

## 财务报告

### 审计报告

中瑞岳华审字[2009]第 04831 号

攀枝花新钢钒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的攀枝花新钢钒股份有限公司（以下简称“攀钢钢钒”）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2008 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攀钢钢钒管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，攀钢钢钒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攀钢钢钒 2008 年 12 月 31 日的财务状况、合并财务状况以及 2008 年度的经营成果、合并经营成果和现金流量、合并现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：

匡小尝

中国注册会计师：

张军书

2009 年 4 月 24 日

# 合并资产负债表

2008年12月31日

编制单位：攀枝花新钢钒股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注 释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,911,282,520.54	448,631,256.13
交易性金融资产			
应收票据	七、2	2,287,607,028.20	2,191,204,893.22
应收账款	七、3	227,275,374.40	247,356,643.42
预付款项	七、4	603,275,769.91	565,373,272.73
应收利息			
其他应收款	七、5	47,485,635.17	35,982,384.30
存货	七、6	2,861,236,944.46	2,772,205,840.98
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>7,938,163,272.68</b>	<b>6,260,754,290.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、7	814,467,153.71	119,969,226.38
投资性房地产	七、8	22,472,571.94	22,920,426.39
固定资产	七、9	14,395,748,939.50	14,840,122,368.56
在建工程	七、10	2,016,089,418.87	1,502,922,294.61
工程物资	七、11	11,507,343.71	12,138,478.15
固定资产清理	七、12	5,910,526.94	5,125,722.22
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、13	151,022,424.55	72,056,500.12
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,417,218,379.22</b>	<b>16,575,255,016.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,355,381,651.90</b>	<b>22,836,009,307.21</b>

法定代表人：樊政炜

主管会计工作负责人：陈昭启

会计主管：阳春平

## 合并资产负债表（续）

2008年12月31日

编制单位：攀枝花新钢钒股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	注 释	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、15	2,667,525,264.06	715,044,410.50
交易性金融负债			
应付票据	七、16	1,171,985,238.22	981,838,880.54
应付账款	七、17	1,743,146,206.48	2,345,407,395.86
预收款项	七、18	1,239,075,019.35	688,355,858.29
应付职工薪酬	七、19	39,248,215.95	43,305,601.79
应交税费	七、20	90,422,403.29	119,366,507.01
应付利息	七、21	10,568,368.46	23,972,549.52
其他应付款	七、23	248,691,680.21	949,756,014.09
一年内到期的非流动负债	七、24	482,000,000.00	480,000,000.00
其他流动负债	七、22	12,231.76	12,231.76
<b>流动负债合计</b>		<b>7,692,674,627.78</b>	<b>6,347,059,449.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、25	1,825,100,000.00	2,775,820,000.00
应付债券	七、26	2,885,711,899.24	2,813,549,161.41
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	七、27	47,143,215.12	57,967,625.79
其他非流动负债	七、28	46,953,896.11	21,500,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,804,909,010.47</b>	<b>5,668,836,787.20</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,497,583,638.25</b>	<b>12,015,896,236.56</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	七、29	4,024,730,701.00	3,283,434,367.00
资本公积	七、30	5,965,667,182.19	4,275,065,281.66
减：库存股			
盈余公积	七、31	865,794,353.38	865,724,549.05
未分配利润	七、32	1,643,501,968.79	2,098,017,095.47
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益小计		12,499,694,205.36	10,522,241,293.18
少数股东权益	六、2	358,103,808.29	297,871,777.47
<b>股东权益合计</b>		<b>12,857,798,013.65</b>	<b>10,820,113,070.65</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>25,355,381,651.90</b>	<b>22,836,009,307.21</b>

法定代表人：樊政炜

主管会计工作负责人：陈昭启

会计主管：阳春平

# 合并利润表

2008 年度

编制单位：攀枝花新钢钒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年数	上年数
<b>一、营业总收入</b>	七、33	28,116,010,623.24	21,197,797,158.83
其中：营业收入	七、33	28,116,010,623.24	21,197,797,158.83
<b>二、营业总成本</b>		28,603,653,436.29	20,080,697,735.80
其中：营业成本	七、33	25,818,131,831.26	17,782,277,780.53
营业税金及附加	七、34	227,033,790.66	162,047,999.71
销售费用	七、35	644,140,442.94	698,377,809.56
管理费用	七、36	1,305,837,939.24	989,296,515.89
财务费用	七、37	319,922,400.18	365,756,310.68
资产减值损失	七、38	288,587,032.01	82,941,319.43
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）	七、39	17,764,885.09	4,710,561.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,464,885.09	4,410,561.20
<b>三、营业利润（损失以“-”号填列）</b>		-469,877,927.96	1,121,809,984.23
加：营业外收入	七、40	37,393,560.16	5,558,743.40
减：营业外支出	七、41	34,112,826.70	61,126,727.82
其中：非流动资产处置损失		30,210,236.53	61,025,104.80
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-466,597,194.50	1,066,241,999.81
减：所得税费用	七、42	-72,383,902.97	58,713,625.86
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-394,213,291.53	1,007,528,373.95
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并日前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-454,445,322.35	962,990,372.45
少数股东损益		60,232,030.82	44,538,001.50
<b>六、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	七、43	-0.14	0.31
(二)稀释每股收益	七、43	-0.14	0.26

法定代表人：樊政炜

主管会计工作负责人：陈昭启

会计主管：阳春平

# 合并股东权益变动表

2008 年度

编制单位：攀枝花新钢钒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数							上年数								
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	3,283,434,367.00	4,269,601,117.85		863,079,439.11	2,087,095,241.48		297,656,626.18	10,800,866,791.62	2,548,348,311.00	4,003,272,665.69		760,682,786.77	1,748,231,218.80		155,333,775.97	9,215,868,758.23
加：会计政策变更		5,464,163.81		2,645,109.94	10,921,853.99			215,151.29	19,246,279.03		5,464,163.81		150,692.87	1,356,235.73		6,971,092.41
前期差错更正																
二、本年初余额	3,283,434,367.00	4,275,065,281.66		865,724,549.05	2,098,017,095.47		297,871,777.47	10,820,113,070.65	2,548,348,311.00	4,008,736,829.50		760,833,479.64	1,749,587,454.53		155,333,775.97	9,222,839,850.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	741,296,334.00	1,690,601,900.53		69,804.33	-454,515,126.68		60,232,030.82	2,037,684,943.00	735,086,056.00	266,328,452.16		104,891,069.41	348,429,640.94		142,538,001.50	1,597,273,220.01
（一）净利润					-454,445,322.35		60,232,030.82	-394,213,291.53					962,990,372.45		44,538,001.50	1,007,528,373.95
（二）直接计入股东权益的利得和损失		10,824,410.67						10,824,410.67		10,369,739.58						10,369,739.58
1.可供出售金融资产公允价值变动净额																
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响																
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响		10,824,410.67						10,824,410.67		10,369,739.58						10,369,739.58
4.其他																
上述（一）和（二）小计		10,824,410.67			-454,445,322.35		60,232,030.82	-383,388,880.86		10,369,739.58			962,990,372.45		44,538,001.50	1,017,898,113.53
（三）股东投入和减少股本	741,296,334.00	1,679,777,489.86						2,421,073,823.86	225,416,394.00	510,793,543.58					98,000,000.00	834,209,937.58
1.股东投入股本	741,296,334.00	1,679,777,489.86						2,421,073,823.86	225,416,394.00	510,793,543.58					98,000,000.00	834,209,937.58
2.股份支付计入股东权益的金额																
3.其他																
（四）利润分配				69,804.33	-69,804.33				254,834,831.00			104,891,069.41	-614,560,731.51			-254,834,831.10
1.提取盈余公积				69,804.33	-69,804.33							104,891,069.41	-104,891,069.41			
2.对股东的分配									254,834,831.00				-509,669,662.10			-254,834,831.10
3.其他																
（五）股东权益内部结转									254,834,831.00	-254,834,831.00						
1.资本公积转增股本									254,834,831.00	-254,834,831.00						
2.盈余公积转增股本																
3.盈余公积弥补亏损																
4.其他																
四、本年年末余额	4,024,730,701.00	5,965,667,182.19		865,794,353.38	1,643,501,968.79		358,103,808.29	12,857,798,013.65	3,283,434,367.00	4,275,065,281.66		865,724,549.05	2,098,017,095.47		297,871,777.47	10,820,113,070.65

法定代表人：樊政炜

主管会计工作负责人：陈昭启

会计主管：阳春平

# 合并现金流量表

2008 年度

编制单位：攀枝花新钢钒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年数	上年数
<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		22,870,206,038.86	13,540,973,798.88
收到的税费返还		12,703,722.13	7,428,850.71
收到的其他与经营活动有关的现金	七、44	115,655,412.78	304,789,581.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,998,565,173.77</b>	<b>13,853,192,230.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,257,825,976.73	9,936,086,670.65
支付给职工以及为职工支付的现金		1,239,557,820.03	1,174,688,804.79
支付的各项税费		1,360,024,832.72	1,575,450,752.70
支付其他与经营活动有关的现金	七、45	315,241,028.08	221,030,002.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>22,172,649,657.56</b>	<b>12,907,256,230.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>825,915,516.21</b>	<b>945,936,000.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		300,000.00	300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,478.00	125,011.00
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	七、46		484,104.61
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>317,478.00</b>	<b>909,115.61</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,348,783,207.56	1,192,384,258.18
投资支付的现金		650,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金	七、47		413,925,411.42
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,998,783,207.56</b>	<b>1,606,309,669.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,998,465,729.56</b>	<b>-1,605,400,553.99</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,421,073,823.86	834,209,937.58
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			98,000,000.00
取得借款收到的现金		3,819,406,345.05	3,694,865,186.82
收到的其他与筹资活动有关的现金	七、48	51,100,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,291,580,168.91</b>	<b>4,529,075,124.40</b>
偿还债务支付的现金		3,330,824,771.61	3,375,752,406.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		294,503,065.40	547,296,624.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金	七、49	14,100,000.00	57,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,639,427,837.01</b>	<b>3,980,549,030.96</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,652,152,331.90</b>	<b>548,526,093.44</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>20,049,145.86</b>	<b>352,422.90</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、50	<b>1,499,651,264.41</b>	<b>-110,586,037.59</b>
加：期初现金及现金等价物余额	七、50	397,531,256.13	508,117,293.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、50	<b>1,897,182,520.54</b>	<b>397,531,256.13</b>

法定代表人：樊政炜

主管会计工作负责人：陈昭启

会计主管：阳春平

# 母公司资产负债表

2008年12月31日

编制单位：攀枝花新钢钒股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注 释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,561,619,375.56	260,690,602.31
交易性金融资产			
应收票据		2,271,607,028.20	1,869,554,222.18
应收账款	八、1	126,534,330.97	183,558,262.74
预付款项		204,676,389.13	139,963,303.86
应收利息			507,546.00
应收股利			
其他应收款	八、2	14,029,477.83	30,106,291.46
存货		2,275,546,009.62	2,362,788,956.72
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>6,454,012,611.31</b>	<b>4,847,169,185.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、3	2,254,800,533.69	1,560,315,221.18
投资性房地产		22,472,571.94	22,920,426.39
固定资产		12,899,082,715.48	13,494,507,897.73
在建工程		863,038,118.80	516,904,341.94
工程物资		11,507,343.71	12,138,478.15
固定资产清理		5,910,526.94	5,112,208.12
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		125,282,490.72	28,579,135.51
其他非流动资产			281,970,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,182,094,301.28</b>	<b>15,922,447,709.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>22,636,106,912.59</b>	<b>20,769,616,894.29</b>

法定代表人：樊政炜

主管会计工作负责人：陈昭启

会计主管：阳春平

## 母公司资产负债表(续)

2008年12月31日

编制单位: 攀枝花新钢钒股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债和股东权益	注 释	年末数	年初数
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,470,508,712.48	362,394,567.99
交易性金融负债			
应付票据		1,077,985,238.22	981,958,880.54
应付账款		1,813,642,315.82	2,354,547,557.51
预收款项		1,108,262,696.10	551,216,233.96
应付职工薪酬		37,338,411.24	39,067,448.05
应交税费		86,882,062.76	115,334,374.08
应付利息		8,340,469.75	10,196,320.88
应付股利		12,231.76	12,231.76
其他应付款		268,346,262.15	217,399,462.28
一年内到期的非流动负债		462,000,000.00	480,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>6,333,318,400.28</b>	<b>5,112,127,077.05</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		845,100,000.00	2,255,820,000.00
应付债券		2,885,711,899.24	2,813,549,161.41
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		47,143,215.12	57,967,625.79
其他非流动负债		46,953,896.11	21,500,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,824,909,010.47</b>	<b>5,148,836,787.20</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,158,227,410.75</b>	<b>10,260,963,864.25</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		4,024,730,701.00	3,283,434,367.00
资本公积		5,961,469,579.56	4,270,867,679.03
减: 库存股			
盈余公积		865,790,539.31	865,720,734.98
未分配利润		1,625,888,681.97	2,088,630,249.03
<b>股东权益合计</b>		<b>12,477,879,501.84</b>	<b>10,508,653,030.04</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>22,636,106,912.59</b>	<b>20,769,616,894.29</b>

法定代表人: 樊政炜

主管会计工作负责人: 陈昭启

会计主管: 阳春平



## 母公司利润表

2008 年度

编制单位：攀枝花新钢钒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年数	上年数
<b>一、营业收入</b>	八、4	25,576,275,059.95	20,551,429,660.09
减：营业成本	八、4	23,672,968,392.58	17,317,963,725.25
营业税金及附加		156,362,214.93	147,422,348.59
销售费用		591,650,130.22	631,969,067.34
管理费用		1,167,792,287.13	880,878,081.49
财务费用		320,457,033.28	351,535,197.83
资产减值损失		286,466,503.58	75,805,569.56
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）	八、5	24,493,906.64	15,335,484.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,452,270.27	4,398,186.63
<b>二、营业利润（损失以“-”号填列）</b>		-594,927,595.13	1,161,191,154.88
加：营业外收入		37,385,610.16	5,555,981.52
减：营业外支出		32,771,451.93	61,050,789.61
其中：非流动资产处置损失		29,919,812.70	60,978,166.59
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-590,313,436.90	1,105,696,346.79
减：所得税费用		-127,641,674.17	76,056,559.46
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-462,671,762.73	1,029,639,787.33
<b>五、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：樊政炜

