团有限公司	本公司	固定资产(包括房屋、建筑物、机器设备)	2010.1.1	2010.12.31	以市场化为原则，双方在参考市场价格的情况下确定协议价	2010 年租金 1,230 万元

—工程购建

2010 年度工程项目本期发生额中的 460,656,042.67 元是由广东省韶钢钢铁集团有限公司购建，明细如下：

工程项目名称	关联交易金额
技术研究中心中试场工程	160,200.00
焙烧厂节能减排之烧结烟气脱硫技术改造项目	708,750.00
智能一体化监控系统	21,289,883.98
铁前公辅改造配套工程	31,369,507.28
煤气综合利用	470,000.00
复二重生产线技术改造	4,352,968.90

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

工程项目名称	关联交易金额
第三炼钢厂船板钢生产连铸机技术改造	10,012,000.00
原料技术改造	10,356,808.83
一钢清洁生产节能降耗之 2*130t 专路改造	85,699,120.13
一钢清洁生产节能降耗之连铸机改造	109,694,873.77
一钢清洁生产节能降耗之供配电自动化改建工程	147,402,486.62
烧结厂环冷机烟气余热回收利用技术改造	2,694,500.00
其他工程项目	36,444,943.16
合计	460,656,042.67

工程购建的定价政策：建筑安装工程材料价格按照韶关市建设工程造价管理站、建设工程造价咨询有限公司颁发的《韶关建筑经济资料》中的材料预算价格确定（材料品种缺项部分参照市场价格确定）；工程造价按照省、市等造价管理部门颁布的预算定额确定；其他工程物资价格参照市场采购价格确定。

**关联方应收应付款项余额**

—上市公司应收关联方款项：

项目名称	关联方名称	2010.12.31		2009.12.31	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备
其他应收款	广东省韶钢钢铁集团有限公司	23,000.00	1,150.00	-	-
其他应收款	广州市韶钢港务有限公司	545,161.05	27,258.05	137,225.41	6,861.27
其他应收款	粤钢置业有限公司	-	-	855,897.00	42,794.85
	合计	568,161.05	28,408.05	993,122.41	49,656.12

—上市公司应付关联方款项：

项目名称	关联方名称	2010.12.31	2009.12.31
应付账款	广东省韶钢钢铁集团有限公司	24,125,250.00	118,356.01
应付账款	粤钢置业有限公司	-	11,502,088.26

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

项目名称	关联方名称	2010.12.31	2009.12.31
应付账款	松山置业发展有限公司	128,993,668.41	-
	合计	153,118,918.41	11,620,444.27
应付票据	广州市韶钢港务有限公司	10,768,497.27	-
	合计	10,768,497.27	-
预收款项	广东省韶关钢铁集团有限公司	2,577.31	-
预收款项	松山置业发展有限公司	-	220,204,107.85
预收款项	粤钢置业有限公司	-	88,764,446.58
	合计	2,577.31	308,968,554.43
其他应付款	广东省韶关钢铁集团有限公司	55.96	-
其他应付款	松山置业发展有限公司	68,822,357.66	-
	合计	68,822,413.62	-

## 七、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付情况。

## 八、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

## 九、重大承诺事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报告发出日，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

本报告期内，公司不存在需披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

类别	2010.12.31				2009.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	86,927,167.65	100.00	4,196,209.33	5.05	64,210,209.09	100.00	2,189,154.17	7.54
其中：账龄组合	83,124,186.51	95.63	4,196,209.33	5.05	29,048,479.25	45.24	2,189,154.17	7.54
合并范围内关联方组合	3,802,981.14	4.37	-	-	35,161,729.84	54.76	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>86,927,167.65</u>	<u>100.00</u>	<u>4,196,209.33</u>	<u>5.05</u>	<u>64,210,209.09</u>	<u>100.00</u>	<u>2,189,154.17</u>	<u>7.54</u>

