

A 股股票代码:000898

公司简称: 鞍钢股份

鞍钢股份有限公司

Angang Steel Company Limited

二零一九年度报告

Annual Report 2019

第一节 重要提示、目录和释义

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容的真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人董事长王义栋先生、主管会计工作负责人马连勇先生及会计机构负责人龚金先生保证本报告中财务报告的真实、准确、完整。

风险提示：公司已在本年度报告中详细描述公司将面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告“管理层讨论与分析”等有关章节中关于公司面临风险的描述。

经公司董事会审议通过的 2019 年度利润分配预案为：董事会建议，以现有总股本 9,405,250,201 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.57 元（含税），共计分配利润人民币 536,099,261 元。若截至 2019 年度分红派息股权登记日公司总股本发生变化，将按照现金分配利润总额不变的原则，以分红派息股权登记日公司总股本为基数，调整每股现金分红。此项预案尚须提交 2019 年度股东大会审议。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	1
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	10
第四节	经营情况讨论与分析.....	14
第五节	重要事项.....	38
第六节	股份变动及股东情况.....	57
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	64
第八节	公司治理.....	73
第九节	财务报告.....	90
第十节	备查文件目录.....	184

释 义

本公司、公司、鞍钢股份	指	鞍钢股份有限公司
本集团	指	鞍钢股份有限公司及其下属子公司
鞍山钢铁	指	鞍山钢铁集团有限公司，本公司的控股股东。
鞍山钢铁集团	指	鞍山钢铁及其持股 30%以上的公司（不包含本集团）
鞍钢	指	鞍钢集团有限公司，本公司的最终控股股东。
鞍钢集团	指	鞍钢及其持股 30%以上的公司（不包含本集团）。
鞍钢财务公司	指	鞍钢集团财务有限责任公司
卡拉拉	指	卡拉拉矿业有限公司
攀钢钒钛	指	攀钢集团钒钛资源股份有限公司
攀钢钒钛集团	指	攀钢钒钛及其下属子公司
《原材料和服务供应协议（2019-2021 年度）》	指	2018 年 12 月 18 日，本公司 2018 年第三次临时股东大会审议批准的本公司与鞍钢集团公司签署的《原材料和服务供应协议（2019-2021 年度）》。
《原材料供应协议（2019-2021 年度）》	指	2018 年 12 月 18 日，本公司 2018 年第三次临时股东大会审议批准的本公司与攀钢钒钛签署的《原材料供应协议（2019-2021 年度）》。
《金融服务协议（2019-2021 年度）》	指	2018 年 12 月 18 日，本公司 2018 年第三次临时股东大会审议批准的本公司与鞍钢财务公司签署的《金融服务协议（2019-2021 年度）》。
日常关联交易协议	指	《原材料和服务供应协议（2019-2021 年度）》、《原材料供应协议（2019-2021 年

		度)》、《金融服务协议(2019-2021年度)》 合称日常关联交易协议。
鲅鱼圈钢铁分公司	指	鞍钢股份鲅鱼圈钢铁分公司
朝阳钢铁	指	鞍钢集团朝阳钢铁有限公司
化学科技	指	鞍钢化学科技有限公司
能源科技	指	鞍钢能源科技有限公司
长春钢加	指	鞍钢钢材加工配送(长春)有限公司
鞍钢国贸公司	指	鞍钢集团国际经济贸易有限公司
鞍钢北京研究院	指	鞍钢集团北京研究院有限公司
德邻智联	指	德邻智联(鞍山)有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
股票简称	鞍钢股份	股票代码	(A股) 000898
股票上市证券交易所	香港联合交易所		
股票简称	鞍钢股份	股票代码	(H股) 00347
公司的中文名称	鞍钢股份有限公司		
公司的中文简称	鞍钢股份		
公司的英文名称	Angang Steel Company Limited		
公司的英文名称缩写	ANSTEEL		
本公司法定代表人	王义栋		
注册地址	中国辽宁省鞍山市铁西区鞍钢厂区		
注册地址的邮政编码	114021		
办公地址	中国辽宁省鞍山市铁西区鞍钢厂区		
办公地址的邮政编码	114021		
公司网址	http://www.ansteel.com.cn		
电子信箱	ansteel@ansteel.com.cn		

二、联系人和联系方式

	联席董事会秘书		证券事务代表
姓名	马连勇	陈 淳	王从庆
联系地址	中国辽宁省鞍山市铁西区鞍钢厂区	香港湾仔皇后大道东248号40楼阳光中心	中国辽宁省鞍山市铁西区鞍钢厂区
电话	0412-6734878	00852-3912 0863	0412-8417273 0412-6751100
传真	0412-6727772	00852-3912 0801	0412-6727772
电子信箱	mly@ansteel.com.cn	jessica.chen@swcsgroup.com	wangcongqing@ansteel.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定境内信息披露报纸	《中国证券报》、《证券时报》
登载年报的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司境外信息披露网址	http://www.hkexnews.hk 及 http://angang.wspr.com.hk
公司年度报告备置地点	本公司董事会秘书室

四、注册变更情况

组织机构代码	统一社会信用代码 912100002426694799
公司上市以来主营业务的变化情况	报告期内无变更。
历次控股股东的变更情况	无变更

五、其它有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地点	北京市东城区朝阳门北大街8号 富华大厦B座10层
签字会计师姓名	范建平、付羊意

六、主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币百万元

项目	2019 年度	2018 年度	本年比上年 增减 (%)	2017 年度	
				调整前	调整后
营业收入	105,587	105,157	0.41	84,310	91,683
营业利润	2,025	10,088	-79.93	5,526	6,359
利润总额	1,972	10,008	-80.30	5,480	6,313
归属于上市公司股东的 净利润	1,787	7,952	-77.53	5,605	6,638
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	1,716	6,633	-74.13	5,586	5,585
经营活动产生的现金流量 净额	10,020	8,294	20.81	6,268	6,478
基本每股收益 (人民币元/股)	0.190	0.846	-77.54	0.596	0.706
稀释每股收益 (人民币元/股)	0.187	0.840	-77.74	0.596	0.706
加权平均净资产收益率 (%)	3.43	14.82	下降 11.39 个 百分点	11.81	14.02
项目	2019 年末	2018 年末	本年末比上 年末增减 (%)	2017 年末	
				调整前	调整后
资产总额	87,808	90,024	-2.46	89,204	94,886
负债总额	35,260	37,559	-6.12	38,818	42,174
归属于上市公司股东的所有 者权益	52,079	51,962	0.23	49,973	52,291
资产负债率 (%)	40.16	41.72	下降 1.56 个 百分点	43.52	44.45
总股本	9,405	7,235	30.00	7,235	7,235

追溯调整或重述原因：

会计政策变更 会计差错调整 同一控制下企业合并 其他

1. 公司同一控制下企业合并取得朝阳钢铁、能源科技，追溯调整 2017 年数据。

2. 公司于 2019 年 6 月 28 日实施 2018 年度利润分配，以资本公积金向全体股东转股，每 10 股转增 3 股，股本由 7,235 百万股变为 9,405 百万股。因此，前期基本每股收益及稀释每股收益按转增后股本重新计算。

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	9,405,250,201
用最新股本计算的全面摊薄每股收益 （人民币元/股）	0.190

是否存在公司债

是 否

七、分季度主要财务指标

金额单位：人民币百万元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	24,463	26,611	26,549	27,964
归属于上市公司股东的净利润	417	1,008	297	65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	392	975	289	60
经营活动产生的现金流量净额	2,009	1,756	2,583	3,672

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

八、非经常性损益的项目及影响利润金额

金额单位：人民币百万元

非经常性损益项目	2019年	2018年	2017年	说明
1. 非流动资产处置损益	-54	-103	-44	-
2. 计入当期损益的政府补助（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）	83	86	72	-
3. 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	1,268	-	-
4. 同一控制下企业合并产生的子公司上年净损益	-	-	1,034	-
5. 交易性金融资产公允价值变动	3	-5	-	-
6. 其他非流动负债（衍生金融工具部分）公允价值变动	60	68	-	-
7. 分步实现非同一控制下企业合并,原股权按公允	-	-22	-	-

价值重新计量产生的收益				
8. 分步实现非同一控制下企业合并，合并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	-	26	-	-
9. 处置子公司产生的投资收益	-	2	-	-
10. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3	17	-2	-
小 计	95	1,337	1,060	-
减：所得税影响额	24	17	7	-
少数股东权益影响额（税后）	-	1	-	-
合 计	71	1,319	1,053	-

说明：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益或收入，“-”表示损失或支出。

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

鞍钢股份是国内大型钢铁生产和销售企业，于 1997 年分别在香港联合交易所和深圳证券交易所挂牌上市。目前，公司注册资本为人民币 94.05 亿元。

公司主要从事钢压延加工业。公司拥有焦化、烧结、炼铁、炼钢、轧钢、铁路运输、能源动力等钢铁生产全工艺流程生产线及配套设施，以及配套较为完善的物流、贸易、钢材加工服务产业链，主体装备达到当代先进水平。

目前，公司拥有鞍山、营口、朝阳三大生产基地，和大连、上海、天津、广州、沈阳、武汉、合肥、郑州等地的加工配送或销售服务机构，并依托鞍钢集团在海外的销售机构开展国际化经营。

公司产品结构多元，拥有热轧卷板、中厚板、冷轧板、镀锌板、彩涂板、冷轧硅钢、重轨、型材、无缝钢管、线材等比较完整的产品系列，产品种类、规格较为齐全，广泛应用于机械、冶金、石油、化工、煤炭、电力、铁路、船舶、汽车、建筑、家电、航空等行业。

公司冷轧家电用钢、铁路造车用钢销量列国内首位，汽车、核电、石油石化、家电、集装箱用钢、电工钢等一批高技术含量产品已成为名牌产品，船板和铁路钢轨新品种及钢轨生产技术的研发达到国际领先水平，深海高压油气输送用高强厚壁管线钢等系列产品技术工艺水平处于行业领先地位，并拥有我国首个海洋装备用金属材料及其应用国家重点实验室。公司品牌有较高的知名度和信誉度，铁路用钢、集装箱用钢板和造船板保持“中国名牌产品”称号。

2019 年，公司加快绿色能源、化学科技、清洁发电、高端汽车零部件、电子商务等以钢铁主业为核心的其他相关产业协调发展，成立了鞍钢汽车部件科技有限公司，针状焦、EPS 生产线、嘉里粮油蒸汽供给等项目按期竣工投产。

公司大力推进数字化、智能化转型升级，全面提高公司在钢铁工业综合竞争力，

加快智能制造、人工智能、大数据技术的应用，明确“12345”智慧制造顶层设计框架。皮带无人化、鲅鱼圈分公司能源集控平台等项目按期投运。《钢铁全流程质量大数据集成应用项目解决方案》入选工信部工业互联网优秀解决方案试点示范项目。

二、主要资产重大变化情况

1. 主要资产重大变化情况

适用 不适用

报告期内公司主要资产无发生的重大变化。

2. 主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1. 资源保障能力

鞍山地区及周边铁矿资源储量丰富，为公司的生产经营提供了强有力的资源保障。鞍钢集团矿业公司掌握铁矿资源量 88 亿吨；拥有 2.8 亿吨/年采剥生产能力、6,500 万吨/年选矿处理能力，居国内首位，世界前列，具备为公司提供高品质矿产品的能力。

2. 技术、装备能力

鞍山生产基地主体装备及工艺技术达到国内先进水平。低成本高炉炼铁技术、炼焦用煤快速选择技术、转炉超纯净钢生产技术达到国内先进水平；轧钢各产线，整体处于国内行业先进水平，其中 1700 中薄板坯连铸连轧板卷生产技术、自主集成的冷轧宽带钢生产工艺技术、自主研发与应用的冷轧机板形控制系统核心技术达国际先进水平。

鲅鱼圈生产基地布局紧凑，装备、工艺达到世界先进水平，设备大型化、流程连续化、参数模型化、操作自动化、管理信息化、信息数字化。1580 热轧生产线采用多项国际领先的尖端热轧技术，同时配置定宽压力机、热卷箱和 7 架连轧机组；5500

线是目前世界上最大宽厚板轧机之一。

朝阳钢铁拥有能源动力、焦化、烧结、炼铁、炼钢、轧钢以及原料仓储、铁路运输等公辅配套设施设备，拥有年产 200 万吨精品板材的生产能力。

3. 产品发展能力

钢材产品种类、规格较齐全，具有一定的差异化优势，品牌有较高的知名度和信誉度，其中汽车板、家电板、集装箱板等产品行业领先，铁路用钢、集装箱用钢板和造船板获得“中国名牌产品”称号。

综合研发实力位居钢铁行业领先地位。实现世界全流程工艺生产的 TWIP1180HR 热卷等新品首发；QP1400 冷轧高强汽车板实现全球首发；特厚超高强海工钢，独家供货“蓝鲸 1 号”，助力我国可燃冰试采成功。纵向变厚度耐候 LP 钢在桥梁工程独家获得批量应用；成功研制的 4000mm 超宽核级双相不锈钢板 S32101 填补了我国特种钢材短板，达到世界领先水平；铁路车辆耐候钢实现规格全覆盖，动车转向架引领行业发展；成功开发耐蚀模具用宽幅马氏体不锈钢 4Cr13，填补国内马氏体不锈钢大板空白。

4. 科技创新能力

公司已经掌控一批核心、引领、基础、前沿等关键技术，以专利申请、授权数量和专有技术数量为标志的知识产权工作在冶金行业位于第一梯队，在国家标准、行业标准制修订中承担重要角色。铁前及钢铁冶炼系统、钢铁产品、环境资源等领域获得了较多的知识产权成果。“一种低合金耐硫酸露点腐蚀钢板及其制造方法”、“一种高强度冷轧热镀锌双相钢板及其制造方法”等一批发明专利获得第十八届中国专利优秀奖，“新一代控轧控冷技术及应用”等一大批成果获得国家、行业、省、市的奖励。2019 年度，公司获得国家受理专利 579 件，其中发明专利 325 件，发明专利申请比例达到 56%。获得国家授权专利 442 件，其中发明专利 214 件。提出专有技术申报 574 件，认定备案专有技术 101 件。申请 15 项计算机软件著作权保护。组织 15 项专

有技术获得公司优秀专有技术奖。

5. 企业文化凝聚能力

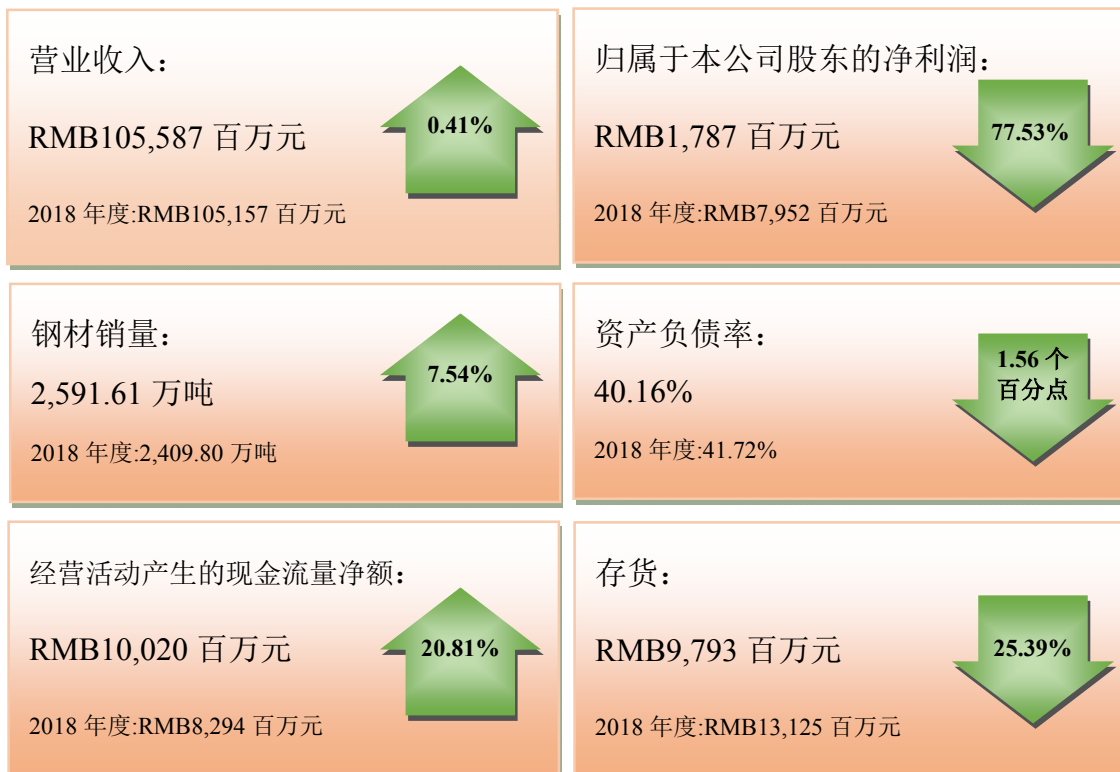
鞍钢历经几代人精神的积淀、概括、提炼和升华，形成了“创新、求实、拼争、奉献”的企业核心价值观，诞生了被誉为办好社会主义企业的根本大法的“鞍钢宪法”，涌现出孟泰、雷锋、王崇伦以及新时期的郭明义、李超等先进模范人物，独特的“英模文化”对于团结队伍、凝心聚力起到了不可替代的作用。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019 年度，公司紧紧抓住“变革、效率、品质”三个关键要素，围绕“调品提质、节能环保、工艺优化、智能制造”，加快设备改造升级，努力提升公司的市场竞争力和可持续发展力。

主要指标：



主要业绩：

2019 年度，本集团实现营业收入人民币 105,587 百万元，比上年上升 0.41%；利润总额人民币 1,972 百万元，比上年下降 80.30%；归属于本公司股东的净利润为人民币 1,787 百万元，比上年下降 77.53%；每股基本收益为人民币 0.190 元，比上年下降 77.54%。

1. 加强协同联动，产量规模再创新高。

注重系统协同联动，加强鞍营朝三地产线生产互动，上下工序密切配合，刚性衔接，快速反应，产量规模保持高水平运行，实现了本集团整体生产的稳定和高效，铁、

钢、材产量均创历史新高。

2019 年度，本集团生产铁 2,585.81 万吨，比上年增加 4.32%；钢 2,714.40 万吨，比上年增加 3.78%；钢材 2,542.03 万吨，比上年增加 5.34%；销售钢材 2,591.61 万吨，比上年增加 7.54%，实现钢材产销率为 101.95%。

2. 全面推进改革，激发企业发展活力。

优化内部管理机构设置和职能设计，扩大管理幅度，精简机构、精干编制，提升管理运营效率。

深化市场运营机制改革，落实企业市场主体地位。对以小型线为代表的 4 家单位和 8 条产线实施承包经营，逐步完善经济责任指标体系。对 EPS 项目和针状焦项目实施契约化管理，落实投资项目全流程管理主体责任，激发项目管理团队经营活力与动力。完善相关产业市场化改革配套政策，对化学科技、能源科技等相关单位“一企一策”适当放权，并明确风险控制、责任追究等保障机制，突出企业市场主体地位，推动相关产业市场化、专业化、产业化发展。

3. 完善营销体系，营销服务能力持续提升。

完善“1+4+N”营销模式，强化“行业+区域”营销，坚持以客户为中心理念，积极提升产销研运协同能力，创新营销模式，实现服务增值。

突出品牌营销，冷轧家电用钢、耐候钢、造船用钢、汽车钢、桥梁用钢等产品市场占有率保持行业前列，行业影响力不断增强。中标雄安新区、北京新机场、北京冬奥会等相关国家重点工程项目。助力一带一路，积极参与海外工程投标。中标孟加拉核电站、中海油俄罗斯钻井平台、中老铁路、几内亚铁路等项目，增强了公司产品的国际影响力和知名度。

建立汽车钢协同平台，形成鞍钢汽车钢品牌合力，钢加中心智联云平台上线运行，实现了与用户信息互联互通。

聚焦客户需求，拓展营销服务，客户黏性不断增强。坚持以各地销售服务公司和

钢加中心为平台，持续推进加工、配送等业务向高端化、系统化发展。2019年，公司客户呼叫中心的投入运行，进一步打通用户异议的投诉通道，倾听客户心声，专心、专注、专业地解决客户提出的投诉。举办“携手同行，钢好有你”主题客户交流会，进一步拉近了与客户之间的距离。2019年，公司荣获海尔集团优秀供应商“金魔方”奖、美的集团精诚合作奖等多个优秀供应商类奖项。

4. 加快技术研发，企业核心竞争力不断增强。

为提升企业核心竞争力，公司瞄准国家战略，对接国家重点工程，与国家电力投资集团有限公司、钢铁研究总院、上海核工程研究设计院、东方锅炉股份有限公司等分别合作开发了风电用钢等产品，制定了涵盖11个专题的2019-2021年科技发展重大事项行动计划，明确了17项“卡脖子”技术研发方向，重点关注的48个项目得到有效推进。

依托国家重点实验室，强化与重点院所、下游企业合作交流，与哈尔滨工业大学、天津大学等高校签订《焊接技术联合实验室章程》，并举行了《焊接技术联合实验室》挂牌仪式。完成2019年度对外合作项目计划编制，策划意向合作项目50项。签订技术合同41项。

成功开发的316H不锈钢应用于600MW级示范项目核岛关键设备；轻质双相汽车钢DP980-LITE和连铸工艺成批次生产高铝钢合格坯等产品（技术）全球首发；成功研发世界首套焦化尾水资源化回用与近零排放工艺技术。同时，完成鞍钢QU100贝氏体钢轨生产供货，实现国内首创，填补国内该钢种在该领域应用空白；实现在DNV最新标准下，海洋平台用超高强特厚产品FO460国内首发。“铁水脱硫—扒渣系统革新”项目荣获中国创新方法大赛一等奖。桥梁用结构钢热轧宽厚钢板等13项产品获冶金产品实物质量奖。

5. 完善风控体系，风险防控能力得到进一步提升。

完善风险防控体系，制定防范化解重大风险工作方案。

资金管理站上新高度，各项资金指标全面完成既定目标。坚持“降杠杆、减负债、防风险、降成本”的工作指导方针，资产负债率降至 40.16%，比年初降低 1.56 个百分点；融资规模持续压缩，银行借款减少人民币 1,533 百万元；融资成本持续降低，综合融资成本 3.9%，比上年平均降低 0.1 个百分点，财务费用降低人民币 378 百万元；存货占用持续减少，由年初人民币 13,125 百万元降至人民币 9,793 百万元，降低 25.39%；资金周转效率持续加速，流动资产周转率、存货周转率分别比上年增加 0.6 次和 1.47 次。

推进依法治企，促进合规经营。扎实开展“百日攻坚战”等专项整治工作，通过推进“双重预防”体系建设，加大安全生产投入和隐患治理力度，强化相关方管理，有效整治了安全隐患，提升了安全管理水平。开展“雷霆行动”，治安综合治理体系日趋完善，企业资产保护得到进一步加强。

6. 坚持绿色发展，环保工作取得新成效。

公司坚持践行生态优先、绿色发展理念，进一步完善环保管理体系。加快推进环保设施改造升级，灵山块矿球团料场棚化封闭、焦炉煤气精脱硫等 75 项环保项目建成并投入使用，污染物排放浓度和总量均得到进一步降低。

2019 年，公司实现了环境污染事故为零的目标，建设项目环保“三同时”执行率、危险废物合规处置率、放射源安全使用率均为 100%。鞍钢股份获评“辽宁省绿色工厂”荣誉称号，并荣获中国节能协会节能减排企业贡献奖一等奖。

二、主营业务分析

1. 概述

金额单位：人民币百万元

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	大幅度变动的情况及原因
营业收入	105,587	105,157	0.41	-
营业成本	96,782	88,126	9.82	-

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	大幅度变动的情况及原因
销售费用	3,064	3,067	-0.10	-
管理费用	1,331	1,266	5.13	-
财务费用	1,093	1,471	-25.70	-
研发费用	443	483	-8.28	-
利润总额	1,972	10,008	-80.30	公司利润总额及归属于上市公司股东的净利润比上年大幅降低，主要原因：一是中国经济处于由高速增长向高质量发展阶段过渡，经济增速放缓，钢材产品需求呈下降趋势，钢材价格低位运行。国内汽车、家电、房地产等下游产业对钢材需求降低，影响钢材价格同比下滑；二是受需求影响，原料价格同比上涨明显，购销两端双重挤压，钢企利润空间收窄，利润水平同比下滑；三是对个别财务公司出具的到期未获偿付银行承兑汇票计提信用减值损失人民币 338 百万元。
归属于上市公司股东的净利润	1,787	7,952	-77.53	
现金流量净额	2,517	-516	587.79	现金及现金等价物净增加额比上年增加人民币 3,033 百万元，主要原因一是由于经营活动产生的现金流量净额比上年增加人民币 1,726 百万元影响；二是由于投资活动产生的现金流量净额比上年增加人民币 616 百万元影响；三是由于筹资活动产生的现金流量净额比上年增加人民币 706 百万元影响；四是由于汇率变动对现金流的影响比上年减少人民币 15 百万元影响。

2. 收入与成本

(1) 营业收入构成

金额单位：人民币百万元

	2019 年		2018 年		同比增减 (%)
	金额	占营业收入比重 (%)	金额	占营业收入比重 (%)	
营业收入合计	105,587	100	105,157	100	0.41
分行业					
钢压延加工业	105,096	99.53	104,849	99.71	0.24
其他	491	0.47	308	0.29	59.42

	2019 年		2018 年		同比增减 (%)
	金额	占营业收入比重 (%)	金额	占营业收入比重 (%)	
分产品					
钢材产品	98,030	92.84	97,296	92.52	0.75
其他	7,557	7.16	7,861	7.48	-3.87
分地区					
中国境内	98,511	93.30	99,371	94.50	-0.87
出口	7,076	6.70	5,786	5.50	22.30

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

金额单位：人民币百万元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (个百分点)
分行业						
钢压延加工业	105,096	96,371	8.30	0.24	9.71	-7.92
分产品						
热轧薄板系列产品	31,854	27,926	12.33	-1.47	9.51	-8.78
冷轧薄板系列产品	34,425	32,196	6.47	-0.18	10.62	-9.13
中厚板	17,198	16,013	6.89	3.36	11.19	-6.56
分地区						
中国境内	98,020	89,696	8.49	-1.05	8.22	-7.84
出口	7,076	6,675	5.67	22.30	34.44	-8.52

公司主营业务统计口径在报告期内发生调整的情况下，公司最近一年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2019 年	2018 年	同比增减 (%)
钢压延加工业	销售量 (万吨)	2,591.61	2,409.80	7.54
	生产量 (万吨)	2,542.03	2,413.07	5.34
	库存量 (万吨)	82.47	120.06	-31.31

相关数据同比发生变动 30%以上的，应当说明原因：

适用 不适用

库存量比上年降低 31.31%，主要原因：公司为提高资金使用效率，加强流动资金占用的压控力度，通过对钢材市场的预判，加强销售力度，降低存货占用，实现资金使用成本降低。

(4) 公司已签署的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

金额单位：人民币百万元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		占营业成本比重同比增减（百分点）
		金额	占营业成本比重（%）	金额	占营业成本比重（%）	
钢压延加工业	原燃材料	75,285	78.12	71,330	81.20	-3.08
	其他	21,086	21.88	16,515	18.80	3.08
	合计	96,371	100	87,845	100	-

(6) 报告期内公司合并范围是否发生变动

适用 不适用

本公司子公司长春钢加投资设立了鞍钢钢材加工配送（杭州）有限公司，长春钢加持股比例 100%，注册资本人民币 118 百万元。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整的有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商的情况

本公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（人民币百万元）	31,632
前五名客户合计销售金额占年度销售总额的比例（%）	30.09
前五名客户合计销售额中关联方销售额占年度销售总额的比例（%）	26.71