主管会计工作负责人：陈昭启

会计主管：阳春平

## 母公司股东权益变动表

编制单位：攀枝花新钢钒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数						上年数					
	股本	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	3,283,434,367.00	4,265,443,586.85		863,079,439.11	2,084,117,118.35	10,496,074,511.31	2,548,348,311.00	3,999,115,134.69		760,682,786.77	1,672,216,909.45	8,980,363,141.91
加：会计政策变更		5,424,092.18		2,641,295.87	4,513,130.68	12,578,518.73		5,424,092.18		148,116.26	1,333,046.30	6,905,254.74
前期差错更正												
<b>二、本年初余额</b>	3,283,434,367.00	4,270,867,679.03		865,720,734.98	2,088,630,249.03	10,508,653,030.04	2,548,348,311.00	4,004,539,226.87		760,830,903.03	1,673,549,955.75	8,987,268,396.65
<b>三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）</b>	741,296,334.00	1,690,601,900.53		69,804.33	-462,741,567.06	1,969,226,471.80	735,086,056.00	266,328,452.16		104,889,831.95	415,080,293.28	1,521,384,633.39
<b>（一）净利润</b>					-462,671,762.73	-462,671,762.73					1,029,639,787.33	1,029,639,787.33
<b>（二）直接计入股东权益的利得和损失</b>		10,824,410.67				10,824,410.67		10,369,739.58				10,369,739.58
1.可供出售金融资产公允价值变动净额												
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响												
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响		10,824,410.67				10,824,410.67		10,369,739.58				10,369,739.58
4.其他												
<b>上述（一）和（二）小计</b>		10,824,410.67			-462,671,762.73	-451,847,352.06		10,369,739.58			1,029,639,787.33	1,040,009,526.91
<b>（三）股东投入和减少股本</b>	741,296,334.00	1,679,777,489.86				2,421,073,823.86	225,416,394.00	510,793,543.58				736,209,937.58
1.股东投入股本	741,296,334.00	1,679,777,489.86				2,421,073,823.86	225,416,394.00	510,793,543.58				736,209,937.58
2.股份支付计入股东权益的金额												
3.其他												
<b>（四）利润分配</b>				69,804.33	-69,804.33		254,834,831.00		104,889,831.95	-614,559,494.05		-254,834,831.10
1.提取盈余公积				69,804.33	-69,804.33				104,889,831.95	-104,889,831.95		
2.对股东的分配							254,834,831.00			-509,669,662.10		-254,834,831.10
3.其他												
<b>（五）股东权益内部结转</b>							254,834,831.00	-254,834,831.00				
1.资本公积转增股本							254,834,831.00	-254,834,831.00				
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
<b>四、本年年末余额</b>	4,024,730,701.00	5,961,469,579.56		865,790,539.31	1,625,888,681.97	12,477,879,501.84	3,283,434,367.00	4,270,867,679.03		865,720,734.98	2,088,630,249.03	10,508,653,030.04

法定代表人：樊政炜

主管会计工作负责人：陈昭启

会计主管：阳春平



## 母公司现金流量表

2008 年度

编制单位：攀枝花新钢钒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年数	上年数
<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		17,602,062,928.68	17,014,498,870.01
收到的税费返还		473,977.27	
收到的其他与经营活动有关的现金		167,643,403.34	250,747,059.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,770,180,309.29</b>	<b>17,265,245,929.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,578,929,036.95	13,221,423,787.14
支付给职工以及为职工支付的现金		1,154,962,223.24	1,121,998,206.76
支付的各项税费		1,215,115,749.23	1,500,788,029.53
支付其他与经营活动有关的现金		217,343,979.18	92,960,121.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,166,350,988.60</b>	<b>15,937,170,145.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>603,829,320.69</b>	<b>1,328,075,784.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,041,636.37	10,937,298.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00	98,532.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,041,936.37</b>	<b>11,035,830.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		316,586,563.56	468,220,041.18
投资支付的现金		650,000,000.00	102,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			413,925,411.42
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>966,586,563.56</b>	<b>984,145,452.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-959,544,627.19</b>	<b>-973,109,622.38</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,421,073,823.86	736,209,937.58
取得借款收到的现金		1,770,073,807.31	2,751,720,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		301,053,729.60	5,379,987.60
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,492,201,360.77</b>	<b>3,493,309,925.18</b>
偿还债务支付的现金		2,607,793,807.31	3,213,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		227,763,473.71	510,538,409.50
支付的其他与筹资活动有关的现金			288,370,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,835,557,281.02</b>	<b>4,012,858,409.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,656,644,079.75</b>	<b>-519,548,484.32</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额	八、7	260,690,602.31	425,272,924.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	八、7	<b>1,561,619,375.56</b>	<b>260,690,602.31</b>

法定代表人：樊政炜

主管会计工作负责人：陈昭启

会计主管：阳春平

**攀枝花新钢钒股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2008 年度**

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、 公司基本情况**

攀枝花新钢钒股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“攀钢钢钒”)股票简称“攀钢钢钒”, 股票代码: 000629。

本公司系于 1993 年 3 月经冶金部【1992】冶体字第 705 号文和四川省股份制试点联审小组川股审【1993】3 号文批准, 由攀枝花钢铁(集团)公司(成立于 1965 年的国有企业, 以下简称“攀钢集团”)与攀枝花冶金矿山公司(后期合并入攀钢集团)以及中国第十九冶金建设公司(以下简称“十九冶”)共同发起、采用定向募集方式设立的股份有限公司, 于 1993 年 3 月 27 日在四川省攀枝花工商行政管理局登记注册, 成立时名称为攀钢集团板材股份有限公司, 注册资本为 700,000,000.00 元, 攀钢集团占 69.29%的股权。

1996 年, 本公司经原冶金部及国家国有资产管理局批准, 对原股本按 1:0.54 的比率进行缩股, 股本数目及金额分别减为 378,000,000 股及 378,000,000.00 元。1996 年 11 月, 经中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)证监发字(1996)288 号文批准, 本公司向社会公众公开发行了人民币普通股(“A 股”)24,200,000 股并在深圳证券交易所上市, 总股本增至 402,200,000 股, 攀钢集团的持股比例降至 65.12%。

1997 年 7 月经临时股东大会决议通过, 并经证监会和国家国有资产管理局批准, 攀钢集团将其持有本公司的全部股权转让给攀枝花钢钒股份有限公司(以下简称“钢钒公司”)。钢钒公司于 1997 年 7 月 20 日成立, 是攀钢集团的全资子公司。根据钢钒公司与攀钢集团 1997 年 10 月 20 日签订的资产和负债分离协议及钒业务收购协议, 钢钒公司接收并经营攀钢集团主要钢铁及钒产品的生产和销售业务。钢钒公司注册成立前, 该等业务是由攀钢集团下属的八个生产分厂、三个辅助分厂、一个销售部门以及三家攀钢集团的子公司经营。攀钢集团板材股份有限公司原为钢钒公司的三家子公司之一。

1998 年 10 月, 经财政部及证监会批准, 本公司重组并增发新股。钢钒公司原拥有本公司的股权经重组后转回攀钢集团, 同时本公司以每股 4.80 元公开增发 A 股 200,000,000 股, 并定向向攀钢集团增发股份 421,100,145 股。根据攀钢集团和本公司 1998 年 7 月 4 日签订的“资产投入协议”, 并经财政部批准, 攀钢集团以钢钒公司 1997

年 12 月 31 日经评估后的和主要钢铁业务有关的资产和负债，以及对攀枝花攀宏钒制品有限公司（以下简称“攀宏公司”）和攀钢集团北海特种铁合金公司（以下简称“北海公司”）所拥有的全部权益注入本公司，以认购上述定向增发股份。钢钒公司于 1998 年 10 月注销法人资格。增发新股后，本公司的总股本增至 1,023,300,145 股，其中 A 股为 262,000,000 股，国有法人股为 723,500,145 股，内部职工股为 37,800,000 股。攀钢集团持有 683,000,145 股，持股比例为 66.75%。1998 年 10 月 29 日，本公司正式更名为攀枝花新钢钒股份有限公司。

截至 1999 年 11 月 5 日止，本公司社会公众股上市流通已满三年。1999 年 11 月 12 日公告后，本公司内部职工股 37,800,000 股全部上市流通。至此，本公司流通股增至 299,800,000 股。

根据 2000 年 7 月 18 日攀钢集团与其债权人国家开发银行及中国信达资产管理公司共同签订的债权转股权协议（以下简称“债转股协议”），2000 年 12 月 22 日，攀枝花钢铁有限责任公司（以下简称“攀钢有限”）注册成立。攀钢集团将持有本公司 66.75% 的股权以及其他资产投入攀钢有限，以换取攀钢有限 53.81% 的股份。2001 年 4 月 11 日，财政部财企[2001]262 号文批准上述国有法人股持有人的变更。至此，本公司的母公司由攀钢集团变为攀钢有限。攀钢有限持有本公司股份 683,000,145 股，持股比例为 66.75%。攀钢集团为本公司的最终控制公司。

经证监会证监发行字[2003]7 号文核准，本公司于 2003 年 1 月 22 日发行 1,600,000,000.00 元可转换公司债券，于 2003 年 2 月 17 日在深圳证券交易所上市流通。根据《发行可转换公司债券募集说明书》，本公司可转换公司债券自 2003 年 7 月 22 日开始转股。截至 2004 年 4 月 6 日止，有 1,599,202,200.00 元转换成公司发行的股票，转股 283,545,143 股，其余 797,800.00 元本公司于 2004 年 4 月 6 日强制赎回。至此，本公司的总股本增至 1,306,845,288 股，攀钢有限持有本公司股份 683,000,145 股，持股比例变更为 52.26%。

2005 年 10 月 21 日，经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2005]1321 号“关于攀枝花新钢钒股份有限公司股权分置改革有关问题的批复”批准，和 2005 年 10 月 27 日召开的 2005 年第一次临时股东大会暨相关股东会通过的《攀枝花新钢钒股份有限公司股权分置改革方案》（以下简称“股权分置方案”）约定：本公司以现有总股本 1,306,845,288 股为基数，以资本公积金向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股转增 3 股。根据约定，攀钢有限、十九冶两家非流通股股东分别将所获转增股份中的 110,138,103 股、6,530,884 股支付给实施股权分置改革股份变更登记日登记在册的流

流通股股东（以转增前流通股总数为基数计算，每 10 股流通股将获得非流通股股东安排的 2 股对价股份），以换取两家非流通股股东持有的原非流通股的上市流通权；攀钢有限向派发认沽权证股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股无偿派发 4 份存续期 18 个月、行权价 4.85 元的欧式认沽权证。本公司于 2005 年 11 月 7 日完成资本公积转增股本事项，转增股本后总股本为 1,698,898,874 股。

同时，本公司控股股东攀钢有限承诺：在攀钢钢钒临时股东大会暨相关股东会议通过股权分置改革方案后的两个月内，如攀钢钢钒的股票价格低于每股 4.62 元（攀钢钢钒 2005 年中期每股净资产 6.01 元在实施以资本公积金每 10 股转增 3 股后的除权值），攀钢有限将累计投入不超过人民币 5 亿元的资金，通过深圳证券交易所集中竞价的交易方式来择机增持攀钢钢钒社会公众股，直至攀钢钢钒股票二级市场价格不低于 4.62 元或 5 亿元资金用尽。攀钢有限于 2005 年 12 月 22 日完成股票增持，持有本公司股份 921,207,875 股，持股比例变更为 54.22%。

2006 年 3 月 16 日，2005 年股东大会审议通过了《公司 2005 年度利润分配预案》，以公司 2005 年末的总股本 1,698,898,874 股为基数，向全体股东每 10 股分配 5 股股票股利和 1.00 元现金股利（含税）。本公司于 4 月 24 日用未分配利润转增股本 849,449,437.00 元，转增后股本总额为 2,548,348,311 股，攀钢有限持股 1,381,811,811 股。2006 年 11 月 20 日、11 月 21 日攀钢有限减持 25,475,202 股。截至 2006 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 2,548,348,311 股，其中攀钢有限持股 1,356,336,609 股，持股比例为 53.22%。

2007 年 1 月至 4 月攀钢有限减持 50,536,000 股，欧式认沽权证行权增持 9,649 股。

本公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]129 号文核准，2006 年 11 月 27 日发行了 3,200,000,000.00 元分离交易的可转换公司债券（以下简称“分离可转债”）。

2007 年 5 月 25 日，2006 年股东大会审议通过了《公司 2006 年度利润分配预案》，以公司 2006 年末的总股本 2,548,348,311 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元现金（含税）、送 1 股红股，以资本公积转增股本 1 股。本公司于 6 月 25 日实施转增股本事项，转增后股本总额为 3,058,017,973 股，其中攀钢有限增加 261,162,051 股，持股总数变为 1,566,972,309 股，持股比例为 51.24%。

2007 年 11 月 28 日至 12 月 11 日，“钢钒 GFC1”认股权证进行了 2007 年第一次行权。截至 2007 年 12 月 11 日（交易时间结束时），共有 186,451,366 份“钢钒 GFC1”认股权证成功行权，共有 225,416,394 股攀钢钢钒股票划拨至成功行权的权证持有人

账户；尚有 613,548,634 份“钢钒 GFC1”认股权证未行权或未成功行权。因本次“钢钒 GFC1”认股权证行权，公司股本总额变动为 3,283,434,367 股，其中攀钢有限持股 1,566,972,309 股，持股比例为 47.72%。

2008 年 11 月 28 日至 2008 年 12 月 11 日之间的交易日，“钢钒 GFC1”认股权证进行了第二次行权。截至 2008 年 12 月 11 日交易时间结束，共计 613,151,905 份“钢钒 GFC1”认股权证行权；共计 396,729 份“钢钒 GFC1”认股权证未行权已被注销。共有 741,296,334 股攀钢钢钒股票划拨至成功行权的权证持有人账户；因本次“钢钒 GFC1”认股权证行权，公司股本总额变动为 4,024,730,701 股，其中攀钢有限持 1,566,972,309 股，持股比例为 38.934%。根据认股权证上市公告书，“钢钒 GFC1”认股权证从 2008 年 12 月 12 日起终止上市。

截至 2008 年 12 月 31 日止，本公司的总股本为 4,024,730,701 股。

资产负债表日，本公司法定代表人：樊政炜；注册资本：2,548,348,311 元；企业法人营业执照注册号：510400000027775；住所：四川省攀枝花市弄弄坪。

公司治理结构和组织结构：公司设立了股东大会、董事会、监事会，职能部门包括办公室、人力资源部、企管部、财务部、生产部、安全环保部、设备部、技术质量部、技改部、销售部，下设炼铁厂、提钒炼钢厂、轨梁厂、热轧板厂、能源动力中心、维检中心、废钢厂、攀宏钒制品厂、冷轧厂、采购中心、仓储配送中心。

本公司对外投资单位 7 家，其中子公司 4 家，分别为全资子公司北海公司、控股 51% 的攀钢集团国贸攀枝花有限公司（以下简称“攀枝花国贸”）、控股 51% 的北京攀承钒业贸易有限公司（以下简称“北京攀承钒业”）和控股 96.73% 的攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司（以下简称“新白马矿”）；参股投资单位 3 家，分别为攀钢集团财务有限公司、攀枝花环业冶金渣开发有限责任公司和攀枝花工科建设监理有限责任公司。子公司攀枝花国贸参股投资单位 1 家，为四川攀钢集团国际汽车贸易有限公司；子公司北海公司参股投资单位 1 家，为攀钢集团财务有限公司。

本公司处于钢压延行业，主要从事钢铁（包括型材、热轧板材、冷轧板材等）及钒产品的制造、销售业务。经营范围包括：铁、钢、钒冶炼及加工；钢压延加工；氧气、氢气、氩气、蒸汽制造；冶金技术开发、咨询、服务。

本公司财务报表于 2009 年 4 月 24 日经公司董事会批准报出。

## **二、 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及其他各项会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现

现金流量等有关信息。

### 三、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 四、 公司采用的主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1. 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 3. 记账基础及会计计量属性

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

#### 4. 现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 5. 外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

#### 6. 金融资产、金融负债

##### (1) 金融资产和金融负债的分类

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下几类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产；⑤其他金



融负债。

#### (2) 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

本公司成为金融工具合同的一方时，即确认一项金融资产或金融负债。

本公司初始确认金融资产或金融负债，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，相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