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2010.12.31		坏账准备	2009.12.31		
	账面余额			账面余额		
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	82,964,186.51	99.81	4,148,209.33	27,555,631.00	94.86	1,377,781.55

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

账龄	2010.12.31			2009.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1-2 年	-	-	-	547,008.55	1.88	54,700.86
2-3 年	160,000.00	0.19	48,000.00	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	945,839.70	3.26	756,671.76
合计	<u>83,124,186.51</u>	<u>100.00</u>	<u>4,196,209.33</u>	<u>29,048,479.25</u>	<u>100.00</u>	<u>2,189,154.17</u>

—应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

—应收账款 2010 年 12 月 31 日余额比 2009 年 12 月 31 日增加了 22,716,958.56 元，增加幅度为 35.38%，主要原因是公司本年部分销售继续采用国内信用证结算办法，年末尚未收回国内信用证款；以及部分出口钢材款尚未收回。

—截至 2010 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
韶关钢铁（香港）有限公司	全资子公司	3,802,981.14	1 年以内	4.37%
韶关市正星车轮有限公司	非关联方	53,153,222.00	1 年以内	61.15%
广州珠江钢铁有限责任公司	非关联方	29,810,964.51	1 年以内	34.29%
中冶赛迪工程技术公司	非关联方	160,000.00	2-3 年	0.19%
合计		<u>89,927,167.65</u>		<u>100.00%</u>

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

—截至 2010 年 12 月 31 日，应收账款中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

2、其他应收款

类别	2010.12.31				2009.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	7,168,832.48	100.00	362,210.62	5.05	9,308,886.98	100.00	562,583.85	6.43
其中：账龄组合	7,168,832.48	100.00	362,210.62	5.05	9,308,886.98	100.00	562,583.85	6.43
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>7,168,832.48</u>	<u>100.00</u>	<u>362,210.62</u>	<u>5.05</u>	<u>9,308,886.98</u>	<u>100.00</u>	<u>562,583.85</u>	<u>6.43</u>

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2010.12.31			2009.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	7,154,452.48	99.80	357,722.62	8,913,528.98	95.75	445,676.45
1-2 年	2,880.00	0.04	288.00	10,000.00	0.11	1,000.00



广东韶钢松山股份有限公司  
财务报表附注  
2010年度

人民币元

账龄	2010.12.31			2009.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
2-3年	10,000.00	0.14	3,000.00	383,858.00	4.12	115,157.40
3-4年	-	-	-	1,500.00	0.02	750.00
4-5年	1,500.00	0.02	1,200.00	-	-	-
合计	7,168,832.48	100.00	362,210.62	9,308,886.98	100.00	562,583.85

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注二。

—截至2010年12月31日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
江苏新隆机械有限公司	非关联方	3,299,999.61	1年以内	46.03%
江苏中钢机械有限公司	非关联方	2,838,983.34	1年以内	39.60%
马鞍山市金海冶金机械制造有限公司	非关联方	506,000.00	1年以内	7.06%
备用金	非关联方	196,703.43	1年以内	2.75%
彭文旺	非关联方	183,759.49	1年以内	2.56%
合计		7,025,445.87		98.00%

—截至2010年12月31日，其他应收款中应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东韶钢集团的款项为23,000.00元，占其他应收款余额的0.32%；应收其他关联方款项情况详见附注六、关联方关系及其交易。

**3、长期投资**

—长期投资分类列示

项目	2010.12.31		2009.12.31	
	金额	减值准备	金额	减值准备
长期股权投资	4,085,267.55	-	4,085,267.55	-
长期债权投资	-	=	-	=
合计	<u>4,085,267.55</u>	=	<u>4,085,267.55</u>	=

—长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2009.12.31	增减变动	2010.12.31	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	现金红利
韶关钢铁(香港)有限公司	成本法	4,085,267.55	4,085,267.55		4,085,267.55	100%	100%	无此情况	=	-	143,410,270.97
合计		<u>4,085,267.55</u>	<u>4,085,267.55</u>		<u>4,085,267.55</u>	<u>100%</u>	<u>100%</u>	无此情况	=	=	<u>143,410,270.97</u>