公司前五大客户情况

序号	客户名称	销售额 (人民币百万元)	占年度销售总额比例 (%)
1	A 客户	7,612	7.24
2	B 客户	7,225	6.87
3	C 客户	7,051	6.71
4	D 客户	6,190	5.89
5	E 客户	3,554	3.38
	合计	31,632	30.09

主要客户其他情况说明：前五名客户存在受同一母公司控制的公司。

本公司主要供应商的情况

前五名供应商合计采购金额（人民币百万元）	34,109
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额的比例（%）	36.98
前五名供应商合计采购额中关联方采购额占年度采购总额的比例（%）	32.92

公司前五名供应商的情况

序号	供应商名称	不含税采购额 (人民币百万元)	占年度采购总额比例 (%)
1	A 供应商	12,840	13.92
2	B 供应商	7,573	8.21
3	C 供应商	6,068	6.58
4	D 供应商	3,882	4.21
5	E 供应商	3,746	4.06
	合计	34,109	36.98

主要供应商其他情况说明：前五名供应商存在受同一母公司控制的公司。

2019 年度，除本年度报告所披露者外，概无任何董事或监事，其联系人士或任何股东（据董事会所知持有 5%或以上本公司之股份）在本公司前五大供应商或前五大客户中占有权益。

3. 费用

金额单位：人民币百万元

财务指标	2019 年	2018 年	同期增减 (%)	重大变动说明
销售费用	3,064	3,067	-0.10	-

管理费用	1,331	1,266	5.13	-
财务费用	1,093	1,471	-25.70	-
研发费用	443	483	-8.28	-
所得税费用	212	2,056	-89.69	主要原因一是利润总额比上年减少，影响当期所得税减少人民币 333 百万元；二是递延所得税调整影响减少人民币 1,511 百万元。

4. 研发投入

(1) 技术新产品开发重点

2019 年，鞍钢股份实现研发投入人民币 1,558 百万元。为确保科技研发投入有效落地，下发了包括国家项目、省级项目、领军计划、技术中心自主管理项目、中央研究院北京分院项目在内共 7 批科研项目计划，包括 145 个项目（课题）。年度已完成 44 个快速立项、68 个科研课题立项论证、161 个科研课题结题验收等工作。为持续提升研发投入效能，制定了 2019 年研发费与科技支出目标计划。下发了《关于开展 2019 年度科技降本增效立项攻关工作的通知》，形成 3 批科技降本增效计划，年度实施科技降本增效项目 596 项。

(2) 产品技术开发成效显著

新一代高强轻质双相汽车钢 DP980-LITE 全球首发；90mm 超宽止裂钢国内首发，独家供货 9 条世界最大 23000TEU 集装箱船；68mm 大厚度超高强低温钢 F0460 钢板国内首发，供货我国首次承建的壳牌公司 FPSO 项目；316H 不锈钢应用于 600MW 级示范项目核岛关键设备；极寒地区高性能耐候钢 Q420qFNH 供货中俄大桥黑河桥工程；完成鞍钢 QU100 贝氏体钢轨生产供货，实现国内首创，填补国内该钢种在该领域应用空白；钛-钢复合板供货池州长江大桥防撞桥墩示范应用工程。成功研发世界首套焦化尾水资源化回用与近零排放工艺技术；(大方坯)二冷用螺旋电磁搅拌设备上线运行，成为国际首套装备；配煤专家系统上线运行，成为国内首套装备。

鲑鱼圈自主开发的模具钢复合坯全套生产工艺，焊接合格率达到 75%；国内率先实现静态涡流阵列探头检测钢轨轨底表面 0-180° 各类型缺陷。高炉长寿与高效化取得新进展，7 高炉寿命创鞍钢高炉长寿记录；5 高炉开展高效低能耗技术攻关，有效

提高高炉利用系数。“微合金钢板坯表面无缺陷连铸新技术研发与应用”等6个项目获得冶金科学技术奖，“提高电工硅钢工作效能的轧制智能管控系统研发与应用”等7个项目获得辽宁省科学技术奖，“鞍钢高性能系列转向架用钢关键技术开发与应用”等11个项目获得鞍钢集团科学技术奖。

项目	2019年	2018年	变动比例(%)
研发人员数量(人)	1,630	1,638	-0.49
研发人员数量占比(%)	5.56	5.47	上升0.09个百分点
研发投入金额(人民币百万元)	1,558	1,500	3.87
研发投入占营业收入比例(%)	1.48	1.43	上升0.05个百分点
研发投入资本化的金额(人民币百万元)	-	-	-
资本化研发投入占研发投入比例(%)	-	-	-

研发投入总额占营业收入比重较上年发生显著变化的原因:

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明:

适用 不适用

5. 现金流

金额单位:人民币百万元

项目	2019年	2018年	同比增减(%)
经营活动现金流入小计	96,798	87,018	11.24
经营活动现金流出小计	86,778	78,724	10.23
经营活动产生的现金流量净额	10,020	8,294	20.81
投资活动现金流入小计	280	558	-49.82
投资活动现金流出小计	3,546	4,440	-20.14
投资活动产生的现金流量净额	-3,266	-3,882	15.87
筹资活动现金流入小计	17,448	21,564	-19.09
筹资活动现金流出小计	21,685	26,507	-18.19
筹资活动产生的现金流量净额	-4,237	-4,943	14.28
现金及现金等价物净增加额	2,517	-516	587.79

►相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明：

适用 不适用

投资活动现金流入本年比上年减少人民币 278 百万元，主要原因一是取得现金分红收到的现金比上年减少，二是期货合约收益减少影响。

现金及现金等价物净增加额比上年增加人民币 3,033 百万元，主要原因一是由于经营活动产生的现金流量净额比上年增加人民币 1,726 百万元影响；二是由于投资活动产生的现金流量净额比上年增加人民币 616 百万元影响；三是由于筹资活动产生的现金流量净额比上年增加人民币 706 百万元影响；四是由于汇率变动对现金流的影响比上年减少人民币 15 百万元影响。

►报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明：

适用 不适用

金额单位：人民币百万元

项目	本年数
将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	1,760
加：资产减值准备	-137
信用减值损失	340
固定资产折旧	3,519
无形资产摊销	179
使用权资产折旧	80
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）	-3
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-65
财务费用（收益以“-”号填列）	1,043
投资损失（收益以“-”号填列）	-166
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-274
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,357
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,418
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,104
其他	6
经营活动产生的现金流量净额	10,020

6. 流动资金情况、财政资源

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团长期借款（不含一年内到期部分）为人民币 3,392

百万元，借款利率为 4.275-5.225%，借款期限为 3-5 年，借款将于 2023 年到期，主要用于补充流动资金。本集团一年内到期长期借款为人民币 1,003 百万元。

本集团资信状况良好，2019 年经中诚信国际信用评级有限责任公司评级委员会审定，公司信用等级为“AAA”。2019 年与公司有战略合作关系的 20 家金融机构为公司授信。本集团有能力偿还到期债务。

本集团于 2019 年 12 月 31 日以外币计值的现金及银行结余为人民币 1 百万元（2018 年 12 月 31 日为人民币 1 百万元。）

以下列货币计值的现金及银行结余：

单位：人民币百万元

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
人民币	4,670	2,153
美元	1	1
港币		-
其他		-
小计	4,671	2,154

本集团截至 2019 年 12 月 31 日，资本承诺为人民币 2,453 百万元，主要为已签订尚未履行或尚未完全履行的建设改造合同人民币 2,370 百万元及已签订尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同人民币 83 百万元。

7. 退休金计划

本集团按照国家保险政策要求，依法为全体员工办理了基本养老保险（单位缴费比例为 16%，个人缴费比例为 8%），员工退休后可按月领取养老金。本集团每月按上月列入成本（费用）工资总额的 16% 缴纳基本养老保险。2019 年基本养老保险共缴人民币 696 百万元（其中：单位缴费人民币 486 百万元，个人缴费人民币 210 百万元）。

另外，本集团为全体员工建立了企业年金计划，按上年列入成本（费用）工资总额的 4% 缴纳，并对建立企业年金计划前的工作年限进行补偿。2019 年企业年金缴费

人民币 193 百万元（其中单位缴费人民币 122 百万元，个人缴费人民币 71 百万元）。

建立企业年金计划前工作年限补偿缴费人民币 45 百万元。

8. 外汇风险

本集团在出口销售产品、进口采购生产用原材料以及工程用设备等主要外币交易全部通过鞍钢国贸公司进行进出口代理交易，外币风险主要体现在代理结算时的汇率变动对销售和采购成本的影响上。

本集团发行了 18.5 亿港币 H 股可转换债券，其外汇风险取决于未转股可转换债券赎回时人民币兑港币汇率变化情况。

三、非主营业务分析

√适用 □不适用

金额单位：人民币百万元

项目	金额	占利润总额比例 (%)	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	166	8.42	主要为权益法核算的长期股权投资收益、其他权益工具投资在持有期间的投资收益。	是
公允价值变动收益	65	3.30	主要为衍生金融工具、嵌入衍生金融工具公允价值变动。	是
资产减值损失	137	6.95	主要为存货跌价损失的转回。	否
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-340	-17.24	主要为应收款项信用减值损失。	否
其他收益	82	4.16	主要为政府补助利得。	是
营业外收入	15	0.76	主要为非流动资产处置利得。	是
营业外支出	68	3.45	主要为非流动资产处置损失。	是

四、资产、负债状况

1. 资产构成重大变动情况

金额单位：人民币百万元

项目	2019 年末		2018 年末		比重增减 (百分点)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	4,671	5.32	2,154	2.39	2.93	-
应收票据	2,635	3.00	7,184	7.98	-4.98	-

项目	2019 年末		2018 年末		比重增减（百分点）	重大变动说明
	金额	占总资产比例（%）	金额	占总资产比例（%）		
应收账款	2,569	2.93	2,460	2.73	0.20	-
存货	9,793	11.15	13,125	14.58	-3.43	-
长期股权投资	2,894	3.30	2,803	3.11	0.19	-
固定资产	50,966	58.04	50,064	55.61	2.43	-
在建工程	1,549	1.76	1,458	1.62	0.14	-
短期借款	12,195	13.89	13,180	14.64	-0.75	-
长期借款	3,392	3.86	2,295	2.55	1.31	-

2. 以公允价值计量的资产和负债

金额单位：人民币百万元

项目	期初数	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	本期购买金额	本期出售金额		期末数
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（不含衍生金融资产）	35	3	-	-	-	-	-	38
2.衍生金融资产	1	-1	-	-	-	-	-	-
3.其他债权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他权益工具投资	519		-373	-	-	-	-	465
金融资产小计	555	2	-373	-	-	-	-	503
投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
上述合计	555	2	-373	-	-	-	-	503
金融负债	-3	3	-	-	-	-	-	-

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3. 资本负债的比率

本集团股东权益与负债比率于 2019 年 12 月 31 日为 1.49 倍，2018 年 12 月 31 日为 1.40 倍。

4. 截至报告期末的资产权力受限情况

本集团本期以账面价值为人民币 198 百万元的应收票据向银行质押，取得应付票据人民币 198 百万元，质押期限在 2019 年 12 月至 2020 年 5 月。

5. 或有负债

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无或有负债。

五、本公司投资状况

1. 总体情况

对外投资情况		
报告期投资额 (人民币百万元)	上年同期投资额 (人民币百万元)	变动幅度 (%)
198	9,280	-97.87%

2. 报告期内获取的重大股权投资情况

适用 不适用

3. 报告期内正在进行的重大非股权投资情况

适用 不适用

4. 金融资产投资

(1) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (人民币百万元)	会计计量模式	期初账面价值 (人民币百万股)	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动 (人民币百万元)	本期购买金额	本期出售金额 (人民币百万元)	报告期损益 (人民币百万元)	期末账面价值 (人民币百万元)	会计核算科目	资金来源
股票	600961	株冶集团	81	公允价值计量	35	3	-	-	-	3	38	交易性金融资产	自有资金

(2) 衍生品投资

金额单位：人民币百万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
鞍钢股份	无	否	期货套保	1	2015年4月29日	-	139	1,944	2,012	-	164	0.14	-25
合计				1	-	-	139	1,944	2,012	-	164	0.14	-25
衍生品投资资金来源				自有资金									
涉述情况（如适用）				无									
衍生品投资审批董事会公告批准日期					2019年3月18日，第七届董事会第五十三次会议批准《关于公司2019年度套期保值业务额度的议案》。								
衍生品投资审批股东会公告批准日期					无								
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）					<p>(1)市场风险，持仓品种为钢铁产业相关品种，与公司现货经营具有高度的相关性，定期对市场进行分析预测，但对市场判断可能存在偏差，具有一定的风险性，但有期现货对冲后，风险可控。</p> <p>(2)持仓品种流动性充裕，无流动性风险。</p> <p>(3)期货交易所对持仓品种进行信用担保，信用风险较小。</p> <p>(4)完全按照套期保值相关规定执行，持仓数量和时间符合公司批准。公司已对相关法律风险进行评估，按国家期货交易法律法规开展业务，风险可控。</p>								
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定					<p>上海期货交易所螺纹钢、热轧卷板；大连商品交易所铁矿石、焦煤、焦炭。2019年1月2日主连合约结算价：螺纹3,389元/吨、热轧3,306元/吨、铁矿491.5元/吨、焦煤1,159.5元/吨、焦炭1,885元/吨；2019年12月31日主连合约结算价：螺纹3,558元/吨、热轧3,590元/吨、铁矿646.5元/吨、焦煤1,164元/吨、焦炭1,871.5元/吨。公允价值变动：螺纹+169元/吨、热轧+284元/吨、铁矿+155元/吨、焦煤+4.5元/吨、焦炭-13.5元/吨。</p>								
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明					不适用								
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见					<p>(1) 公司在保证正常生产经营的前提下，使用自有资金开展期货套期保值业务履行了相关的审批程序，符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定，有利于公司降低经营风险，不存在损害公司和全体股东利益的情况。</p> <p>(2) 公司建立了《鞍钢股份有限公司商品期货套期保值管理办法》，明确了业务操作流程、审批流程及风险防控等内部控制程序，对公司控制期货风险起到了保障的作用。</p> <p>(3) 公司确定的年度套期保值保证金的最高额度和交易品种合理，符合公司的实际生产经营情况，有利于公司合理的控制交易风险。</p>								

5. 募集资金使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

六、重大资产和股权出售

1. 出售重大资产情况

适用 不适用

2. 出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

1. 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

适用 不适用

单位：人民币百万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
朝阳钢铁	生产企业	钢压延加工	8,000	5,263	4,093	8,700	820	735
化学科技	生产企业	炼焦煤气净化、煤化工产品	2,500	3,087	2,905	8,055	491	359

2. 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司的目的	报告期内取得和处置子公司的方式	对整体生产和业绩的影响
鞍钢钢材加工配送（杭州）有限公司	更好地为汽车制造企业提供属地化、JIT 服务	投资新设	拓展汽车用钢产品销售渠道，增加汽车客户粘合度

注：鞍钢钢材加工配送（杭州）有限公司系本公司子公司鞍钢钢材加工配送（长春）有限公司投资设立。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

1. 行业格局和发展趋势

2020 年是我国全面建成小康社会和“十三五”规划的收官之年，是实现第一个百年奋斗目标的关键之年，是以改革创新推动高质量发展的变革之年。

从宏观形势看：中央经济工作会议指出，我国经济稳中向好的基本趋势没有改变。要全面做好“六稳”工作，坚持问题导向、目标导向、结果导向，在深化供给侧结构性改革上持续用力，确保经济实现量的合理增长和质的稳步提升。

从钢铁行业看：2020 年钢铁市场仍面临挑战，房地产投资将有所放缓，基建投资有望回暖，制造业在“稳增长”政策下有望保持平稳，下游用钢需求增长放缓。随着钢铁行业超低排放改造和产能置换项目的推进，2020 年，置换产能项目将集中投产，给市场带来供应压力，钢材价格将呈现震荡下行态势，导致钢企利润不断收窄，市场竞争日趋激烈。

2020 年初，新冠肺炎疫情爆发，国内钢铁主要下游用钢行业都不同程度受到影响，需求短期出现大幅下降，钢材价格下跌。随着中国疫情的有效控制，预计强有力的基建托底政策将会释放消费需求，进而维持国内钢铁消费不会大幅滑坡，国内疫情对钢铁行业的长期影响较为有限。但随着疫情的海外扩散，全球经济正在遭受一场重大考验，如果国外疫情不能得到有效控制，或引发国际钢铁市场的更大动荡。

面对疫情的影响，公司积极采取应对措施，制定疫情防控期间资金安全保障方案，采取多项举措，有效防范了资金风险；克服运输不畅等因素的影响，确保原燃料的稳定供应；加强销售端市场研判，适时调整生产，确保产品输出顺畅、订单按时交付。自疫情发生以来，公司鞍山本部、鲅鱼圈、朝阳三个主要生产基地始终保持连续稳定的生产运营。

2. 公司发展战略

发展战略：聚焦“一条主线”，优化“三大布局”，提升“六大能力”。

➤一条主线：

践行“集约、减量、智慧@客户”发展之路，实现高质量发展。

以新发展理念为引领，着力改革创新，优化产业布局，提升核心竞争实力，实现高效率、高效益、可持续的高质量发展。

“集约”：坚持多基地间统筹协同、基地内集中一贯，优化产业结构和空间布局，推进产品升级，提升全要素生产效率和价值创造能力。

“减量”：优化精简产品工艺和制造路径，开发应用领先技术，实施成本变革，推进资源投入、能耗和排放减量，实现绿色发展。

“智慧”：强化 IT 赋能，建设智能工厂，实现智慧运营，提升竞争优势。

“@客户”：坚持市场导向，聚焦客户驱动，实施服务引领，追求价值共享。

➤三大布局：

——空间。以布局合理为目标，优化钢铁制造和服务布局，做好东北“根据地”建设，实施产能转移推进沿海基地升级，加强内陆精品基地技术改造，择机向下游产业发展聚集地拓展，实现多基地协调发展，优化调整结构，提升市场竞争力。

——产品。以产品充盈为追求，实施钢铁产品差异化、专业化、高端化发展策略，着力服务引领、科技创新和提质降本，持续做强系列精品，加强重点领域和重点产品突破，提升独有领先产品比例，强化产品综合竞争力，实现和保持钢铁精品系列的市场领先地位。

——产业。以产业协同为方向，依托钢铁产业链资源优势，以市场为导向，聚焦主业，加强技术、模式和业态创新，以钢铁服务业为重点做强做优相关产业，打造产业协调发展的生态圈，培育新增长点、形成新动能。

➤六大能力：

——效率提升。深化管理变革，创新管理模式和运营机制，优化人力资源，强化

制造协同，建立短中长期相结合的有效激励机制，激发潜能、释放活力，提升全要素生产率，打造集约高效的钢企典范。

——成本变革。强化成本战略，以先进的信息管理系统为平台，以管理创新和技术进步为动力，实行成本全过程控制，实现面对市场、面向流程、持续价值增值的成本变革目标，使之成为高质量发展的基石。

——服务引领。坚持以客户为中心，打造服务品牌，完善服务体系，创新服务模式，增强服务能力，成为钢铁材料的卓越服务商，提升产品市场竞争力和占有率。

——技术领先。加强创新体系建设，围绕需求升级、低成本和高质量，加强前瞻性、突破性、颠覆性技术创新，突破制约发展瓶颈的核心技术和卡脖子技术，强化知识保护与积累，创新迭代，努力成为钢铁行业的技术引领者。

——智慧制造。推进新一代信息技术与钢铁产业链的深度融合与创新，建设全流程智慧钢厂，提升全价值链智慧运营水平，成为国内钢铁智慧制造的成功典范，显著提升竞争优势。

——生态融合。坚持绿色循环低碳发展，打造生态化钢厂，深化共建共享，成为与城市和谐共生和与员工共同发展的钢厂典范。

3. 2020 年度经营方针

2020 年工作主线是：以高质量发展为核心，聚焦提升竞争力，围绕“集约、减量、智慧@客户”，变革创新，努力“跑赢大盘、跑赢自身”。为实现上述目标，要“一以贯之加强党的建设，着力推进七项变革”：

- (1) 推进思想变革，凝聚高质量发展的思想共识。
- (2) 推进产业变革，集聚高质量发展的强大动能。
- (3) 推进效率变革，注入高质量发展的强劲活力。
- (4) 推进成本变革，提升高质量发展的竞争能力。
- (5) 推进科技变革，激活高质量发展的第一动力。
- (6) 推进营销变革，擦亮高质量发展的鞍钢品牌。

(7) 推进管理变革，落实高质量发展的目标责任。

4. 资金需求计划

2020年，本集团固定资产投资及对外投资拟投入资金人民币4,339百万元。

2020年，本集团所需资金来源以自有资金为主，银行借款、发行债券等方式为辅。

5. 可能面对的风险

2020年，公司将面临的国际国内宏观经济形势、钢铁行业环境以及企业自身的风险和挑战仍然很多。为更好适应内外部形势变化，有效防范重大风险事件发生，确保生产经营目标的实现，公司开展了2020年度风险评估工作，并研究制定风险应对措施。公司2020年度可能会面对的主要风险如下：

(1) 市场营销风险

① 风险描述

房地产和基建投资增速放缓，下游用钢行业增速回落甚至出现下降，导致钢材需求呈趋缓态势；置换产能项目集中投产，将给钢材市场带来供应压力，钢材价格将呈现震荡下行态势，导致钢企利润不断收窄，市场竞争日趋激烈。

国际贸易保护和贸易壁垒增强，国际贸易不确定因素依然存在，钢铁企业将面临越来越多的国际贸易争端，给钢材出口带来诸多不利影响。

② 风险管理解决方案

在不断提高直供比例的同时，充分发挥龙头引领作用，根据市场及客户的需求，加速新产品研发，努力增加独有产品的市场占有率，提高高附加值产品及高端产品，努力将鞍钢股份打造成高质量、低成本的生产基地。

在提高产品质量上下功夫，保证产品的一次合格率；提高异议处理速度，优化处理异议流程，提高客户满意率。全系统树立以客户为中心的服务理念，在输出产品的同时，为客户提供高效、优质、满意的服务，保证交货期，提高客户粘性。

建立风控审核小组，对客户进行评价，同时借助第三方机构对客户进行信用评价。建立健全客户评级、客户服务等制度，进一步提高对客户的管理。

成立海外营销服务部门，负责鞍钢股份海外营销策划及海外技术服务支持，充分利用鞍钢国贸公司的平台，拓展海外的销售业务，统筹策划海外市场专用钢的市场布局、拓展渠道,提升海外市场的营销能力。

（2）科技研发风险

① 风险描述

为加快“战略性、前瞻性、颠覆性”技术研发步伐，为公司依靠科技占领市场、降本增效、提升核心竞争力，近年来，公司保持一定规模的科研开发投入。由于科技研发的各种不确定因素，导致未来存在一定的科技研发风险。比如，如果创新驱动力不足，可能导致引领性、颠覆性、战略性项目不足，产品结构不合理；如果因对用户需求识别能力不强，产品开发项目论证不充分等，可能造成新产品开发用户满意度不高；如果外部市场竞争及环保治理等压力较大，产品成本上升，可能影响公司核心竞争力提升。

② 风险管理解决方案

完善科研管理体系，优化科研项目管理，实施放权授权、简化审批流程，提升管理效率。加强政府项目、集团重大项目、鞍钢股份项目及各单位自管项目分类分层研发管理，加强科技领军计划和其他科研项目计划的有序管理，持续提升创新能力。

以国家科技重大需求及公司核心关键领域、“卡脖子”技术、市场需求等为重点，开展科研项目立项攻关，推进科研项目在大国重器、国家重大需求中发挥作用，提升产品市场竞争力，当好行业排头兵。

以成为行业技术领军者和高端产品全球首发者为目标，加强与国内外高校、院所交流与合作，重点围绕“卡脖子”技术节能减排、绿色制造等关键技术签订一批鞍钢股份急需的合作项目，力求在关键产品冶炼技术、节能高效轧制技术、钢铁流程智能控制技术、高端新材料制造技术等方面取得新突破，实现一批行业引领的科研成果转化落地，持续提升公司核心竞争力。

(3) 投资管理风险

① 风险描述

国内外经济形势复杂多变，给公司投资决策及实施带来较大不确定性。投资项目尽职调查和可行性论证如果不全面、不深入、不充分，可能导致投资决策质量不高或项目受阻中止、或违规受罚。智能制造涉及技术领域多、开发难度大，如果项目实施方案论证不充分，管理手段不完善，可能导致项目不能实现预期建设目标。

② 风险管理解决方案

及时了解分析国家相关产业政策、宏观经济形势和行业市场变化，为投资决策提供依据。加强年度投资计划审查，根据公司总体战略规划把握投资方向，优先支持相关产业、市场布局等项目。

强化投资项目实施过程管理，规范项目风险评估机制，监控项目实施过程风险变化情况并及时做出动态调整和应对，确保投资项目达到预期目标。

密切监测投资企业管理层变动、经营状况、项目收益表现以及影响投资企业的国家相关政策和行业环境变化等情况，出现较大变故时及时厘清风险点、预判风险影响，为公司决策提供依据。

智能制造新建项目要从整体的、全局的角度进行评价、论证，投资计划进一步分解落实到责任单位，严格审查预算，规避风险。对于重大项目采取第三方风险评估及内部专家评审机制，有效降低项目组织及实施风险。

强化基本建设、技术改造和合同能源等项目管理，紧紧抓住项目总投资目标、优化设计、科学进行投资分解，确保项目不超支；合理控制项目进度目标，确保项目交付使用时间；牢牢把握质量目标，确保施工质量。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1. 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年1月9日	分析师会议	机构	深交所互动易/调研活动信息 20190111
2019年1月15日	分析师会议	机构	深交所互动易/2019年1月15日投资者关系活动记录表

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年1月17日	实地调研	机构	深交所互动易/2019年1月17日投资者关系活动记录表
2019年5月8日	分析师会议	机构	深交所互动易/2019年5月9日投资者关系活动记录表
2019年5月30日	分析师会议	机构	深交所互动易/2019年5月30日投资者关系活动记录表
2019年7月25日	实地调研	机构	深交所互动易/调研活动信息 20190726
2019年7月26日	实地调研	机构	深交所互动易/调研活动信息 20190726
2019年9月5日	分析师会议	机构	深交所互动易/000898 鞍钢股份其他 20190909
2019年9月5日	分析师会议	机构	深交所互动易/000898 鞍钢股份其他 20190909
2019年9月20日	实地调研	机构	深交所互动易/2019年9月20日投资者关系活动记录表
2019年10月31日	分析师会议	机构	深交所互动易/2019年10月31日投资者关系活动记录表
2019年11月6日	分析师会议	机构	深交所互动易/2019年11月6日投资者关系活动记录表
2019年11月7日	分析师会议	机构	深交所互动易/2019年11月7日投资者关系活动记录表-1
2019年11月7日	分析师会议	机构	深交所互动易/2019年11月7日投资者关系活动记录表-2

接待次数	14次
接待机构数量	93家
接待个人数量	0
接待其他对象数量	0
是否披露、泄露或透露未公开的重大信息	否

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及公积金转增股本情况

1. 报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况：

适用 不适用

本公司《公司章程》中明确说明了利润分配政策的基本原则、现金分红的具体条件和比例、利润分配方案的审议程序，并对利润分配政策的调整或变更程序作出了明确的要求。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	是
分红标准和比例是否明确和清晰	是
相关的决策程序和机制是否完备	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分的保护	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	不适用

2. 公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案情况：

（1）公司 2019 年度利润分配预案

经过信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认，按《中国企业会计准则》，2019 年度本集团实现归属于上市公司股东的净利润为人民币 1,787 百万元，提取法定盈余公积金人民币 95 百万元。截至 2019 年 12 月 31 日，本集团未分配利润为人民币 5,551 百万元。董事会建议，以现有总股本 9,405,250,201 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.57 元（含税），共计分配利润人民币 536,099,261 元，占归属于上市公司股东的净利润 30%。用于利润分配的资金来源为公司自有资金。若截至 2019 年度分红派息股权登记日公司总股本发生变化，将按照现金分配利润总额不变的原则，以分红派息股权登记日公司总股本为基数，调整每股现金分红。利润分配方案符合公司章程规定的利润分配政策。公司的现金分红水平与所处行业上市公司