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

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

a. 《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；

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

#### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，通常以活跃市场中的报价确定公允价值。

金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

#### (4) 金融资产转移的确认和计量

本公司对于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的，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，继续确认所

转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，分别下列情况处理：

①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### (5) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

##### ①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日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。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

##### ②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

###### A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试，对以摊余成本计量

的金融资产确认减值损失后，如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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。应收款项减值测试及计提方法见“附注四、应收款项”。

#### B. 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定的以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值也按照上述原则处理。

#### C. 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金、已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

D. 对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### 7. 应收款项

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项（攀钢集团内部应收款项、有信用证担保等风险小

的债权除外),按账龄划分为若干组合,根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为:

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

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

## 8. 存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括原材料、燃料、包装物及低值易耗品、库存商品、辅助材料、大型工具及备品备件、自制半成品、委托加工物资等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 低值易耗品和包装物、大型工具的摊销方法

低值易耗品、包装物、大型工具领用时,根据不同类别分别采用一次摊销法、五五摊销法及工作量摊销法。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日,本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中:①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中,其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额;②需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额;③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货,可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的,超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

## 9. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资的初始计量

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

### (2) 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②本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。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

### (3) 共同控制、重大影响的确定依据

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

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 与被投资单位之间发生重要交易；D. 向被投资单位派出管理人员；E. 向被投资单位提供关键技术资料。

## 10. 投资性房地产

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。其减值准备依据和方法见“附注四、资产减值”。

## 11. 固定资产

### (1) 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产分类和折旧方法

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

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40	3%	4.85%-2.43%
机械设备	5-20	3%	19.40%-4.85%
运输设备	10	3%	9.70%

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

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

### (3) 融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四、租赁”

## 12. 在建工程

本公司在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

## 13. 无形资产

### (1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

### (2) 无形资产的后续计量

#### ① 无形资产使用寿命的估计

本公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### ② 无形资产使用寿命的复核

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### ③无形资产的摊销

本公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。

## 14. 长期待摊费用

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

## 15. 资产减值

### (1) 适用范围

本附注所述资产减值主要包括长期股权投资(不含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)、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产(包括资本化的开发支出)、资产组和资产组组合、商誉等。

### (2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，本公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### (3) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

#### (4) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (5) 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

#### (6) 商誉减值

本公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

## 16. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。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。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17. 预计负债

### (1) 预计负债的确认原则

与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 18. 收入

### (1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠计量；④相关经济利益很可能流入本公司；⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

### (2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的计量确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 19. 租赁

### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

### (2) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指75%或75%以上）；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指90%或90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

### (3) 融资租赁的主要会计处理

#### ①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (4) 经营租赁的主要会计处理

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

## 20. 政府补助

### (1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

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

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，

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

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

## 21. 所得税

### (1) 所得税的核算方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### (2) 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### (3) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### (4) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (5) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可

能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分,其减记金额也应计入所有者权益外,其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时,减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 22. 分部报告

本公司以业务分部和地区分部作为主要报告形式。

## 23. 企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的主要会计政策见附注、六。

## 24. 主要会计政策、会计估计变更的说明

### (1) 主要会计政策变更的说明

本公司根据《企业会计准则讲解》(2008)规定,将2007年计提的安全生产费改为在利润分配-提取储备基金提取。本次追溯调整相应减少2007年管理费用8,515,401.27元,减少2008年初长期应付款8,515,401.27元,增加年初盈余公积-专项储备**错误! 链接无效。**元,增加年初盈余公积-法定盈余公积**错误! 链接无效。**元,增加年初未分配利润**错误! 链接无效。**元,增加年初少数股东权益**错误! 链接无效。**元。

本公司2008年9月对攀钢集团财务有限公司增资65,000万元,持股比例由8.52%变为39.013%。根据《企业会计准则》及其相关指南、讲解等规定,本公司对攀钢集团财务有限公司的长期股权投资核算方法由成本法变为权益法,相应对增资前的原投资进行追溯调整。增加2007年投资收益3,747,410.78元,增加2008年年初长期股权投资**错误! 链接无效。**元,增加2008年年初资本公积5,424,092.18元,增加2008年年初盈余公积-法定盈余公积522,857.34元,增加2008年年初未分配利润4,705,716.00元。

本公司的子公司北海公司对攀钢集团财务公司年末的持股比例由0.029%变为0.019%,根据《企业会计准则》及其相关指南、讲解等规定,北海公司对攀钢集团财务有限公司的长期股权投资核算方法由成本法变为权益法,相应对增资前的原投资进行追溯调整。增加2007年投资收益12,374.57元,增加2008年年初长期股权投资78,212.24元,增加2008年年初资本公积40,071.63元,增加2008年年初盈余公积-法定盈余公积3,814.07元,增加2008年年初未分配利润34,326.54元。

### (2) 会计估计变更的说明

本报告期内公司未发生会计估计变更事项。

## 五、 税项

### 1. 增值税

本公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为 17%和 13%。

攀枝花国贸出口货物及委托攀钢集团国际经济贸易有限公司代理出口自产货物按税法规定实行免抵退。

根据财政部、国家税务总局《关于调整钢材出口退税率的的通知》（财税[2007]64号）自 2007 年 4 月 15 日起部分特种钢材及不锈钢板、冷轧产品等，出口退税率降为 5%；热轧产品取消出口退税。

根据财政部、国家税务总局《关于调低部分商品出口退税率的的通知》（财税[2007]90号）自 2007 年 7 月 1 日起，对部分钢铁产品的出口退税率调整为 5%。

### 2. 营业税

进出口代理费收入按应税收入的 5%计算缴纳，其他应税收入按相关规定计算缴纳。

### 3. 城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按当期实缴流转税税额的 7%计算缴纳，本公司的子公司新白马矿公司按当期实缴流转税税额的 5%计算缴纳。

教育费附加按当期实缴流转税税额的 3%计算缴纳。

地方教育费附加，根据“攀地税直发[2004]16号”文，从 2004 年 1 月 1 日起，本公司按当期实缴流转税税额的 1%缴纳地方教育费附加。

根据《财政部国家税务总局关于生产企业出口货物实行免抵退税办法后有关城市维护建设税教育费附加政策的通知》（财税[2005]25号）的规定，自 2005 年 1 月 1 日起，本公司经国家税务局正式审核批准的当期免抵的增值税税额纳入了城市维护建设税和教育费附加的计征范围，分别按规定的税（费）率征收城市维护建设税和教育费附加。

### 4. 企业所得税

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司及子公司按收入总额减去准予扣除项目为应纳税所得额。

（2）根据《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（国税发[2002]47号）和《四川省国家税务局转发关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（川国税函[2002]162号）文件精神，依照四川省攀枝花市

国家税务局 2004 年 7 月 16 日《攀枝花市国家税务局关于攀枝花新钢钒股份有限公司享受国家西部大开发企业所得税优惠政策的批复》(攀国税发[2004]112 号), 本公司在 2004 年至 2010 年期间企业所得税减按 15% 征收。

(3) 根据广西壮族自治区国家税务局“桂国税函[2002]127 号”文, 本公司子公司北海公司执行 15% 的优惠税率。

(4) 根据攀枝花市国家税务局直属分局《关于攀枝花钢铁(集团)公司享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》(攀国税直发[2005]102 号), 攀枝花国贸减按 15% 的税率计算缴纳所得税。

(5) 本公司的子公司新白马矿 2007 年按 33% 的税率计算缴纳应纳所得税, 从 2008 年 1 月 1 日起按 25% 的税率计算缴纳所得税。

(6) 本公司的子公司北京攀承钒业 2007 年按 33% 的税率计算缴纳应纳所得税, 从 2008 年 1 月 1 日起按 25% 的税率计算缴纳所得税。

#### 5. 资源税

矿石按每吨 7.2 元定额计缴。

#### 6. 其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

### 六、 企业合并及合并财务报表

#### 1. 企业合并

##### (1) 同一控制下的企业合并

##### ① 同一控制下的企业合并的界定

本公司同一控制下的企业合并的判断依据包括: A 合并各方在合并前后同受集团公司最终控制; B 合并前, 参与合并各方受集团公司控制时间一般在 1 年以上(含 1 年), 企业合并后所形成的报告主体受集团公司控制时间也在 1 年以上(含 1 年)。同时满足上述两个条件的, 本公司界定为同一控制下的企业合并。

##### ② 合并日的确定依据

合并日是指本公司实际取得对被合并方控制权的日期。即被合并方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。在同时满足以下条件的, 认定为实现了控制权的转移: A. 企业合并协议已获股东大会通过; B. 企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的, 已取得有关主管部门的批准; C. 参与合并各方已办理了必要的财产交接手续; D. 本公司已支付了合并价款的大部分(一般应超过 50%), 并且有能力支付剩余款项; E. 本公司实际上已经控制了被合并方的财务和经营政策, 并享有相应的利



益、承担风险。

### ③合并成本的确定

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

### ④合并费用的处理方法

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## （2）非同一控制下的企业合并

### ①非同一控制下的企业合并的界定

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并中，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方（指本公司），参与合并的其他企业为被购买方。

### ②购买日的确定依据

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期。即被购买方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。购买日的确定依据与合并日的确定依据相同。

### ③合并成本的确定

合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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

额的，其差额计入当期损益。

④合并费用的处理方法

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入企业合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2. 合并财务报表

(1) 合并范围

①确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上(不含 50%)，或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

②2008 年度的重要子公司情况及合并范围的确定

公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码
<b>一、通过同一控制下的企业合并取得的子公司</b>					
<b>二、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司</b>					
<b>三、通过其他方式取得的子公司</b>					
攀钢集团北海特种钛合金公司	广西北海市工业开发区内	生产制造	6,600.00	钒系列合金制造及销售	19935789-0
攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司	攀枝花市米易县白马镇	铁矿采选及销售等	124,050.29	铁矿采选；铁精矿销售；球团及球团矿销售等	78474580-0
攀钢集团国贸攀枝花有限公司	攀枝花东区大渡口	贸易及代理	10,000.00	经营和代理各类商品及技术的国内贸易和进出口业务	746929991
北京攀承钒业贸易有限公司	北京市朝阳区	加工及销售	20,000.00	钒系列产品及特种合金产品国内、国外销售	664602231

(续)

公司名称	本公司实际投资 金额(万元)	实质上构成对子公司的 净投资的余额(万元)	持股比 例	表决权比 例	是否 合并
<b>一、通过同一控制下的企业合并取得的子公司</b>					
<b>二、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司</b>					
<b>三、通过其他方式取得的子公司</b>					
攀钢集团北海特种钛合金公司	6,600.00	6,600.00	100.00%	100.00%	是
攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司	120,000.00	120,000.00	96.73%	96.73%	是
攀钢集团国贸攀枝花有限公司	7,342.54	7,342.54	51.00%	51.00%	是
北京攀承钒业贸易有限公司	10,200.00	10,200.00	51.00%	51.00%	是

## (2) 合并财务报表编制方法

### ①合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

### ②报告期内增加或处置子公司的处理方法

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### ③母公司与子公司的会计政策与会计期间不同的处理方法

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整，或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

#### ④外币财务报表折算

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

### (3) 少数股东权益

#### ①子公司少数股东权益

错误！链接无效。

#### ②少数股东权益冲减少数股东损益情况

本公司无少数股东权益冲减少数股东损益情况。

#### ③母公司承担超额亏损情况

母公司无承担超额亏损情况。

### 七、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2008 年 1 月 1 日，年末指 2008 年 12 月 31 日。上年指 2007 年 1 月至 12 月，本年指 2008 年 1 月至 12 月。下一会计期间指 2009 年 1 月至 12 月。

#### 1. 货币资金



项 目	年末数			年初数		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金-人民币	32,802.30		32,802.30	37,276.40		37,276.40
-美元						
现金小计			32,802.30			37,276.40
银行存款-人民币	1,748,602,512.21		1,748,602,512.21	388,766,303.90		388,766,303.90
-美元	21,640,150.90	6.83	147,901,775.33	1,229,106.43	7.10	8,727,675.83
-欧元	66,821.69	9.66	645,430.70			
银行存款小计			1,897,149,718.24			397,493,979.73
其他货币资金-人民币	14,100,000.00		14,100,000.00	51,100,000.00		51,100,000.00
-美元						
其他货币资金小计			14,100,000.00			51,100,000.00
合 计			1,911,282,520.54			448,631,256.13

注：（1）年末货币资金中的其他货币资金为北京攀承钒业信用证及开具银行承兑汇票保证金。

（2）货币资金年末数比年初数错误！链接无效。错误！链接无效。，其主要原因是“钢钒 GFC1”认股权证第二次行权收到的募集资金。

## 2. 应收票据

（1）应收票据明细情况

错误！链接无效。

（2）截至 2008 年 12 月 31 日，本公司已用于贴现未到期的应收票据金额为 690,508,712.48 元，详见附注七、15。

（3）已背书但尚未到期的应收票据情况

错误！链接无效。

## 3. 应收账款

（1）按类别列示应收账款明细情况

项 目	年末数				
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
单项金额重大的应收账款	89,129,108.27	34.36%	2,337,112.46	86,791,995.81	2.62%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	25,322,617.60	9.76%	25,294,423.51	28,194.09	99.89%
其他不重大应收账款	144,961,985.33	55.88%	4,506,800.83	140,455,184.50	3.11%
合 计	259,413,711.20	100.00%	32,138,336.80	227,275,374.40	12.39%

项 目	年初数				
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
单项金额重大的应收账款	180,263,625.86	64.08%	1,672,349.85	178,591,276.01	0.93%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	27,476,087.73	9.77%	27,476,087.73		100.00%
其他不重大应收账款	73,574,600.78	26.15%	4,809,233.37	68,765,367.41	6.54%
合 计	281,314,314.37	100.00%	33,957,670.95	247,356,643.42	12.07%

单项金额重大的款项为单项金额在人民币 30,000,000.00 元以上(含人民币 30,000,000.00 元)的应收账款。

单项金额不重大但组合风险较大的款项主要为单项金额不重大但账龄在 3 年以上的应收账款。

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

错误! 链接无效。(3) 应收账款年末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例	欠款年限
佛山美的家用电器	46,742,249.10	18.02%	1年以内
德国攀欧贸易公司	42,386,859.17	16.34%	1年以内
攀钢集团成都钢铁有限责任公司供应公司	26,646,231.21	10.27%	1年以内
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	14,039,720.58	5.41%	1年以内
四川省金川物资公司	12,183,098.04	4.70%	5年以上
合 计	141,998,158.10	54.74%	

(4) 本年无实际冲销的应收账款。2008 年 3 月收回以前年度核销的应收重庆长江冷轧厂 48,000.00 元, 2008 年 4 月收回以前年度核销的应收陕西伟宝粤钢管有限责任公司 396,014.13 元。

(5) 应收账款年末数包括应收关联方的款项 108,839,860.74 元, 占应收账款总额的比例为 41.96%, 该项关联交易的披露见附注九、(三)、6。

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

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项明细情况

错误! 链接无效。

注: 账龄超过一年的预付款项, 主要是新白马矿预付给米易县国土资源局的白马

矿土地款，土地使用权正在办理中。

(2) 预付账款年末数包括预付关联方的款项错误! 链接无效。元，占预付账款账面余额的比例为 9.40%，该项关联交易的披露见附注九、(三)、6。

(3) 金额较大的预付款项  
错误! 链接无效。

## 5. 其他应收款

### (1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	年末数				
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
单项金额重大的其他应收款	30,727,247.69	63.47%		30,727,247.69	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	17,683,020.84	36.53%	924,633.36	16,758,387.48	5.23%
合 计	48,410,268.53	100.00%	924,633.36	47,485,635.17	1.91%