#### 4、营业收入及营业成本

—营业收入、成本分项列示如下：

项目	2010 年度		2009 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,516,584,031.19	17,761,011,249.34	13,215,474,963.01	12,461,904,477.21
其他	310,330,728.20	301,938,791.98	131,994,419.87	128,248,261.75
合计	<u>18,826,914,759.39</u>	<u>18,062,950,041.32</u>	<u>13,347,469,382.88</u>	<u>12,590,152,738.96</u>

—主营业务收入、成本分项列示如下：

项目	2010 年度		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钢铁产品	17,829,674,419.27	17,145,286,599.86	12,707,866,454.63	12,014,695,952.36
焦化产品及其他	686,909,611.92	615,724,649.48	507,608,508.38	447,208,524.85
合计	<u>18,516,584,031.19</u>	<u>17,761,011,249.34</u>	<u>13,215,474,963.01</u>	<u>12,461,904,477.21</u>

—主营业务收入按地区列示如下：

地区	2010 年度	2009 年度
广东省	14,618,816,202.18	11,338,206,445.38
省外地区	3,552,861,975.95	1,712,783,074.79
境外	344,905,853.06	164,485,442.84
合计	<u>18,516,584,031.19</u>	<u>13,215,474,963.01</u>

—营业收入 2010 年度比 2009 年度增加 5,479,445,376.51 元，增幅为 41.05%，主要系本年钢材销售数量比上年大幅增长，销售价格也有所上升所致。

—营业成本 2010 年度比 2009 年度增加 5,472,797,302.36 元，增幅为 43.47%，主要原因系本年钢材销量增加以及本年原材料价格比上年有所上涨，上涨幅度大于钢材价格的上涨幅度所致。

—前五名销售客户收入总额及占全部营业收入的比例列示如下：

项目	2010 年度	2009 年度
前五名客户收入总额	4,933,821,450.39	4,910,923,866.60
占全部营业收入的比例	26.21%	36.79%

### 5、投资收益

项目	2010 年度	2009 年度
按成本法确认的投资收益	143,410,270.97	-
合计	143,410,270.97	-

- 按成本法核算的长期股权投资收益明细如下:

被投资单位	2010 年度	2009 年度	增减变动的的原因
韶钢钢铁（香港）有限公司	143,410,270.97	-	收到子公司分回税后利润
合计	143,410,270.97	-	

### 6、现金流量表补充资料

项目	2010 年度	2009 年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	140,858,174.84	88,079,039.97
加: 计提的资产减值准备	529,224.59	-845,064,191.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,336,492,944.20	1,128,804,617.66
无形资产摊销	6,965,034.96	5,332,147.82
长期待摊费用的摊销	882,000.00	17,431,185.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	36,876,638.18	23,056,059.65
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		-
财务费用	263,060,186.95	310,786,113.89
投资损失(减收益)	-143,410,270.97	-
递延所得税资产减少(减增加)	641,153.01	15,891,509.62

广东韶钢松山股份有限公司  
财务报表附注  
2010 年度

人民币元

项目	2010 年度	2009 年度
递延所得税负债增加（减减少）		
存货的减少（减增加）	-951,025,243.11	700,352,107.06
经营性应收项目的减少（减增加）	-868,267,181.47	-133,161,099.52
经营性应付项目的增加（减减少）	763,150,362.23	579,086,873.72
其他	7,202,453.10	
经营活动产生的现金流量净额	593,955,476.51	1,890,594,364.50
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金及现金等价物的期末余额	641,945,175.02	316,433,203.10
减：现金及现金等价物的期初余额	316,433,203.10	528,194,975.86
现金及现金等价物净增加额	325,511,971.92	-211,761,772.76