平均水平无重大差异。此项预案尚须提交 2019 年度股东大会审议。

(2) 公司 2018 年度利润分配方案

2018 年度，公司以总股本 7,234,807,847 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.2 元（含税），共计分配利润人民币 1,592 百万元；同时，以资本公积金向全体股东转股每 10 股转增 3 股。

(3) 公司 2017 年度利润分配方案

2017 年度，公司以总股本 7,234,807,847 股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 2.32 元（含税），向公司股东分配可供分配利润人民币 1,678 百万元。

3. 公司近三年现金分红情况表

金额单位：人民币百万元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2019 年度	536	1,787	30
2018 年度	1,592	7,952	20
2017 年度	1,678	5,605	30

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	-
每 10 股派息数（人民币元）（含税）	0.57
每 10 股转增数（股）	-
分配预案的股本基数（股）	9,405,250,201
现金分红总额（人民币百万元）（含税）	536
可分配利润（人民币百万元）	5,551
现金分红占利润分配总额的比例（%）	100
本次现金分红的情况	
<p>董事会建议，以现有总股本 9,405,250,201 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.57 元（含税），共计分配利润人民币 536,099,261 元。若截至 2019 年度分红派息股权登记日公司总股本发生变化，将按照现金分配利润总额不变的原则，以分红派息股权登记日公司总股本为基数，调整每股现金分红。</p>	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>董事会建议，以现有总股本 9,405,250,201 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.57 元（含税），共计分配利润人民币 536,099,261 元。若截至 2019 年度分红派息股权登记日公司总股本发生变化，将按照现金分配利润总额不变的原则，以分红派息股权登记日公司总股本为基数，调整每股现金分红。</p>	

三、承诺事项履行情况

公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项：

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所做承诺	鞍山钢铁	同业竞争承诺	<p>《鞍山钢铁集团公司避免同业竞争承诺函》：</p> <p>(1) 鞍山钢铁及其下属全资、控股公司在避免同业竞争方面符合国家有关规定。</p> <p>(2) 鞍山钢铁及其下属全资、控股公司未从事对你公司钢铁主业构成直接或间接竞争的业务。</p> <p>(3) 鞍山钢铁承诺给予你公司在同等条件下优先购买鞍山钢铁或鞍山钢铁的全资、控股公司拟出售的与你公司钢铁主业有关的资产、业务的权利。</p> <p>(4) 如鞍山钢铁参股企业所生产产品或所从事业务与你公司构成或可能构成竞争，鞍山钢铁承诺，在你公司提出要求时，鞍山钢铁将出让鞍山钢铁所持该等企业的全部出资、股份或权益，并承诺在同等条件下给予你公司优先购买该等出资、股份或权益的权利。</p> <p>(5) 如果鞍山钢铁及其下属全资、控股公司存在与你公司钢铁主业构成或可能构成同业竞争的资产和业务，在你公司提出收购要求时，鞍山钢铁及其下属全资、控股公司将以合理的价格及条件按照法律规定的程序优先转让给你公司。</p> <p>(6) 在本承诺有效期内，鞍山钢铁与你公司具有同等投资资格的前提下，对于新业务机会，鞍山钢铁应先通知你公司。如你公司接受该新业务机会，鞍山钢铁需无偿将该新业务机会转让给你公司。如你公司明确拒绝该新业务机会，鞍山钢铁及其下属全资、控股公司才有权进行投资。此后若你公司提出收购要求，鞍山钢铁及其下属全资、控股公司仍需将新业务机会所形成的资产和业务以合理的价格及条件优先转让给你公司。</p> <p>(7) 采取其他有效措施避免和消除同业竞争。</p> <p>上述承诺并不限制鞍山钢铁及其全资、控股公司从事或继续从事与你公司不构成竞争的业务，特别是提供你公司经营所需相关材料或服务的业务。</p> <p>鞍山钢铁所有承诺均以符合国家规定为准，可依据国家规定对承诺的内容做相应调整，国家规定不予禁止的事项鞍山钢铁有权从事。</p> <p>该承诺自出具之日起生效，直至发生下列情形之一时终止：</p> <p>(1) 鞍山钢铁不再作为你公司的控股股东；</p> <p>(2) 你公司的股份终止在任何证券交易所上市（但你公司的股票因任何原因暂停买卖除外。）</p> <p>(3) 国家规定对某项承诺的内容无要求时，相应部分自行终止。</p> <p>鉴于目前鞍山钢铁不存在与你公司构成同业竞争的、已投产的钢铁主业生产项目，因此，本承诺出具之日前，鞍山钢铁</p>	2007年5月20日	长期有效	未违反承诺

		就其与你公司之间竞争关系的一切承诺，如有与本承诺相抵触之处，以本承诺为准。			
承诺是否按时履行		是			

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性资金占用情况

适用 不适用

五、与上年度财务报告相比，本集团本年度会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

(1) 会计政策变更

2019年8月30日，公司第八届董事会第七次会议批准《关于公司会计政策变更的议案》。会计政策变更的具体情况如下：

1)变更的主要内容及原因

财政部于2018年及2019年颁布了以下企业会计准则修订及解释：

《企业会计准则第21号——租赁(修订)》(“新租赁准则”)

《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)

本集团自2019年1月1日起执行上述企业会计准则修订及解释，对会计政策相关内容进行调整。

2)变更的主要影响

A:新租赁准则

根据原租赁准则要求，经营性承租资产的租金费用在租赁期内确认为相关资产或费用，修订后，承租人首先应识别是否构成一项租赁，对符合租赁定义的租赁合同按新租赁准则的要求进行会计处理。初始确认时，经营性承租资产根据租赁开始日尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债，同时按租赁负债及其他成本（如初始费用、

复原义务等)确认使用权资产。后续计量时,对使用权资产进行折旧并确认折旧费用,同时按实际利率法确认租赁负债的利息支出。对于短期租赁和低价值资产租赁,选择不确认使用权资产和租赁负债。同时对相关事项提出了财务报告披露的具体要求。在出租方面和融资租赁方式的承租方面没有实质性的重大变化。

B:财务报表列报

本集团根据财会【2019】6号财务报表格式编制2019年财务报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

相关列报调整如下:

影响上年年末、本年年初合并资产负债表和母公司资产负债表项目如下:

金额单位:人民币百万元

报表	合并资产负债表		
	2018-12-31 追溯调整新报表格式前	新报表格式变更影响	2018-12-31 追溯调整新报表格式后
资产:			
应收票据		7,184	7,184
应收账款		2,460	2,460
应收票据及应收账款	9,644	-9,644	
负债:			
应付票据		1,400	1,400
应付账款		7,663	7,663
应付票据及应付账款	9,063	-9,063	

(续)

报表	母公司资产负债表		
	2018-12-31 追溯调整新报表格式前	新报表格式变更影响	2018-12-31 追溯调整新报表格式后
资产:			
应收票据		6,249	6,249
应收账款		3,239	3,239
应收票据及应收账款	9,488	-9,488	
负债:			
应付票据		1,370	1,370
应付账款		6,976	6,976
应付票据及应付账款	8,346	-8,346	

注:新租赁准则首次执行日本集团、本公司无长期租赁,故对2019年1月1日的报表没有影响。

影响本年年末合并资产负债表和母公司资产负债表项目如下：

金额单位：人民币百万元

报表	合并资产负债表		
	报表数	假设按原准则	影响数
资产：			
使用权资产	162		162
在建工程	1,549	1,552	-3
负债：			
租赁负债	160		160
长期应付款		2	-2

(续)

报表	母公司资产负债表		
	报表数	假设按原准则	影响数
资产：			
使用权资产	159		159
在建工程			
负债：			
租赁负债	157		157
长期应付款			

影响本年合并利润表和母公司利润表表项目如下：

金额单位：人民币百万元

报表	合并利润表		
	报表数	假设按原准则	影响数
财务费用	1,093	1,088	5
管理费用	1,331	1,337	-6
所得税费用	212	212	

(续)

报表	母公司利润表		
	报表数	假设按原准则	影响数
财务费用	1,084	1,079	5
管理费用	1,167	1,173	-6
所得税费用	-24	-24	

(2) 会计估计变更事项

报告期内，本集团未发生会计估计变更事项。

六、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本公司子公司长春钢加投资设立了鞍钢钢材加工配送（杭州）有限公司，长春钢加持股比例 100%，注册资本人民币 118 百万元。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

1. 现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（人民币万元）	人民币 500 万元
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2 年
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	范建平、付羊意

2. 当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

3. 聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘请了信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2019 年度内部控制审计会计师事务所，报酬为人民币 70 万元。

4. 最近三年内是否更换会计师事务所

因瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）连续为公司提供年度审计服务满 5 年，根据国资委相关要求，公司 2018 年度更换了会计师事务所，聘任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司审计师。

九、诉讼、仲裁事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (人民币 万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露索 引
非重大起诉案件	122,695	-	已立案	-	-	-	-
非重大应诉案件	6,428	-	审理中	-	-	-	-

说明：其中非重大起诉案件主要为公司起诉个别财务公司及相关责任主体逾期未清偿银行承兑汇票。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信情况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

以下所述关联交易归入《香港联交所上市规则》第十四 A 章有关「关连交易」或「持续关连交易」的定义。相关关联交易已符合《香港联交所股票上市规则》第十四 A 章的披露规定。

1. 与日常经营相关的关联交易

披露日期：2019 年 3 月 19 日

披露索引：《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的《鞍钢股份有限公司 2019 年度日常关联交易预计公告》

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(人民币百万元)	占同类交易金额的比例(%)	获批的交易额度(人民币百万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价
鞍山钢铁	控股股东	采购商品/接受服务	采购主要原材料	市场原则	-	7,583	14.90	23,619	否	货币方式	-
鞍钢集团矿业弓长岭有限公司	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	采购主要原材料	市场原则	-	4,216	8.29			货币方式	-
鞍钢集团矿业有限公司	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	采购主要原材料	市场原则	-	3,038	5.97			货币方式	-
鞍钢集团鞍千矿业有限责任公司	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	采购主要原材料	市场原则	-	1,473	2.89			货币方式	-
鞍钢集团关宝山矿业公司	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	采购主要原材料	市场原则	-	1,242	2.44			货币方式	-

鞍钢国贸公司	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	采购主要原材料	市场原则	-	717	1.41			货币方式	-
攀钢钒钛集团	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	采购主要原材料	市场原则	-	308	0.61			货币方式	-
鞍钢集团其他子公司	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	采购主要原材料	市场原则	-	1,008	1.98			货币方式	-
小计	-	-	采购主要原材料	-	-	19,585	38.49			-	-
鞍钢集团	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	采购钢材产品	市场原则	-	167	100.00	300	否	货币方式	-
小计	-	-	采购钢材产品	-	-	167	100.00			-	-
鞍山钢铁冶金炉材科技有限公司	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	采购辅助材料	市场原则	-	920	8.41			货币方式	-
鞍钢集团耐火材料公司	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	采购辅助材料	市场原则	-	736	6.73			货币方式	-
鞍钢集团工程技术有限公司	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	采购辅助材料	市场原则	-	410	3.75	3,526	否	货币方式	-
鞍钢集团其他子公司	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	采购辅助材料	市场原则	-	1,217	11.12			货币方式	-
小计	-	-	采购辅助材料	-	-	3,283	30.01			-	-
鞍山钢铁	控股股东	采购商品/接受服务	采购能源动力	市场原则	-	1,601	33.76	2,011	否	货币方式	-
鞍钢集团其他子公司	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	采购能源动力	市场原则	-	45	0.95			货币方式	-

	制										
小计	-	-	采购能源动力	-	-	1,646	34.71			-	-
德邻陆港(鞍山)有限责任公司	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	接受支持性服务	市场原则	-	1,672	15.96	6,411	否	货币方式	-
鞍钢建设集团有限公司	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	接受支持性服务	市场原则	-	592	5.65			货币方式	-
鞍山钢铁	控股股东	采购商品/接受服务	接受支持性服务	市场原则	-	775	7.40			货币方式	-
鞍钢冷轧钢板(莆田)有限公司	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	接受支持性服务	市场原则	-	505	4.82			货币方式	-
鞍钢集团工程技术有限公司	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	接受支持性服务	市场原则	-	535	5.11			货币方式	-
鞍钢集团其他子公司	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	接受支持性服务	市场原则	-	2,330	22.24			货币方式	-
小计	-	-	接受支持性服务	-	-	6,409	61.18			-	-
德邻陆港(鞍山)有限责任公司	受同一控股股东控制	销售商品/提供服务	销售产品	市场原则	-	741	0.75	5,179	否	货币方式	-
鞍钢绿色资源科技有限公司	受同一控股股东控制	销售商品/提供服务	销售产品	市场原则	-	629	0.63			货币方式	-
鞍钢集团其他子公司	受同一控股股东控制	销售商品/提供服务	销售产品	市场原则	-	1,132	1.14			货币方式	-
小计	-	-	销售产品	-	-	2,502	2.52			-	-
鞍钢集团	受同一控	销售商品/	销售废钢	市场原则	-	240	90.23	297	否	货币方式	-

	股股东控制	提供服务	料、废旧物资、筛下粉								
小计	-	-	销售废钢料、废旧物资、筛下粉	-	-	240	90.23			-	-
鞍山钢铁	控股股东	销售商品/提供服务	提供综合性服务	市场原则	-	761	10.97	1,828	否	货币方式	-
鞍钢集团其他子公司	受同一控股股东控制	销售商品/提供服务	提供综合性服务	市场原则	-	258	3.72			货币方式	-
小计	-	-	提供综合性服务	-	-	1,019	14.69			货币方式	-
鞍钢财务公司	受同一控股股东控制	接受金融服务	结算资金存款利息	市场原则	-	33	63.44	50	否	货币方式	-
鞍钢财务公司	受同一控股股东控制	接受金融服务	最高存款每日余额	市场原则	-	3,480	-	3,500	否	-	-
鞍钢财务公司	受同一控股股东控制	接受金融服务	信贷业务利息	市场原则	-	35	17.25	250	否	货币方式	-
鞍钢财务公司	受同一控股股东控制	接受金融服务	委托贷款利息	市场原则	-	26	100.00	120	否	货币方式	-
大额销售退回的详细情况				-							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况				<p>本公司上年度日常关联交易预计数据是根据公司 2018 年经股东大会批准的日常关联交易协议所载的内容与交易金额预计上限而作出。2019 年度，公司的日常关联交易总额并未超过日常关联交易协议上载明的适用于该等类别的相关上限。部分关联交易项目实际发生额较预计数额差异较大，是由于实际运营过程中商品的价格和交易量的变动影响，而原预计数据是预计的交易金额上限，因此存在差异属于合理情况，不影响亦不损害非关联股东和公司的利益。</p>							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				-							
关联交易相关说明				钢铁生产具有较强的连续性。鞍钢集团长期从事原材料、辅助材料和能源动力的开采、供应、加工、							

	制造，是本公司供应链的一部分。同时其内部子公司拥有较强的技术水平和服务能力，可为本公司提供生产经营所必需的支持性服务。而作为本公司的客户，公司也会向鞍钢集团销售公司的部分产品、废钢料、废旧物资及综合性服务。
--	---

注：上述日常关联交易数据为按 2019 年度本集团日常关联交易实际发生额列示，而非按同一控制下企业合并重述调整列示。

公司独立非执行董事就上述日常关联交易发表确认意见如下：

(1) 2019 年度，公司的日常关联交易属于公司的日常业务；(2) 2019 年度，公司的日常关联交易是 (A) 按照一般商业条款进行（与国内类似实体所作的类似性质交易比较）；(B)（倘无类似情况可供比较）按不逊于第三者可获得或提供的条款达成；(C)（如无可参考比较者）按对本公司股东而言公平合理的条款进行的；(3) 2019 年度，公司的日常关联交易乃根据日常关联交易协议条款进行，交易条款公平合理，并且符合公司及股东的整体利益；(4) 2019 年度，公司的日常关联交易总额并未超过日常关联交易协议上载明的适用于该等类别的相关上限。部分关联交易项目实际发生额较预计数额差异较大，是由于实际运营过程中商品的价格和交易量的变动影响，而原预计数据是预计的交易金额上限，因此存在差异属于合理情况，不影响亦不损害非关联股东和公司的利益。

本公司审计师已审阅上述非豁免持续关联交易，并向董事会出具函件。就所披露的持续关联交易，审计师认为没有任何客观事实引起他们注意，使他们相信：

- (1) 公开的持续的关联交易没有通过公司的董事会。
- (2) 对于涉及提供本集团的商品或服务的交易，在各重大方面没有按照本集团的定价政策。
- (3) 在各重大方面没有按照相关协议达成交易。
- (4) 有关关联交易超出相关年度上限。

2. 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期内未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3. 共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期内未发生共同对外投资的关联交易。

4. 关联债权债务往来

报告期内，本集团不存在非经营性关联债权债务往来。

5. 其他重大关联交易

2019年9月10日，公司第八届董事会第九次会议批准《关于公司委托鞍钢集团北京研究院有限公司开展技术开发项目的议案》。鞍钢北京研究院为公司实际控制人鞍钢的控股子公司。为了提高公司基础、前沿和引领技术研发水平，提升科技创新引领力，公司委托鞍钢北京研究院开展9项技术开发课题的研发。委托技术开发费合计为人民币19,801万元。

2019年12月30日，公司第八届董事会第十五次会议批准《关于与鞍山钢铁合资设立德邻智联（鞍山）有限公司的议案》。鞍山钢铁为公司的控股股东。为加快推进公司现代互联经济新业态发展，充分发挥“互联网+实体”协同效应，发展公司电子商务，促进电子商务与采购、销售、物流、金融等紧密融合，建设阳光、降本、安全、高效、灵活的一体化运营平台，公司与鞍山钢铁合资设立德邻智联。德邻智联注册资本为人民币6,000万元，由公司与鞍山钢铁以货币方式出资，其中公司出资人民币5,460万元，占注册资本的91%；鞍山钢铁出资人民币540万元，占注册资本的9%。

德邻智联于2020年1月20日完成工商注册登记。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
鞍钢股份有限公司关于委托鞍钢集团北京研究院有限公司开展技术开发项目的关联交易公告	2019年9月10日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
鞍钢股份有限公司关于与鞍山钢铁集团有限公司合资设立德邻智联（鞍山）有限公司的关联交易公告	2019年12月31日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

十四、重大合同及其履行情况

1. 托管、承包、租赁事项。

(1) 托管事项

2018年12月18日，公司2018年第三次临时股东大会批准本公司与鞍钢签署的《原材料和服务供应协议（2019-2021年度）》。2019年1月，本公司与鞍山钢铁签署了《资产和业务委托管理服务协议》，作为已获批准的《原材料和服务供应协议（2019-2021年度）》项下的具体执行协议。根据《资产和业务委托管理服务协议》，鞍山钢铁将其管控范围内未上市单位的资产、业务及未来新增资产和拓展业务委托本公司进行日常运营管理。

报告期内，本公司不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的托管项目。

(2) 承包事项

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁事项

公司报告期不存在重大租赁情况。

2. 重大担保情况

报告期内本公司无重大担保事项，也无存续至本报告期的重大担保事项。

3. 委托他人进行现金资产管理的情况

(1) 委托理财情况

公司报告期不存在委托理财情况。

（2）委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款情况。

十五、社会责任情况

1. 履行社会责任情况

公司积极履行社会责任，且已公开披露《鞍钢股份有限公司 2019 年度企业社会责任报告》。报告全文详见 2020 年 3 月 28 日巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

2. 履行精准扶贫社会责任的情况

（1）精准扶贫规划

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的十九大精神和党中央、国务院对脱贫攻坚工作的战略部署，按照鞍钢集团的统一要求，以问题为导向，坚持“输血”和“造血”、扶贫和扶志、扶智相结合，按照“六个”精准的要求，做好民生扶贫、产业扶贫、教育扶贫、医疗扶贫和人才支持等多种帮扶相结合的精准扶贫工作，发挥企业资源优势，动员多方的力量，尽锐出战，把精准扶贫贯穿落实到脱贫攻坚的全过程，切实履行好肩负的政治责任和使命，助力扶贫点顺利完成脱贫攻坚目标。

（2）年度精准扶贫概要

2019 年，鞍钢股份认真贯彻党中央、国务院关于精准扶贫的要求，从企业和扶贫点的实际出发，有序推进精准扶贫、精准脱贫工作，切实履行企业社会责任，对促进当地经济和社会各项事业发展起到了积极作用。根据帮扶对象的实际情况，2019 年，对辽宁省建昌县、岫岩县石灰窑镇（村）、朝阳市上桃村主要是采取资金和项目帮扶；对新疆塔县主要选派优秀干部，实施人才帮扶。

2019 年，鞍钢股份实施扶贫项目 29 项，实际投入扶贫资金人民币 180 万元，完成率 100%，扶贫项目成效显著。为对口帮扶单位完成精准脱贫的进度目标做出了较

大的贡献。

另外，2019年，鞍钢股份广大党员干部职工为建昌县凌东高级中学的贫困家庭学生捐款5万元，救助50名贫困学生；鞍钢股份冷轧厂发动党员干部给岫岩县石灰窑村小学捐款1.04万元，用于购买教学设备、桌椅等；鞍钢股份动员广大党员干部购买塔县农副产品200余万元，助力贫困户增收。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	-	-
其中：1、资金	人民币万元	180
2、物资折款	人民币万元	
3、帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	522
二、分项投入	-	
1、产业发展脱贫	-	
其中：1.1 产业发展脱贫项目类型	-	村集体经济
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	7
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	人民币万元	170
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	522
2、转移就业脱贫	-	-
其中：2.1 职业技能培训投入金额	人民币万元	
2.2 职业技能培训人数	人次	
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数	人	
3、易地搬迁脱贫	-	-
其中：帮助搬迁户就业人数	人	
4、教育脱贫	-	-
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	人民币万元	
4.2 资助贫困学生人数	人	
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	人民币万元	
5、健康扶贫	-	-
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	人民币万元	
6、生态保护扶贫	-	-
其中：6.1 项目类型	-	
6.2 投入金额	人民币万元	
7、兜底保障	-	-
其中：7.1“三留守”人员投入金额	人民币万元	
7.2 帮助“三留守”人员数	人	
7.3 贫困残疾人投入金额	人民币万元	
7.4 帮助贫困残疾人数	人	
8、社会扶贫	-	-
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	人民币万元	
8.2 定点扶贫工作投入金额	人民币万元	
8.3 扶贫公益基金投入金额	人民币万元	
9、其他项目	-	-
其中：9.1 项目个数	个	3

9.2 投入金额	人民币万元	10
9.3 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	301
三、所获奖项（内容、级别）	-	-

（4）后续精准扶贫计划

2020 年拟对新疆塔县投入扶贫资金人民币 1,450 万元。在产业、医疗、教育等方面进行帮扶。巩固脱贫成果，确保 2020 年脱贫攻坚目标全部完成，助力全面建成小康社会。

3. 环境保护相关情况

（1）排污信息

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度 (mg/m ³)	执行的污染物排放标准 (mg/m ³)	排放总量 (吨)	核定的排放总量	超排放情况	
鞍钢股份	COD	废水经处理后达标排放	3	总排口	<50	50	126.48	-	无	
	氨氮	废水经处理后达标排放	3	总排口	<5	5	12.078		无	
	颗粒物	废气经处理后达标排放	540	炼焦	<30	30	9,728.9		-	无
				炼铁	<50	50				
				炼钢	<20	20				
				轧钢	<30	30				
	二氧化硫	废气经处理后达标排放	201	炼焦	<50	50	9,597.1		-	无
				烧结	<200	200				
				轧钢	<150	150				
	氮氧化物	废气经处理后达标排放	170	炼焦	<500	500	25,334.1		-	无
				烧结	<300	300				
				轧钢	<200	200				

报告期内，公司不存在重大环保或其他重大社会安全问题。

（2）防治污染设施的运行及运行情况

2019 年，公司未发生重大环境污染事件，现有环保设施均稳定运行，污染物达

标排放，放射源与射线装置安全运转，危险废物合规处置。2019 年，公司投资人民币 1.8 亿元，放行了灵山料场喷吹煤料场棚化封闭、二烧脱硫系统噪声治理等 14 项环保改造项目，建成了灵山块矿球团料场棚化封闭、焦炉煤气精脱硫等 75 项环保项目。

（3）建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2019 年，公司建设项目环境影响评价制度和环保“三同时”制度执行率 100%，全年共取得了 13 个建设项目的环评批复文件，并且按照国家有关环保法律法规的要求，开展环保自主验收工作，全年共 12 个建设项目通过竣工环保验收。

（4）突发环境事件应急预案

2019 年，公司修订了《突发环境事件应急预案》，并完成了政府备案工作。

（5）环境自行监测方案

公司严格按照排污许可规范要求，制定了环境自行监测计划，并委托有资质的单位进行监测。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1. 股份变动情况

数量单位：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	其它	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	13,237	0.00	-	-	+1,721	-7,500	-5,779	7,458	0.00
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其它内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	13,237	0.00	-	-	+1,721	-7,500	-5,779	7,458	0.00
4.外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	7,234,794,610	100.00	-	-	+2,170,440,633	+7,500	+2,170,448,133	9,405,242,743	100.00
1.人民币普通股	6,148,994,610	84.99	-	-	+1,844,700,633	+7,500	+1,844,708,133	7,993,702,743	84.99
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	1,085,800,000	15.01	-	-	+325,740,000	-	+325,740,000	1,411,540,000	15.01
4.其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	7,234,807,847	100.00	-	-	+2,170,442,354	0	+2,170,442,354	9,405,250,201	100.00

1. 股份变动的原因：

（1）2019年6月28日，公司根据经股东大会批准的2018年度利润分配方案，以资本公积金向全体股东转股每10股转增3股，共计转增股本2,170,442,354股。

（2）原董事辞任后，其原任期结束已满6个月，根据深圳证券交易所相关规定，其所持股份解除限售。

2. 股份变动的批准情况：2019年5月28日，公司2018年度股东大会批准了2018年度利润分配方案：2018年度，公司以总股本7,234,807,847股为基数，向公司全体股东每10股派发现金

红利人民币 2.2 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东转股每 10 股转增 3 股。

3. 股份变动的过户情况：

相关资本公积金转增股份已于 2019 年 6 月 28 日派发至本公司股东账户。

4. 股份变动对最近一年基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响：

2018 年度，按照原总股数 7,234,807,847 股计算本集团基本每股收益为人民币 1.099 元/股，稀释每股收益为人民币 1.088 元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为人民币 7.18 元/股；按照转增股本后公司总股数 9,405,250,201 股计算本集团基本每股收益为人民币 0.846 元/股，稀释每股收益为人民币 0.840 元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为人民币 5.52 元/股。

2. 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
姚林	7,500	2,250	9,750	0	原董事辞任后，其原任期结束已满 6 个月，根据深圳证券交易所相关规定，其所持股份解除限售	2019 年 12 月 8 日
王义栋	5,737	1,721	-	7,458	获得公司 2018 年度利润分配资本公积金转增股本而增加的股份，根据深圳证券交易所相关规定，增加的股份 75%限售。	-
合计	13,237	3,971	9,750	7,458	--	--

二、证券发行与上市情况

1. 报告期内证券发行情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
鞍钢股份	2019.6.28	0	2,170,442,354 股	2019.6.28	2,170,442,354 股	-
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
-	-	-	-	-	-	-
其他衍生证券类						
-	-	-	-	-	-	-