  

项 目	年初数				
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
单项金额重大的其他应收款					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	37,677,296.01	100.00%	1,694,911.71	35,982,384.30	4.50%
合 计	37,677,296.01	100.00%	1,694,911.71	35,982,384.30	4.50%

注：单项金额重大的款项为单项金额在人民币 30,000,000.00 元以上(含人民币 30,000,000.00 元)的其他应收款。

单项金额不重大但组合风险较大的款项主要为单项金额不重大但账龄在 3 年以上的其他应收款。

### (2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账 龄	年 末 数				年 初 数			
	金 额	比 例	坏账准 备计提 比例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准 备计提 比例	坏账准备
1年以内	47,716,383.83	98.56%	5%	748,175.95	37,660,336.01	99.95%	5%	1,689,823.71
1至2年	676,924.70	1.40%	30%	167,977.41	16,960.00	0.05%	30%	5,088.00
2至3年	16,960.00	0.04%	50%	8,480.00			50%	
3至4年			80%				80%	
4至5年			80%				80%	
5年以上			100%				100%	
合 计	48,410,268.53	100.00%		924,633.36	37,677,296.01	100.00%		1,694,911.71

(3) 其他应收款年末欠款前五名明细情况

其他应收款期末欠款前五名金额共计 41,712,707.54 元，占其他应收款总额的比例为 86.17%。

(4) 其他应收款年末数包括应收关联方的款项 32,662,864.96 元，占其他应收款账面余额的比例为 67.47%，该项关联交易的披露见附注九、(三)、6。

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

6. 存货

(1) 存货明细情况

项 目	年 末 数			
	账面余额	其中:借款费用资 本化金额	存货跌价准备	账面价值
原材料	399,260,342.76		69,821,369.64	329,438,973.12
包装物及低值易耗品	19,465,679.41			19,465,679.41
库存商品	1,020,059,275.48		106,744,844.00	913,314,431.48
燃料	66,184,001.21			66,184,001.21
辅助材料	103,047,627.39			103,047,627.39
大型工具及备品备件	1,032,166,161.41		107,188,062.77	924,978,098.64
自制半成品	586,806,799.73		88,477,712.64	498,329,087.09
委托加工物资	6,479,046.12			6,479,046.12
合 计	3,233,468,933.51		372,231,989.05	2,861,236,944.46

(续)



项 目	年初数			账面价值
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	存货跌价准备	
原材料	298,183,655.54		2,532,902.76	295,650,752.78
包装物及低值易耗品	16,352,578.67			16,352,578.67
库存商品	706,322,848.50		4,971,370.03	701,351,478.47
燃料	62,756,920.84			62,756,920.84
辅助材料	160,990,457.45			160,990,457.45
大型工具及备品备件	1,114,168,325.53		114,506,239.75	999,662,085.78
自制半成品	508,190,515.48			508,190,515.48
委托加工物资	27,251,051.51			27,251,051.51
合 计	2,894,216,353.52		122,010,512.54	2,772,205,840.98

(2) 存货跌价准备

错误！链接无效。

注：受金融危机的影响 2008 年度钢铁产品的市场价格下降，导致钢铁产品及相关的原材料价值的可变现净值低于成本。

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

错误！链接无效。

注：长期股权投资年末数比年初数错误！链接无效。578.90%，主要原因是本期增加对攀钢集团财务有限公司的投资，详见附注四、24 主要会计政策、会计估计变更的说明。

(2) 对联营企业投资的明细情况

错误！链接无效。

(续)

错误！链接无效。

(3) 按权益法核算的长期股权投资

错误！链接无效。

(4) 按成本法核算的长期股权投资

错误！链接无效。

(5) 截至 2008 年 12 月 31 日，本公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

8. 投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

错误！链接无效。

(2) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

错误！链接无效。

(3) 截至 2008 年 12 月 31 日，本公司投资性房地产无账面价值高于可收回金额的情况。

## 9. 固定资产

### (1) 固定资产明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>原价</b>				
房屋、建筑物	5,139,660,534.02	824,799,389.68	25,042,020.23	5,939,417,903.47
机器设备	17,407,478,426.84	433,642,426.63	444,549,878.28	17,396,570,975.19
运输设备	72,171,657.13	63,239,527.11	827,684.17	134,583,500.07
合 计	22,619,310,617.99	1,321,681,343.42	470,419,582.68	23,470,572,378.73
<b>累计折旧</b>				
房屋、建筑物	1,639,255,518.69	343,552,581.07	12,033,485.73	1,970,774,614.03
机器设备	6,120,477,160.08	1,222,904,520.21	269,330,373.14	7,074,051,307.15
运输设备	17,103,460.90	13,321,919.23	626,127.84	29,799,252.29
合 计	7,776,836,139.67	1,579,779,020.51	281,989,986.71	9,074,625,173.47
<b>减值准备</b>				
房屋、建筑物	198,265.76			198,265.76
机器设备	2,153,844.00		2,153,844.00	
运输设备				
合 计	2,352,109.76		2,153,844.00	198,265.76
<b>账面价值</b>				
房屋、建筑物	3,500,206,749.57	481,246,808.61	13,008,534.50	3,968,445,023.68
机器设备	11,284,847,422.76	-789,262,093.58	173,065,661.14	10,322,519,668.04
运输设备	55,068,196.23	49,917,607.88	201,556.33	104,784,247.78
合 计	14,840,122,368.56	-258,097,677.09	186,275,751.97	14,395,748,939.50

(2) 本年在建工程转入固定资产的金额为错误！链接无效。元。

(3) 固定资产减值准备

错误！链接无效。

## 10. 在建工程

### (1) 在建工程明细情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数	资金来源	工程投入占 预算的比例
新钢铁炼钢厂老转炉	30,830,000.00		1,485,300.00			1,485,300.00	自筹	4.82%
煤气回收改造								
动力重要站所设备改造	3,000,000.00		1,504,275.88			1,504,275.88	自筹	50.14%
造性								
能动中心新3#高炉煤	4,800,000.00		1,532,630.00			1,532,630.00	自筹	31.93%
气净化系统缺陷整改								



工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数	资金来源	工程投入占 预算的比例
动力厂红旗变电所新 增一台主变	2,250,000.00	186,300.00	1,435,000.00			1,621,300.00	自筹	72.06%
炼铁厂球团运输皮带 及转运站除尘系统改 造	3,380,000.00		1,670,000.00			1,670,000.00	自筹	49.41%
热电富余煤气新建发 电机组	43,100,000.00		2,126,811.26			2,126,811.26	自筹	4.93%
热电厂2#锅炉改造性	20,000,000.00		2,157,098.39			2,157,098.39	自筹	10.79%
新钢铁能动中心荷花 池空压站建设	27,280,000.00		2,310,000.00			2,310,000.00	自筹	8.47%
炼钢1#方坯1#吊车改 造	10,400,000.00	1,359,337.60	2,086,997.19			3,446,334.79	自筹	33.14%
轨梁厂100米长尺钢轨 扩能改造	22,627,300.00	32,493.32	3,546,158.54			3,578,651.86	自筹	15.82%
能动中心高压电缆及 防火设备改造	4,800,000.00		3,742,078.80			3,742,078.80	自筹	77.96%
能动中心2#万立制氧 机组改造	5,200,000.00		4,353,496.62			4,353,496.62	自筹	83.72%
氧气新建10000M <sup>3</sup> /H氮 气透平压缩机	14,380,000.00	1,130,111.00	3,295,746.75			4,425,857.75	自筹	30.78%
氧气厂厂界噪声超标 排放限期治理工程	15,000,000.00	15,096,000.00		15,096,000.00			自筹	100.64%
炼铁厂1#高炉矿槽及 出铁场改造	23,560,000.00		3,342,687.82			3,342,687.82	自筹	14.19%
炼铁厂6号翻车机改造	46,400,000.00	14,712,393.00	31,687,607.00	46,400,000.00			借款、自筹	100.00%
炼铁购置铁水罐车 140T	5,000,000.00		4,886,000.00			4,886,000.00	自筹	97.72%
新钢铁能动中心360m <sup>2</sup> 烧结机外部供电系统 改造	31,840,000.00		5,080,000.00			5,080,000.00	自筹	15.95%
炼铁厂4#烧结机改造	20,400,000.00		5,099,662.34			5,099,662.34	自筹	25.00%
攀宏钒制品厂扩能技 术改造	479,860,000.00	229,013,828.32	250,846,171.68	479,860,000.00			借款、自筹	100.00%
炼钢厂铸钢1#180吨 交流吊车改造	17,750,000.00		5,881,000.00			5,881,000.00	自筹	33.13%
炼铁厂4号高炉2#热风 炉改造	17,000,000.00		7,971,731.07			7,971,731.07	自筹	46.89%
炼钢新1、2号转炉煤气 回收及烟尘治理	20,000,000.00		4,077,616.92			4,077,616.92	自筹	20.39%
轨梁改造	1,140,000,000.00		9,406,563.00			9,406,563.00	自筹	0.83%
冷轧3号镀锌无铬钝化 改造	23,570,000.00	76,359.00	259,225.96	335,584.96			自筹	1.42%



工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数	资金来源	工程投入占 预算的比例
轨梁100米长尺轨生产 线	55,000,000.00	12,630,106.08	1,740,863.27			14,370,969.35	自筹	26.13%
热电3#锅炉改造	17,100,000.00		19,488,797.23			19,488,797.23	自筹	113.97%
动力厂供水管网改造	27,700,000.00	12,848,014.93	13,653,085.78			26,501,100.71	自筹	95.67%
炼钢现有脱硫设施扩 能改造工程	65,070,000.00	8,130,000.00	25,015,000.00			33,145,000.00	自筹	50.94%
新钢铁一期高炉煤气 全干式除尘及TRT工程	359,040,000.00		42,986,400.00			42,986,400.00	自筹	11.97%
动力厂一、二期焦炉煤 气管网改造	57,000,000.00	46,425,509.70	7,782,640.50			54,208,150.20	自筹	95.10%
炼铁厂6#烧结机烧结 烟气脱硫	90,940,000.00		61,529,286.25			61,529,286.25	自筹	67.66%
炼铁厂一烧结系统技 术改造	745,280,000.00	14,831,232.00	447,296,023.00			462,127,255.00	借款、自筹	62.01%
冷轧厂主传动系统改 造	78,070,000.00	45,486,880.34	32,583,119.66	78,070,000.00			自筹	100.00%
热轧板厂精轧机组齿 轮机座改造	35,000,000.00		43,914,869.59	43,914,869.59			自筹	125.47%
炼钢厂4号提钒转炉改 造	25,000,000.00		28,485,170.01	28,485,170.01			自筹	113.94%
炼钢厂脱硫提钒主厂 房结构改造	7,900,000.00		21,221,267.52	21,221,267.52			自筹	268.62%
炼钢厂6#7#转炉锅炉 及活动烟罩改造	13,000,000.00		22,000,000.00	22,000,000.00			自筹	169.23%
冷轧厂轧辊磨床改造	36,000,000.00		19,573,396.24	19,573,396.24			自筹	54.37%
炼铁1#高炉改造	32,500,000.00		84,385,557.46	84,385,557.46			自筹	259.65%
炼铁厂3#烧结机改造	30,000,000.00		33,296,237.27	33,296,237.27			自筹	110.99%
白马铁矿一期工程	3,104,000,000.00	986,017,952.67	338,894,425.77	219,960,032.37		1,104,952,346.07	借款、自筹	85.14%
白马铁矿二期工程	3,400,000,000.00		42,048,807.00			42,048,807.00	自筹	1.24%
化验楼地下楼层利用 工程	600,000.00		433,765.00			433,765.00	自筹	72.29%
磨选作业区办公楼	900,000.00		750,000.00			750,000.00	自筹	83.33%
选厂机修库房小型保 卫仓储综合楼	650,000.00		510,148.00			510,148.00	自筹	78.48%
北海铁合金生活废水 处理与中水回收	685,000.00		342,500.00			342,500.00	自筹	50.00%
其他工程		114,945,776.65	179,840,310.16	221,790,289.25		72,995,797.56	自筹	
合 计		1,502,922,294.61	1,827,555,528.93	1,314,388,404.67		2,016,089,418.87		

错误! 链接无效。(2) 借款费用资本化金额



工程名称	资本 化率	年初数	本年增加数	本年转入固定 资产数	其他减 少数	年末数
炼铁厂6号翻车机改造	5.91%	1,865,880.00	2,674,890.00	4,540,770.00		
攀宏钒制品厂扩能技术改造	6.08%	8,839,125.00	7,809,075.00	16,648,200.00		
炼铁厂一烧结系统技术改造	6.48%	2,520,000.00	7,493,472.00			10,013,472.00
白马铁矿一期工程		89,554,301.51	39,328,079.98	14,320,267.10		114,562,114.39
合计		102,779,306.51	57,305,516.98	35,509,237.10		124,575,586.39

(3) 截至 2008 年 12 月 31 日, 本公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

(4) 截至 2008 年 12 月 31 日, 在建工程年末数比年初数错误! 链接无效。 , 主要原因是炼铁厂一烧结系统技术改造等工程投入增加。

### 11. 工程物资

错误! 链接无效。

### 12. 固定资产清理

错误! 链接无效。

### 13. 递延所得税资产

#### (1) 递延所得税资产明细情况

项 目	年末数	年初数
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	85,555,305.86	38,192,105.09
因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	5,041,268.52	5,958,584.91
可抵扣亏损及税款抵减产生的暂时性差异	60,425,850.17	27,905,810.12
合 计	151,022,424.55	72,056,500.12

注: 递延所得税资产年末数比年初数错误! 链接无效。 109.59%, 主要原因为本年存货跌价准备及可抵扣亏损增加。

#### (2) 暂时性差异明细情况

项 目	年末数	年初数
应收账款	32,138,336.80	33,175,868.48
其他应收款	920,374.22	1,528,451.92
存货 (存货跌价准备)	372,231,989.05	122,010,512.54
存货 (未实现利润)	163,863,846.61	48,909,751.18
固定资产 (减值准备)	198,265.76	2,352,109.76
长期待摊费用		26,274,926.72
应付职工薪酬 - 工资		808,026.06
应付职工薪酬 - 预计负债 (辞退福利)	33,608,456.78	38,281,003.46
未弥补亏损	402,839,001.11	111,623,240.50
合 计	1,005,800,270.33	384,963,890.62

### 14. 资产减值准备明细表

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	35,652,582.66	-3,033,626.63		-444,014.13	-444,014.13	33,062,970.16
其中：应收账款	33,957,670.95	-2,263,348.28		-444,014.13	-444,014.13	32,138,336.80
其他应收款	1,694,911.71	-770,278.35				924,633.36
二、存货跌价准备合计	122,010,512.54	291,620,658.64		41,399,182.13	41,399,182.13	372,231,989.05
其中：库存商品	4,971,370.03	101,773,473.97				106,744,844.00
原材料	2,532,902.76	69,821,369.64		2,532,902.76	2,532,902.76	69,821,369.64
包装物及低值易耗品						
自制半成品		88,477,712.64				88,477,712.64
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备合计	2,352,109.76			2,153,844.00	2,153,844.00	198,265.76
其中：房屋、建筑物	198,265.76					198,265.76
机器设备	2,153,844.00			2,153,844.00	2,153,844.00	
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
十一、商誉减值准备						
十二、其他						
合 计	160,015,204.96	288,587,032.01		43,109,012.00	43,109,012.00	405,493,224.97