2009 年 12 月 31 日货币资金余额中的银行借款保证金 746,703,909.15 元因使用受限超过三个月，不作为现金及现金等价物；2010 年 12 月 31 日货币资金余额中的质押定期存款 438,860,000.00 元和银行借款保证金 2,126,326,201.58 元因使用受限超过三个月，不作为现金及现金等价物。

### 十三、补充资料

#### —非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》，公司非经常性损益明细如下：

项目	2010 年度	2009 年度
1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-36,876,638.18	-23,056,059.65
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免		

广东韶钢松山股份有限公司  
财务报表附注  
2010 年度

人民币元

项目	2010 年度	2009 年度
3、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	13,183,256.99	26,809,923.66
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、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	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、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	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、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	-	-
12、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	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、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	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、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	-	-
18、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	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	21,914,884.90	19,168,792.66
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	-1,778,496.29	22,922,656.67
减：非经常性损益相应的所得税	-266,774.44	3,438,398.50
非经常性损益影响的净利润	-1,511,721.85	19,484,258.17
归属于母公司普通股股东的净利润	20,944,952.07	92,696,033.12
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	22,456,673.92	73,211,774.95

—净资产收益率和每股收益

广东韶钢松山股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度

人民币元

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》，公司净资产收益率和每股收益计算结果如下：

报告期利润	2010 年度			2009 年度		
	加权平均净资产 收益率	每股收益		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		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司 普通股股东 的净利润	0.36%	0.01	0.01	1.61%	0.06	0.06
扣除非经常 性损益后归 属于公司普 通股股东的 净利润	0.39%	0.01	0.01	1.27%	0.04	0.04

#### 十四、财务报告的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2011 年 4 月 22 日批准报出。

---

## 十一、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 2010年在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 公司章程等。

董事长： 余子权

广东韶钢松山股份有限公司  
二〇一一年四月二十二日



## 资产负债表

编制单位：广东韶钢松山股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>				
货币资金	3,235,862,796.65	3,207,131,376.60	1,367,245,663.68	1,063,137,112.25
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	1,829,527,377.89	1,829,527,377.89	680,027,403.84	680,027,403.84
应收账款	87,320,280.60	82,730,958.32	42,061,578.54	62,021,054.92
预付款项	810,918,554.25	810,918,554.25	419,989,779.54	390,861,896.34
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	22,830,164.75	22,830,164.75	4,366,560.40	4,366,560.40
应收股利				
其他应收款	6,806,621.86	6,806,621.86	9,773,095.52	8,746,303.13
买入返售金融资产				
存货	3,720,950,151.91	3,721,247,339.58	2,763,614,696.23	2,768,944,639.13
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>	<b>9,714,215,947.91</b>	<b>9,681,192,393.25</b>	<b>5,287,078,777.75</b>	<b>4,978,104,970.01</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放贷款及垫款				
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		4,085,267.55		4,085,267.55
投资性房地产				
固定资产	11,634,592,725.56	11,634,538,341.48	11,350,216,605.10	11,350,142,836.07
在建工程	1,039,882,561.86	1,039,882,561.86	1,012,251,635.35	1,012,251,635.35
工程物资	39,225,554.46	39,225,554.46	12,077,348.21	12,077,348.21
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	311,365,634.82	311,365,634.82	317,130,669.78	317,130,669.78
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			882,000.00	882,000.00
递延所得税资产	359,787,584.39	359,743,006.24	361,183,650.69	360,384,159.25
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>	<b>13,384,854,061.09</b>	<b>13,388,840,366.41</b>	<b>13,053,741,909.13</b>	<b>13,056,953,916.21</b>
<b>资产总计</b>	<b>23,099,070,009.00</b>	<b>23,070,032,759.66</b>	<b>18,340,820,686.88</b>	<b>18,035,058,886.22</b>
<b>流动负债：</b>				
短期借款	8,042,849,770.55	8,042,849,770.55	5,833,738,200.43	5,833,738,200.43
向中央银行借款				

吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	1,343,715,023.50	1,343,715,023.50	855,252,628.40	855,252,628.40
应付账款	1,397,532,284.53	1,545,858,182.24	773,575,624.37	946,225,279.83
预收款项	825,470,739.79	825,470,739.79	814,165,993.23	505,197,438.80
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	183,820,801.47	183,686,801.47	186,621,323.22	186,621,323.22
应交税费	-64,766,054.41	-64,679,067.23	-75,463,963.20	-74,893,621.92
应付利息	40,031,653.35	40,031,653.35	16,009,290.03	16,009,290.03
应付股利				
其他应付款	624,597,972.90	457,077,279.56	405,292,509.93	365,702,216.54
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	335,000,000.00	335,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	12,728,252,191.68	12,709,010,383.23	9,109,191,606.41	8,933,852,755.33
非流动负债：				
长期借款	4,531,426,327.69	4,531,426,327.69	3,422,000,000.00	3,422,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	22,201,972.03	22,201,972.03	12,670,229.02	12,670,229.02
非流动负债合计	4,553,628,299.72	4,553,628,299.72	3,434,670,229.02	3,434,670,229.02
负债合计	17,281,880,491.40	17,262,638,682.95	12,543,861,835.43	12,368,522,984.35
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	1,669,524,410.00	1,669,524,410.00	1,669,524,410.00	1,669,524,410.00
资本公积	2,483,253,792.84	2,483,253,792.84	2,483,253,792.84	2,483,253,792.84
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	639,148,900.62	639,148,900.62	625,063,083.14	625,063,083.14
一般风险准备				
未分配利润	1,039,433,679.81	1,015,466,973.25	1,032,574,545.22	888,694,615.89
外币报表折算差额	-14,171,265.67		-13,456,979.75	
归属于母公司所有者权益合计	5,817,189,517.60	5,807,394,076.71	5,796,958,851.45	5,666,535,901.87
少数股东权益				
所有者权益合计	5,817,189,517.60	5,807,394,076.71	5,796,958,851.45	5,666,535,901.87
负债和所有者权益总计	23,099,070,009.00	23,070,032,759.66	18,340,820,686.88	18,035,058,886.22

法定代表人：余子权

主管会计工作负责人：刘意

会计机构负责人：刘树生

## 利润表

编制单位：广东韶钢松山股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	18,835,956,073.21	18,826,914,759.39	13,349,679,517.40	13,347,469,382.88
其中：营业收入	18,835,956,073.21	18,826,914,759.39	13,349,679,517.40	13,347,469,382.88
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	18,809,362,848.42	18,827,047,206.22	13,263,084,242.04	13,266,421,489.96
其中：营业成本	18,040,749,091.71	18,062,950,041.32	12,584,960,452.16	12,590,152,738.96
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	49,375,896.75	49,375,896.75	52,075,437.44	52,075,437.44
销售费用	51,851,084.94	51,851,084.94	34,212,125.67	34,212,125.67
管理费用	380,336,552.32	376,796,084.97	284,629,397.51	281,419,765.77
财务费用	285,499,556.33	284,267,416.31	306,458,237.37	308,627,315.85
资产减值损失	1,550,666.37	1,806,681.93	748,591.89	-65,893.73
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）		143,410,270.97		
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）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,593,224.79	143,277,824.14	86,595,275.36	81,047,892.92
加：营业外收入	36,951,684.95	36,951,684.95	45,979,516.32	45,979,516.32
减：营业外支出	38,730,181.24	38,730,181.24	23,056,859.65	23,056,859.65
其中：非流动资产处置损失	36,876,638.18	36,876,638.18	23,056,859.65	23,056,859.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,814,728.50	141,499,327.85	109,517,932.03	103,970,549.59
减：所得税费用	3,869,776.43	641,153.01	16,821,898.91	15,891,509.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,944,952.07	140,858,174.84	92,696,033.12	88,079,039.97
归属于母公司所有者的净利润	20,944,952.07	140,858,174.84	92,696,033.12	88,079,039.97
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0125	0.0844	0.0555	0.0528
（二）稀释每股收益	0.0125	0.0844	0.0555	0.0528
七、其他综合收益	-714,285.92		-205,710.05	
八、综合收益总额	20,230,666.15	140,858,174.84	92,490,323.07	88,079,039.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,230,666.15	140,858,174.84	92,490,323.07	88,079,039.97
归属于少数股东的综合收益总额				