报告期内证券发行情况的说明：

2019 年 6 月 28 日，公司根据经股东大会批准的 2018 年度利润分配方案，以资本公积金向全体股东转股每 10 股转增 3 股，共计转增股本 2,170,442,354 股。

2. 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2019年6月28日，公司实施资本公积金转增股本，向全体股东转股每10股转增3股，共计使公司股份总数增加2,170,442,354股。资本公积金转增股本对股东结构、公司资产和负债结构均无影响。

3. 现存的内部职工股情况

适用 不适用

4. H股可转换债券

2018年5月25日，公司在香港联交所发行了1,850,000,000港元零息可转换债券，该可转换债券于2018年5月28日在香港联交所上市交易，并将于2023年5月25日到期。经过公司实施2017年度和2018年度利润分配后，该可转换债券转股价格由最初每股H股9.20元港币调整至每股H股6.76元港币。截至2019年12月31日止，尚无上述可转换债券转股的情况发生。

公司目前经营状况良好，流动资金充足，具有良好的偿债能力。公司有能力按约定履行债券赎回责任。根据债券发行的有关条款，公司或债券持有人可于2021年5月25日至到期日期间有条件地进行债券赎回。

三、股东和实际控制人情况

1. 公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	102,920户 其中H股495户		年度报告披露日前上一月末普通股 股东总数	101,662户				
持股5%以上的股东持股或前10名股东持股情况								
股东名称	股东 性质	持股 比例 (%)	报告期末持股 数量	报告期内增减变 动情况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无限售条 件的股份数量	质押或冻 结情况	
							股份 状态	数量
鞍山钢铁集团有限 公司	国有 法人	53.33	5,016,111,529	+1,157,564,199	-	5,016,111,529	-	-
香港中央结算（代 理人）有限公司	境外 法人	14.87	1,398,193,806	+322,448,327	-	1,075,745,479	-	-
中国石油天然气集	国有	8.98	845,000,000	+195,000,000	-	845,000,000	-	-

团有限公司	法人								
中国电力建设集团 有限公司	国有 法人	4.98	468,000,000	+108,000,000	-	468,000,000	-	-	
香港中央结算有限 公司	境外 法人	1.02	95,832,672	-28,806,022	-	95,832,672	-	-	
中央汇金资产管理 有限责任公司	国有 法人	1.00	94,348,670	+21,772,770	-	94,348,670	-	-	
阿布达比投资局	境外 法人	0.31	29,545,100	+630,738	-	29,545,100	-	-	
中国银行股份有限公司一富国中证 国企一带一路交易型 开放式指数证券投资 基金	其他	0.23	21,501,640	+21,501,640	-	21,501,640	-	-	
招商银行股份有限公司一博时中证 央企创新驱动交易型 开放式指数证券投资 基金	其他	0.23	21,351,770	+21,351,770	-	21,351,770	-	-	
招商银行股份有限公司一博时中证 央企结构调整交易型 开放式指数证券投资 基金	其他	0.19	17,862,147	+6,801,847	-	17,862,147	-	-	
上述股东关联关系或一 致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股 变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。								
前 10 名无限售条件股东持股情况									
股东名称	年末持有无限售条 件股份数量	股份种类							
		股份种类	数量						
鞍山钢铁集团有限公司	5,016,111,529	人民币普通股	5,016,111,529						
香港中央结算（代理人）有限公司	1,398,193,806	境外上市外资股	1,398,193,806						
中国石油天然气集团有限公司	845,000,000	人民币普通股	845,000,000						
中国电力建设集团有限公司	468,000,000	人民币普通股	468,000,000						
香港中央结算有限公司	95,832,672	人民币普通股	95,832,672						
中央汇金资产管理有限责任公司	94,348,670	人民币普通股	94,348,670						
阿布达比投资局	29,545,100	人民币普通股	29,545,100						
中国银行股份有限公司一富国中证 国企一带一路交易型开放式指数证 券投资基金	21,501,640	人民币普通股	21,501,640						
招商银行股份有限公司一博时中证 央企创新驱动交易型开放式指数证 券投资基金	21,351,770	人民币普通股	21,351,770						
招商银行股份有限公司一博时中证 央企结构调整交易型开放式指数证 券投资基金	17,862,147	人民币普通股	17,862,147						
前 10 名无限售条件股东之间，以及 前 10 名无限售条件股东与前 10 名股 东之间的关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司 股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。								
前 10 名普通股股东参与融资融券业 务情况说明（如有）	无								

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

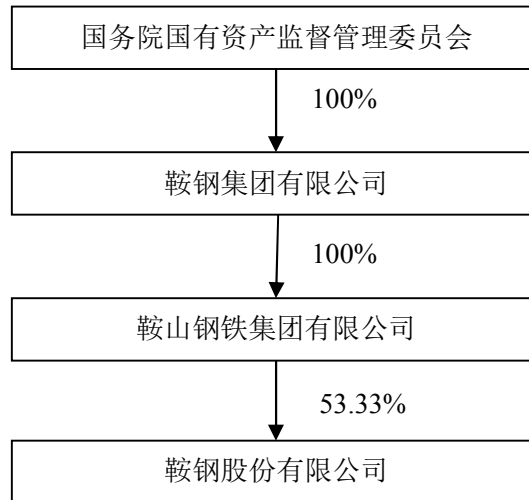
2. 公司控股股东情况

控股股东名称	法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
鞍山钢铁	王义栋	1949 年 7 月 9 日	912103002414200141	人民币 260 亿元	金属、非金属矿，铁原、精矿购销、加工，客运，危险货物运输，工业、民用气体，耐火土石，黑色金属，钢压延制品，金属制品（不含专营），焦化产品，耐火材料制品，电机、输配电及控制设备，仪器仪表，铁路电讯装置，冶金机械设备及零部件制造，工程勘察、设计，技术开发、转让、咨询、服务、培训，耐火土石开采，建筑，设备安装，勘察设计，设备及备件，冶金材料，合金与金属材料，钢、铁、钒、钛、焦销售等。

报告期内本公司控股股东鞍山钢铁直接持股的其它境内外上市公司的股权情况：

股票代码	股票名称	持股数量	占总股本比例
600705	中航资本	1,900,704	0.021%
601989	中国重工	14,420,000	0.063%
601988	中国银行	103,611,387	0.035%
HK.03988	中国银行	76,361,000	0.026%
601088	中国神华	7,577,949	0.038%
HK.01088	中国神华	4,562,500	0.023%
600019	宝钢股份	5,586,677	0.025%
HK.01288	农业银行	52,346,000	0.015%
600507	方大特钢	6,089,800	0.421%
002110	三钢闽光	15,903,944	0.649%
601006	大秦铁路	25,991,877	0.175%
000729	燕京啤酒	2,339,400	0.083%
000983	西山煤电	664,714	0.021%
HK.00902	华能国际	11,880,000	0.076%
002001	新和成	527,123	0.025%
600547	山东黄金	633,800	0.020%
400069	吉恩 3	2,169,020	0.277%
000629	攀钢钒钛	928,946,141	10.815%
836861	鞍山发蓝	50,400,000	36.000%

3. 公司实际控制人情况



实际控制人名称	法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
鞍钢集团有限公司	谭成旭	2010年7月28日	91210000558190456G	人民币500亿元	钢、铁、钒、钛、不锈钢、特钢生产及制造,有色金属生产及制造,钢压延加工,铁、钒、钛及其他有色金属、非金属矿采选与综合利用,矿山辅助产业,清洁能源发电,煤炭及制品销售,化工产品及气体(不含危险化学品)、耐火材料生产、销售,工矿工程、冶金工程施工,工程技术服务,装备制造,物联网信息服务,节能、环保技术服务,新材料研发,再生资源开发,机械加工,技术开发、转让与服务,交通运输服务,房地产开发,城市能源供应,软件和信息技术服务,智能制造与服务,国内外贸易,财务管理,招投标服务,医疗康养服务,职业技能培训,经济信息咨询服务,企业管理,酒店餐饮服务,经营国务院国资委授权范围内的其他国有资产及投资;以下限分支机构经营:报刊发行,出版物印刷,包装装潢和其他印刷品印刷。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

报告期内本公司实际控制人鞍钢直接持有的其它境内外上市公司的股权情况：

股票代码	股票名称	持股数量（股）	占总股本比例(%)
601857	中国石油	220,000,000	0.12
601669	中国电建	153,045,340	0.99

公司报告期内实际控制人未发生变更。

4. 其它持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
香港中央结算（代理人）有限公司	-	-	-	-	代理人

5. 控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	目前任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股数(股)	本期减持股数(股)	期末持股数(股)
王义栋	董事长	现任	男	51	2017.11.23	-	7,650	2,295	-	9,945
	执行董事	现任			2013.07.08	-				
李 镇	副总经理 (主持工作)	现任	男	49	2018.01.10	-	0	-	-	0
	执行董事	现任			2018.03.05	-				
李忠武	执行董事	现任	男	57	2020.03.16	-	0	-	-	0
	副总经理	现任			2019.12.30	-				
马连勇	副总经理、 总会计师、 联席董事会 秘书(即公 司秘书)	现任	男	57	2018.01.10	-	0	-	-	0
	执行董事	现任			2018.03.05	-				
吴大军	独立非执行 董事	现任	男	63	2016.06.08	-	0	-	-	0
冯长利	独立非执行 董事	现任	男	56	2018.06.05	-	0	-	-	0
汪建华	独立非执行 董事	现任	男	46	2019.5.28	-	0	-	-	0
王旺林	独立非执行 董事	现任	男	45	2020.03.16	-	0	-	-	0
王保军	监事会主席	现任	男	53	2020.03.16	-	0	-	-	0
李文冰	监事	现任	男	51	2020.03.16	-	0	-	-	0
袁 鹏	监事	现任	男	52	2016.06.08	-	0	-	-	0
孟劲松	副总经理	现任	男	50	2016.03.30	-	0	-	-	0
陈 淳	联席董事会 秘书(即公 司秘书)	现任	女	32	2017.10.20	-	0	-	-	0
林大庆	监事会主席	离任	男	54	2015.08.21	2019.5.28	0	-	-	0
马卫国	独立非执行 董事	离任	男	50	2016.06.08	2020.2.24	0	-	-	0
谢俊勇	执行董事	离任	男	54	2018.03.05	2019.12.27	0	-	-	0
	副总经理	离任			2018.01.10	2019.12.27				
路永利	监事会主席	离任	男	50	2019.5.28	2020.03.16	0	-	-	0
刘晓晖	监事	离任	女	51	2016.06.08	2020.03.16	0	-	-	0
徐世帅	副总经理	离任	男	46	2016.03.30	2020.03.24	0	-	-	0

说明：以上人士所持股票为其个人以实益拥有人身份持有的本公司 A 股股票。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
汪建华	独立非执行董事	选举	2019年5月28日	换届选举
路永利	监事	选举	2019年5月28日	换届选举
	监事会主席	选举	2019年5月28日	换届选举
林大庆	监事、监事会主席	离任	2019年5月28日	换届选举
李忠武	副总经理	聘任	2019年12月30日	工作变动
	执行董事	选举	2020年3月16日	增补选举
谢俊勇	副总经理	离任	2019年12月27日	工作变动
	执行董事	离任	2019年12月27日	工作变动
马卫国	独立非执行董事	离任	2020年2月24日	个人原因
路永利	监事	离任	2020年3月16日	工作变动
	监事会主席	离任	2020年3月16日	工作变动
刘晓晖	监事	离任	2020年3月16日	工作变动
王旺林	独立非执行董事	选举	2020年3月16日	增补选举
王保军	监事	选举	2020年3月16日	增补选举
	监事会主席	选举	2020年3月16日	增补选举
李文冰	监事	选举	2020年3月16日	增补选举
徐世帅	副总经理	离任	2020年3月24日	工作变动

三、任职情况

1. 公司现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

董事会成员情况

执行董事：

王义栋先生，本公司董事长、执行董事，高级工程师，现任鞍钢副总经理、鞍山钢铁董事长。王先生曾获得北京科技大学工业工程专业硕士学位和燕山大学机械设计及理论专业博士学位。王先生于1991年进入鞍钢集团工作，先后担任本公司冷轧厂厂长，本公司鲅鱼圈钢铁分公司副经理、本公司产品制造部副部长、分公司制造管控中心主任、冷轧部部长、本公司鲅鱼圈钢铁分公司经理、本公司副总经理、总经理。

李镇先生，本公司执行董事、副总经理（主持工作），教授级高级工程师。李先生毕业于东北大学，并获得钢铁冶金专业工学学士学位、冶金工程专业硕士学位和博士学位。李先生于1991年进入鞍钢集团工作，先后担任本公司第二炼钢厂厂长、炼钢总厂厂长、攀钢集团成都钢钒有限公司及攀钢集团成都钢铁有限公司总经理、董事、攀钢集团成都投资管理有限公司董事、副董事长、鞍钢联众（广州）不锈钢有限公司

及鞍钢瀚阳（广州）钢铁有限公司副董事长、董事长等职务。

李忠武先生，本公司执行董事、副总经理，高级工程师。李先生毕业于鞍山钢铁学院冶金系钢铁冶金专业，获工学学士学位。李先生于 1986 年进入鞍钢集团工作，曾任鞍山钢铁副总经理兼朝阳鞍凌钢铁有限公司总经理、鞍山钢铁副总经理、公司执行董事、公司副总经理、鞍钢集团汽车钢营销(服务)中心总经理、鞍山钢铁董事、鞍钢集团矿业有限公司外部董事、攀钢集团有限公司董事、攀钢集团有限公司副总经理、攀钢集团钒钛资源股份有限公司董事等职务。

马连勇先生，本公司执行董事、副总经理、总会计师、联席董事会秘书（联席公司秘书），教授级高级会计师。马先生曾获得东北大学财务管理专业工程硕士学位和北京航空航天大学工业外贸专业工学硕士学位。马先生在鞍钢集团工作逾 30 年，先后担任本公司财务部部长、总会计师、董事会秘书、攀钢集团有限公司总会计师、鞍钢集团财务有限责任公司外部董事、攀钢钒钛董事、合谊地产有限公司外部董事等职务。

独立非执行董事：

吴大军先生，本公司独立非执行董事，中国注册会计师、会计学教授。吴先生毕业于辽宁财经学院工业会计专业，获经济学学士学位；毕业于东北财经大学会计学专业，获管理学硕士学位；毕业于东北财经大学会计学专业，获管理学博士学位。吴先生曾任东北财经大学会计专业教研室主任、会计系副主任、会计学院副院长、东北财经大学会计学院教授，（省级）会计信息化重点实验室主任等职务，吴先生曾是东北财经大学管理会计学科带头人。

冯长利先生，本公司独立非执行董事，管理学博士，现任大连理工大学管理与经济学部教授。冯先生毕业于大连工学院，获电子专业学士学位；毕业于大连理工大学，获系统工程硕士学位；毕业于大连理工大学，获企业管理博士学位。冯先生曾任中国石油工程设计有限公司大连分公司信息部主任、大连理工大学管理学院企业管理系党

支部书记、大连理工大学工商管理学院运营与物流研究所党支部书记。冯先生是国家重点研发计划重点专项评审专家；教育部科技奖励评审专家；教育部学位中心学位论文评审专家；《International Journal of Production Research》、《中国管理科学》、《管理评论》等国内外知名期刊审稿专家。

汪建华先生，本公司独立非执行董事，现任上海钢联电子商务股份有限公司钢材首席分析师。汪先生毕业于中国人民大学，获国际贸易专业学士学位。汪先生曾任宝钢集团有限公司研究院助理工程师、工程师；上海钢联电子商务股份有限公司研究中心副主任、主任、总编室总编；上海对外经贸大学客座教授等职务。汪先生拥有深圳证券交易所颁发的独立董事资格证书，目前担任福建三钢闽光股份有限公司（一家于深圳证券交易所上市的公司）独立董事。

王旺林先生，本公司独立非执行董事，现任北京市致诚律师事务所副主任、律师，北京工商大学法律硕士研究生实践导师，中国青年志愿者协会监事会监事。王旺林先生生于北京工商大学民商法学专业毕业，获硕士学位。王旺林先生曾获全国扶残助残先进个人、司法部直属机关优秀共产党员、优秀青年等荣誉称号。王旺林先生曾任司法部法律援助司副处长，司法部社区矫正管理局处长，曾任中组部第八批国家信访局挂职干部，中组部第七批援藏干部，西藏监狱管理局副局长、西藏司法警官医院负责人等职务。

监事会成员情况

股东代表监事：

王保军先生，本公司监事，现任鞍钢集团有限公司审计部总经理、审计中心主任，高级会计师。王先生毕业于华东冶金学院工业会计专业；毕业于电子科技大学高级管理人员工商管理专业，获硕士学位。王先生于 1988 年进入攀钢集团有限公司工作，曾任攀钢集团有限公司审计部部长、攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司审计部（风险管

理部) 部长、鞍钢集团有限公司审计部部长兼鞍钢集团综合实业有限公司监事、工程技术发展有限公司监事、攀钢集团有限公司外部董事、鞍钢集团财务有限责任公司外部董事等职务。

李文冰先生，本公司监事，现任鞍钢集团有限公司法律合规部副总经理，高级经济师。李先生毕业于东北工学院社会科学系思想政治教育专业，获法学学士学位；毕业于大连海事大学国际经济法专业，获法学硕士学位。李先生于 1992 年进入鞍钢集团工作，曾任鞍山钢铁法律事务部诉讼室主任兼鞍钢股份总法律顾问、鞍山钢铁法律事务部诉讼处副处长（主持工作）、鞍山钢铁法律事务部副部长、鞍钢股份法律事务部副部长、鞍钢集团有限公司法律合规部副总监等职务。

职工代表监事：

袁鹏先生，本公司监事，现任本公司工会副主席兼鞍山钢铁工会副主席，高级政工师。袁先生毕业于辽宁师范大学政治专业，获大学法学学士学位；并于中央党校经济法学专业研究生毕业。袁先生于 1989 年进入鞍钢集团工作，先后担任鞍山钢铁团委生产科技部副部长（主持工作）、鞍山钢铁团委办公室副主任（主持工作），鞍山钢铁工会综合办公室副主任、鞍山钢铁工会综合办公室主任等职务。

其他高级管理人员情况

孟劲松先生，本公司副总经理，教授级高级工程师。孟先生毕业于东北大学钢铁冶金专业，获工学博士学位。孟先生于 1994 年进入鞍钢集团工作，曾任公司市场营销部部长助理、第一炼钢厂厂长、鲅鱼圈分公司副经理、鞍钢科技质量部副部长、鞍钢科技发展部部长。

陈淳女士，本公司联席董事会秘书（即联席公司秘书）。陈女士现为方圆企业服务集团（香港）有限公司公司秘书高级主管。陈女士毕业于上海金融学院，获经济学学士学位。陈女士是香港特许秘书公会会士、英国特许秘书及行政人员公会会士。陈

女士持有上海证券交易所董事会秘书资格证书。陈女士曾任大华银行（中国）有限公司上海分行业务发展主任、东亚银行（中国）有限公司苏州分行客户经理、中国新加坡商会江苏分会执行秘书等职务。陈女士目前在香港联交所上市的多家公司担任公司秘书及联席公司秘书职务。

2. 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王义栋	鞍钢	副总经理	2017.05	-	是
	鞍山钢铁	董事长	2017.12	-	-
林大庆	鞍钢	工会主席	2018.12	-	是
刘晓晖	鞍山钢铁	代总法律顾问兼法律合规部总经理	2019.08	-	是
路永利	鞍山钢铁	监事会主席	2017.03	2019.08	是
袁 鹏	鞍山钢铁	工会副主席	2013.03	-	否
王保军	鞍钢	审计部总经理、审计中心主任	2016.12	-	是
李文冰	鞍钢	法律合规副总经理	2019.07	-	是
在股东单位任职情况的说明	-				

3. 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
马卫国	上海亿宸投资管理公司	董事长	2017.07	-	是
冯长利	大连理工大学	教授	2016.12	-	是
汪建华	上海钢联电子商务股份有限公司	钢材首席分析师	2015.01	-	是
路永利	中国华录集团有限公司	党委委员、纪委书记	2019.08	-	是
陈 淳	方圆企业服务集团（香港）有限公司	公司秘书高级主管	2017.01	-	是
王旺林	北京市致诚律师事务所	副主任、律师	2018.11	-	是
在股东单位任职情况的说明	-				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

1. 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

本公司董事、监事和高级管理人员报酬分别由董事会薪酬与考核委员会及监事会提出方案，经董事会及监事会讨论通过后，提交股东大会批准决定，报酬确定依据是根据企业经营状况及国内同类企业报酬情况。

2. 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	目前任职状态	从公司获得的税前报酬总额(人民币万元)	是否从股东单位获得的报酬
王义栋	执行董事、董事长	男	51	现任	-	是
李镇	执行董事、副总经理(主持工作)	男	49	现任	115.56	否
马连勇	执行董事、副总经理、总会计师、联席董事会秘书(即公司秘书)	男	57	现任	90.20	否
吴大军	独立非执行董事	男	63	现任	12	否
马卫国	独立非执行董事	男	50	离任	12	否
冯长利	独立非执行董事	男	56	现任	12	否
汪建华	独立非执行董事	男	46	现任	8	否
路永利	监事会主席	男	50	离任	-	是
刘晓晖	监事	女	51	离任	-	是
袁鹏	监事	男	52	现任	53.47	否
李忠武	执行董事、副总经理	男	57	现任	-	否
孟劲松	副总经理	男	50	现任	89.63	否
陈淳	联席董事会秘书(即公司秘书)	女	32	现任	-	否
林大庆	监事会主席	男	54	离任	-	是
谢俊勇	执行董事、副总经理	男	54	离任	90.17	否
徐世帅	副总经理	男	46	离任	88.50	否
合计	-	-	-	-	571.53	-

注：上述报酬中不包含公司计提的保险金、福利金、教育附加费等其他薪酬成本，其中

执行董事、监事和高级管理人员的报酬为 2019 年已领取的岗位绩效工资和 2018 年度风险年薪兑现合计金额。

五、公司员工情况

1. 员工人数及构成情况

本公司在职员工的数量（人）	29,739
主要子公司在职员工的数量（人）	4,011
在职员工的数量合计（人）	33,750
当期领取薪酬员工总人数（人）	33,750
本公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	24,420
销售人员	310
技术人员	2,831
财务人员	256
行政人员	1,674
其他	4,259
合计	33,750
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上学历	9,375
专科	9,303
中专	13,386
其他	1,686
合计	33,750

2. 培训情况

2019 年度，鞍钢股份培训工作以贯彻和落实党的十九大精神为指导，以培养行业科技领军人才和核心团队为引领，紧密围绕生产经营中心工作，全面开展系统化、模块化、精准化教育培训，推进开发长短结合、高低配套、大小并行的培训产品，有效释放通用基础培训效力，着力打造特色及精品培训项目，以职工素质及能力的大幅度提升支撑企业高质量发展，为实现最具综合竞争力的钢铁企业目标提供坚强的人才保证和智力支持。

全年组织完成公司委托类培训 14,049 人次；公司自主专项培训 4,420 人次；基层

单位岗位知识和技能培训 25,095 人次；特种作业持证上岗人员安全资质培训 7,880 人次，完成培训计划目标。

3. 薪酬政策

本公司对高级管理人员实行岗位绩效工资和风险年薪的分配方式，对科研岗位实行岗位绩效工资和新产品开发利润提成的分配方式，对销售岗位实行与销售利润挂钩的分配方式，对其他岗位实行岗位绩效工资的分配方式。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司遵照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关规定以及《香港联合交易所有限公司证券上市规则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等要求，规范运作，建立了较完善的法人治理制度和运行有效的内部控制体系。

公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、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

本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全分开，本公司在业务、人员、资产、机构、财务等各个方面均与控股股东完全独立设置和运作，符合有关法律、法规的要求。本公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018年度股东大会	年度股东大会	64.99%	2019年5月28日	2019年5月29日	刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《鞍钢股份有限公司2018年度股东大会决议公告》

五、报告期内独立非执行董事履行职责的情况

1、独立非执行董事出席董事会及股东大会的情况

独立非执行董事出席董事会情况						
独立非执行董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
吴大军	20	5	15	0	0	否
马卫国	20	4	15	1	0	否
冯长利	20	5	15	0	0	否
汪建华	15	3	12	0	0	否
独立非执行董事列席股东大会次数						1次

2、独立非执行董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立非执行董事对公司有关事项未提出异议。

六、企业管治报告

1. 企业管治常规

作为一家在香港和深圳两地上市的公司，本公司一直致力于按照国际企业管治标准来提升企业管治水平。董事会及管理层明白其有责任制定良好的企业管治常规及程序，并严格执行，以保障股东的权益及长期为股东创造价值。

本公司已采纳现行的香港上市规则附录十四所载守则条文。本公司已定期审阅企业管治常规，除了以下事项，公司较好地遵守企业管治守则。

(1) 根据香港上市规则附录十四 A.1.8 的要求，“发行人应就其董事可能会面对的法律行动作适当的投保安排。”

2019 年度，公司未为董事作投保安排。

公司严格遵照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关规定以及《香港联合交易所有限公司证券上市规则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等要求，规范运作，建立了较完善的法人治理制度和运行有效的内部控制体系。从而降低了董事的法律风险，因此未为董事作投保安排。

2. 董事的证券交易

董事会已采纳董事证券交易守则，以符合香港联交所上市规则。董事会成员回应本公司的特别查询时确认，彼等已符合香港上市规则附录十规定的准则。

本公司亦已采纳对可能拥有或获得有关本公司或其证券股价敏感资料的本公司雇员所进行的证券交易施行监管的守则。

3. 独立非执行董事

在本报告期内，本公司董事会均遵守《香港联交所证券上市规则》第 3.10(1)条，规定公司需有最少三名独立非执行董事，并遵守《香港联交所证券上市规则》第 3.10(2)条，规定其中一名独立非执行董事拥有专业资格或有会计或相关财务管理专业。

本公司已按香港联交所的规定，就独立非执行董事的独立性进行核实如下：本公司已收到各独立非执行董事的确认书，确保其遵守《香港联交所证券上市规则》第 3.13 条规定的独立性。本公司认为所有独立非执行董事均具有独立性。

4. 董事会及下设专门委员会

(1) 董事会的组成

截至报告期末，本公司董事会共由七人组成，其中，执行董事三人（其中包括董事长一人），独立非执行董事四人。本公司独立非执行董事占本董事会成员人数的三分之一以上。

本公司董事会下设四个专门委员会，各专门委员会成员全部由董事组成，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立非执行董事占多数并担任召集人，审计委员会中至少有一名独立非执行董事是会计专业人士。各专门委员会对董事会负责，各专门委员会的提案提交董事会审查决定。

2019 年度，本公司董事会共召开董事会会议 20 次，审议批准了 50 项议案。

2019 年度，本公司董事成员及会议出席率情况如下：

姓名	董事会职务	董事会会议 出席次数（其中委托 出席次数）/出席率	股东大会会议 出席次数/出席率
王义栋	董事长	20（0） / 100%	1/100%
李 镇	执行董事	20（0） / 100%	0/0%
马连勇	执行董事	20（0） / 100%	1/100%
吴大军	独立非执行董事	20（0） / 100%	1/50%
马卫国	独立非执行董事	20（1） / 100%	1/25%
冯长利	独立非执行董事	20（0） / 100%	1/50%

汪建华	独立非执行董事	15 (0) / 100%	-
谢俊勇	执行董事	19 (1) / 100%	0/0%

(2) 董事会的职责与运作

董事会对股东大会负责，行使下列职权：

- i. 负责召集股东大会，并向股东大会报告工作；
- ii. 执行股东大会的决议；
- iii. 决定公司的经营计划和投资方案；
- iv. 制定公司的年度财务预算方案、决算方案；
- v. 制定公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- vi. 制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；
- vii. 拟订公司重大收购、收购公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；
- viii. 在法律、法规和上市地的上市规则规定的职权范围及股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；
- ix. 决定公司内部管理机构的设置；
- x. 聘任或者解聘公司经理、董事会秘书；根据经理的提名，聘任或者解聘公司副经理、财务负责人等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；
- xi. 制订公司的基本管理制度；
- xii. 制订公司章程的修改方案；
- xiii. 管理公司信息披露事项；
- xiv. 向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；
- xv. 听取公司经理的工作汇报并检查经理的工作；
- xvi. 法律、行政法规、部门规章或公司章程授予的其他职权。