## 15. 短期借款

### (1) 短期借款明细情况

借款类别	年末数	年初数
信用借款	1,977,016,551.58	490,549,842.51
抵押借款		
保证借款		
质押借款	690,508,712.48	224,494,567.99
合 计	2,667,525,264.06	715,044,410.50

注：①短期借款中的质押借款为攀钢钢钒已用于贴现未到期的应收票据金额 690,508,712.48 元。

②短期借款年末数比年初数**错误！链接无效。错误！链接无效。**，主要原因为公司用短期借款置换长期借款及新白马矿业公司为补充流动资金而向银行融资。

(2) 截至资产负债表日，本公司无逾期的短期借款。

## 16. 应付票据

错误! 链接无效。

## 17. 应付账款

### (1) 应付账款明细情况

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,739,233,791.08	99.78%	2,339,635,881.33	99.75%
1至2年	623,781.92	0.04%	3,959,743.32	0.17%
2至3年	1,635,746.10	0.09%	686,697.64	0.03%
3年以上	1,652,887.38	0.09%	1,125,073.57	0.05%
合计	1,743,146,206.48	100.00%	2,345,407,395.86	100.00%

注: 应付账款年末数比年初数减少 25.68%, 主要原因是为保证公司原燃料供给加大了货款支付力度。

(2) 应付账款年末数中包括攀钢有限(持有本公司 38.934%股份)欠款错误! 链接无效。元。

(3) 应付账款年末数中包括应付其他关联方欠款 290,150,445.82 元, 占应付账款年末数的比例为 16.65%, 该项关联交易的披露见附注九、(三)、6。

### (4) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
上海科宁制氧设备有限公司	147,460.26	未结算	否
四川同盛冶金物资有限责任公司	137,956.31	未结算	否
上海树诚智能科技有限公司	548,800.00	未结算	否
许继电气股份有限公司	185,000.00	未结算	否
攀枝花市拓远商贸有限责任公司	99,000.00	未结算	否
合计	1,118,216.57		

## 18. 预收款项

### (1) 预收款项明细情况

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,236,991,189.76	99.83%	681,127,419.75	98.95%
1至2年	1,500,810.55	0.12%	625,590.92	0.09%
2至3年	534,329.75	0.04%	537,623.51	0.08%
3年以上	48,689.29	0.01%	6,065,224.11	0.88%
合计	1,239,075,019.35	100.00%	688,355,858.29	100.00%

(2) 预收款项年末数比年初数错误! 链接无效。错误! 链接无效。., 主要原因为

公司销售环节进一步加强了先款后货的管理，预收客户款项增加。

(3) 预收款项年末数中包括欠攀钢有限款（持有本公司 38.934%股份）[错误！链接无效。](#)元。

(4) 预收款项年末数中包括预收其他关联方款 65,648,646.17 元，占预收款项年末数的比例为 5.30%，该项关联交易的披露见附注九、(三)、6。

(5) 账龄超过 1 年的预收款项

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
成都容瑞达实业有限公司	641,039.94	未结算	否
东风柳州汽车公司	139,179.14	未结算	否
兴宁县外贸进出口总公司	68,686.76	未结算	否
攀枝花福欣有限公司	64,157.45	未结算	否
中信国际合作公司	63,021.84	未结算	否
合 计	976,085.13		

## 19. 应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,158,022.06	887,466,260.17	890,624,282.23	
职工福利费		64,920,956.65	64,920,956.65	
社会保险费		226,307,095.83	226,307,095.83	
住房公积金		59,717,086.73	59,717,086.73	
工会经费和职工教育经费	1,834,221.35	30,274,159.73	26,585,692.97	5,522,688.11
辞退福利	38,281,003.46	7,491,469.32	12,046,944.94	33,725,527.84
其中：未确认融资费用	5,114,807.26	87,186.16	1,608,038.33	3,593,955.09
其他	32,354.92	26,461,424.25	26,493,779.17	
合 计	43,305,601.79	1,302,638,452.68	1,306,695,838.52	39,248,215.95

## 20. 应交税费

项 目	税（费）率	年末数	年初数
增值税	17%、13%	17,637,818.19	-48,361,714.75
营业税	5%	1,558,206.72	817,983.66
城市维护建设税	7%、5%	66,607,886.98	64,473,167.03
企业所得税	15%、25%	-75,561,820.84	42,150,204.25
个人所得税	5-45%	9,059,302.48	10,764,850.44
教育费附加	3%	17,849,443.78	20,163,609.04
地方教育费附加	1%	3,014,816.37	2,703,802.45
防洪基金		21,328.28	10,684.56
其他		50,235,421.33	26,643,920.33
合 计		90,422,403.29	119,366,507.01

## 21. 应付利息

[错误！链接无效。](#)

注：应付利息年末数比年初数[错误！链接无效。](#)[错误！链接无效。](#)，主要原因为攀



枝花国贸年末押汇减少，导致押汇利息减少。

## 22. 其他流动负债

投资者名称	欠付股利原因	年末数	年初数
社会公众股	累计未领取的社会公众股股利	12,231.76	12,231.76
	合计	12,231.76	12,231.76

## 23. 其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	244,823,833.26	98.44%	947,277,180.39	99.74%
1至2年	2,604,486.05	1.05%	1,355,131.80	0.14%
2至3年	1,263,360.90	0.51%	1,123,701.90	0.12%
3年以上				
合计	248,691,680.21	100.00%	949,756,014.09	100.00%

注：其他应付款年末数比年初数[错误！链接无效。](#)[错误！链接无效。](#)，主要原因为新白马矿办理了与攀钢有限的款项结算。

(2) 其他应付款年末数中包括攀钢有限（持有本公司 38.934%股份）欠款 2,596,155.18 元。

(3) 其他应付款年末数中包括应付其他关联方欠款 57,880,117.52 元，占其他应付款年末数的比例为 23.27%，该项关联交易的披露见附注九、(三)、6。

(4) 账龄超过一年的大额其他应付款  
[错误！链接无效。](#)

## 24. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况  
[错误！链接无效。](#)

(2) 一年内到期的长期借款  
[错误！链接无效。](#)

## 25. 长期借款

贷款单位	币种	借款条件	年末数	年初数
攀钢(集团)财务公司	人民币	信用借款	3,000,000.00	213,000,000.00
中国银行	人民币	信用借款	200,000,000.00	200,000,000.00
民生银行	人民币	信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
农业银行	人民币	信用借款	930,000,000.00	1,020,000,000.00
建设银行	人民币	信用借款	520,000,000.00	910,720,000.00
招商银行	人民币	信用借款		50,000,000.00
光大银行	人民币	信用借款		100,000,000.00
中国银行	人民币	保证借款	72,100,000.00	182,100,000.00
合 计			1,825,100,000.00	2,775,820,000.00

注：(1) 长期借款年末数比年初数错误！链接无效。错误！链接无效。，主要原因为公司归还了部分长期借款并用短期借款置换了长期借款。

(2) 中国银行的保证借款由攀枝花钢铁(集团)公司提供担保。

## 26. 应付债券

债券种类	期限	发行日期	面值总额	溢价 (折价) 额	年末数
分离交易的可转换公司债券	6年	2006年11月27日	3,200,000,000.00		3,200,000,000.00
利息调整					-314,288,100.76
合 计			3,200,000,000.00		2,885,711,899.24

注：公司经中国证券监督管理委员会“证券发行字[2006]129号”文核准于2006年11月27日发行认股权和债券分离交易的可转换公司债券32亿元，票面利率为1.6%，利息自发生之日起每年11月27日付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。每张债券的认购人可以获得公司派发的25份认股权证（简称“钢钒GFC1”），即认股权证数量为80,000万份。认股权证持有人在权证存续期内有两次行权的机会，第一次在权证上市之日起第12个月的前十个交易日内行权，第二次有权在权证存续期最后十个交易日内行权，本年认股权证行权情况见附注七、29。

发行的可转债由四川省农行、攀钢有限共同提供全额不可撤销的连带责任保证，其中四川省农行提供金额为25亿元的不可撤销连带责任保证；攀钢有限提供金额为7亿元的不可撤销连带责任保证。本公司按企业会计准则相关规定，对债券进行了分拆。

## 27. 递延所得税负债

(1) 递延所得税负债明细情况

错误！链接无效。

(2) 暂时性差异明细情况

错误！链接无效。

## 28. 其他非流动负债

(1) 其他非流动负债明细表

错误! 链接无效。

注：其他非流动负债年末数比年初数增加 118.39%，主要原因是本年收到的政府补助较多。

(2) 递延收益明细表

错误! 链接无效。

29. 股本

项 目	年初数		本年增减变动(+、-)				年末数		
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	1,399,971,752	42.63%						1,399,971,752	34.78%
3. 其他内资持股	167,862	0.01%	7,934			-68,404	-60,470	107,392	0.01%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	167,862	0.01%	7,934			-68,404	-60,470	107,392	0.01%
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	1,400,139,614	42.64%	7,934			-68,404	-60,470	1,400,079,144	34.79%
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	1,883,294,753	57.36%	741,288,400			68,404	741,356,804	2,624,651,557	65.21%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	1,883,294,753	57.36%	741,288,400			68,404	741,356,804	2,624,651,557	65.21%
三、股份总数	3,283,434,367	100.00%	741,296,334				741,296,334	4,024,730,701	100.00%

注：2008年11月28日至2008年12月11日之间的交易日，“钢钒GFC1”认股权证进行了第二次行权。截至2008年12月11日交易时间结束，共计613,151,905份“钢钒GFC1”认股权证行权；共计396,729份“钢钒GFC1”认股权证未行权已被注销。共有741,296,334股攀钢钢钒股票划拨至成功行权的权证持有人账户；因本次“钢钒GFC1”认股权证行权，公司股本总额变动为4,024,730,701股，其中攀钢有限持1,566,972,309股，持股比例为38.934%。

30. 资本公积

错误! 链接无效。

注：(1) 资本公积年初数调增错误! 链接无效。元，详见附注四、24 主要会计政策、会计估计变更的说明。

(2) 本年度“钢钒GFC1”认股权证行权，资本溢价增加1,679,777,489.86元，应付债券暂时性差异转回导致增加资本公积10,824,410.67元。

(3) 本年度因“钢钒 CFC1”认股权证行权本公司按行权比例结转, 减少其他资本公积 241, 887, 774. 34 元, 增加资本溢价 241, 887, 774. 34 元。

### 31. 盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	863,798,695.84			863,798,695.84
任意盈余公积				
储备基金	1,925,853.21	14,488,802.56	14,418,998.23	1,995,657.54
企业发展基金				
合 计	865,724,549.05	14,488,802.56	14,418,998.23	865,794,353.38

注: (1) 盈余公积年初数调增 2, 645, 109. 94 元, 详见附注四、24 主要会计政策、会计估计变更的说明。

(2) 储备基金本年增加数为本公司根据 2008 年 9 月财政部会计司编写组公布的《企业会计准则讲解》(2008) 中规定提取的安全生产费, 减少数为使用的安全生产费。

### 32. 未分配利润

#### (1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数
上年年末余额	2,087,095,241.48	1,748,231,218.80
加: 会计政策变更	10,921,853.99	1,356,235.73
前期差错更正		
本年年初余额	2,098,017,095.47	1,749,587,454.53
加: 合并净利润	-394,213,291.53	1,007,528,373.95
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减: 提取法定盈余公积		102,965,216.20
提取任意盈余公积		
提取盈余公积-储备基金	69,804.33	1,925,853.21
对股东的分配		509,669,662.10
少数股东损益	60,232,030.82	44,538,001.50
本期期末余额	1,643,501,968.79	2,098,017,095.47

注: 本公司正在实施重大资产重组。根据公司 2008 年第一次临时股东大会审议通过的关于滚存未分配利润由本次重大资产重组完成后的新老股东共享的相关决议, 本公司拟按照重组后的总股本 5, 726, 497, 468 股为基数, 按每 10 股派发 1. 2 元 (含税) 进行年度现金股利分配, 共计分配人民币 687, 179, 696. 16 元, 剩余部分的未分配利润结转至 2009 年度。上述利润分配预案尚需提交公司 2008 年度股东大会审议, 并在公司本次重大重组完成后实施。

(2) 年初数调整部分见附注四、24 主要会计政策、会计估计变更的说明。

(3) 本公司法定盈余公积按照税后利润的 10%提取, 本年度亏损未提法定盈余公积。

(4) 本公司根据 2008 年 9 月财政部会计司编写组公布的《企业会计准则讲解》(2008) 中规定, 提取的安全生产费转入盈余公积-储备基金, 使用后从盈余公积-储备基金中转出。

(5) 攀枝花国贸 2008 年度提取盈余公积**错误! 链接无效**。元, 其中归属于母公司的金额为 5,454,369.05 元。北京攀承钒业 2008 年度提取盈余公积 1,710,284.10 元, 其中归属于母公司的金额为 872,244.89 元。北海公司 2008 年度提取盈余公积**错误! 链接无效**。元, 其中归属于母公司的金额为**错误! 链接无效**。元。

### 33. 营业收入和营业成本

#### (1) 主营业务收入与其他业务收入

项 目	本年数	上年数
主营业务收入	25,963,877,429.81	19,311,323,769.97
其他业务收入	2,152,133,193.43	1,886,473,388.86
<b>营业收入合计</b>	<b>28,116,010,623.24</b>	<b>21,197,797,158.83</b>
主营业务成本	23,839,610,397.95	16,145,218,968.10
其他业务成本	1,978,521,433.31	1,637,058,812.43
<b>营业成本合计</b>	<b>25,818,131,831.26</b>	<b>17,782,277,780.53</b>

#### (2) 各业务分部主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

业务分部	本年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
内 销	22,855,857,326.95	21,179,457,810.85	1,676,399,516.10
钢材及钢材制品	20,521,861,696.50	19,780,256,638.20	741,605,058.30
钒制品	2,329,357,047.54	1,392,798,230.52	936,558,817.02
铁合金	4,638,582.91	6,402,942.13	-1,764,359.22
出 口	3,108,020,102.86	2,660,152,587.10	447,867,515.76
钢材及钢材制品	1,491,116,775.59	1,141,649,617.51	349,467,158.08
钒制品	1,616,903,327.27	1,518,502,969.59	98,400,357.68
小 计	25,963,877,429.81	23,839,610,397.95	2,124,267,031.86
合 计	25,963,877,429.81	23,839,610,397.95	2,124,267,031.86

(续)

业务分部	上年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
内 销	18,058,734,444.79	15,235,555,203.77	2,823,179,241.02
钢材及钢材制品	16,593,404,064.90	14,358,742,042.29	2,234,662,022.61
钒制品	1,281,858,207.54	712,631,095.15	569,227,112.39
铁合金	2,227,980.70	2,402,940.30	-174,959.60
其他	181,244,191.65	161,779,126.03	19,465,065.62
出 口	1,252,589,325.18	909,663,764.33	342,925,560.85
钢材及钢材制品	899,096,028.85	737,496,082.11	161,599,946.74
钒制品	336,541,244.93	157,034,350.05	179,506,894.88
铁合金	16,952,051.40	15,133,332.17	1,818,719.23
小 计	19,311,323,769.97	16,145,218,968.10	3,166,104,801.87
合 计	19,311,323,769.97	16,145,218,968.10	3,166,104,801.87