法定代表人：余子权

主管会计工作负责人：刘意

会计机构负责人：刘树生

## 现金流量表

编制单位：广东韶钢松山股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
<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	20,850,800,160.34	21,114,608,989.06	15,784,474,301.05	15,449,498,465.98
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	47,747,000.58	47,747,000.58	10,523,797.33	10,523,797.33
收到其他与经营活动有关的现金	94,217,445.13	89,250,381.46	129,328,052.69	129,047,116.93
经营活动现金流入小计	20,992,764,606.05	21,251,606,371.10	15,924,326,151.07	15,589,069,380.24
购买商品、接受劳务支付的现金	18,934,005,100.27	19,001,176,901.58	12,212,376,966.86	12,060,469,677.56
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	828,985,132.08	826,937,686.20	754,199,035.94	752,862,349.98
支付的各项税费	556,029,969.62	554,039,613.59	739,197,554.89	738,428,351.09
支付其他与经营活动有关的现金	278,174,689.51	275,496,693.22	157,253,684.88	146,714,637.11
经营活动现金流出小计	20,597,194,891.48	20,657,650,894.59	13,863,027,242.57	13,698,475,015.74
经营活动产生的现金流量净额	395,569,714.57	593,955,476.51	2,061,298,908.50	1,890,594,364.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		143,410,270.97		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17,007,293.15	17,007,293.15
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	-	143,410,270.97	17,007,293.15	17,007,293.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,645,613,937.47	1,645,607,650.96	1,799,372,036.07	1,799,372,036.07
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	1,645,613,937.47	1,645,607,650.96	1,799,372,036.07	1,799,372,036.07
投资活动产生的现金流量净额	-1,645,613,937.47	-1,502,197,379.99	-1,782,364,742.92	-1,782,364,742.92
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	16,588,518,466.12	16,489,177,966.12	12,115,933,845.99	12,115,933,845.99
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			-	
筹资活动现金流入小计	16,588,518,466.12	16,489,177,966.12	12,115,933,845.99	12,115,933,845.99
偿还债务支付的现金	13,032,380,941.27	13,001,916,521.27	11,742,133,925.39	11,742,133,925.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	436,761,883.06	435,025,277.02	470,469,191.43	470,285,446.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	1,818,482,292.43	1,818,482,292.43	223,505,868.05	223,505,868.05
筹资活动现金流出小计	15,287,625,116.76	15,255,424,090.72	12,436,108,984.87	12,435,925,240.33
筹资活动产生的现金流量净额	1,300,893,349.36	1,233,753,875.40	-320,175,138.88	-319,991,394.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-714,285.92		-205,710.05	
五、现金及现金等价物净增加额	50,134,840.54	325,511,971.92	-41,446,683.35	-211,761,772.76
加：期初现金及现金等价物余额	620,541,754.53	316,433,203.10	661,988,437.88	528,194,975.86
六、期末现金及现金等价物余额	670,676,595.07	641,945,175.02	620,541,754.53	316,433,203.10