董事会作出前款决议事项，除第vi、vii、xii项必须由三分之二以上的董事表决同

意外，其余可以由半数以上的董事表决同意。

本公司董事负责监督编制每个财政期间的财务报表，使该份报表能真实、公允地反映本公司在该段期间的业务状况、业绩及现金流量。

(3) 薪酬与考核委员会

2019 年度，本公司薪酬与考核委员会召开会议一次，主要对本公司董事、高级管理人员 2018 年度业绩进行考核，审查董事、高级管理人员的 2018 年度薪酬，并提交董事会审议。

2019 年度，本公司薪酬与考核委员会成员及会议出席率情况：

姓 名	委员会职务	会议出席率
冯长利	召 集 人	100%
王义栋	成 员	100%
谢俊勇	成 员	100%
吴大军	成 员	100%
汪建华	成 员	-
马卫国	成 员	100%

薪酬与考核委员会的主要职责：

(a)就公司全体董事及高级管理人员的薪酬政策及架构，及就设立正规而具透明度的程序制订薪酬政策，向董事会提出建议；

(b)因应董事会所订立的企业方针和目标而检讨及批准管理层的薪酬建议；

(c)获董事会转授责任，厘定个别执行董事及高级管理人员的薪酬待遇；包括非金钱利益、退休金权利及赔偿金额（包括丧失或终止职务或委任的赔偿）。就其他执行董事的薪酬建议咨询董事长及/或行政总裁；

(d)就非执行董事的薪酬向董事会提出建议；

(e)考虑同类公司支付的薪酬，须付出的时间及职责以及公司内其他职位的雇用条件；

(f)检讨及批准向执行董事及高级管理人员就其丧失或终止职务或委任而须支付的赔偿，以确保该等赔偿与合约条款一致；若未能与合约条款一致，赔偿亦须公平合理，不致过多；

(g)检讨及批准因董事行为失当而解雇或罢免有关董事所涉及的赔偿安排，以确保该等安排与合约条款一致；若未能与合约条款一致，有关赔偿亦须合理适当；

(h)确保任何董事或其任何联系人不得参与厘定他自己的薪酬。

(4) 提名委员会

2019 年度，本公司提名委员会召开会议两次，主要是根据所需人才的素质要求及相关法规、公司章程等的要求提名本公司董事候选人、独立非执行董事候选人、副总经理等，并提交董事会审议。

2019 年度，本公司提名委员会成员及会议出席率情况：

姓 名	委员会职务	会议出席率
吴大军	召 集 人	100%
王义栋	成 员	100%
马连勇	成 员	100%
马卫国	成 员	100%
冯长利	成 员	100%
汪建华	成 员	100%

提名委员会的主要职责：

(a)至少每年检讨董事会的架构、人数及组成（包括技能、知识及经验方面），并就任何为配合公司的企业策略而拟对董事会作出的变动提出建议；

(b)物色具备合适资格可担任董事的人士，并提选提名有关人士出任董事或就此向董事会提供意见；

(c)评核独立非执行董事的独立性；及

(d)就董事委任或重新委任以及董事（尤其是主席及总经理）继任计划向董事会提出建议。

(5) 审计委员会

2019 年度，本公司审计委员会召开会议四次，主要对本公司季度、半年度、年度财务报告及本公司季度报告、半年度报告、年度报告中财务信息进行审核，审查本公司的内控制度，会计政策变更事项、提名公司 2019 年度审计师等。

2019 年度，本公司审计委员会成员及会议出席率情况：

姓名	委员会职务	会议出席率
马卫国	召集人	100%
吴大军	成员	100%
冯长利	成员	100%
汪建华	成员	100%

本公司审计委员会已联同管理层审查本公司所采纳的会计政策，并就审计、内部监控及财务报表等事宜(包括审阅截至2019年12月31日止年度的经审计财务报表)进行磋商。

根据中国证监会及深圳证券交易所的相关规定，本公司审计委员会勤勉尽责，并对履职情况汇总如下：

◇ 对《2019年度财务报告》的审阅意见

公司2019年度财务报告的编制符合《企业会计准则》的要求，各项支出合理，收入、费用和利润的确认真实、准确，有关提留符合法律、法规和有关制度规定，真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况，同意提交公司董事会审议。

◇ 对2019年度会计师事务所审计工作的意见

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）在对公司2019年度会计报表审计过程中能够按照中国大陆及香港有关法律法规履行其职责，遵守会计师事务所的职业道德规范，客观、公正的对公司会计报表发表了意见，使公司较好地满足了境内外监管机构的要求。

◇ 对《2019年内部控制自我评价报告》的审阅意见

本公司审计委员会根据联交所上市规则的《企业管治守则》的要求，对公司内部监控制度及报告进行审阅，包括考虑公司在会计及财务汇报职能方面的资源、员工资历及经验是否足够，以及员工所接受的培训课程及有关预算是否充足。

报告期内公司对纳入《2019年内部控制自我评价报告》评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。公司会计人员均取得了会计从业资格证书，并在充足的培训预算下每年按照《教育培

训管理办法》接受了后续培训。

审计委员会的主要职责：

(a)主要负责就外聘核数师的委任、重新委任及罢免向董事会提供建议、批准外聘核数师的薪酬及聘用条款，及处理任何有关该核数师辞职或辞退该核数师的问题；

(b)按适用的标准检讨及监察外聘核数师是否独立客观及核数程序是否有效；委员会应于核数工作开始前先与核数师讨论核数性质及范畴及有关申报责任；

(c)就外聘核数师提供非核数服务制定政策，并予以执行。就此规定而言，「外聘核数师」包括与负责核数的公司处于同一控制权、所有权或管理权之下的任何机构，或一个合理知悉所有有关资料的第三方，在合理情况下会断定该机构属于该负责核数的公司的本土或国际业务的一部分的任何机构。审核委员会应就任何须采取的行动或改善的事项向董事会报告并提出建议；

(d)监察公司的财务报表以及年度报告及账目、半年度报告及（若拟刊发）季度报告的完整性，并审阅报表及报告所载有关财务申报的重大意见。委员会在向董事会提交有关报表及报告前，应特别针对下列事项加以审阅：

(i)会计政策及实务的任何更改；

(ii)涉及重要判断的地方；

(iii)因核数而出现的重大调整；

(iv)企业持续经营的假设及任何保留意见；

(v)是否遵守会计准则；及

(vi)是否遵守有关财务申报的《上市规则》及法律规定。

(e)就上述(d)项而言：

(i)委员会成员应与董事会及高级管理人员联络。委员会须至少每年与公司的核数师开会两次；及

(ii)委员会应考虑于该报告及账目中所反映或需反映的任何重大或不寻常事项，并

应适当考虑任何由公司的属下会计及财务汇报职员、监察主任或核数师提出的事项；

(f) 最少每年检讨公司的财务监控、内部监控及风险管理制度，以及（除非有另设的董事会辖下风险委员会又或董事会本身会明确处理）检讨公司的风险管理及内部监控系统；

(g) 与管理层讨论风险管理及内部监控系统，确保管理层已履行职责建立有效的内部监控系统。讨论内容应包括公司在会计及财务汇报职能方面的资源、员工资历及经验是否足够，以及员工所接受的培训课程及有关预算又是否充足；

(h) 主动或应董事会的委派，就有关风险管理及内部监控事宜的重要调查结果及管理层对调查结果的回应进行研究；

(i) 如公司设有内部审计功能，须确保内部和外聘核数师的工作得到协调；也须确保内部审计功能在公司内部有足够资源运作，并且有适当的地位；以及检讨及监察其成效；

(j) 检讨公司的财务及会计政策及实务；

(k) 检查外聘核数师给予管理层的《审核情况说明函件》、核数师就会计纪录、财务账目或监控系统向管理层提出的任何重大疑问及管理层作出的回应；

(l) 确保董事会及时回应于外聘核数师给予管理层《审核情况说明函件》中提出的事宜；

(m) 就职权范围的事宜向董事会汇报；

(n) 研究其他由董事会界定的课题；

(o) 检讨公司设定的以下安排：公司雇员可暗中就财务汇报、内部监控或其他方面可能发生的不正当行为提出关注。审核委员会应确保有适当安排，让公司对此等事宜作出公平独立的调查及采取适当的跟进行动；及

(p) 担任公司与外聘核数师之间的主要代表，负责监察二者之间的关系。

(6) 董事培训

2019 年度，公司全体董事均已接受相关培训，就境内外相关法律法规、深圳证券交易所及香港联交所的相关规则及更新情况等进行了学习，具体情况如下：

姓名	董事会职务	持续专业培训类别
王义栋	董事长	B
李 镇	执行董事	B
马连勇	执行董事	A、B
吴大军	独立非执行董事	B
马卫国	独立非执行董事	B
冯长利	独立非执行董事	B
汪建华	独立非执行董事	B
谢俊勇	原执行董事	B

附注：A：出席有关业务或董事职能之会议/研讨会/报告会/培训/讲座

B：公司内部培训/阅读有关董事角色和职能的法律、规则及法规的监管事项更新资料。

5. 董事长与总经理

本公司董事长与总经理职责分工界定明确，并且不是由同一人担任。

董事长职责：

- i. 主持股东大会和召集、主持董事会会议；
- ii. 督促、检查董事会决议的实施情况；
- iii. 签署本公司发行的证券；
- iv. 董事会授予的其它职权。

总经理职责：

本公司总经理对董事会负责，行使下列职权：

- i. 主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作；
- ii. 组织实施公司年度经营计划和投资方案；
- iii. 拟订公司内部管理机构设置方案；
- iv. 拟订公司的基本管理制度；
- v. 制订公司的基本规章；

- vi. 提请聘任或者解聘公司副总经理和其它高级管理人员（包括财务负责人）；
- vii. 聘任或者解聘除应由董事会聘任或者解聘以外的负责管理人员；
- viii. 公司章程及董事会授予的其他职权。

6. 联席公司秘书

公司现任联席秘书马连勇先生和陈淳女士分别于 2018 年 1 月 10 日及 2017 年 10 月 20 日获董事会委任，其履历载于本年度报告中“董事、监事、高级管理人员和员工”章节。陈淳女士由方圆企业服务集团（香港）有限公司（以下简称“方圆集团”）提名担任本公司联席公司秘书。方圆集团已根据本公司与方圆集团签定的聘任函件向本公司提供若干企业秘书服务。就公司秘书事宜，负责与陈女士联络的本公司主要人士为马连勇先生，马先生亦为本公司副总经理、总会计师、联席董事会秘书及联席公司秘书。

报告期内，本公司的联席公司秘书均遵守香港联交所上市规则第 3.29 条。

7. 股东权利

（1）股东如何召开股东特别大会

根据《公司章程》第七十七条的规定：

“单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东有权向董事会请求召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和公司章程的规定，在收到请求后十日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东大会的，应当在作出董事会决议后的五日内发出召开股东大会的通知，通知中对原请求的变更，应当征得相关股东的同意。

董事会不同意召开临时股东大会，或者在收到请求后十日内未作出反馈的，单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东有权向监事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向监事会提出请求。

监事会同意召开临时股东大会的，应在收到请求五日内发出召开股东大会的通知，通知中对原提案的变更，应当征得相关股东的同意。

监事会未在规定期限内发出股东大会通知的，视为监事会不召集和主持股东大会，单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东可以自行召集和主持。”

(2) 股东可向董事会提出查询的程序，并提供足够的联络资料以便有关查询可获恰当处理。

(3) 在股东大会提出建议的程序以及足够的联络资料。

8. 投资者关系

(1) 与股东的沟通

公司坚持从股东权益角度出发，按照相关规定选择合适的时间、地点召开股东大会，并及时通知股东。股东大会全部采用会议现场投票和网络投票相结合的表决方式，保证股东行使权利。

通过召开香港业绩发布会、参加券商组织的策略会、接待投资者来访等方式，密切与投资者的联系。2019 年，公司共开展了 14 次投资者关系活动，与 95 家机构的 121 位投资者进行面对面交流，投资者就行业发展前景、生产经营状况等问题进行了互动交流，传递公司价值资讯。

(2) 《公司章程》的重大变动

2018 年 5 月 28 日，公司 2018 年度股东大会批准了 2018 年度利润分配方案，其中包括以资本公积金转增股本每 10 股转增 3 股。由此，公司注册资本由人民币 7,234,807,847 元增至人民币 9,405,250,201 元。因此，2018 年度股东大会同时批准了《关于变更注册资本及修改<公司章程>的议案》，以批准由于资本公积金转增股本而导致的注册资本变更，并修改《公司章程》中相应内容。

9. 企业管治职能

董事会负责履行企业管治守则条文第 D.3.1 条所载职能以确保本公司建立健全的

企业管治常规及程序。于报告期内，董事会已：

- (1) 制定及检讨本公司的企业管治政策及常规，并提出建议；
- (2) 检讨及监察董事及高级管理层的培训及持续发展；
- (3) 检讨及监察本公司在遵守法律及监管规定方面的政策及常规；
- (4) 制定检讨及监察董事及雇员的操守准则；及
- (5) 检讨本公司有否遵守企业管治守则及在企业管治报告内作出披露。

10. 风险管理及内部监控

董事会已对公司有关风险管理及内部监控系统进行了检讨。公司设有内部审计部门及内部审计功能。2019 年度，公司对 2018 年度内部监控系统和 2019 年度风险管理检讨一次。董事会认为公司风险管理及内部监控系统设置是充分并有效的。

11. 审计师酬金

截至 2019 年 12 月 31 日止年度，本公司共向本公司外聘审计师支付审计费人民币 500 万元，其中支付年度财务报告审计费用人民币 430 万元，支付内部控制审计费人民币 70 万元。

12. 董事会多元化政策

根据香港联交所的规定，公司制定了《董事会多元化政策》，公司致力在业务各方面实行平等机会原则，任何人不会因种族、性别、残疾、宗教或思想信仰、年龄、性倾向、家庭岗位或任何其他因素而受到歧视。

公司竭力确保董事会成员在技巧、经验及观点与角度多样化方面保持适当的平衡以提供不同观点与角度、见解和提问，确保公司业务策略的执行及董事会的高效运作。董事会成员的委任将继续以用人唯贤的准则，根据客观标准考虑可担任董事会成员的人选，并适当考虑董事会成员多元化的好处。

七、监事会工作情况

本年度公司监事会依照《公司法》与本公司章程，认真履行职责，维护股东和公

司的合法权益。

1. 监事会会议情况

2019 年度，公司监事会出席股东大会 1 次，列席董事会会议 5 次，召开监事会会议 5 次。在充分了解公司生产经营重大决策及实施过程情况的基础上，独立提出意见和建议。

序号	会议届次	召开日期	会议议案名称
1	第七届监事会第十二次会议	2019 年 3 月 18 日	1.通过《2018 年度监事会工作报告》。 2.通过《关于 2018 年度监事酬金的议案》。 3.通过《关于提名第八届监事会股东代表监事候选人的议案》。 4.通过《2018 年度报告及其摘要》。 5.通过《2018 年度内部控制评价报告》。
2	第七届监事会第十三次会议	2019 年 4 月 29 日	1.通过 2019 年第一季度报告全文及正文。
3	第八届监事会第一次会议	2019 年 5 月 28 日	1.通过《关于选举公司第八届监事会主席的议案》。
4	第八届监事会第二次会议	2019 年 8 月 30 日	1.通过《2019 年半年度报告及其摘要》。 2.通过《关于公司会计政策变更的议案》。
5	第八届监事会第三次会议	2019 年 10 月 29 日	1.通过 2019 年第三季度报告全文及正文。

2. 公司治理运作监督情况

2019 年度，公司监事会对公司运作是否符合《公司法》等有关法律法规及本公司章程情况进行了监督，对公司的关联交易进行监督。监事会对报告期内的监督事项无异议。

公司监事会对下列事项发表独立意见：

(1)经审核，监事会认为董事会编制和审议公司 2019 年度报告的程序符合法律、行政法规及中国证监会的规定，报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

(2)本年度公司依法运作，有完善的内部控制制度，决策程序合法，未发现违规行为。

(3)未发现公司董事、高级管理人员执行职务时违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(4) 公司财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

(5) 公司收购资产交易价格公允，未发现内幕交易，未发现损害部分股东权益或造成公司资产流失的情形。

(6) 公司本年度在生产经营中，日常持续性关联交易及其它关联交易皆是公平的，未发现内幕交易，未发现损害公司利益的情形。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员实行岗位绩效工资和风险年薪的分配方式，岗位绩效工资同本公司总体经营成果挂钩，风险年薪与个人业绩表现和承担的经营指标挂钩。

九、内部控制情况

1. 报告期内是否发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2. 内部控制自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年3月28日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	91.64%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	94.19%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1.重大缺陷： (1) 董事、监事和高级管理人员舞弊。 (2) 企业更正已经公布的财务报表。 (3) 财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。 (4) 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>2.重要缺陷： 出现会计政策、会计核算、财务报告方面的严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标的内部控制</p>	<p>1. 公司日常运营内部控制缺陷认定标准： (1)一般缺陷：对公司正常运营有中等及以下影响：影响公司某一主要业务类型/主要职能领域或一般业务类型/一般职能领域；对公司整体运营有中等及以下影响，一定时间内需付出一定代价恢复。 (2)重要缺陷：对公司正常运营有较大影响：影响公司部分主要业务类型/主要职能领域；对公司整体运营有较大影响，较长时间内需付出较大代价恢复。 (3)重大缺陷：对公司正常运营有重大影响：影响公司大部分主要业务类型/主要职能领域；对公司整体运营有重大影响，长期难以恢复。</p> <p>2. 公司声誉内部控制缺陷认定标准： (1)一般缺陷：给公司造成中等及以下影响，一定时间内需付出一定代价恢复：交货期过长、质量不稳定，导致合作伙伴减少合作量；在一定范围内的负面报道，引起合作伙伴的关注；产品应用中出现质量问题，处理不当，造成客户对继续合作条件收紧；发生假冒</p>

	<p>缺陷。</p> <p>3.一般缺陷： 除重大缺陷、重要缺陷以外的其他财务报告内控缺陷。</p>	<p>事件，影响公司客户正常的销售，造成客户要求退货或澄清；被监管机构要求内部整改。</p> <p>(2)重要缺陷：给公司造成较大影响，较长时间内需付出一定代价恢复：质量、交货期、价格等因素使合作伙伴持续抱怨，部分合作伙伴停止合作；在多家媒体上的负面报道，造成重要合作伙伴的关注和公众形象受到影响；出现重大质量事故，造成合作无法继续进行，并间接影响了与同类客户的合作；发生假冒事件，影响正常销售渠道和回款，使公司和客户利益都受损；被监管机构通报或公开谴责。</p> <p>(3)重大缺陷：给公司造成极为重大影响，较长时间内需付出较大代价恢复：各销售因素出现严重问题，大部分合作伙伴终止合作或减少合作量；在主流权威媒体上的负面报道，造成客户、供方与公司暂停合作；产品应用于重点工程项目出现重大质量问题，造成了一定的社会影响，公众认可度下降；发生假冒事件造成恶劣影响，使公众的认可度和客户的忠诚度下降；被监管机构勒令停业整顿。</p> <p>3. 公司安全内部控制缺陷认定标准： (1)一般缺陷：影响少数职工/公众健康/安全较大事故 (2)重要缺陷：影响部分职工/公众健康/安全重大事故 (3)重大缺陷：影响一定数量职工/公众健康/安全特别重大事故</p> <p>4.公司环保内部控制缺陷认定标准： (1)一般缺陷：中等程度的环境影响，发生一般环境事件（国家Ⅳ级）。 (2)重要缺陷：较大的环境损害，发生较大环境事件（国家Ⅲ级）。 (3)重大缺陷：严重的环境损害，发生重大环境事件（国家Ⅱ级）以上环保事故。</p>
定量标准	<p>1. 重大缺陷：对财务指标有重大影响：对流动资金有重大影响（0.8次≤流动资产周转率<1次）；影响利润总额≥0.5亿元；影响资产总额≥80亿元。</p> <p>2. 重要缺陷：对财务指标有较大影响：对流动资金有较大影响（0.5次≤流动资产周转率<0.8次）；0.1亿元≤影响利润总额<0.5亿元；48亿元≤影响资产总额<80亿元</p> <p>3. 一般缺陷：对财务指标有中等及以下影响：对流动资金有中等及以下影响（流动资产周转率<0.5次）；影响利润总额<0.1亿元；影响资产总额<48亿元</p>	
财务报告重大缺陷数量（个）	0	0
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	0

十、内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司的财务报告内部控制的有效性发表审计意见认为，鞍钢股份有限公司于 2019 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告披露情况	已披露
内部控制审计报告全文披露日期	2020 年 3 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
内部控制审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见一致

第九节 财务报告

审计报告

XYZH/2020BJA150024

鞍钢股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了鞍钢股份有限公司（以下简称鞍钢股份或公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鞍钢股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鞍钢股份，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、 销售收入确认

（1） 事项描述

鞍钢股份的销售收入主要源于钢铁产品销售。与收入确认相关的会计政策见附注四、18。如财务报表附注六、39、“营业收入和营业成本”所述，2019 年度鞍钢股份营业收入为 105,587 百万元。营业收入是公司利润表的重要科目，是公司的主要利润来源，收入确认的准确性和完整性对公司利润影响较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

(2) 审计应对

了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；检查公司销售收入的确认条件、方法及时点是否符合企业会计准则的要求；对本年度记录的交易选取样本，核对销售明细、销售合同、收银单据、出库单、发运凭证、销售发票等以评价收入确认的真实性；结合应收账款审计，选择主要客户函证本年度销售额以评价收入确认的完整性；对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试，评价收入是否计入恰当的会计期间；检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

2、逾期票据坏账准备

(1) 事项描述

公司在销售商品过程中，收取的部分货款为财务公司开出的银行承兑汇票，截至 2019 年 12 月 31 日逾期未获偿付情况（已转入应收账款）及相关披露信息请参见财务报表附注六、3、(4)，附注六、4、(2) 和附注十五。

上述事项涉及金额较大，能否按期收回或能否收回取决于附注十五所述措施的落地情况，管理层在确定应收账款的坏账准备时做出了重大判断和估计，为此我们将相关坏账准备计提确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

获取管理层对逾期票据计提减值准备相关的管理制度，并测试关键内部控制；评价坏账准备计提时关键因素，包括逾期票据保全情况、客户偿还能力和信誉情况等，评价相关坏账准备计提的合理性；获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

四、其他信息

鞍钢股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括鞍钢股份 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估鞍钢股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鞍钢股份、终止运营或别无其他现实的选择。

鞍钢股份治理层(以下简称治理层)负责监督鞍钢股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鞍钢股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鞍钢股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就鞍钢股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：范建平（项目合伙人）

中国注册会计师：付羊意

中国北京

二〇二〇年三月二十七日

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：鞍钢股份有限公司

单位：人民币百万元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	4,671	2,154
衍生金融资产	六、2		1
应收票据	六、3	2,635	7,184
应收账款	六、4	2,569	2,460
预付款项	六、5	3,405	1,408
其他应收款	六、6	100	50
其中：应收利息	六、6		
应收股利	六、6		
存货	六、7	9,793	13,125
其他流动资产	六、8	319	526
流动资产合计		23,492	26,908
非流动资产：			
长期股权投资	六、9	2,894	2,803
其他权益工具投资	六、10	465	519
其他非流动金融资产	六、11	38	35
固定资产	六、12	50,966	50,064
在建工程	六、13	1,549	1,458
使用权资产	六、14	162	
无形资产	六、15	6,163	6,315
递延所得税资产	六、16	1,028	781
其他非流动资产	六、17	1,051	1,141
非流动资产合计		64,316	63,116
资产总计		87,808	90,024

法定代表人：王义栋

主管会计工作负责人：马连勇

会计机构负责人：龚金

合并资产负债表(续)

2019 年 12 月 31 日

编制单位：鞍钢股份有限公司

单位：人民币百万元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	六、18	12,195	13,180
衍生金融负债	六、19		3
应付票据	六、20	3,143	1,400
应付账款	六、21	5,424	7,663
合同负债	六、22	4,896	4,795
应付职工薪酬	六、23	153	183
应交税费	六、24	(3)	589
其他应付款	六、25	2,530	2,286
其中：应付利息	六、25	9	9
应付股利	六、25	8	
一年内到期的非流动负债	六、26	1,003	2,648
流动负债合计		29,341	32,747
非流动负债：			
长期借款	六、27	3,392	2,295
应付债券	六、28	1,513	1,574
租赁负债	六、29	160	
长期应付职工薪酬	六、30	98	97
递延收益	六、31	584	630
递延所得税负债	六、16	93	77
其他非流动负债	六、32	79	139
非流动负债合计		5,919	4,812
负债合计		35,260	37,559
股东权益：			
股本	六、33	9,405	7,235
资本公积	六、34	33,485	35,655
其他综合收益	六、35	(139)	(241)
专项储备	六、36	54	49
盈余公积	六、37	3,723	3,628
未分配利润	六、38	5,551	5,636
归属于母公司股东权益合计		52,079	51,962
少数股东权益		469	503
股东权益合计		52,548	52,465
负债和股东权益总计		87,808	90,024

法定代表人：王义栋

主管会计工作负责人：马连勇

会计机构负责人：龚金

合并利润表

2019 年度

编制单位：鞍钢股份有限公司

单位：人民币百万元

项目	附注	本年数	上年数
一、营业总收入		105,587	105,157
其中：营业收入	六、39	105,587	105,157
二、营业总成本		103,675	95,597
其中：营业成本	六、39	96,782	88,126
税金及附加	六、40	962	1,184
销售费用	六、41	3,064	3,067
管理费用	六、42	1,331	1,266
研发费用	六、43	443	483
财务费用	六、44	1,093	1,471
其中：利息费用	六、44	1,083	1,416
利息收入	六、44	42	36
加：其他收益	六、45	82	83
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	166	315
其中：对联营企业和合营企业的投资	六、46	182	286
收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、47	65	60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	137	74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	(340)	(10)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	3	6
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,025	10,088
加：营业外收入	六、51	15	56
减：营业外支出	六、52	68	136
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,972	10,008
减：所得税费用	六、53	212	2,056
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,760	7,952
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		1,760	7,954
2.终止经营净利润			(2)
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		1,787	7,952
2.少数股东损益		(27)	
六、其他综合收益的税后净额	六、54	(83)	9
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、54	(83)	9
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	六、54	(86)	6
1.其他权益工具投资公允价值变动	六、54	(86)	6
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、54	3	3
1.权益法下可转损益的其他综合收益	六、54	3	3
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,677	7,961
归属于母公司股东的综合收益总额		1,704	7,961
归属于少数股东的综合收益总额		(27)	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（人民币元/股）	十九、2	0.190	0.846
（二）稀释每股收益（人民币元/股）	十九、2	0.187	0.840