(3) 各地区主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

地区分部	本年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
四川	17,350,716,177.68	16,064,457,827.01	1,286,258,350.67
广东	2,709,524,930.72	2,737,769,472.25	-28,244,541.53
重庆	2,413,768,139.18	2,422,676,183.28	-8,908,044.10
江苏	1,157,324,709.32	1,122,001,701.51	35,323,007.81
广西	633,325,113.06	627,247,218.62	6,077,894.44
云南	838,279,366.25	868,076,288.66	-29,796,922.41
湖南	348,526,947.86	338,908,104.16	9,618,843.70
山东	385,100,883.76	384,709,015.75	391,868.01
贵州	216,461,271.26	223,120,663.07	-6,659,391.81
湖北	65,500,834.13	60,752,516.25	4,748,317.88
北京	2,564,030,445.60	2,043,004,390.95	521,026,054.65
陕西	119,810,606.77	117,663,662.86	2,146,943.91
浙江	2,471,534.87	1,803,331.74	668,203.13
河南	1,232,960.20	1,071,788.20	161,172.00
内蒙古	10,817,786.93	7,829,286.24	2,988,500.69
辽宁	120,725,740.27	119,065,632.41	1,660,107.86
上海等	922,933,536.04	929,040,289.42	-6,106,753.38
境内小计	29,860,550,983.90	28,069,197,372.38	1,791,353,611.52
出口	3,108,020,102.86	2,660,152,587.10	447,867,515.76
境外小计	3,108,020,102.86	2,660,152,587.10	447,867,515.76
小 计	32,968,571,086.76	30,729,349,959.48	2,239,221,127.28
减：公司内各分部抵销数	7,004,693,656.95	6,889,739,561.53	114,954,095.42
合 计	25,963,877,429.81	23,839,610,397.95	2,124,267,031.86

(续)

地区分部	上年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
四川	16,003,853,076.23	14,219,615,178.83	1,784,237,897.40
广东	2,849,401,494.88	2,464,268,085.44	385,133,409.44
重庆	1,525,095,674.65	1,302,933,341.34	222,162,333.31
江苏	654,969,406.31	551,195,723.08	103,773,683.23
广西	518,382,122.97	396,646,500.50	121,735,622.47
云南	422,179,407.88	343,377,010.28	78,802,397.60
湖南	341,569,698.97	267,390,725.55	74,178,973.42
山东	225,216,422.44	182,767,879.03	42,448,543.41
贵州	108,535,567.60	90,619,356.63	17,916,210.97
湖北	68,071,622.24	64,089,088.21	3,982,534.03
北京	59,829,068.62	56,390,333.72	3,438,734.90
陕西	54,723,810.24	51,992,172.96	2,731,637.28
浙江	2,144,689.85	1,668,463.19	476,226.66
河南	1,118,495.01	1,043,675.32	74,819.69
内蒙古	554,488.26	335,944.84	218,543.42
辽宁	435,657.37	370,710.16	64,947.21
境内小计	22,836,080,703.52	19,994,704,189.08	2,841,376,514.44
出口	1,252,589,325.18	909,663,764.33	342,925,560.85
境外小计	1,252,589,325.18	909,663,764.33	342,925,560.85
合计	24,088,670,028.70	20,904,367,953.41	3,184,302,075.29
减：公司内各分部抵销数	4,777,346,258.73	4,759,148,985.31	18,197,273.42
总计	19,311,323,769.97	16,145,218,968.10	3,166,104,801.87

(4) 本年公司前五名客户销售的收入总额为 9,730,607,213.08 元，占公司营业总收入的比例为 34.61%。

(5) 本年营业成本比上年**错误! 链接无效**。45.19%，主要原因为本年采购原、辅材料价格上涨以及成立攀承钒业公司后钒产品采购量及相应的销售量和销售成本增加。

#### 34. 营业税金及附加





项 目	本年数		上年数	
	计缴标准	金额	计缴标准	金额
营业税	见附注五	3,174,653.91	见附注五	1,395,793.19
城建税	见附注五	80,456,126.36	见附注五	91,190,393.99
教育费附加	见附注五	34,863,280.17	见附注五	39,167,344.43
地方教育附加	见附注五	11,318,160.72	见附注五	12,622,616.97
资源税	见附注五	28,792,944.01	见附注五	8,740,142.47
关税	见附注五	68,201,102.55	见附注五	8,641,440.95
其他税费	见附注五	227,522.94	见附注五	290,267.71
合 计		227,033,790.66		162,047,999.71

注：营业税金及附加本年数比上年数增加 40.10%，主要是本年出口增加相应关税增加所致。

### 35. 销售费用

销售费用本年发生数**错误！链接无效。**元，比上年发生数 698,377,809.56 元**错误！链接无效。**7.77%，其主要原因是本年对部分客户的销售由包到价销售方式改为出厂价销售方式，减少包到价运费。

### 36. 管理费用

管理费用本年发生数 1,305,837,939.24 元，比上年发生数 989,296,515.89 元增加 32.00%，其主要原因是上年根据《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》的规定将应付职工薪酬-职工福利费节余冲减管理费用。

### 37. 财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	345,499,866.10	374,399,982.52
减：利息收入	6,197,982.11	5,667,140.08
汇兑损失	4,247,967.28	67,880.03
减：汇兑收入	30,666,293.02	13,909,723.25
手续费	5,332,326.21	9,626,143.82
其他	1,706,515.72	1,239,167.64
合 计	319,922,400.18	365,756,310.68

注：（1）本年利息收入增加主要原因为本公司本年银行存款增加。

（2）本年汇兑收入增加主要原因为攀枝花国贸的上半年外币借款增多，人民币汇率上升导致汇兑收入增加。

### 38. 资产减值损失

**错误！链接无效。**

注：资产减值损失本年比上年**错误！链接无效。**增加 247.94%，主要原因是钢材

及钒产品销售价格下降导致计提存货跌价准备增加。

### 39. 投资收益

被投资单位名称	本年数	上年数
攀钢集团财务有限公司	16,466,223.22	3,759,785.35
攀钢集团攀枝花工科建设监理有限责任公司	998,661.87	650,775.85
攀枝花环业冶金渣开发有限公司	300,000.00	300,000.00
合计	17,764,885.09	4,710,561.20

注：投资收益本年比上年增加 277.13%，主要原因是本期对攀钢集团财务公司长期股权投资比例增加，从而导致投资收益增加，详见附注四、24 主要会计政策、会计估计变更的说明。

### 40. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细情况

项 目	本年数	上年数
非流动资产处置利得	2,649,721.59	4,718,904.09
其中：固定资产处置利得	2,649,721.59	4,718,904.09
无形资产处置利得		
非货币性资产交换利得		
政府补助（补贴收入）	946,103.89	400,000.00
罚款收入	274,335.00	92,541.86
其他	33,523,399.68	347,297.45
合 计	37,393,560.16	5,558,743.40

注：营业外收入本年数比上年数增加 572.70%，主要是本年对财务公司增资，出资金额小于财务公司按比例计算的净资产。

#### (2) 政府补助

项 目	本年数		上年数	
	金额	其中：计入当期损益的金额	金额	其中：计入当期损益的金额
环保局环保补助金			100,000.00	100,000.00
财政局节能环保资金	26,400,000.00	946,103.89	21,800,000.00	300,000.00
合 计	26,400,000.00	946,103.89	21,900,000.00	400,000.00

### 41. 营业外支出

错误！链接无效。

注：营业外支出本年比上年错误！链接无效。，主要原因为本年处置固定资产较上年减少，发生的损失较少。

#### 42. 所得税费用

项 目	本年数	上年数
当期所得税费用	6,582,021.46	100,846,170.94
递延所得税费用	-78,965,924.43	-42,132,545.08
合 计	-72,383,902.97	58,713,625.86

#### 43. 基本每股收益和稀释每股收益

项 目	本年数	上年数
基本每股收益	-0.14	0.31
稀释每股收益	-0.14	0.26

注：（1）基本每股收益的计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中， $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$ 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

（2）稀释每股收益的计算

稀释每股收益=[归属于普通股股东的净利润+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用）×（1-所得税率）]/（ $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k +$ 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中， $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$ 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

#### 44. 收到其他与经营活动有关的现金

本公司“收到其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项目	本年数	上年数
利息收入	6,197,982.11	5,667,140.08
财政补贴资金	26,400,000.00	21,500,000.00
房屋出租收入	4,971,259.00	
保证金	11,838,155.00	
合计	49,407,396.11	27,167,140.08

#### 45. 支付其他与经营活动有关的现金

本公司“支付其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项目	本年数	上年数
办公费	19,804,013.48	18,136,059.14
退保证金	48,374,973.26	
后勤服务费	36,057,866.00	
绿化费	16,391,815.06	15,334,314.00
租赁费	15,700,658.87	12,423,525.00
土地租赁费	13,374,493.70	
差旅费	17,934,491.69	20,389,632.95
银行手续费	5,332,326.21	9,626,143.82
招待费	8,424,861.89	7,709,666.81
财产保险费		7,737,792.57
合计	181,395,500.16	91,357,134.29

#### 46. 收到其他与投资活动有关的现金

错误！链接无效。

#### 47. 支付其他与投资活动有关的现金

错误！链接无效。

#### 48. 收到其他与筹资活动有关的现金

错误！链接无效。

#### 49. 支付其他与筹资活动有关的现金

错误！链接无效。

#### 50. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息



项 目	本年数	上年数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-394,213,291.53	1,007,528,373.95
加：资产减值准备	288,587,032.01	82,941,319.43
固定资产折旧	1,580,699,394.06	1,493,552,449.02
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		30,911,678.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	27,560,514.94	56,306,200.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	271,749,577.78	331,014,585.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,764,885.09	-4,710,561.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-78,965,924.43	-42,132,545.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-339,252,579.99	69,097,508.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-498,511,069.69	-2,024,372,528.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,973,251.85	-54,200,480.76
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>825,915,516.21</b>	<b>945,936,000.06</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,897,182,520.54	397,531,256.13
减：现金的期初余额	397,531,256.13	508,117,293.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,499,651,264.41	-110,586,037.59

注：年末其他货币资金错误！链接无效。元（见附注七、1）因使用受到限制，本公

司未将其作为现金等价物。

(2) 现金及现金等价物的信息

错误! 链接无效。

## 八、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

项 目	年末数				
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
单项金额重大的应收账款	46,742,249.10	29.76%	2,337,112.46	44,405,136.64	5.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	25,322,617.60	16.13%	25,294,423.51	28,194.09	99.89%
其他不重大应收账款	84,958,858.87	54.11%	2,857,858.63	82,101,000.24	3.36%
合 计	157,023,725.57	100.00%	30,489,394.60	126,534,330.97	19.42%

项 目	年初数				
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
单项金额重大的应收账款	146,330,268.63	68.72%		146,330,268.63	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	27,476,087.73	12.90%	27,476,087.73		100.00%
其他不重大应收账款	39,139,582.44	18.38%	1,911,588.33	37,227,994.11	4.88%
合 计	212,945,938.80	100.00%	29,387,676.06	183,558,262.74	13.80%

注：单项金额重大的款项为单项金额在人民币 30,000,000.00 元以上(含人民币 30,000,000.00 元)的应收账款。

单项金额不重大但组合风险较大的款项主要为单项金额不重大但账龄在 3 年以上的应收账款。

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

错误! 链接无效。

(3) 应收账款年末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例	欠款年限
佛山美的家用电器	46,742,249.10	29.77%	1年以内
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	14,039,720.58	8.94%	1年以内
四川省金川物资公司	12,183,098.04	7.76%	5年以上
北京攀承钒业贸易有限公司	10,110,305.12	6.44%	1年以内
佛山市威灵材料供应公司	7,379,988.25	4.70%	1年以内
合计	90,455,361.09	57.61%	

(4) 本年无实际冲销的应收账款。2008年3月收回以前年度核销的应收重庆长江冷轧厂 48,000.00 元, 2008年4月收回以前年度核销的应收陕西伟宝粤钢管有限责任公司 396,014.13 元。

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

(6) 应收账款年末数包括应收关联方的款项 27,801,686.13 元, 占应收账款总额的比例为 17.71%。

(7) 应收账款年末数比年初数**错误! 链接无效**。26.26%, 主要原因为公司继续加大欠款清收力度, 外销严格执行先款后货政策。

## 2. 其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	年末数				
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
单项金额重大的其他应收款					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	14,765,326.14	100.00%	735,848.31	14,029,477.83	4.98%
合计	14,765,326.14	100.00%	735,848.31	14,029,477.83	4.98%

项 目	年初数				
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
单项金额重大的其他应收款					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	31,767,648.40	100.00%	1,661,356.94	30,106,291.46	5.23%
合计	31,767,648.40	100.00%	1,661,356.94	30,106,291.46	5.23%

单项金额重大的款项为单项金额在人民币 30,000,000.00 元以上(含人民币

30,000,000.00 元) 的其他应收款。

单项金额不重大但组合风险较大的款项主要为单项金额不重大但账龄在 3 年以上的其他应收款。

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	14,630,166.14	99.09%	5%	727,008.31	31,750,688.40	99.95%	5%	1,656,268.94
1至2年	118,200.00	0.80%	30%	360.00	16,960.00	0.05%	30%	5,088.00
2至3年	16,960.00	0.11%	50%	8,480.00			50%	
3至4年			80%				80%	
4至5年			80%				80%	
5年以上			100%				100%	
合计	14,765,326.14	100.00%		735,848.31	31,767,648.40	100.00%		1,661,356.94

(3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占其他应收 款总额的比例	账龄
成都铁路弄弄坪车站	8,375,956.50	56.73%	1年以内
北京市轨道交通建设管理有限公司(10号线)	162,411.40	1.10%	1年以内
攀钢集团钢城企业总公司劳务开发公司	20,000.00	0.14%	1年以内
梅特勒-托利多(常州)称重设备系统有限公司	79,915.30	0.54%	1年以内
攀枝花市社保局	86,983.74	0.59%	1年以内
合计	8,725,266.94	59.10%	

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

(5) 其他应收款年末数包括应收关联方的款项 207,000.00 元, 占其他应收款总额的比例为 1.40%。

(6) 其他应收款年末数比年初数减少 53.52%, 其主要原因是本公司及时收回欠款。

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

错误! 链接无效。

(2) 按权益法核算的长期股权投资

错误! 链接无效。

注: 长期股权投资本年末比上年末增加 44.51%, 主要是增加对攀钢集团财务公司



的投资，详见附注四、24 主要会计政策、会计估计变更的说明。对财务公司的长期股权投资核算从成本法改为权益法。

(3) 按成本法核算的长期股权投资

错误！链接无效。

注：新白马矿是由攀钢集团与本公司协议合资设立的有限责任公司，根据协议攀钢集团最终出资 660,000,000.00 元（其中以白马铁矿采矿权出资 619,497,100.00 元，货币资金出资 40,502,900.00 元），持股比例为 35.48%，本公司以货币资金出资 1,200,000,000.00 元，持股比例为 64.52%。协议约定攀钢集团以白马铁矿采矿权作价认缴的出资在协议生效后两年内缴足，资产负债表日，由于攀钢集团以白马铁矿采矿权作价认缴的出资正在办理中，本公司实际持有新白马矿股权的比例为 96.73%。