法定代表人：余子权

主管会计工作负责人：刘意

会计机构负责人：刘树生

### 合并所有者权益变动表

编制单位：广东韶钢松山股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	2010.12.31								
	归属于母公司所有者权益							少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	实收资本（或 股本）	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,669,524,410.00	2,483,253,792.84			625,063,083.14		1,032,574,545.22	-13,456,979.75	5,796,958,851.45
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,669,524,410.00	2,483,253,792.84			625,063,083.14		1,032,574,545.22	-13,456,979.75	5,796,958,851.45
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-	-	-	-	14,085,817.48	-	6,859,134.59	-714,285.92	20,230,666.15
（一）净利润							20,944,952.07		20,944,952.07
（二）其他综合收益								-714,285.92	-714,285.92
上述（一）和（二） 小计	-	-	-	-	-	-	20,944,952.07	-714,285.92	20,230,666.15
（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					14,085,817.48		-14,085,817.48		
1. 提取盈余公积					14,085,817.48		-14,085,817.48		
2. 提取一般风险准 备									-
3. 对所有者（或股 东）的分配									-
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									
（七）其他									
四、本期期末余额	1,669,524,410.00	2,483,253,792.84	-	-	639,148,900.62	-	1,039,433,679.81	-14,171,265.67	5,817,189,517.60

法定代表人：余子权

主管会计工作负责人：刘意

会计机构负责人：刘树生

### 合并所有者权益变动表

编制单位：广东韶钢松山股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	2009.12.31									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合 计
	实收资本（或 股本）	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,669,524,410.00	2,483,253,792.84			616,255,179.14		948,686,416.10	-13,251,269.70		5,704,468,528.38
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,669,524,410.00	2,483,253,792.84			616,255,179.14		948,686,416.10	-13,251,269.70		5,704,468,528.38
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）					8,807,904.00		83,888,129.12	-205,710.05		92,490,323.07
（一）净利润							92,696,033.12			92,696,033.12
（二）其他综合收益								-205,710.05		-205,710.05
上述（一）和（二） 小计							92,696,033.12	-205,710.05		92,490,323.07
（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					8,807,904.00		-8,807,904.00			
1. 提取盈余公积					8,807,904.00		-8,807,904.00			
2. 提取一般风险准 备										
3. 对所有者（或股 东）的分配										
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										
（七）其他										
四、本期末余额	1,669,524,410.00	2,483,253,792.84			625,063,083.14		1,032,574,545.22	-13,456,979.75		5,796,958,851.45

法定代表人：余子权

主管会计工作负责人：刘意

会计机构负责人：刘树生

### 母公司所有者权益变动表

编制单位：广东韶钢松山股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	2010.12.31							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,669,524,410.00	2,483,253,792.84			625,063,083.14		888,694,615.89	5,666,535,901.87
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	1,669,524,410.00	2,483,253,792.84	-	-	625,063,083.14	-	888,694,615.89	5,666,535,901.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0		-	-	14,085,817.48	-	126,772,357.36	140,858,174.84
（一）净利润							140,858,174.84	140,858,174.84
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	0		-	-		-	140,858,174.84	140,858,174.84
（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	0		-	-	14,085,817.48	-	-14,085,817.48	-
1. 提取盈余公积					14,085,817.48		-14,085,817.48	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者（或股东）的分配								-
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								-
（七）其他								-
四、本期期末余额	1,669,524,410.00	2,483,253,792.84	-	-	639,148,900.62	-	1,015,466,973.25	5,807,394,076.71

法定代表人：余子权

主管会计工作负责人：刘意

会计机构负责人：刘树生



**母公司所有者权益变动表**

编制单位：广东韶钢松山股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	2009.12.31							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,669,524,410.00	2,483,253,792.84			616,255,179.14		809,423,479.92	5,578,456,861.90
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,669,524,410.00	2,483,253,792.84			616,255,179.14		809,423,479.92	5,578,456,861.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,807,904.00		79,271,135.97	88,079,039.97
（一）净利润							88,079,039.97	88,079,039.97
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							88,079,039.97	88,079,039.97
（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					8,807,904.00		-8,807,904.00	0
1. 提取盈余公积					8,807,904.00		-8,807,904.00	0
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
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								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,669,524,410.00	2,483,253,792.84			625,063,083.14		888,694,615.89	5,666,535,901.87

法定代表人：余子权

主管会计工作负责人：刘意

会计机构负责人：刘树生