法定代表人：王义栋

主管会计工作负责人：马连勇

会计机构负责人：龚金

合并现金流量表
 2019 年度

编制单位：鞍钢股份有限公司

单位：人民币百万元

项目	附注	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,309	86,911
收到的税费返还		162	35
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	327	72
经营活动现金流入小计		96,798	87,018
购买商品、接受劳务支付的现金		75,894	65,105
支付给职工以及为职工支付的现金		4,448	4,811
支付的各项税费		3,068	4,914
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	3,368	3,894
经营活动现金流出小计		86,778	78,724
经营活动产生的现金流量净额	六、56	10,020	8,294
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		209	379
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3	12
收到其他与投资活动有关的现金	六、55	68	167
投资活动现金流入小计		280	558
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,415	2,825
投资支付的现金		80	1,532
支付其他与投资活动有关的现金	六、55	51	83
投资活动现金流出小计		3,546	4,440
投资活动产生的现金流量净额		(3,266)	(3,882)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		17,415	21,181
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55	33	380
筹资活动现金流入小计		17,448	21,564
偿还债务所支付的现金		18,508	23,115
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,388	2,889
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	六、55	789	503
筹资活动现金流出小计		21,685	26,507
筹资活动产生的现金流量净额		(4,237)	(4,943)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
			15
五、现金及现金等价物净增加额	六、56	2,517	(516)
加：年初现金及现金等价物余额	六、56	2,154	2,670
六、期末现金及现金等价物余额	六、56	4,671	2,154

法定代表人：王义栋

主管会计工作负责人：马连勇

会计机构负责人：龚金

合并股东权益变动表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：鞍钢股份有限公司

单位：人民币百万元

项目	本年数									
	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	其他综合收益	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	7,235	35,655		(241)	49	3,628		5,636	503	52,465
加：会计政策变更										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	7,235	35,655		(241)	49	3,628		5,636	503	52,465
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,170	(2,170)		102	5	95		(85)	(34)	83
（一）综合收益总额				(83)				1,787	(27)	1,677
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 其他										
（三）利润分配						95		(1,687)	(8)	(1,600)
1. 提取盈余公积						95		(95)		
2. 对股东的分配								(1,592)	(8)	(1,600)
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	2,170	(2,170)		185				(185)		
1. 资本公积转增股本	2,170	(2,170)								
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他综合收益结转留存收益				185				(185)		
5. 其他										
（五）专项储备					5				1	6
1. 本年提取					120				2	122
2. 本年使用					(115)				(1)	(116)
四、本年期末余额	9,405	33,485		(139)	54	3,723		5,551	469	52,548

法定代表人：王义栋

主管会计工作负责人：马连勇

会计机构负责人：龚金

合并股东权益变动表(续)

2019 年 12 月 31 日

编制单位：鞍钢股份有限公司

单位：人民币百万元

项目	上年数									
	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	其他综合收益	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	7,235	31,519		(3)	38	3,580		7,604	413	50,386
加：会计政策变更				(247)				115		(132)
同一控制下企业合并		10,561			19			(8,262)	8	2,326
其他										
二、本年年初余额	7,235	42,080		(250)	57	3,580		(543)	421	52,580
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		(6,425)		9	(8)	48		6,179	82	(115)
（一）综合收益总额				9				7,952		7,961
（二）股东投入和减少资本		(6,425)							81	(6,344)
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 其他		(6,425)							81	(6,344)
（三）利润分配						48		(1,773)		(1,725)
1. 提取盈余公积						48		(48)		
2. 对股东的分配								(1,678)		(1,678)
3. 其他								(47)		(47)
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他综合收益结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备					(8)				1	(7)
1. 本年提取					89				1	90
2. 本年使用					(97)					(97)
四、本年年末余额	7,235	35,655		(241)	49	3,628		5,636	503	52,465

法定代表人：王义栋

主管会计工作负责人：马连勇

会计机构负责人：龚金

母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：鞍钢股份有限公司

单位：人民币百万元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,237	1,125
衍生金融资产			1
应收票据		2,200	6,249
应收账款	十六、1	2,760	3,239
预付款项		3,239	1,136
其他应收款	十六、2	203	46
其中：应收利息	十六、2		
应收股利	十六、2	12	
存货		7,308	9,813
其他流动资产			178
流动资产合计		18,947	21,787
非流动资产：			
长期股权投资	十六、3	11,483	11,275
其他权益工具投资		465	519
其他非流动金融资产		38	35
固定资产		43,784	43,283
在建工程		1,319	1,373
使用权资产		159	
无形资产		5,725	5,866
递延所得税资产		887	589
其他非流动资产		1,022	1,094
非流动资产合计		64,882	64,034
资产总计		83,829	85,821

法定代表人：王义栋

主管会计工作负责人：马连勇

会计机构负责人：龚金

母公司资产负债表(续)

2019 年 12 月 31 日

编制单位：鞍钢股份有限公司

单位：人民币百万元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		12,895	13,210
衍生金融负债			3
应付票据		2,894	1,370
应付账款		4,700	6,976
合同负债		3,660	3,209
应付职工薪酬		138	169
应交税费		(69)	502
其他应付款		2,356	1,969
其中：应付利息		4	2
应付股利			
一年内到期的非流动负债		900	2,545
流动负债合计		27,474	29,953
非流动负债：			
长期借款		3,200	2,000
应付债券		1,513	1,574
租赁负债		157	
长期应付职工薪酬		95	94
递延收益		446	494
递延所得税负债		93	74
其他非流动负债		79	139
非流动负债合计		5,583	4,375
负债合计		33,057	34,328
股东权益：			
股本		9,405	7,235
资本公积		26,527	28,697
其他综合收益		(139)	(241)
专项储备		22	19
盈余公积		3,713	3,618
未分配利润		11,244	12,165
归属于母公司股东权益合计		50,772	51,493
少数股东权益			
股东权益合计		50,772	51,493
负债和股东权益总计		83,829	85,821

法定代表人：王义栋

主管会计工作负责人：马连勇

会计机构负责人：龚金

母公司利润表
 2019 年度

编制单位：鞍钢股份有限公司

单位：人民币百万元

项目	附注	本年数	上年数
一、营业总收入		98,643	95,658
其中：营业收入	十六、4	98,643	95,658
二、营业总成本		98,101	87,951
其中：营业成本	十六、4	92,012	81,278
税金及附加		824	1,043
销售费用		2,580	2,653
管理费用		1,166	1,087
研发费用		435	480
财务费用		1,084	1,410
其中：利息费用		1,061	1,346
利息收入		28	26
加：其他收益		67	75
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	488	351
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	181	284
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		65	60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		139	76
信用减值损失（损失以“-”号填列）		(340)	(2)
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7	(5)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		968	8,262
加：营业外收入		8	50
减：营业外支出		49	132
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		927	8,180
减：所得税费用		(24)	1,914
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		951	6,266
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		951	6,266
2.终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		951	6,266
2.少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		(83)	9
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(83)	9
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		(86)	6
1.其他权益工具投资公允价值变动		(86)	6
（二）将重分类进损益的其他综合收益		3	3
1.权益法下可转损益的其他综合收益		3	3
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		868	6,275
归属于母公司股东的综合收益总额		868	6,275
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：王义栋

主管会计工作负责人：马连勇

会计机构负责人：龚金

母公司现金流量表

2019 年度

编制单位：鞍钢股份有限公司

单位：人民币百万元

项目	附注	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		92,622	81,282
收到的税费返还		149	21
收到其他与经营活动有关的现金		325	69
经营活动现金流入小计		93,096	81,372
购买商品、接受劳务支付的现金		75,767	61,351
支付给职工以及为职工支付的现金		3,849	4,358
支付的各项税费		2,395	4,272
支付其他与经营活动有关的现金		3,448	4,017
经营活动现金流出小计		85,459	73,998
经营活动产生的现金流量净额		7,637	7,374
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			17
取得投资收益收到的现金		518	424
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		704	2
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		55	122
投资活动现金流入小计		1,277	565
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,208	2,616
投资支付的现金		198	2,038
支付其他与投资活动有关的现金		51	82
投资活动现金流出小计		3,457	4,736
投资活动产生的现金流量净额		(2,180)	(4,171)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款所收到的现金		17,995	20,775
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		519	232
筹资活动现金流入小计		18,514	21,007
偿还债务所支付的现金		18,215	22,160
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,389	2,725
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		1,255	
筹资活动现金流出小计		21,859	24,885
筹资活动产生的现金流量净额		(3,345)	(3,878)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
			15
五、现金及现金等价物净增加额			
		2,112	(660)
加：年初现金及现金等价物余额		1,125	1,785
六、期末现金及现金等价物余额			
		3,237	1,125

法定代表人：王义栋

主管会计工作负责人：马连勇

会计机构负责人：龚金

母公司股东权益变动表

2019年12月31日

编制单位：鞍钢股份有限公司

单位：人民币百万元

项目	本年数								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	7,235	28,697		(241)	19	3,618		12,165		51,493
加：会计政策变更										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	7,235	28,697		(241)	19	3,618		12,165		51,493
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,170	(2,170)		102	3	95		(921)		(721)
（一）综合收益总额				(83)				951		868
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 其他										
（三）利润分配						95		(1,687)		(1,592)
1. 提取盈余公积						95		(95)		
2. 对股东的分配								(1,592)		(1,592)
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	2,170	(2,170)		185				(185)		
1. 资本公积转增股本	2,170	(2,170)								
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他综合收益结转留存收益				185				(185)		
5. 其他										
（五）专项储备					3					3
1. 本年提取					79					79
2. 本年使用					(76)					(76)
四、本年年末余额	9,405	26,527		(139)	22	3,713		11,244		50,772

法定代表人：王义栋

主管会计工作负责人：马连勇

会计机构负责人：龚金

母公司股东权益变动表（续）

2019年12月31日

编制单位：鞍钢股份有限公司

单位：人民币百万元

项目	上年数								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	7,235	31,565		(3)	38	3,570		7,510		49,915
加：会计政策变更				(247)				115		(132)
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	7,235	31,565		(250)	38	3,570		7,625		49,783
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		(2,868)		9	(19)	48		4,540		1,710
（一）综合收益总额				9				6,266		6,275
（二）股东投入和减少资本		(2,868)								(2,868)
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 其他		(2,868)								(2,868)
（三）利润分配						48		(1,726)		(1,678)
1. 提取盈余公积						48		(48)		
2. 对股东的分配								(1,678)		(1,678)
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他综合收益结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备					(19)					(19)
1. 本年提取					70					70
2. 本年使用					(89)					(89)
四、本年年末余额	7,235	28,697		(241)	19	3,618		12,165		51,493

法定代表人：王义栋

主管会计工作负责人：马连勇

会计机构负责人：龚金

鞍钢股份有限公司

财务报表附注

2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币百万元)

一、公司基本情况

鞍钢股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是于 1997 年 5 月 8 日正式成立的股份有限公司, 现总部位于中国辽宁省鞍山市铁西区鞍钢厂区。

本财务报表经本公司董事会于 2020 年 3 月 27 日批准报出。

截至本年末本公司纳入合并范围内子公司详见本附注八“在其他主体中的权益”, 本年合并范围新增 1 户三级子公司, 详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)的主要业务为黑色金属冶炼及钢压延加工。

二、财务报表的编制基础

本集团对自 2019 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。此外, 本集团根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年 1-12 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26、重大会计判断和估计。

1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3. 记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4. 企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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，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，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当

期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损

益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团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，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；其他权益工具投资的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

3) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①债权投资；②租赁应收款；③合同资产；④应收账款；⑤财务担保合同。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款；③应收经营

租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人的还款能力产生重大不利影响。

本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和不同客户的信用风险评级。

4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

5) 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。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以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当

估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、备品备件、在途物资、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和个别计价法等计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。除备品备件外的存货按单个存货项目计算存货跌价准备。备品备件按其实际状况，根据管理层的估计计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品、包装物和其他周转材料，并根据其性质的不同，分别采用一次摊销法、工作量法和分次摊销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

11. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具投资及交易性金融资产，其会计政策详见附注四、9“金融资产和金融负债”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动按比例结转当期损益。

12. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率如下：

固定资产类别	使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40 年	3-5	2.375-2.425
机器及设备	17-24 年	3-5	3.958-5.706
其他固定资产	5-12 年	3-5	7.917-19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16、长期资产减值。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团定期对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16、长期资产减值。

14. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本集团定期对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16、长期资产减值。

16. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产，及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：①该义务是本集团承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出；③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。

18. 收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交

易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

③在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利；

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；

③本集团已将该商品的实物转移给客户；

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

⑤客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

19. 政府补助

政府补助是指本集团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。

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：① 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；② 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③ 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其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产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差

异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

21. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 本集团作为承租人记录租赁业务

本集团使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

1) 初始计量

在租赁开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余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，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本集团将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 售后租回交易

作为承租人时,售后租回交易中的资产转让属于销售的,本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本集团作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时,售后租回交易中的资产转让属于销售的,本集团作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述规定对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本集团作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。

22. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,

确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

24. 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

3)变更的主要内容及原因

财政部于2018年及2019年颁布了以下企业会计准则修订及解释：

《企业会计准则第21号——租赁(修订)》(“新租赁准则”)

《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)

本集团自2019年1月1日起执行上述企业会计准则修订及解释，对会计政策相关内容进行调整。

4)变更的主要影响

A:新租赁准则

根据原租赁准则要求，经营性承租资产的租金费用在租赁期内确认为相关资产或费用，修订后，承租人首先应识别是否构成一项租赁，对符合租赁定义的租赁合同按新租赁准则的要求进行会计处理。初始确认时，经营性承租资产根据租赁开始日尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债，同时按租赁负债及其他成本（如初始费用、复原义务等）确认使用权资产。后续计量时，对使用权资产进行折旧并确认折旧费用，同时按实际利率法确认租赁负债的利息支出。对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。同时对相关事项提出了财务报告披露的具体要求。在出租方面和融资租赁方式的承租方面没有实质性的重大变化。

B:财务报表列报

本集团根据财会【2019】6号财务报表格式编制2019年财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

相关列报调整如下：

影响上年年末、本年年初合并资产负债表和母公司资产负债表项目如下：

报表	合并资产负债表		
	2018-12-31 追溯调整新 报表格式前	新报表格式变更影 响	2018-12-31 追溯调整新 报表格式后
资产：			
应收票据		7,184	7,184
应收账款		2,460	2,460
应收票据及应收账款	9,644	(9,644)	
负债：			

报表	合并资产负债表		
	2018-12-31 追溯调整新 报表格式前	新报表格式变更影 响	2018-12-31 追溯调整新 报表格式后
应付票据		1,400	1,400
应付账款		7,663	7,663
应付票据及应付账款	9,063	(9,063)	

(续)

报表	母公司资产负债表		
	2018-12-31 追溯调整 新报表格式前	新报表格式变更影 响	2018-12-31 追溯调整新 报表格式后
资产:			
应收票据		6,249	6,249
应收账款		3,239	3,239
应收票据及应收账款	9,488	(9,488)	
负债:			
应付票据		1,370	1,370
应付账款		6,976	6,976
应付票据及应付账款	8,346	(8,346)	

注：新租赁准则首次执行日本集团、本公司无长期租赁，故对2019年1月1日的报表没有影响。

影响本年年末合并资产负债表和母公司资产负债表项目如下：

报表	合并资产负债表		
	报表数	假设按原准则	影响数 (+增加-减少)
资产:			
使用权资产	162		162
在建工程	1,549	1,552	(3)
负债:			
租赁负债	160		160
长期应付款		2	(2)

(续)

报表	母公司资产负债表		
	报表数	假设按原准则	影响数 (+增加-减少)
资产:			
使用权资产	159		159
在建工程			
负债:			
租赁负债	157		157
长期应付款			

影响本年合并利润表和母公司利润表项目如下：

报表	合并利润表		
	报表数	假设按原准则	影响数 (+增加-减少)
财务费用	1,093	1,088	5
管理费用	1,331	1,337	(6)
所得税费用	212	212	

(续)

报表	母公司利润表		
	报表数	假设按原准则	影响数 (+增加-减少)
财务费用	1,084	1,079	5
管理费用	1,167	1,173	(6)
所得税费用	(24)	(24)	

(2) 本集团本年未发生会计估计变更事项。

25. 前期会计差错更正

本集团本年未发生前期会计差错更正事项。

26. 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(2) 非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(3) 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税所得额来抵扣亏损的限度内，本集团就未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用判断来估计未来应纳税所得额发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(6) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(7) 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行

业风险、债务人的重大变化、预警客户清单、担保物等因素推断债务人信用风险的预期变动。

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税、教育费附加、地方教育费	按实际缴纳流转税的 7%、3%、2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、20%或 25%计缴
关税	按离岸价格的 5%-15%计缴
环境保护税	大气污染物：按照污染物排放量折合的污染当量数*1.2 计缴； 水污染物：按照污染物排放量折合的污染当量数*1.4 计缴； 固体废物：按照固体废物的排放量*25 计缴； 噪声：超标噪声综合系数*350、700、2800 或 1400 计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，本年指 2019 年度，上年指 2018 年度。

1、货币资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金		
银行存款	4,504	2,015
其他货币资金	167	139
合计	4,671	2,154

2、衍生金融资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
期货合约		1
合计		1

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,635		2,635	6,837		6,837
商业承兑汇票				347		347
合计	2,635		2,635	7,184		7,184

(2) 2019年12月31日已质押的应收票据情况

种类	2019年12月31日已质押金额
银行承兑汇票	198
合计	198

注：本集团本期以账面价值为198百万元的应收票据向银行质押,取得应付票据198百万元,质押期限在2019年12月至2020年5月。

(3) 2019年12月31日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	2019年12月31日终止确认金额	2019年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	9,853	
合计	9,853	

(4) 截至2019年12月31日因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

项目	年末转为应收账款金额
银行承兑汇票	957
商业承兑汇票	
合计	957

(5) 年末应收票据的账龄

本集团上述年末应收票据的账龄是在1年之内。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,039	34.74	419	40.33	620
按组合计提坏账准备的应收账款	1,952	65.26	3	0.15	1,949
其中：无风险组合	700	23.40			700
账龄风险矩阵组合	1,252	41.86	3	0.24	1,249
合计	2,991	100.00	422	14.11	2,569

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	83	3.26	82	98.80	1
按组合计提坏账准备的应收账款	2,460	96.74	1	0.04	2,459
其中：无风险组合	828	32.56			828
账龄风险矩阵组合	1,632	64.18	1	0.06	1,631
合计	2,543	100.00	83	3.26	2,460

(2) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
A 财务有限公司	605	306	50.58	票据逾期
B 财务有限公司	269	19	7.06	票据逾期
C 财务有限公司	83	13	15.66	票据逾期
鞍山中油天宝钢管有限公司	67	66	98.51	经营陷入困境，不具备偿债能力
东北特钢集团大连物资贸易有限公司	15	15	100.00	对方企业已经进入清算
合计	1,039	419	—	—

(3) 按账龄风险矩阵组合计提应收账款坏账准备

账龄	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,243			1,625		
1-2年	2		28.8	5		3.2
2-3年	5	2	44.9	1		9.9
3-4年	1		67.3			28.9
4-5年			67.3			37.7
5年以上	1	1	100.0	1	1	100.00
合计	1,252	3	—	1,632	1	—

(4) 应收账款按账龄列示

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	2,844	2,402
1-2年	15	17
2-3年	14	17
3-4年	17	32
4-5年	32	74
5年以上	69	1
合计	2,991	2,543

注：上述账龄分析中，逾期应收票据转入的应收账款按转入日计算账龄，其账龄均为1年以内，共计957百万元，其他的应收账款以发票日期作为基准。

(5) 应收账款坏账准备的计提情况

类别	2018年12月31日	本年变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	83	344		5	422

(6) 本年实际核销的应收账款

项目	金额
鞍钢潍坊钢材加工配送有限公司(以下简称“潍坊钢加”)	4
其他	1
合计	5

其中重要的应收账款核销如下:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
潍坊钢加	货款	4	该子公司已注销	董事会决议	是
合计	--	4	--	--	--

(7) 按欠款方归集的2019年12月31日余额前五名的应收账款情况

本集团本年按欠款方归集的2019年12月31日余额前五名应收账款汇总金额为1,867百万元,占应收账款2019年12月31日余额合计数的比例为62.42%,相应计提的坏账准备2019年12月31日余额汇总金额为325百万元。

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2019年12月20日,本集团与银行金融机构签订公开型无追索权保理协议,以888百万元应收账款的一定比例作为保理融资本金,保理银行按本金向本集团支付转让价款796百万元,保理费用在保理银行收回本金时按笔支付,超过本金部分的应收账款在本金全部收回时退还给本集团。因此,本集团终止确认应收账款888百万元,暂未发生保理费用。详见附注九、4。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,332	97.85	1,382	98.16
1-2年	68	2.00	22	1.56
2-3年	5	0.15	4	0.28
3年以上				
合计	3,405	100.00	1,408	100.00

(2) 按预付对象归集的2019年12月31日余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的2019年12月31日余额前五名预付账款汇总金额为2,843百万元,占预付账款2019年12月31日余额合计数的比例为83.49%。

6、其他应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收股利		
其他应收款	100	50
合计	100	50

6.1、其他应收款情况

(1) 其他应收款按种类列示

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	9	8.18	9	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	101	91.82	1	0.99	100
其中：无风险组合	1	0.91			1
账龄风险矩阵组合	100	90.91	1		99
合计	110	100.00	10	9.09	100

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	9	14.06	9	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	55	85.94	5	9.09	50
其中：无风险组合	33	51.56			33
账龄风险矩阵组合	22	34.38	5	22.73	17
合计	64	100.00	14	21.88	50

(2) 其他应收款按性质分类

其他应收款	2019年12月31日	2018年12月31日
备用金	5	14
鞍钢广州汽车钢有限公司（以下简称“广州汽车钢”）借款		33
征地服务费	9	9
保理余款	92	
其他	4	8
合计	110	64

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	97	43
1-2年		1
2-3年	1	7
3-4年	3	
4-5年		
5年以上	9	13
合计	110	64

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		5	9	14
本年计提				
本年转回		4		4
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		1	9	10

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	2018年12月31日	本年变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	14		4		10

(6) 按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
朝阳市征地服务站	9	9	100.00	收回可能性较小
合计	9	9	—	—

(7) 按欠款方归集的2019年12月31日余额前五名的其他应收款情况

本集团本年按欠款方归集的2019年12月31日余额前五名其他应收款汇总金额为103百万元,占其他应收款2019年12月31日余额合计数的比例为93.64%,相应计提的坏账准备2019年12月31日余额汇总金额为9百万元。

7、存货

(1) 存货分类

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,338	46	2,292
在产品	2,974	334	2,640
库存商品	2,900	88	2,812
发出商品			
周转材料	751	8	743
备品备件	1,170	43	1,127
在途物资	154		154
委托加工物资	25		25
合计	10,312	519	9,793

(续)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,150	63	3,087
在产品	3,689	381	3,308
库存商品	4,599	161	4,438
发出商品			
周转材料	810	8	802
备品备件	1,295	49	1,246
在途物资	199		199
委托加工物资	45		45
合计	13,787	662	13,125

(2) 存货跌价准备

项目	2018年12月31日	本年增加数	本年减少数	2019年12月31日
		本年计提数	转回或转销	
原材料	63	38	55	46
在产品	381	155	202	334
库存商品	161	31	104	88
周转材料	8			8
备品备件	49		6	43
合计	662	224	367	519

注：本年部分存货的可变现净值低于成本，因此，本年对存货计提跌价准备。同时，因市场价格回升或产品成本下降，本年部分存货的可变现净值高于其账面价值，因此，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回。

8、其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣和待认证进项税额	103	165
留抵进项税额	216	361
合计	319	526

9、长期股权投资

长期股权投资明细情况

被投资单位	2018年12月31日	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
一、合营企业					
鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司（以下简称“鞍蒂大连”）	600			74	
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司（以下简称“鞍钢大船”）	228				
广州汽车钢	311			18	

被投资单位	2018年12月31日	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
小计	1,139			92	
二、联营企业					
鞍钢集团财务有限责任公司(以下简称“鞍钢财务公司”)	1,376			85	3
鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司(以下简称“氧化铁粉公司”)	2			1	
广州南沙钢铁物流有限公司(以下简称“南沙物流”)	56	12			
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司(以下简称“鞍钢金固”)	99	10		1	
广州广汽宝商钢材加工有限公司(以下简称“广汽宝商”)	79	37		5	
梅州广汽汽车弹簧有限公司(以下简称“广汽弹簧”)	18	21		(3)	
朝阳中鞍水务有限公司(以下简称“中鞍水务”)	34			1	
小计	1,664	80		90	
合计	2,803	80		182	3

(续)

被投资单位	本年增减变动			2019年12月31日	减值准备 2019年12月31日
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业					
鞍蒂大连		114		26	586
鞍钢大船					228
广州汽车钢				1	330
小计		114		27	1,144
二、联营企业					
鞍钢财务公司		67			1,397
氧化铁粉公司					3
南沙物流					68
鞍钢金固					110
广汽宝商		20			101
广汽弹簧					36
中鞍水务					35
小计		87			1,750
合计		201		27	2,894

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益投资情况

被投资单位	账面余额	
	2019年12月31日	2018年12月31日
鞍山发蓝股份公司(以下简称“鞍山发蓝”)	24	24
大连船舶重工集团船务工程有限公司(以下简称“大连船务”)	14	18
大连船舶重工集团钢业有限公司(以下简称“大连钢业”)		63
金蒂鞍(杭州)科技有限公司(以下简称“金蒂鞍”)	1	2
长沙宝钢钢材加工配送有限公司(以下简称“长沙宝钢”)	12	13
上海欧冶化工宝电子商务有限公司(以下简称“上海欧冶”)	2	2
中船重工物资贸易集团鲅鱼圈有限公司(以下简称“中船物贸”)	5	5
国汽(北京)汽车轻量化技术研究院有限公司(以下简称“国汽轻量化”)	3	3
中冶南方工程技术有限公司(以下简称“中冶南方”)	373	351
黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司(以下简称“龙煤集团”)	31	38
天津鞍钢天铁冷轧薄板有限公司(以下简称“天津天铁”)		
合计	465	519

(2) 其他权益分析如下:

项目	2019年12月31日
上市投资	
其中: 香港地区	
中国大陆	
非上市投资	465
合计	465

(3) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
鞍山发蓝	1	3				
大连船务			(137)			
大连钢业			(69)			
金蒂鞍			(1)			
长沙宝钢	2		(5)			
上海欧冶						
中船物贸			(5)			
国汽轻量化						
中冶南方	6	238				

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
龙煤集团			(213)			
天津天铁				185		核销投资
合计	9	241	(430)	185		

注：本集团在公开市场没有报价的权益工具投资是本集团计划长期持有的投资，因此本集团将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

11、其他非流动金融资产

被投资单位	账面余额	
	2019年12月31日	2018年12月31日
株洲冶炼集团股份有限公司（以下简称“株冶集团”）	38	35
合计	38	35

注：本集团将在公开市场交易活跃并且有报价的权益工具投资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。由于株冶集团是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此年末重分类至其他非流动金融资产核算。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
① 账面原值				
2018年12月31日	32,059	79,177	5,829	117,065
本年增加金额	784	3,390	331	4,505
(1) 购置	1	15	1	17
(2) 在建工程转入	978	3,011	294	4,283
(3) 企业合并增加				
(4) 其他	(195)	364	36	205
本年减少金额	32	408	52	492
(1) 处置或报废	32	408	52	492
(2) 其他				
2019年12月31日	32,811	82,159	6,108	121,078
② 累计折旧				
2018年12月31日	11,486	47,447	4,867	63,800
本年增加金额	725	2,573	221	3,519
(1) 计提	735	2,559	225	3,519
(2) 企业合并增加				
(3) 其他	(10)	14	(4)	
本年减少金额	18	339	48	405
(1) 处置或报废	18	339	48	405
(2) 其他				

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
2019年12月31日	12,193	49,681	5,040	66,914
③减值准备				
2018年12月31日	528	2,528	145	3,201
本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
本年减少金额		3		3
(1) 处置或报废		3		3
(2) 其他				
2019年12月31日	528	2,525	145	3,198
④账面价值				
2019年12月31日	20,090	29,953	923	50,966
2018年12月31日	20,045	29,202	817	50,064

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3	2		1	
合计	3	2		1	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	2019年12月31日	2018年12月31日
房屋、建筑物	20	21
机器设备	6	7
合计	26	28

13、在建工程

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	1,543	1,447
工程物资	6	11
合计	1,549	1,458