(4) 截至 2008 年 12 月 31 日，本公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

(5) 被投资单位与公司会计政策无重大差异，本公司对被投资公司持股比例与其在被投资单位表决权比例一致。

#### 4. 营业收入和营业成本

(1) 主营业务收入与其他业务收入

错误！链接无效。

(2) 各业务分部主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

错误！链接无效。

(续)

错误！链接无效。

(3) 各地区主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

错误！链接无效。

(续)

地区分部	上年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
四川	15,876,143,736.68	14,087,753,924.39	1,788,389,812.29
广东	2,849,401,494.88	2,464,268,085.44	385,133,409.44
重庆	1,525,095,674.65	1,302,933,341.34	222,162,333.31
江苏	654,969,406.31	551,195,723.08	103,773,683.23
广西	518,382,122.97	396,646,500.50	121,735,622.47
云南	422,179,407.88	343,377,010.28	78,802,397.60
湖南	341,569,698.97	267,390,725.55	74,178,973.42
山东	225,216,422.44	182,767,879.03	42,448,543.41
贵州	108,535,567.60	90,619,356.63	17,916,210.97
湖北	68,071,622.24	64,089,088.21	3,982,534.03
北京	59,829,068.62	56,390,333.72	3,438,734.90
陕西	54,723,810.24	51,992,172.96	2,731,637.28
浙江	2,144,689.85	1,668,463.19	476,226.66
河南	1,118,495.01	1,043,675.32	74,819.69
内蒙古	554,488.26	335,944.84	218,543.42
辽宁	435,657.37	370,710.14	64,947.23
其他			
境内小计	22,708,371,363.97	19,862,842,934.62	2,845,528,429.35
出口	778,071,696.08	629,992,795.35	148,078,900.73
境外小计	778,071,696.08	629,992,795.35	148,078,900.73
合计	23,486,443,060.05	20,492,835,729.97	2,993,607,330.08
减：公司内各分部抵销数	4,812,687,665.41	4,806,363,369.79	6,324,295.62
总计	18,673,755,394.64	15,686,472,360.18	2,987,283,034.46

(3) 本年公司前五名客户销售的收入总额为 10,794,030,775.64 元，占公司营业收入的比例为 42.20%。

(4) 营业成本本年比上年**错误！链接无效。**36.70%，主要原因为本年采购原、辅材料价格上涨。

### 5. 投资收益

**错误！链接无效。**

注：投资收益本年比上年**错误！链接无效。**59.72%，主要原因为本年对财务公司投资增加，相应增加投资收益，详见附注四、24 主要会计政策、会计估计变更的说明。

### 6. 资产减值准备明细表



项 目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	31,049,033.00	-267,804.22		-444,014.13	-444,014.13	31,225,242.91
其中：应收账款	29,387,676.06	657,704.41		-444,014.13	-444,014.13	30,489,394.60
其他应收款	1,661,356.94	-925,508.63				735,848.31
二、存货跌价准备合计	119,477,609.78	286,734,307.80		38,866,279.37	38,866,279.37	367,345,638.21
其中：库存商品	4,971,370.03	101,228,169.18				106,199,539.21
原材料		65,480,323.59				65,480,323.59
包装物及低值易耗品						
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备合计	2,352,109.76			2,153,844.00	2,153,844.00	198,265.76
其中：房屋、建筑物	198,265.76					198,265.76
机器设备	2,153,844.00			2,153,844.00	2,153,844.00	
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
十一、商誉减值准备						
十二、其他						
合 计	152,878,752.54	286,466,503.58		40,576,109.24	40,576,109.24	398,769,146.88

## 7. 现金流量表补充资料

### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息



项 目	本年数	上年数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-462,671,762.73	1,029,639,787.33
加: 资产减值准备	286,466,503.58	75,805,569.56
固定资产折旧	1,509,343,127.41	1,451,505,670.94
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	27,270,091.11	56,306,200.71
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	282,337,460.64	316,745,822.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-24,493,906.64	-15,335,484.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-96,703,355.21	-4,285,889.57
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-160,625,081.33	126,561,831.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-744,260,542.01	-1,481,589,678.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-12,833,214.13	-227,278,045.20
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>603,829,320.69</b>	<b>1,328,075,784.33</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,561,619,375.56	260,690,602.31
减: 现金的期初余额	260,690,602.31	425,272,924.68
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,300,928,773.25	-164,582,322.37

(2) 现金及现金等价物的信息  
 错误! 链接无效。

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 关联方的认定标准

本公司对关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

#### 2. 本公司的母公司

错误！链接无效。

注：本公司最终控制方为攀钢集团。

#### 3. 本公司的子公司

本公司的子公司相关信息见附注六、2、(1)。

#### 4. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司关系
攀钢集团昆明钢管公司	216599374	受同一母公司控制
中山市金山物资有限公司	282048386	受同一母公司控制
四川省金川物资公司		受同一母公司控制
攀钢集团信息工程技术有限责任公司	744680256	受同一母公司控制
攀枝花市兴矿开发有限责任公司	709192900	受同一母公司控制
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	737737605	同受攀钢集团控制
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	214329557	同受攀钢集团控制
攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司	214308027	同受攀钢集团控制
攀钢集团攀枝花钢铁研究院	450961626	受同一母公司控制
攀钢集团财务有限公司	20436341X	同受攀钢集团控制
攀枝花攀钢国际旅行社有限责任公司	204357933	同受攀钢集团控制
攀钢集团研究院有限公司	782667319	同受攀钢集团控制
攀钢集团攀枝花工科建设监理有限责任公司	727464279	同受攀钢集团控制
攀钢集团眉山冷弯型钢有限责任公司	786698366	同受攀钢集团控制
攀枝花市攀研科技产业有限责任公司	708915337	同受攀钢集团控制
四川省冶金机械厂	202587663	同受攀钢集团控制
攀钢集团成都板材有限责任公司	782661048	同受攀钢集团控制
攀枝花市银山冷轧有限责任公司	70891422X	同受攀钢集团控制
德国攀欧贸易公司		同受攀钢集团控制
香港攀港有限公司	601000014	受同一母公司控制
攀枝花攀西蓝星化学清洗公司	204351160	同受攀钢集团控制
攀枝花市兴茂动力设备安装有限公司	71182981-9	同受攀钢集团控制
承德新新钒钛股份有限公司	10651230-3	子公司攀承钒业的股东
会东新炉料有限责任公司	76232823-X	同受攀钢集团控制
攀钢集团西昌新钢业有限公司	72980710-8	同受攀钢集团控制
攀钢集团北海钢管有限公司	619442697	受同一母公司控制
攀钢集团矿业有限公司	20435962-1	受同一母公司控制

攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	735869356	同受攀钢集团控制
攀钢集团国际经济贸易有限公司	201821446	受同一母公司控制
中国第十九冶金建设公司	204350723	股东
攀枝花天雨消防工程有限责任公司	735860685	同受攀钢集团控制
攀钢集团冶金工程技术有限公司	204363911	受同一母公司控制
攀钢集团成都科技有限公司	782667319	同受攀钢集团控制
攀钢集团成都钛业贸易有限公司	782686528	同受攀钢集团控制
攀钢冶金材料有限责任公司	204364076	受同一母公司控制

## (二) 定价政策

本公司与攀钢集团、攀钢有限签订了《关联交易备忘录》，明确了本公司与攀钢集团、攀钢有限之间关联交易事项、处理原则和定价原则。

1. 本公司按以市场价格或政府指导价格为基础而订立的合同价格向关联单位购买原材料、燃料、辅料及低值易耗品等。

2. 本公司对关联单位的钢材产品及钒产品销售以市场价格为基础的合同价格进行，动力产品销售以市场价与政府指导价为基础的合同价格进行。

3. 本公司与关联单位签订了综合服务协议，本公司应向关联单位就其对本公司所提供的服务按合同价支付一定的服务费。

4. 攀钢集团拥有本公司所在地的国有土地使用权，根据与攀钢集团签订的土地租赁合同，本公司自成立日起可在五十年内向攀钢集团租赁其所在地的土地。

## (三) 关联方交易

### 1. 采购货物

关联方名称	产品名称	本年数	上年数
攀枝花钢铁(集团)公司	生活水	14,581,190.68	14,738,822.17
攀枝花钢铁有限责任公司	辅助材料、备件等	181,526,223.60	275,119,342.54
攀枝花钢铁有限责任公司	焦炭及动力产品	5,991,263,375.51	3,361,071,977.91
攀钢集团矿业有限公司	矿石及辅料	1,184,364,969.03	1,376,130,135.66
攀钢集团国际经济贸易有限公司	矿石等辅料	627,980,230.65	365,332,650.78
攀钢集团国际经济贸易有限公司	钒产品	399,846,679.89	
攀钢集团攀枝花钢铁研究院	辅助材料等	41,729,839.42	40,858,554.49
攀钢集团研究院有限公司	辅助材料	27,918,894.77	
攀钢集团冶金工程技术有限公司	辅助材料	14,722,895.27	3,426,529.85
攀钢集团信息工程技术有限公司	辅助材料、备件等	6,396,430.57	2,895,195.85
攀钢冶金材料有限责任公司	辅助材料	650,332,830.36	491,892,325.84
攀钢集团成都板材有限责任公司	钢材产品	73,679,283.51	44,475,695.44
攀钢集团成都板材有限责任公司	辅助材料	46,982,527.64	
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	辅助材料	12,663,370.73	
中国第十九冶金建设公司	辅助材料	3,467,328.39	4,331,836.87
攀枝花钢铁有限责任公司	矿石	1,043,902,560.81	
承德新新钒钛股份有限公司	钒产品	1,306,322,780.01	151,276,413.64
攀钢集团攀枝花钢铁研究院	钒产品	32,331,468.78	5,875,560.00
合 计		11,660,012,879.62	6,137,425,041.04

## 2. 劳务

关联方名称	产品名称	本年数	上年数
攀枝花钢铁(集团)公司	土地租赁费	12,423,525.00	12,423,525.00
攀枝花钢铁(集团)公司	后勤服务费	79,200,000.00	79,200,000.00
攀枝花钢铁(集团)公司	代收、代付社会保险、住房 公积金	413,933,177.23	
攀枝花钢铁有限责任公司	代收、代付社会保险、住房 公积金		330,022,964.74
攀枝花钢铁有限责任公司	运输费	397,348,216.03	426,795,154.43
攀枝花钢铁有限责任公司	工程、维修、检测费用	61,412,271.77	53,667,129.09
攀枝花钢铁有限责任公司	动力产品费	1,349,492,652.04	1,270,506,692.67
攀枝花钢铁有限责任公司	资金占用费		6,944,870.66
攀枝花钢铁有限责任公司	动力产品费(服务费)	305,778,337.42	293,344,711.87
攀钢集团矿业有限公司	修理费用及运输费	53,987,669.64	73,176,391.60
攀钢集团国际经济贸易有限公司	工程及材料等	11,478,239.32	4,952,454.30
攀钢集团攀枝花钢铁研究院	工程、维修、检测费用	23,790,544.47	47,221,426.11
攀钢集团冶金工程技术有限公司	工程、修理、检测、保养费	913,821,876.66	965,749,566.09
攀钢集团信息工程技术有限公司	工程、维修、通讯费等	275,470,334.42	285,147,399.09
攀钢冶金材料有限责任公司	外协费	3,930,428.00	3,393,000.00
攀枝花攀钢国际旅行社有限责任公司	运输及维修费用	5,908,388.17	2,844,327.79
中国第十九冶金建设公司	工程及维修费用	9,762,219.05	57,621,476.45
攀钢集团攀枝花工科建设监理有限责 任公司	工程监理费用	4,124,735.00	3,220,900.00
合 计		3,921,862,614.22	3,916,231,989.89

### 3. 销售货物

关联方名称	产品名称	本年数	上年数
攀枝花钢铁(集团)公司	钢材产品	340,414,397.28	619,353,823.40
攀枝花钢铁(集团)公司	材料	2,938,333.50	4,158,206.93
攀枝花钢铁(集团)公司	动力产品	18,139,582.78	11,256,889.02
攀枝花钢铁有限责任公司	钢材产品	243,205,584.91	208,333,482.87
攀枝花钢铁有限责任公司	材料	27,714,917.62	17,290,865.58
攀枝花钢铁有限责任公司	原燃料		17,681,481.97
攀枝花钢铁有限责任公司	动力产品	638,320,200.09	437,029,653.67
攀钢集团矿业有限公司	废钢	18,051,421.30	1,694,709.67
攀钢集团国际经济贸易有限公司	钢材产品及钒产品	4,015,401,587.59	2,774,479,818.15
攀钢集团国际经济贸易有限公司	原燃料	39,068,397.38	
攀钢集团攀枝花钢铁研究院	钒产品及辅助动力等	51,899,202.77	9,624,455.66
攀钢集团信息工程技术有限责任公司	材料及辅助动力	724,319.94	1,160,192.77
攀钢集团冶金工程技术有限公司	材料及辅助动力	156,115,712.92	86,403,353.33
攀钢冶金材料有限责任公司	材料及辅助动力	46,514,424.82	39,537,596.08
攀钢集团北海钢管有限公司	钢材产品	220,251,532.97	129,424,018.30
攀钢集团北海钢管有限公司	动力费	3,612,205.51	3,015,321.51
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	钢材及钒产品	1,624,717,319.52	974,003,241.36
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	钢材产品等	1,206,641,384.24	873,954,784.95
攀钢集团昆明钢管公司	钢材产品		3,185,442.42
攀钢集团眉山冷弯型钢有限责任公司	钢材产品	114,844,119.17	60,163,072.29
攀枝花市银山冷轧有限责任公司	钢材产品	57,512,272.50	21,617,682.84
攀钢集团成都科技有限公司	钒产品等	100,993.20	19,561,042.37
攀钢集团成都板材有限责任公司	钢材产品	18,119,172.30	
攀钢集团西昌新钢业有限公司	矿石	13,597,019.81	
合计		8,857,904,102.12	6,312,929,135.14

### 4. 其他重大关联交易事项

#### (1) 关联方存款

本公司在关联方攀钢集团财务有限公司存款余额：2008 年 12 月 31 日为**错误！链接无效。**元。

#### (2) 关联方借款

本公司本年增加关联方攀钢集团财务有限公司短期借款**错误！链接无效。**元，本年年末余额**错误！链接无效。**元。

本公司本年从关联方攀钢集团财务有限公司取得长期信用借款本年年初余额为**错误！链接无效。**元，归还**错误！链接无效。**元，本年年末余额 3,000,000.00 元。

#### (3) 担保



①本公司发行的分离交易可转债由中国农业银行四川省分行和控股股东攀钢有限共同提供全额不可撤销的连带责任保证，其中攀钢有限提供金额为 700,000,000.00 元的不可撤销连带责任保证。

②本年本公司为子公司北京攀承钒业总额为人民币 8 亿元的银行综合授信（中国银行 2 亿元、招商银行 2 亿元、光大银行 2 亿元、民生银行 2 亿元）按 51% 的出资比例提供金额为人民币 4.08 亿元的担保。按实际发生的贷款计，至 2008 年 12 月 31 日为北京攀承钒业的担保金额为 1.02 亿元。