13.1、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
能源管控中心新建 9#电动鼓风机项目	52		52	6		6
化工事业部新建 4 万吨/年针状焦项目	39		39	218		218
热轧带钢厂 2150 线升级改造工程	125		125	6		6
炼铁总厂西区增建配煤筒仓项目	84		84	15		15
研制保障条件工程	42		42	41		41
钢铁智慧物流一期项目	42		42	15		15

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
热轧厂1700线升级改造项目	31		31	4		4
炼钢总厂二分厂4#、5#板坯铸机升级改造工程	35		35			
炼钢总厂三分厂新增铸坯表面清理装置项目				64		64
1#烧结机增设活性炭烟气脱硫脱硝装置改造项目	183		183	60		60
转炉一次除尘、三次除尘改造工程	52		52			
智能化能源集控平台项目				112		112
其他	864	6	858	912	6	906
合计	1,549	6	1,543	1,453	6	1,447

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	2018年12月31日	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	2019年12月31日
能源管控中心新建9#电动鼓风机项目	77	6	46			52
化工事业部新建4万吨/年针状焦项目	458	218	179	358		39
热轧带钢厂2150线升级改造工程	260	6	119			125
炼铁总厂西区增建配煤筒仓项目	102	15	69			84
研制保障条件工程	42	41	1			42
钢铁智慧物流一期项目	50	15	27			42
热轧厂1700线升级改造项目	350	4	27			31
炼钢总厂二分厂4#、5#板坯铸机升级改造工程	97		35			35
炼钢总厂三分厂新增铸坯表面清理装置项目	148	64	84	148		
1#烧结机增设活性炭烟气脱硫脱硝装置改造项目	230	60	123			183
转炉一次除尘、三次除尘改造工程	75		52			52
智能化能源集控平台项目	120	112	8	105	15	
其他	13,007	906	3,636	3,672	12	858
合计		1,447	4,406	4,283	27	1,543

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	工程投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	资金来源
能源管控中心新建9#电动鼓风机项目				68	98	自筹
化工事业部新建4万吨/年针状焦项目				87	97	自筹
热轧带钢厂2150线升级改造工程	5	5	4.32	48	48	自筹
炼铁总厂西区增建配煤筒仓项目	2	2	4.32	83	95	自筹
研制保障条件工程				99	99	自筹、财政拨款
钢铁智慧物流一期项目	1	1	4.32	84	98	自筹
热轧厂1700线升级改造项目				9	9	自筹

工程名称	利息资本化 累计金额	其中:本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率(%)	工程投入占预 算的比例(%)	工程进度 (%)	资金来源
炼钢总厂二分厂 4#、5#板坯 铸机升级改造工程				36	36	自筹
炼钢总厂三分厂新增铸坯表 面清理装置项目	1			99	99	自筹
1#烧结机增设活性炭烟气脱 硫脱硝装置改造项目				79	80	自筹
转炉一次除尘、三次除尘改 造工程				69	70	自筹
智能化能源集控平台项目				99	99	自筹
其他	268	21	4.44	69	69	自筹
合计	277	29	—	—	—	—

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

项目	2018年12月31日	本年增加数	本年减少数	2019年12月31日
		本年计提数	转回或转销	
热轧酸洗板生产线工程	6			6
合计	6			6

13.2、工程物资

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
专用材料		
专用设备	6	11
合计	6	11

14、使用权资产

项目	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值			
1、2018年12月31日			
2、本年增加金额	239	3	242
(1) 租入	239	3	242
(2) 合并增加			
(3) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 企业合并减少			
4、2019年12月31日	239	3	242
二、累计折旧			
1、2018年12月31日			
2、本年增加金额	80		80
(1) 计提	80		80
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	机器设备	合计
(2) 企业合并减少			
4、2019年12月31日	80		80
三、减值准备			
1、2018年12月31日			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2019年12月31日			
四、账面价值			
1、2019年12月31日	159	3	162
2、2018年12月31日			

15、无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	软件	专利权	合计
一、账面原值					
1、2018年12月31日	8,319	42	74	5	8,440
2、本年增加金额			27		27
(1) 购置			27		27
(2) 内部研发					
(3) 合并增加					
(4) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 企业合并减少					
4、2019年12月31日	8,319	42	101	5	8,467
二、累计摊销					
1、2018年12月31日	2,021	42	57	5	2,125
2、本年增加金额	168		11		179
(1) 计提	168		11		179
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 企业合并减少					
4、2019年12月31日	2,189	42	68	5	2,304
三、减值准备					
1、2018年12月31日					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					

项目	土地使用权	非专利技术	软件	专利权	合计
(1) 处置					
4、2019年12月31日					
四、账面价值					
1、2019年12月31日	6,130		33		6,163
2、2018年12月31日	6,298		17		6,315

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	244	976	196	783
可抵扣亏损	417	1,668	172	692
内部未实现利润	45	180	25	100
辞退福利	43	173	46	186
固定资产折旧	33	132	32	127
应付工资	8	33	31	122
职工教育费	9	36	10	40
递延收益	112	448	123	494
其他权益工具投资公允价值变动	108	430	135	539
交易性金融资产(负债)公允价值变动			1	3
其他	9	36	10	40
合计	1,028	4,112	781	3,126

(2) 已确认的递延所得税负债明细

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
交易性金融工具、衍生金融工具的估值-转股权	32	128	17	68
借款利息资本化			3	10
其他权益工具投资公允价值变动	60	241	54	220
内部未实现利润			3	12
交易性金融资产公允价值变动	1	1		
合计	93	370	77	310

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异-减值准备(注)	2,504	
可抵扣亏损	52	
合计	2,556	

注：该暂时性差异为子公司鞍钢集团朝阳钢铁有限公司（以下简称“朝阳钢铁”）2014年清产核

资对固定资产计提减值而形成，本公司 2018 年取得朝阳钢铁控制权，但该部分减值对应的折旧 2018 年及以前没有被当地税务机关认定为纳税调减项目。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2024 年	52	
合计	52	

17、其他非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付工程建设款	1,051	1,141
合计	1,051	1,141

18、短期借款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款		250
保证借款		1,000
信用借款	12,195	11,930
合计	12,195	13,180

注：短期借款中保证借款主要用于补充流动资金。

19、衍生金融负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
期货合约		3
合计		3

20、应付票据

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,143	1,400
合计	3,143	1,400

注：2019 年 12 月 31 日无已到期未支付的应付票据。本集团上述年末应付票据的账龄是在 1 年以内。

21、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,332	98.30	7,563	98.70
1-2 年	8	0.15	15	0.20
2-3 年	2	0.04	5	0.07
3 年以上	82	1.51	80	1.03

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	5,424	100.00	7,663	100.00

注：上述账龄分析以发票日期作为基准。

(2) 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	所欠金额	账龄
汤原县天誉煤焦能源有限公司	65	1-2年、3-4年、5年以上
合计	65	

22、合同负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
产品款	4,881	4,781
其他	15	14
合计	4,896	4,795

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	91	3,566	3,579	78
二、离职后福利-设定提存计划		633	633	
三、辞退福利	92	249	266	75
合计	183	4,448	4,478	153

(2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	35	2,616	2,618	33
2、职工福利费		289	289	
3、社会保险费	2	250	250	2
其中：医疗保险费	2	196	196	2
工伤保险费		50	50	
生育保险费		2	2	
其他		2	2	
4、住房公积金		287	287	
5、工会经费和职工教育经费	54	58	69	43
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		66	66	
合计	91	3,566	3,579	78

(3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
1、基本养老保险		454	454	
2、失业保险费		13	13	
3、企业年金缴费		166	166	
合计		633	633	

24、应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	143	304
环境保护税	18	20
资源税	1	1
企业所得税	(286)	176
城市维护建设税	29	9
房产税	17	13
土地使用税	37	37
个人所得税	9	9
教育费附加	21	6
其他税费	8	14
合计	(3)	589

25、其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	9	9
应付股利	8	
其他应付款	2,513	2,277
合计	2,530	2,286

25.1、应付利息

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	5	7
企业债券利息		2
短期借款利息	4	
合计	9	9

25.2、应付股利

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
一汽解放汽车有限公司	8	
合计	8	

25.3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
工程款	1,112	827
质保金	682	556
保证金	200	220
钢架押金	27	22
运费	25	23
鞍山钢铁集团有限公司转付专项资金	344	337
借款		81
其他	123	211
合计	2,513	2,277

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
鞍钢集团工程技术有限公司	107	工程质保金	否
中冶焦耐(大连)工程技术有限公司	53	工程质保金	否
鞍钢建设集团有限公司	21	工程质保金	否
中钢集团鞍山热能研究院有限公司	17	工程质保金	否
鞍钢集团自动化有限公司	16	工程质保金	否
液化空气(杭州)有限公司	14	工程质保金	否
中冶陕压重工设备有限公司	11	工程质保金	否
合计	239	--	--

26、一年内到期的非流动负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款(附注六、27)	1,003	2,648
合计	1,003	2,648

27、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
保证借款	257	360
信用借款	4,138	4,583
小计	4,395	4,943
减:一年内到期的长期借款(附注六、26)	1,003	2,648
合计	3,392	2,295

(2) 长期借款到期日分析

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	1,003	2,648
一年到二年到期(含二年)	1,203	1,003
二年到三年到期(含三年)	2,151	1,203
三年到五年到期(含五年)	38	89
合计	4,395	4,943

28、应付债券
(1) 应付债券

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中期票据		149
可转换债券	1,513	1,425
合计	1,513	1,574

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	发行日面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018 年 12 月 31 日
16 鞍钢股份 MTN002	2,000	2016 年 8 月 3 日	5 年	2,000	100
16 鞍钢股份 MTN003	1,000	2016 年 8 月 31 日	5 年	1,000	49
2018 年可转换债券 (注 1)	1,512	2018 年 5 月 25 日	5 年	1,299	1,425
合计	4,512	—	—	4,299	1,574

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	折溢价摊销(正数增加, 负数减少)	汇兑折算(正数增加, 负数减少)	本年偿还	2019 年 12 月 31 日
16 鞍钢股份 MTN002					100	
16 鞍钢股份 MTN003					49	
2018 年可转换债券			55	33		1,513
合计			55	33	149	1,513

注 1: 本公司于 2018 年 5 月 25 日于境外发行了五年期零利率可转换债券, 本金总额为 18.5 亿港元, 债券转换期为 2018 年 7 月 5 日至 2023 年 5 月 15 日, 行使转换权而将予发行之 H 股之价格初步为每股 (H 股) 9.54 港元, 由于本公司股东已于 2018 年度股东大会批准现金分红和资本公积转增股本, 故转股价自 2019 年 6 月 7 日起调整为每股 (H 股) 6.76 港元。在发行日, 可转换债券嵌入衍生金融工具按公允价值进行初始确认, 发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。

注 2: 上述应付债券的到期日均在二至五年之间。

29、租赁负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
租赁付款额	168	
减：未确认的融资费用	8	
合计	160	

30、长期应付职工薪酬

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
辞退福利	98	97
合计	98	97

31、递延收益

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	630	37	83	584	
合计	630	37	83	584	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2018年12月31日	本年新增补助	计入营业外收入	计入其他收益	其他减少	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
环保类政府补助	178			41		137	与资产相关
科研类政府补助	298	19		23		294	与资产/收益相关
其他	154	18	1	18		153	与资产/收益相关
合计	630	37	1	82		584	

32、其他非流动负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
嵌入衍生金融工具	79	139
合计	79	139

33、股本

项目	2018年12月31日		本年增减变动					2019年12月31日	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
无限售条件股份									
1.人民币普通股	6,149	85			1,845		1,845	7,994	85
2.境外上市的外资股	1,086	15			325		325	1,411	15
合计	7,235	100			2,170		2,170	9,405	100

注：根据本公司2019年5月28日召开的2018年年度股东大会的决议，本年以资本公积金向全体股东转增股本，每10股转增3股。

34、资本公积

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
资本溢价	35,280		2,170	33,110
其他资本公积	375			375
合计	35,655		2,170	33,485

注：本年资本溢价减少原因同附注六、33。

35、其他综合收益

项目	2018年 12月31 日	本年发生额					2019年 12月31 日
		本年所得 税前发生 额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入留存收 益或损益	减：所得 税影响	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	(240)	(54)	(185)	32	99	(141)	
其中：其他权益工具投 资公允价值变动	(240)	(54)	(185)	32	99	(141)	
二、将重分类进损益的 其他综合收益	(1)	3			3	2	
其中：权益法下可转损 益的其他综合收益	(1)	3			3	2	
合计	(241)	(51)	(185)	32	102	(139)	

36、专项储备

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
安全生产费	49	120	115	54
合计	49	120	115	54

37、盈余公积

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
法定盈余公积	3,628	95		3,723
合计	3,628	95		3,723

38、未分配利润

项目	本年数	上年数
上年年末余额	5,636	7,604
会计政策变更		115
同一控制下企业合并		(8,262)
本年年初余额	5,636	(543)
本年增加额	1,787	7,952
其中：本年净利润转入	1,787	7,952
其他调整因素		
本年减少额	1,872	1,773

项目	本年数	上年数
其中：本年提取盈余公积数	95	48
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数（注1）	1,592	1,678
转增资本		
其他减少（注2）	185	47
本年年末余额	5,551	5,636

注1：根据本公司2019年5月28日召开的2018年年度股东大会的决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.22元，按照已发行股份7,234,807,847股计算，共计人民币1,592百万元，该股利截至2019年12月31日已全部发放完毕。

注2：本年末分配利润其他减少185百万元为本公司核销对天津天铁的其他权益工具投资，以前年度计入其他综合收益的公允价值变动在核销时转入本年末分配利润。

注3：董事会建议，以现有总股本9,405,250,201股为基数，向公司全体股东每10股派发现金红利人民币0.57元（含税），共计分配利润约人民币536百万元。此项预案尚须提交2019年度股东大会审议。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

39、营业收入和营业成本

（1）按商品内容分类

项目	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,096	96,371	104,849	87,845
其他业务	491	411	308	281
合计	105,587	96,782	105,157	88,126

注：本集团根据业务类型划分为一个经营分部：生产及销售钢铁产品。

（2）按收入地区分类

项目	本年数	上年数
来源于境内的对外交易收入	98,511	99,371
来源于境外的对外交易收入	7,076	5,786
合计	105,587	105,157

（3）按收入确认时点分类

项目	本年数	上年数
某一时点确认	105,587	105,157
合计	105,587	105,157

40、税金及附加

项目	本年数	上年数
城市维护建设税	120	267
教育费附加	86	191
土地使用税	429	398
房产税	157	149
印花税	87	83
资源税	3	3
环境保护税	79	92
其他	1	1
合计	962	1,184

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

41、销售费用

项目	本年数	上年数
运输费	2,448	2,458
包装费	70	76
销售服务费	118	75
职工薪酬	183	195
仓库保管费	57	48
委托代销手续费	34	23
保险费	8	9
其他	146	183
合计	3,064	3,067

42、管理费用

项目	本年数	上年数
职工薪酬	802	708
无形资产摊销	178	171
折旧	125	74
计算机维护费	50	49
修理费	28	50
绿化费		22
中介费	30	22
其中：年报审计师酬金	5	5
其他	118	170
合计	1,331	1,266

43、研发费用

项目	本年数	上年数
原料消耗	129	162
人工费用	153	154
折旧	33	64
委外费用	90	96
差旅费	7	5
其他	31	2
合计	443	483

44、财务费用

项目	本年数	上年数
利息支出	1,112	1,430
其中：长期借款及长期债券利息支出	237	324
短期借款及信用证利息支出	651	736
其他利息支出	224	370
减：利息收入	42	36
减：利息资本化金额	29	14
汇兑损益	31	77
减：汇兑损益资本化金额		
其他	21	14
合计	1,093	1,471

45、其他收益

项目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
环保类政府补助	41	40	41
科研类政府补助	23	31	23
其他	18	12	18
合计	82	83	82

46、投资收益

项目	本年数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	182	286
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	9	9
处置长期股权投资产生的投资收益		2
其他	(25)	18
合计	166	315

47、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年数	上年数
衍生金融资产公允价值变动	(1)	1
其他非流动金融资产公允价值变动	3	(5)
衍生金融负债公允价值变动	3	(4)
嵌入衍生金融工具公允价值变动	60	68
合计	65	60

48、资产减值损失

项目	本年数	上年数
存货跌价损失	137	75
在建工程减值损失		(1)
合计	137	74

注：正数代表收益，负数代表损失。

49、信用减值损失

项目	本年数	上年数
应收账款	(344)	(9)
其他应收款	4	(1)
合计	(340)	(10)

注：正数代表收益，负数代表损失。

50、资产处置收益

项目	本年数	上年数
固定资产处置收益	3	6
合计	3	6

51、营业外收入

项目	本年数	上年数	计入本年非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	7	25	7
政府补助	1	4	1
违约赔偿	4	17	4
其他	3	10	3
合计	15	56	15

计入当期损益的政府补助：

项目	本年数	上年数	与资产相关/ 与收益相关	补贴是否影 响当年盈亏
上海市宝山区企业扶持款	1	1	与收益相关	否
上海市企业发展扶持基金		3	与收益相关	否
合计	1	4	—	—

52、营业外支出

项目	本年数	上年数	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	64	125	64
对外捐赠	2	7	2
其他	2	4	2
合计	68	136	68

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年数	上年数
当期所得税费用	477	810
递延所得税调整	(265)	1,246
合计	212	2,056

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年数
利润总额	1,972
按法定/适用税率计算的所得税费用	493
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	(29)
非应税收入的影响	(133)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(121)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	(25)
所得税费用	212

54、其他综合收益

见附注六、35

55、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
政府补助	36	34
保证金收入	248	16
其他	43	22
合计	327	72

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
运费	1,411	1,872
委托加工费	581	585
节能测试费	262	235
研究与开发费	138	83
采购销售业务杂费	129	101
警卫消防费	97	14
管道输送费	62	64
计算机维护费	61	104
仓储费	45	50
中介机构费	31	23
绿化费	27	48
保险费	23	42
排污费		23
其他经营费用	501	650
合计	3,368	3,894

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
工程试车收入		2
利息收入	41	39
期货合约收益	26	91
工程风险抵押金	1	
收购长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司（以下简称“一汽鞍钢”）取得现金净额		35
合计	68	167

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
期货合约损失	51	82
处置潍坊钢加支付的现金净额		1
合计	51	83

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
收广州汽车钢还款	33	180
朝阳钢铁收鞍山钢铁集团有限公司借款		200
合计	33	380

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
归还委托贷款	696	500
支付租赁费	90	
贷款发生的中介费	3	3
合计	789	503

56、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,760	7,952
加：资产减值准备	(137)	(74)
信用减值损失	340	10
固定资产折旧	3,519	3,516
无形资产摊销	179	173
使用权资产折旧	80	
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）	(3)	(6)
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	57	100
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	(65)	(60)
财务费用（收益以“-”号填列）	1,043	1,380
投资损失（收益以“-”号填列）	(166)	(315)
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(274)	1,230
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10	16
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,357	(583)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,418	(1,709)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	(1,104)	(3,343)
其他	6	7
经营活动产生的现金流量净额	10,020	8,294
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	4,671	2,154
减：现金的年初余额	2,154	2,670
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,517	(516)

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
一、现金	4,671	2,154
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,504	2,015
可随时用于支付的其他货币资金	167	139
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,671	2,154

57、所有权或使用权受限制的资产

项目	2019年12月31日	受限原因
应收票据	198	票据质押
合计	198	--

58、外币货币性项目

项目	年末外币金额	折算汇率	年末折算人民币金额
应付债券	1,689	0.8958	1,513
其他非流动负债 (2018可转换债券- 嵌入衍生金融工具)	88	0.8958	79
合计	1,777	--	1,592

59、政府补助
(1) 政府补助基本情况

种类	本年初始确认的政府补助		计入当期损益的金额
	金额	列报项目	
环保类政府补助		递延收益、其他收益	41
科研类政府补助	19	递延收益、其他收益	23
其他	17	递延收益、其他收益	18
其他	1	营业外收入	1
合计	37		83

(2) 政府补助退回情况

本集团本年未发生政府补助退回。

七、合并范围的变更

本公司子公司鞍钢钢材加工配送(长春)有限公司(以下简称“长春钢加”)投资设立了鞍钢钢材加工配送(杭州)有限公司(以下简称“杭州钢加”),长春钢加持股比例100%,注册资本118百万元。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		取得方式	子公司性质
					直接	间接		
鞍钢钢材配送(武汉)有限公司(以下简称“鞍钢武汉”)	武汉	武汉	237	钢材加工配送	100		设立	全资
鞍钢钢材配送(合肥)有限公司(以下简称“鞍钢合肥”)	合肥	合肥	101	钢材加工配送	100		设立	全资
沈阳鞍钢国际贸易有限公司(以下简称“沈阳国贸”)	沈阳	沈阳	100	金属材料及制品、建筑材料等销售	100		同一控制下企业合并	全资
上海鞍钢国际贸易有限公司(以下简称“上海国贸”)	上海	上海	100	批发零售代购服务	100		同一控制下企业合并	全资
天津鞍钢国际北方贸易有限公司(以下简称“天津国贸”)	天津	天津	100	购销金属材料等	100		同一控制下企业合并	全资
广州鞍钢国际贸易有限公司(以下简称“广州国贸”)	广州	广州	100	货物技术进出口、批发零售贸易	100		同一控制下企业合并	全资
鞍钢沈阳钢材加工配送有限公司(以下简称“沈阳钢加”)	沈阳	沈阳	157	钢材加工配送	100		同一控制下企业合并	全资
鞍钢钢材加工配送(大连)有限公司(以下简称“鞍钢大连”)	大连	大连	266	钢材加工配送	100		设立	全资
宁波鞍钢国际贸易有限公司(以下简称“宁波国贸”)	宁波	宁波	6	钢材贸易	100		设立	全资
烟台鞍钢国际贸易有限公司(以下简称“烟台国贸”)	烟台	烟台	100	钢材贸易	100		设立	全资
鞍钢钢材加工配送(郑州)有限公司(以下简称“郑州钢加”)	郑州	郑州	149	钢材加工配送	100		设立	全资
广州鞍钢钢材加工有限公司(以下简称“鞍钢广州”)	广州	广州	120	钢材加工配送	75		设立	合资
天津鞍钢钢材加工配送有限公司(以下简称“天津钢加”)	天津	天津	43	钢材加工配送	51		同一控制下企业合并	合资
鞍钢神钢冷轧高强汽车钢板有限公司(以下简称“鞍钢神钢”)	鞍山	鞍山	700	钢压延加工及销售	51		设立	中日合资
长春钢加	长春	长春	382	自产产品销售、物流配送技术研究、开发	100		非同一控制下企业合并	全资
鞍钢科技发展有限公司(以下简称“鞍钢科技”)	鞍山	鞍山	50	冶金及相关材料、设备的开发、研制	100		设立	全资
鞍钢化学科技有限公司(以下简称“化学科技”)	鞍山	鞍山	2500	炼焦煤气净化、煤化工产品加工生产	100		设立	全资
鞍钢能源科技有限公司(以下简称“能源科技”)	鞍山	鞍山	50	溶解乙炔制造;压缩气体和液化气体经销	60		同一控制下企业合并	合资
一汽鞍钢	长春	长春	90	钢材加工配送	60		非同一控制下企业合并	合资
朝阳钢铁	朝阳	朝阳	8000	钢压延加工及销售	100		同一控制下企业合并	全资
杭州钢加	杭州	杭州	118	钢材、钢卷加工及销售、配送		100	设立	全资

注：上述子公司均根据中国法律注册成立，法人类别均为有限责任公司。

(2) 于2019年12月31日, 本公司附属公司概无发行股本或债务证券。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例 (%)	对合营企业 或联营企业 投资的会计处理方法
鞍蒂大连	大连	大连	热镀锌及合金化钢板产品生产及销售	50	权益法
鞍钢大船	大连	大连	钢材加工及销售	50	权益法
广州汽车钢	广州	广州	金属制品业	50	权益法
鞍钢财务公司	鞍山	鞍山	存贷款及融资等	20	权益法
氧化铁粉公司	鞍山	鞍山	氧化铁粉加工	30	权益法
南沙物流	广州	广州	货运代理、钢材包装、贸易、仓储服务	49.8	权益法
鞍钢金固	杭州	杭州	钢材加工项目的筹建	49	权益法
广汽宝商	广州	广州	钢材加工配送	30	权益法
广汽弹簧	梅州	梅州	汽车零部件及配件制造	25	权益法
中鞍水务	朝阳	朝阳	水生产和供应	45	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	鞍蒂大连	
	2019年12月31日/ 本年发生数	2018年12月31日/ 上年发生数
流动资产	1,708	1,688
其中: 现金和现金等价物	373	327
非流动资产	560	577
资产合计	2,268	2,265
流动负债	1,025	942
非流动负债	2	3
负债合计	1,027	945
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,241	1,320
按持股比例计算的净资产份额	620	660
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润	(34)	(60)
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	586	600
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,666	5,229
财务费用	14	11
所得税费用	51	16
净利润	149	228

项目	鞍蒂大连	
	2019年12月31日/ 本年发生数	2018年12月31日/ 上年发生数
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	149	228
本年度收到的来自合营企业的股利	114	240

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	鞍钢财务公司	
	2019年12月31日/ 本年发生数	2018年12月31日/ 上年发生数
流动资产	7,325	5,938
其中：现金和现金等价物	6,222	5,598
非流动资产	17,539	19,827
资产合计	24,864	25,765
流动负债	17,849	18,858
非流动负债	11	9
负债合计	17,860	18,867
少数股东权益	21	19
归属于母公司股东权益	6,983	6,879
按持股比例计算的净资产份额	1,397	1,376
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,397	1,376
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	882	1,097
财务费用		
所得税费用	115	240
净利润	433	712
终止经营的净利润		
其他综合收益	13	16
综合收益总额	446	728
本年度收到的来自联营企业的股利	67	121

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2019年12月31日/本年发生数	2018年12月31日/上年发生数
合营企业：		
投资账面价值合计	558	539
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	28	8
—其他综合收益		
—综合收益总额	28	8

项目	2019年12月31日/本年发生数	2018年12月31日/上年发生数
联营企业：		
投资账面价值合计	353	288
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	12	22
—其他综合收益		
—综合收益总额	12	22

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、衍生金融工具套期保值、借款、应收账款、应付账款、应付债券、货币资金等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、港元有关，于2019年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、港元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。

项目	单位：元	
	2019年12月31日	2018年12月31日
银行存款（美元）	100,719.75	100,668.70
银行存款（港元）	170.29	170.28
应付债券（港元）	1,688,705,152.39	1,625,867,493.32
其他非流动负债（港元）	88,016,170.04	158,667,974.88

本集团在出口销售产品、进口采购生产用原材料以及工程用设备等主要外币交易全部通过鞍钢集团国际经济贸易有限公司进行进出口代理交易，外汇风险主要体现在

代理结算时的汇率变动对销售和采购成本的影响上。

A.本集团于2019年12月31日以本位币列示的各外币资产负债项目外汇风险敞口载于附注六、1、28及32中。

B.本集团适用的主要外汇汇率分析如下：

项目	平均汇率		年末中间汇率	
	本年数	上年数	本年数	上年数
美元	6.8967	6.6118	6.9762	6.8632
港元	0.8802	0.8436	0.8958	0.8762

C.敏感性分析

本集团于2019年12月31日美元、港元兑换人民币的汇率提高一个百分点将导致本集团股东权益和净利润的增加（减少）情况如下：

单位：百万元

日期	项目	对净利润的影响	对股东权益的影响
2019年12月31日	美元		
	港币	(12)	(12)
2018年12月31日	美元		
	港币	(13)	(13)

截至2019年12月31日，在假定其他变量保持不变的前提下，美元、港币兑换人民币的汇率降低一个百分点将导致股东权益和损益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是基于假设资产负债表日汇率发生变动，且此变动适用于本集团所有的衍生工具及非衍生金融工具。变动一个百分点是基于本集团对自资产负债表日至下一个资产负债表日期间汇率变动的合理预期。上年的分析同样基于该假设。