### 5. 关键管理人员薪酬

本公司依据《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《高层管理人员年薪制管理办法》相关规定：公司本年董事、监事及高级管理人员共 21 人的相关报酬明细如下：

姓名	职务	2008 年 1~12 月 (元)	2007 年 1~12 月 (元)	备注
樊政炜	董事长	在股东单位领薪	在股东单位领薪	
余自甦	董事	在股东单位领薪	在股东单位领薪	
张大德	董事、总经理	330,116	在股东单位领薪	2007 年 12 月被聘任为董事、总经理
孙仁孝	董事	在股东单位领薪	369,800	
田野	董事	在股东单位领薪	在股东单位领薪	
白荣春	独立董事	90,000	50,000	2007 年 8 月 31 日，公司召开 2007 年第一次临时股东大会，公司董事会、监事会实现换届。
王喆	独立董事	90,000	50,000	
董志雄	独立董事	90,000	50,000	
严晓建	独立董事	90,000	50,000	
刘新会	监事会主席	在股东单位领薪	在股东单位领薪	
张治杰	监事	在股东单位领薪	在股东单位领薪	
曾显斌	监事	在股东单位领薪	在股东单位领薪	
刘伟	监事	在股东单位领薪	在股东单位领薪	
谭安全	监事	在股东单位领薪	240,700	
段向东	副总经理	253,550	318,400	
张开坚	副总经理	101,521		2008 年 10 月被聘为副总经理、总工程师
陈新桂	副总经理 董事会秘书	245,938	245,700	
陈亚平	副总经理	255,137	299,480	
陈昭启	总会计师	214,882	69,495	07 年 10~12 月薪酬
刘军	副总经理	233,307		2008 年调入
张虎	副总经理	217,533	185,464	07 年 4~12 月薪酬

## 6. 关联方应收应付款项余额

项目	年末数	年初数	条款和条件	是否取得或提供担保
<b>应收账款</b>				
攀枝花钢铁有限责任公司		86,757.02	无	否
德国攀欧贸易公司	42,386,859.17	53,192,820.87	无	否
攀钢集团北海钢管有限公司	403,532.64		无	否
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	14,039,720.58	197,269.49	无	否
攀钢集团成都钢铁有限责任公司供应公司	26,646,231.21		无	否
攀钢集团矿业有限公司	621,508.76	5,148.00	无	否
攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司	991,870.69	1,023,110.69	无	否
攀钢集团西昌新钢业有限公司	7,964,632.38		无	否
攀钢集团冶金工程技术有限公司	630.00	780.00	无	否
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	8,156.42		无	否
香港攀港有限公司	519,083.30	3,042,898.04	无	否
四川省金川物资公司	12,183,098.04	12,183,098.04	无	否
攀钢集团国际经济贸易有限公司		518,368.89	无	否
攀枝花钢铁(集团)公司	3,074,537.55	1,377,848.83	无	否
攀钢集团信息工程技术有限公司		200,891.81	无	否
攀枝花攀钢国际旅行社有限责任公司		3,017.10	无	否
合计	108,839,860.74	71,832,008.78		
<b>预付款项</b>				
攀钢集团国际经济贸易有限公司	4,613,500.00		无	否
攀钢集团冶金工程技术有限公司	18,439,500.00		无	否
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	33,678,000.00	401,560.00	无	否
中国第十九冶金建设公司		1,222,200.00	无	否
合计	56,731,000.00	1,623,760.00		
<b>其他应收款</b>				
攀枝花钢铁有限责任公司		18,174,359.53	无	否
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	1,935,617.27	672,794.32	无	否
攀钢集团国际经济贸易有限公司	30,727,247.69		无	否
攀钢集团北海钢管有限公司		188,000.00	无	否
合计	32,662,864.96	19,035,153.85		
<b>应付账款</b>				
攀枝花钢铁有限责任公司	25,359,092.37	106,443,301.15	无	否
会东新炉料有限责任公司	33,216.20		无	否
攀钢集团成都板材有限责任公司	15,698,347.74	84,060,736.78	无	否
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	208,106.82		无	否

项目	年末数	年初数	条款和条件	是否取得或提供担保
攀钢集团国际经济贸易有限公司	40,623,265.56	376,476.21	无	否
攀钢集团矿业有限公司	10,308,459.34	51,118,797.93	无	否
攀钢集团攀枝花钢铁研究院	148,554.49	19,897,282.24	无	否
攀钢集团攀枝花工科建设监理有限责任公司	1,091.19	301,779.60	无	否
攀钢集团信息工程技术有限责任公司	55,265,388.43	95,712,917.78	无	否
攀钢集团研究院有限公司	9,505,445.59		无	否
攀钢集团冶金工程技术有限公司	87,643,946.76	191,557,029.96	无	否
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	19,258,261.97	41,412,585.77	无	否
攀枝花攀西蓝星化学清洗公司	203,045.63	4,087,682.79	无	否
攀枝花市攀研科技产业有限责任公司	207,000.00		无	否
攀枝花天雨消防工程有限责任公司	12,449.35		无	否
攀枝花市兴矿开发有限责任公司	3,900,879.72	2,398,082.96	无	否
攀枝花市兴茂动力设备安装有限公司	292,383.00	3,384,685.46	无	否
四川省冶金机械厂	489,894.84	175,379.90	无	否
香港攀港有限公司	11,798,053.03		无	否
攀枝花钢铁(集团)公司	191,037.15	5,019,804.94	无	否
攀钢冶金材料有限责任公司		30,941,615.97	无	否
攀钢集团成都科技有限公司		209,496.46	无	否
攀枝花攀钢国际旅行社有限责任公司		1,081,030.15	无	否
承德新新钒钛股份有限公司	34,361,619.01		无	否
中国第十九冶金建设公司		22,279,057.13	无	否
合计	315,509,538.19	660,457,743.18		
<b>预收款项</b>				
攀枝花钢铁有限责任公司	1,824,281.23	31,257,538.85	无	否
攀钢集团成都板材有限责任公司	3,099,612.09		无	否
攀钢集团成都钛业贸易有限公司	5,658.12		无	否
攀钢集团国际经济贸易有限公司	21,600.00		无	否
攀钢集团矿业有限公司	4,066,110.66	4,859,811.30	无	否
攀钢集团昆明钢管公司	29,069.25	140,888.53	无	否
攀钢集团眉山冷弯型钢有限责任公司	18,316,884.75	8,997,372.43	无	否
攀钢集团攀枝花钢铁研究院	161,019.30		无	否
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	22,620.04	4,143,985.84	无	否
攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司	622,363.66		无	否
攀钢集团研究院有限公司	1,137,721.68	53,400.80	无	否
攀钢集团冶金工程技术有限公司	1,682,892.35	2,700,000.00	无	否
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	2,558,727.21	795,377.54	无	否
攀枝花市攀研科技产业有限责任公司	1,339,687.45		无	否
攀枝花市银山冷轧有限责任公司	416,225.83	1,202,182.71	无	否
四川省冶金机械厂	126,549.01	126,549.01	无	否
中山市金山物资有限公司	25,872,115.77	22,896,245.69	无	否
攀钢集团北海钢管有限公司		24,273,609.40	无	否

项目	年末数	年初数	条款和条件	是否取得或提供担保
攀枝花市兴茂动力设备安装有限公司		18,000.00	无	否
攀钢集团成都科技有限公司		402,297.44	无	否
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	6,169,789.00	2,527,009.33	无	否
合计	67,472,927.40	104,394,268.87		
<b>其他应付款</b>				
攀枝花钢铁有限责任公司	2,596,155.18	734,211,303.42	无	否
攀钢集团北海钢管有限公司	182,715.01	182,715.01	无	否
攀钢集团国际经济贸易有限公司	42,927,048.76	56,580,519.24	无	否
攀钢集团矿业有限公司	18,000.00	366,148.00	无	否
攀钢集团昆明钢管公司	360,200.00	363,200.00	无	否
攀钢集团攀枝花钢铁研究院	256,000.00	1,831,385.06	无	否
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	18,000.00		无	否
攀钢集团信息工程技术有限责任公司	913,090.16	2,019,352.41	无	否
攀钢集团冶金工程技术有限公司	3,568,602.05	89,265.54	无	否
攀枝花钢铁(集团)公司	9,428,161.54	8,792,258.74	无	否
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	189,800.00	50,000.00	无	否
攀枝花攀西蓝星化学清洗公司	5,000.00	253,099.00	无	否
攀枝花市攀研科技产业有限责任公司	12,000.00		无	否
攀枝花天雨消防工程有限责任公司	1,500.00		无	否
攀钢集团成都板材有限责任公司		31,398,500.01	无	否
攀枝花攀钢国际旅行社有限责任公司		553,591.00	无	否
中国第十九冶金建设公司		42,687.42	无	否
合计	60,476,272.70	836,734,024.85		

## 十、资产证券化业务的会计处理

截至 2008 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大资产证券化业务事项。

## 十一、股份支付

截至 2008 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大股份支付事项。

## 十二、或有事项

截至 2008 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、承诺事项

截至 2008 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十四、资产负债表日后事项

(1) 2009 年 2 月 13 日公司第五届董事会第二十五次会议通过了《关于攀钢钢钒与梅赛尔公司出资组建四川攀钢梅赛尔气体产品有限公司的议案》：攀枝花新钢钒股份有限公司与梅赛尔格里海姆(中国)投资有限公司(以下简称“梅赛尔”)决定在中国

四川攀枝花市共同出资设立一独立法人的合资公司，即四川攀钢梅赛尔气体产品有限公司（以下简称“攀钢梅赛尔公司”）。攀钢梅赛尔公司的注册资本为人民币 5 亿元，攀钢钢钒占注册资本的 40%；梅赛尔占注册资本的 60%。其经营范围为：开发、制造、销售和运输各种工业气体、医用气体、特种气体和混合气体，包括但不限于氧、氮、氩、氢、氦、氖、氙、二氧化碳、乙炔；提供技术支持，售前售后服务，以及工业气体在环保、高新技术方面的专业应用技术；提供各种气体的储存和供应系统。

(2) 2009 年 2 月 19 日新白马矿已取得白马铁矿采矿权，2009 年 4 月 24 日新白马矿的工商注册资本已变更为 1,860,000,000.00 元。截止本报告日攀钢集团以白马铁矿采矿权作价认缴的出资已经缴足。

(3) 本公司于 2009 年 4 月 9 日至 2009 年 4 月 23 日实施首次现金选择权申报，至报告日现金选择权申报期已经结束，相关后续工作正在办理中。

2009 年 3 月 30 日本公司决定第二次现金选择权行使期间为 2011 年 4 月 25 日至 2011 年 4 月 29 日。

(4) 除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项说明

### (一) 非货币性资产交换

本公司本年无重大应披露而未披露的非货币性交易事项。

### (二) 债务重组

本公司本年无重大应披露而未披露的债务重组事项。

### (三) 租赁

本公司本年无重大应披露而未披露的租赁事项。

### (四) 终止经营

本公司本年无重大应披露而未披露的终止经营事项。

### (五) 资产重组及其他重大事项

1. 2007 年 11 月 2 日本公司第五届董事会第四次会议决议，并于 2007 年 11 月 5 日公告，决议公司实施资产重组，以向攀钢集团、攀钢有限、攀钢集团成都钢铁有限责任公司（以下简称“攀成钢”）和攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司（以下简称“攀长钢”）发行股份作为支付方式购买其相关资产，同时拟以换股方式吸收合并攀钢集团重庆钛业股份有限公司（以下简称“攀渝钛业”）和攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司（以下简称“长钢”）。通过上述交易（以下简称“本次资产重组”、“非公开发行购买资产暨吸收合并”），实现对攀钢集团钢铁、钒、钛业务和资产的整合。

为充分保护本公司、攀渝钛业和长钢全体社会公众股东的利益、并充分保护反对本次合并股东的合法权益，本次公司合并长钢和攀渝钛业，将赋予除攀钢有限之外的本公司所有股东现金选择权，具有现金选择权的本公司股东有权以每股 9.59 元价格换取现金，相应的股份过户给第三方；赋予除攀钢集团之外所有攀渝钛业股东现金选择权，具有现金选择权的攀渝钛业股东有权以每股 14.14 元换取现金，相应的股份过户给第三方；赋予除攀钢集团及攀长钢之外的所有长钢股东现金选择权，具有现金选择权的长钢股东有权以每股 6.50 元换取现金，相应的股份过户给第三方。鞍山钢铁集团公司已同意担任现金选择权第三方向本公司有选择权股东提供现金选择权。2008 年 10 月 22 日，鞍山钢铁集团公司作出补充承诺，将向有选择权股东追加提供一次现金选择权申报行权的权利；据此，于首次申报行权期末申报行权的有选择权股东可以选择自现金选择权方案首次申报行权期截止日起两年后的特定期间第二次申报行权。

2008 年 12 月 25 日本公司收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于核准攀枝花新钢钒股份有限公司发行股份购买资产及吸收合并攀钢集团重庆钛业股份有限公司、攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司的批复》(证监许可[2008]1445 号)，核准攀钢钢钒向攀枝花钢铁(集团)公司发行 184,419,566 股、向攀枝花钢铁有限责任公司发行 186,884,886 股、向攀钢集团成都钢铁有限责任公司发行 334,675,348 股、向攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司发行 44,020,200 股股份购买相关资产；核准攀枝花新钢钒股份有限公司以新增 333,229,328 股股份吸收合并攀钢集团重庆钛业股份有限公司、以新增 618,537,439 股股份吸收合并攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司。

目前合并工作按合并议案正在进行之中。

2. 2008 年 7 月 18 日公司第二次临时股东大会决议通过了《关于公司发行短期融资券的议案》。议案决定：短期融资券发行规模为 8 亿元。发行日期为董事会提请股东大会授权公司总会计师根据攀枝花新钢钒股份有限公司的资金需求，经中国银行间市场交易商协会批准后一次或分期择机发行。发行期限为董事会提请股东大会授权公司总会计师根据公司资金需求确定每次发行期限，最长不超过一年。发行利率为参考发行时与公司发行主体相近、期限相当的短期融资券的现行市场利率。

3. 除上述事项外，截至本公司财务报告报出日，本公司无应披露未披露的其他重大事项。

## 补充资料

### 一、非经常性损益

按照中国证监会发布的《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）》的规定，本公司 2008 年度发生的非经常性损益金额如下：

金额单位：人民币元

项 目	2008年	2007年
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-27,560,514.94	-56,306,200.71
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，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	946,103.89	400,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	27,033,042.24	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		176,841,570.60
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,862,102.27	338,216.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小 计</b>	<b>3,280,733.46</b>	<b>121,273,586.18</b>
减：所得税影响数	643,106.88	18,188,137.93
非经常性损益净额	2,637,626.58	103,085,448.25
归属于少数股东的非经常性损益净额	-40,661.83	-642.72
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,678,288.41	103,086,090.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-457,123,610.76	859,904,281.48
非经常性损益净额对净利润的影响	0.67%	10.23%

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 二、相关财务指标

按照中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率及每股收益的计算及披露》的要求，本公司计算的2008年度净资产收益率及每股收益如下：





报告期利润	报告期间	净资产收益率		每股收益 (元/股)	
		全面摊薄	加权平均	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	2008年	-3.64%	-4.41%	-0.14	-0.14
	2007年	9.15%	10.22%	0.31	0.26
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2008年	-3.66%	-4.44%	-0.14	-0.14
	2007年	8.17%	9.13%	0.28	0.23