(2) 利率风险

本集团于2019年12月31日持有的计息金融工具载于附注六1、18、26、27和28中。

敏感性分析：

本集团管理利率风险的原则是降低短期波动情况对本集团利润的影响。然而，长远而言，利率方面的永久性变动会对利润造成影响。

截至2019年12月31日，在其他变量不变的情况下，假定银行存款、短期借款、一年内到期的非流动负债、短期融资券、长期借款及应付债券的利率增加一个百分点会导致本集团净利润及股东权益减少人民币102百万元（上年：人民币133百万元）。

上述敏感性分析是基于假设资产负债表日利率发生变动，且此变动适用于本集团所有的衍生工具及非衍生金融工具。变动一个百分点是基于本集团自资产负债表日至下一个资产负债表日期间利率变动的合理预期。上年的分析同样基于该假设。

2、信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自应收款项。管理层会不断检查这些信用风险的敞口。

对于应收款项,本集团已根据实际情况制定了信用政策,对客户进行信用评估以确定赊销额度。本集团要求大部分客户在付运货物前以现金或票据预付全额货款,与赊销客户有关的应收款项自出具账单日起 1-4 个月到期。账款逾期一个月以上的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额,才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下,本集团不会要求客户提供抵押品。

本集团绝大多数客户均与本集团有多年的业务往来,很少出现信用损失。为监控本集团的信用风险,本集团按照账龄、到期日等要素将本集团的客户资料进行分析。

截至 2019 年 12 月 31 日,本集团除逾期应收票据转入的应收账款计提减值 338 百万元外,其他的应收款项无重大减值。

资产负债表日,由于本集团的前五大客户的应收款项占本集团应收账款和其他应收款总额的 60% (年初: 45%), 因此本集团出现一定程度的信用风险集中情况。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

3、流动风险

本集团负责自身的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券,同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金,以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团长期债务的还款期限分析载于附注六、27 中。

4、金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2019 年 12 月 31 日,本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的金额为 7,962 百万元,商业承兑汇票的金额为 0 百万元;已向金融机构贴现的银行承兑汇票的金额为 1,891 百万元,商业承兑汇票的金额为 0 百万元。于 2019 年 12 月 31 日,其到期日为 1 至 12 个月,根据《票据法》相关规定,若出票人拒绝付款的,其持有人有权向本集团追索。本集团认为已经转移了其几乎所有的风险和报酬,因此,终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。

于 2019 年 12 月 20 日,本集团和银行达成了公开型无追索权保理协议,将 888 百万元应收账款转让给银行,转让所得款 796 百万元,应收账款转让后在无商业纠纷情况下无法得到清偿的,由银行承担应收账款违约、坏账等风险。本集团认为已经转移了其几乎所有的风险和报酬,因此终止确认应收账款 888 百万元,本集团于其转移日未确认利得或损失,转让所得款与应收账款的差额计入其他应收款。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

公允价值测量乃使用共分为3级之公允价值等级制度，披露如下：

第1级：相同资产或负债在活跃市场之报价(未经调整)。

第2级：除包含在第1级的报价外，直接(即如价格)或间接地(即从价格)可观察有关资产或负债的输入。

第3级：有关资产或负债的输入不是基于可观察的市场资料(不可观察的输入)。

项目	2019年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量：				
衍生金融资产				
其他权益工具投资			465	465
其他非流动金融资产	38			38
衍生金融负债				
其他非流动负债(注)			79	79

(续)

项目	2018年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量：				
衍生金融资产	1			1
其他权益工具投资			519	519
其他非流动金融资产	35			35
衍生金融负债	3			3
其他非流动负债(注)			139	139

注：其他非流动负债为2019年可转换债券嵌入衍生金融工具部分，采用二叉树期权定价模型的估值技术进行计量。本集团对股价波动率、无风险利率进行了敏感性分析。于2019年12月31日，在其他参数取值不变的情况下，股价波动率上升或下降1%，可转换债券嵌入衍生工具部分的价值增加2百万元或减少2百万元；无风险利率上升或下降1%，可转换债券嵌入衍生工具部分的价值增加0万元或减少7万元。

2、持续的第三层次公允价值计量项目，账面价值间的调节信息

	其他权益工具投资	其他非流动负债
2019年1月1日余额	519	139
公允价值变动(计入其他综合收益)	(54)	
公允价值变动(计入当期损益)		(60)
2019年12月31日余额	465	79

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资 本	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比例 (%)
鞍山钢铁集团 有限公司	辽宁省鞍山市铁 西区	生产及销售钢材金属制 品钢铁管金属结构等	26,000	53.33	53.33

注:本公司的最终控制方是鞍钢集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
广州汽车钢	本公司的合营企业
鞍蒂大连	本公司的合营企业
鞍钢大船	本公司的合营企业
鞍钢金固	本公司的联营企业
南沙物流	本公司的联营企业
鞍钢财务公司	本公司的联营企业、同属鞍钢集团有限公司
鞍山发蓝	同属鞍山钢铁集团有限公司
鞍钢铸钢有限公司	同属鞍山钢铁集团有限公司
鞍钢集团矿业有限公司	同属鞍山钢铁集团有限公司
鞍钢钢绳有限责任公司	同属鞍山钢铁集团有限公司
鞍钢营口港务有限公司	同属鞍山钢铁集团有限公司
鞍山钢铁集团耐火材料有限公司	同属鞍山钢铁集团有限公司
鞍钢汽车运输有限责任公司	同属鞍山钢铁集团有限公司
鞍钢冷轧钢板(莆田)有限公司	同属鞍山钢铁集团有限公司
鞍钢集团房产物业公司	同属鞍山钢铁集团有限公司
鞍山钢铁集团建设监理有限公司	同属鞍山钢铁集团有限公司
鞍山钢铁集团有限公司劳动卫生研究所	同属鞍山钢铁集团有限公司
德邻陆港(鞍山)有限责任公司	同属鞍山钢铁集团有限公司
鞍山钢铁冶金炉材科技有限公司	同属鞍山钢铁集团有限公司
鞍山冀东水泥有限责任公司	鞍钢集团有限公司合营企业
鞍钢贝克吉利尼水处理有限公司	鞍钢集团有限公司合营企业
鞍钢集团国际经济贸易有限公司(以下简称为“鞍钢国贸”)	同属鞍钢集团有限公司
鞍钢集团北京研究院有限公司	同属鞍钢集团有限公司
鞍钢联众(广州)不锈钢有限公司	同属鞍钢集团有限公司

其他关联方名称	与本公司关系
攀钢集团西昌钢钒有限公司	同属鞍钢集团有限公司
鞍钢集团信息产业有限公司	同属鞍钢集团有限公司
攀钢集团国际经济贸易有限公司	同属鞍钢集团有限公司
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	同属鞍钢集团有限公司
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	同属鞍钢集团有限公司
攀钢集团工程技术有限公司	同属鞍钢集团有限公司
鞍钢集团工程技术发展有限公司	同属鞍钢集团有限公司
鞍钢集团众元产业发展有限公司	同属鞍钢集团有限公司

5、关联方交易情况

(1) 与鞍钢集团有限公司关联交易情况

① 采购商品/接受劳务的关联交易

关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年数	上年数
原材料	注 1	19,277	16,435
钢材	注 2	167	
辅助材料	注 3	3,283	3,042
能源动力	注 4	1,646	1,748
支持性服务	注 5	6,409	5,871
合计	—	30,782	27,096

② 出售商品/提供劳务的关联交易

关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年数	上年数
产品	注 6	2,502	3,406
废钢及废旧物资	注 6	240	330
综合性服务	注 7	1,019	1,045
粉矿	注 8		80
合计	—	3,761	4,861

注 1: 铁精矿不高于 (T-1) * 月《SBB 钢铁市场日报》每日公布的普氏 65% 铁 CFR 中国北方 (青岛港) 中点价的平均值, 加上鲅鱼圈港到鞍钢股份的运费。其中品位调价以 (T-1) * 月普氏 65% 指数平均值计算每个铁含量的价格进行加减价。并在此基础上给予金额为 (T-1) * 月普氏 65% 指数平均值 3% 的优惠 (其中 T 为当前月); 球团矿按市场价格; 烧结矿价格为铁精矿价格加上 (T-1) * 月的工序成本。(其中: 工序成本不高于鞍钢股份生产同类产品的工序成本) (其中 T 为当前月); 卡拉拉矿产品: 优质产品 (铁品位 $\geq 67.2\%$) 按市场价格; 标准产品 ($67.2\% > \text{铁品位} \geq 65\%$): 装货点完成装货所在月, 《SBB 钢铁市场日报》每日公布的普氏 65% 铁 CFR 中国北方 (青岛港) 中点价的平均值加上青岛港到辽宁鲅鱼圈的干吨运费差, 除以 65 乘以实际品位计算价格; 低标产品 ($65\% > \text{铁品位} \geq 59\%$): 装货点完成装货所在月, 《SBB 钢铁市场日报》每日公布的普氏 62% 铁 CFR 中国北方 (青岛港) 中点价的平均值加上青岛港到辽宁鲅鱼圈的干吨运费差, 除以 62 乘以实际品位计算价格。废钢、钢坯、合金和有色金属按市场价格;

注2：钢材产品按鞍钢股份销售给第三方的价格扣除人民币20-35元/吨的代销费后的价格确定；

注3：辅助材料以不高于鞍山钢铁集团有限公司有关成员公司售予独立第三方的价格；

注4：国家定价、生产成本加5%的毛利；

注5：国家定价、市场价格、不高于1.5%的佣金（其中：原燃料代理费5元/吨）、折旧费加维护费、按市场价格支付劳务费、材料费及管理费、加工成本加不超过5%的毛利；

注6：钢材产品及铁水和焦炭以售予独立第三方的价格或市场价格计算；向鞍山钢铁集团有限公司开发新产品所提供的钢材产品，定价基准为如有市场价格，按市场价格定价，如无市场价格，按成本加合理利润定价，所加合理利润率不高于提供有关产品成员单位平均毛利率；报废资产或闲置资产按市场价格或评估价格定价；

注7：国家定价、生产成本加5%的毛利、不高于1.5%的佣金或市场价格；

注8：按采购的结算价格加港口费用计算。

(2) 与攀钢集团钒钛资源股份有限公司关联交易情况

采购商品/接受劳务的关联交易

关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年数	上年数
原材料	市场价格	308	431
合计	—	308	431

(3) 其他关联交易

本年，鞍钢国贸提供出口代理销售的钢材产品数量180万吨（上年：134万吨）。

(4) 本集团向鞍钢财务公司借款、存款及利息支付情况

项目	年利率(%)	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日	条件
借款	4.35	590		590		信用借款
存款		1,669	270,036	268,242	3,463	

本年，本集团在鞍钢财务公司存款利息收入为33百万元（上年：24百万元），借款利息支出（含贴现）为61百万元（上年：18百万元）。本集团本年在鞍钢财务公司存款每日最高额为3,480百万元（上年：2,637百万元，如果不重述同一控制下合并的影响，则为1,999百万元）。

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鞍钢集团有限公司	本集团	500	2018年5月24日	2019年5月23日	是
鞍钢集团有限公司	本集团	500	2018年5月28日	2019年5月27日	是

(6) 本集团对合营、联营企业关联交易情况

①、采购产品情况

单位名称	本年数	上年数
鞍蒂大连	166	693
合计	166	693

②、销售产品情况

单位名称	本年数	上年数
鞍蒂大连	3,339	3,747
广州汽车钢	469	415
鞍钢金固	15	405
氧化铁粉公司		16
一汽鞍钢		25
合计	3,823	4,608

(7) 本年董事、监事和高级管理人员薪酬

项目	本年数	上年数
董事袍金	0.44	0.37
其他薪酬小计	6.98	6.91
其中：工资、津贴和非现金利益金额	5.28	5.08
绩效挂钩奖金		
其他保险金和福利金	0.83	0.82
养老金计划供款	0.87	1.01
合计	7.42	7.28

本年支付给执行董事、非执行董事、监事和高级管理人员的各项费用

姓名	本年数					薪酬合计
	董事袍金	工资、津贴及非现金利益金额	绩效挂钩奖金	其他保险金和福利金	养老金计划供款	
执行董事：						
李镇		1.16		0.18	0.19	1.53
马连勇		0.9		0.14	0.15	1.19
谢俊勇（已离任）		0.9		0.14	0.15	1.19
执行董事小计		2.96		0.46	0.49	3.91
独立非执行董事：						
吴大军	0.12					0.12
马卫国	0.12					0.12
冯长利	0.12					0.12
汪建华	0.08					0.08
独立非执行董事小计	0.44					0.44
监事：						
袁鹏		0.53		0.09	0.09	0.71
监事小计		0.53		0.09	0.09	0.71
高级管理人员：						
徐世帅		0.89		0.14	0.14	1.17
孟劲松		0.9		0.14	0.15	1.19
高级管理人员小计		1.79		0.28	0.29	2.36

姓名	本年数					薪酬合计
	董事袍金	工资、津贴及非现金利益金额	绩效挂钩奖金	其他保险和福利金	养老金计划供款	
合计	0.44	5.28		0.83	0.87	7.42
(续)						
姓名	上年数					薪酬合计
	董事袍金	工资、津贴及非现金利益金额	绩效挂钩奖金	其他保险和福利金	养老金计划供款	
执行董事:						
李镇		0.86		0.14	0.17	1.17
马连勇		0.65		0.11	0.13	0.89
谢俊勇		0.67		0.11	0.13	0.91
李忠武(已离任)		0.08		0.01	0.02	0.11
执行董事小计		2.26		0.37	0.45	3.08
独立非执行董事:						
吴大军	0.12					0.12
马卫国	0.12					0.12
冯长利	0.07					0.07
罗玉成(已离任)	0.06					0.06
独立非执行董事小计	0.37					0.37
监事:						
袁鹏		0.52		0.09	0.1	0.71
监事小计		0.52		0.09	0.1	0.71
高级管理人员:						
徐世帅		1.16		0.18	0.23	1.57
孟劲松		1.14		0.18	0.23	1.55
高级管理人员小计		2.3		0.36	0.46	3.12
合计	0.37	5.08		0.82	1.01	7.28

注1: 本年不存在某董事、监事和高级管理人员放弃或同意放弃本年薪酬的协议。

注2: 执行董事王义栋任职期间工资由鞍钢集团有限公司支付; 监事会主席路永利、监事刘晓晖、原监事会主席林大庆, 任职期间工资由鞍山钢铁集团有限公司支付; 高级管理人员李忠武先生自2019年12月30日始任本公司副总经理, 担任本公司副总经理前工资由攀钢集团有限公司支付。

注3: 自2019年12月27日起, 谢俊勇先生辞任公司副总经理、执行董事、董事会薪酬与考核委员会成员职务, 不再担任公司任何职务。

本年薪酬最高的前五名雇员中包括3位董事、2位高级管理人员(上年: 3位董事和2位高级管理人员), 其薪酬详情已截于上文。

(8) 持续关联交易

附注十一、5中(1)-(4)所披露的关连交易也构成《香港上市规则》第14A章中定义的关连交易或持续关连交易。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日
应收账款	鞍山钢铁集团有限公司	8	46
应收账款	鞍蒂大连	12	11
应收账款	广州汽车钢		1
应收账款	鞍钢国贸	556	508
应收账款	鞍钢铸钢有限公司	32	55
应收账款	鞍钢钢绳有限责任公司	69	54
应收账款	鞍钢集团工程技术发展有限公司	15	137
应收账款	鞍钢联众(广州)不锈钢有限公司		1
应收账款	鞍钢集团矿业有限公司	1	2
应收账款	攀钢集团西昌钢钒有限公司	1	2
应收账款	潍坊钢加		5
应收账款	鞍钢集团信息产业有限公司	5	4
应收账款	其他关联方	1	1
	合计	700	827
其他应收款	广州汽车钢		33
其他应收款	其他关联方	1	
	合计	1	33
预付账款	鞍蒂大连	1	17
预付账款	广州汽车钢	22	39
预付账款	鞍钢国贸	2,299	443
预付账款	鞍钢集团工程技术发展有限公司	14	3
预付账款	鞍钢集团信息产业有限公司		3
预付账款	鞍钢冷轧钢板(莆田)有限公司		26
预付账款	鞍钢联众(广州)不锈钢有限公司	18	9
预付账款	德邻陆港(鞍山)有限责任公司	40	30
预付账款	攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	1	2
预付账款	鞍钢汽车运输有限责任公司	5	3
预付账款	鞍钢集团北京研究院有限公司	39	
预付账款	攀钢集团国际经济贸易有限公司	9	
预付账款	其他关联方	1	
	合计	2,449	576

注：上述债权均未计提坏账准备。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日
应付账款	鞍山钢铁集团有限公司	16	20
应付账款	鞍蒂大连	107	103
应付账款	鞍钢大船	38	42
应付账款	南沙物流	4	
应付账款	鞍钢金固		4
应付账款	鞍山发蓝	11	10
应付账款	鞍钢集团有限公司	1	
应付账款	鞍钢钢绳有限责任公司	10	3
应付账款	鞍钢集团房产物业公司	3	11
应付账款	鞍钢集团工程技术发展有限公司	104	96
应付账款	鞍山钢铁集团有限公司劳动卫生研究所		4
应付账款	鞍钢国贸	327	2,190
应付账款	鞍钢汽车运输有限责任公司	6	9
应付账款	鞍钢集团众元产业发展有限公司	66	79
应付账款	鞍钢营口港务有限公司		2
应付账款	鞍钢铸钢有限公司	2	4
应付账款	鞍山钢铁集团耐火材料有限公司	2	10
应付账款	德邻陆港(鞍山)有限责任公司	163	48
应付账款	攀钢集团国际经济贸易有限公司	39	15
应付账款	攀钢集团钒钛资源股份有限公司	6	113
应付账款	鞍钢集团矿业有限公司	20	29
应付账款	鞍钢集团信息产业有限公司	36	39
应付账款	鞍钢贝克利尼水处理有限公司	5	
应付账款	鞍钢冷轧钢板(莆田)有限公司	38	
应付账款	鞍钢联众(广州)不锈钢有限公司	1	
应付账款	鞍山钢铁冶金炉材科技有限公司	376	120
应付账款	其他关联方		1
	合计	1,381	2,952
其他应付款	鞍山钢铁集团有限公司	1	81
其他应付款	鞍钢集团众元产业发展有限公司	46	28
其他应付款	鞍钢集团房产物业公司	2	4
其他应付款	鞍钢集团工程技术发展有限公司	306	228
其他应付款	鞍钢国贸	7	5
其他应付款	鞍钢集团信息产业有限公司	109	121
其他应付款	鞍钢集团矿业有限公司	9	12
其他应付款	鞍钢汽车运输有限责任公司		2
其他应付款	鞍山钢铁集团建设监理有限公司	1	2
其他应付款	德邻陆港(鞍山)有限责任公司	9	6
其他应付款	攀钢集团工程技术有限公司	3	3

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款	鞍钢贝克利尼水处理有限公司	13	
其他应付款	鞍钢钢绳有限责任公司	2	
其他应付款	鞍山钢铁集团有限公司劳动卫生研究所	1	
其他应付款	鞍山钢铁集团耐火材料有限公司	1	
其他应付款	鞍山钢铁冶金炉材科技有限公司	3	5
	合计	513	497
合同负债	鞍蒂大连	62	18
合同负债	广州汽车钢	4	17
合同负债	鞍钢金固		12
合同负债	鞍山冀东水泥有限责任公司	1	1
合同负债	鞍山发蓝	5	8
合同负债	鞍钢集团工程技术发展有限公司	18	21
合同负债	鞍钢集团众元产业发展有限公司	38	77
合同负债	攀钢集团国际经济贸易有限公司	4	10
合同负债	攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	3	3
合同负债	鞍钢国贸	7	40
合同负债	鞍钢集团矿业有限公司	3	9
合同负债	鞍山钢铁集团耐火材料有限公司		1
合同负债	德邻陆港(鞍山)有限责任公司	168	198
合同负债	南沙物流	83	
合同负债	其他关联方	1	1
	合计	397	416

(3) 其他非流动资产

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日
其他非流动资产	鞍钢集团工程技术发展有限公司	240	293
其他非流动资产	鞍钢国贸	270	337
其他非流动资产	鞍钢集团信息产业有限公司	40	42
	合计	550	672

十二、股份支付

截至2019年12月31日，本集团无需要披露的股份支付情况。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺

项目	截至 2019 年 12 月 31 日	截至 2018 年 12 月 31 日
已签订尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同	83	
已签订尚未履行或尚未完全履行的建设改造合同	2,370	2,977
合计	2,453	2,977

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。公司主要经营在辽宁省内，疫情期间正常生产，个别受疫情影响而停产的子公司已复工生产，本集团将继续密切关注肺炎疫情防控情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

十五、其他重要事项说明

公司在销售商品过程中，收取的部分货款为财务公司开出的银行承兑汇票，截至 2019 年 12 月 31 日逾期未获偿付金额 957 百万元（已转入应收账款，扣除财产保全后净额为 817 百万元），相关披露信息请参见财务报表附注六、3、(4)，附注六、4、(2)。出现延迟兑付情况后，公司采取多种措施，包括：全面完成对票据逾期的相关方法律诉讼追索程序，以督促相关方尽快偿付相关逾期票据款；取得所有票据前手客户以及开具银行承兑汇票相关金融机构的还款承诺函；多次与相关方商讨资产抵押方案，目前部分资产抵押程序已经办理完毕，将尽快完成其他抵押资产的前期尽调、摸排程序；完善风控体系，严格控制票据风险。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,024	32.34	404	39.45	620
按组合计提坏账准备的应收账款	2,142	67.66	2	0.09	2,140
其中：无风险组合	1,698	53.63			1,698
账龄风险矩阵组合	444	14.03	2	0.45	442
合计	3,166	100.00	406	12.82	2,760

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	68	2.06	67	98.53	1
按组合计提坏账准备的应收账款	3,238	97.94			3,238
其中：无风险组合	2,231	67.49			2,231
账龄风险矩阵组合	1,007	30.45			1,007
合计	3,306	100.00	67	2.03	3,239

(2) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
A 财务有限公司	605	306	50.58	票据逾期
B 财务有限公司	269	19	7.06	票据逾期
C 财务有限公司	83	13	15.66	票据逾期
鞍山中油天宝钢管有限公司	67	66	98.51	经营陷入困境，不具备偿债能力
合计	1,024	404	--	--

(3) 按账龄风险矩阵组合计提应收账款坏账准备

账龄	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	440			1,002		
1-2年			28.8	5		3.2
2-3年	4	2	44.9			9.9
3-4年			67.3			28.9
4-5年			67.3			37.7

账龄	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上			100.0			100.00
合计	444	2	—	1,007		—

(4) 应收账款按账龄列示

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	3,036	3,181
1-2年	15	17
2-3年	14	16
3-4年	16	17
4-5年	17	74
5年以上	68	1
合计	3,166	3,306

注：上述账龄分析中，逾期应收票据转入的应收账款按转入日计算账龄，其账龄均为1年以内，共计957百万元，其他的应收账款以发票日期作为基准。

(5) 应收账款坏账准备的计提情况

类别	2018年12月31日	本年变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	67	344		5	406

(6) 本年实际核销的应收账款

项目	金额
潍坊钢加	4
其他	1
合计	5

其中重要的应收账款核销如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
潍坊钢加	货款	4	该子公司已注销	董事会决议	是
合计	--	4	--	--	--

(7) 按欠款方归集的2019年12月31日余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的2019年12月31日余额前五名应收账款汇总金额为2,176百万元，占应收账款2019年12月31日余额合计数的比例为68.71%，相应计提的坏账准备2019年12月31日余额汇总金额为325百万元。

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至2019年12月31日，本公司以888百万元应收账款通过无追索权保理业务取得资金796百万元，终止确认产生的差额计入财务费用。详见附注九、4。

2、其他应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收股利	12	
其他应收款	191	46
合计	203	46

2.1、应收股利

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
一汽鞍钢	12	
合计	12	

2.2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	192	100.00	1	0.52	191
其中：无风险组合	93	48.44			93
账龄风险矩阵组合	99	51.56	1	1.01	98
合计	192	100.00	1	0.52	191

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	51	100.00	5	9.80	46
其中：无风险组合	33	64.71			33
账龄风险矩阵组合	18	35.29	5	27.78	13
合计	51	100.00	5	9.80	46

(2) 其他应收款按性质分类

其他应收款	2019年12月31日	2018年12月31日
备用金	4	13
广州汽车钢借款		33
子公司借款	56	
子公司租赁费	37	
保理余款	92	
其他	3	5
合计	192	51

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	178	38
1-2年	10	1
2-3年	1	7
3-4年	3	
4-5年		
5年以上		5
合计	192	51

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		5		5
本年计提				
本年转回		4		4
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		1		1

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	2018年12月31日	本年变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	5		4		1

(6) 按欠款方归集的2019年12月31日余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的2019年12月31日余额前五名其他应收款汇总金额为185百万元,占其他应收款2019年12月31日余额合计数的比例为96.35%,相应计提的坏账准备2019年12月31日余额汇总金额为0百万元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,624		8,624	8,506		8,506
对联营、合营企业投资	2,859		2,859	2,769		2,769
合计	11,483		11,483	11,275		11,275

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日	本年计提减值准备	减值准备 2019年12月31日
鞍钢武汉	237			237		
鞍钢合肥	102			102		
鞍钢广州	90			90		
沈阳国贸	121			121		
上海国贸	103			103		
天津国贸	103			103		
广州国贸	115			115		
沈阳钢加	151			151		
天津钢加	27			27		
鞍钢大连	266			266		
宁波国贸	6			6		
烟台国贸	100			100		
鞍钢神钢	357			357		
长春钢加	332	118		450		
鞍钢科技	50			50		
郑州钢加	149			149		
朝阳钢铁	3,545			3,545		
能源科技	33			33		
化学科技	2,500			2,500		
一汽鞍钢	119			119		
合计	8,506	118		8,624		

(3) 对联营、合营企业投资

见附注六、9（不含中鞍水务）

4、营业收入和营业成本

(1) 按商品内容分类

项目	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,251	91,752	95,359	81,006
其他业务	392	260	299	272
合计	98,643	92,012	95,658	81,278

注：本集团根据业务类型划分为一个经营分部：生产及销售钢铁产品。

(2) 按收入地区分类

项目	本年数	上年数
来源于境内的对外交易收入	91,567	89,872
来源于境外的对外交易收入	7,076	5,786
合计	98,643	95,658

(3) 按收入确认时点分类

项目	本年数	上年数
某一时点确认	98,643	95,658
合计	98,643	95,658

5、投资收益

项目	本年数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	323	43
权益法核算的长期股权投资收益	181	284
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	9	9
其他	(25)	15
合计	488	351

十七、净流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产	23,492	26,908
减：流动负债	29,341	32,747
净流动资产/(负债)	(5,849)	(5,839)

十八、总资产减流动负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
总资产	87,808	90,024
减：流动负债	29,341	32,747
总资产减流动负债	58,467	57,277

十九、补充资料
1、非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数
非流动性资产处置、报废损益	(54)	(103)
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	83	86
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		1,268
交易性金融资产(负债)公允价值变动	3	(5)
其他非流动负债(嵌入衍生金融工具部分)公允价值变动	60	68
分步实现非同一控制下合并,原股权按公允价值重新计量产生的收益		(22)
分步实现非同一控制下合并,合并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		26
处置子公司产生的投资收益		2

项目	本年数	上年数
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3	17
小计	95	1,337
减：所得税影响额	24	17
少数股东权益影响额（税后）		1
合计	71	1,319

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（人民币元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.43	0.190	0.187
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.30	0.182	0.179

上述数据采用以下计算公式计算而得：

（1）加权平均净资产收益率

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

其中：P₀分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

（2）基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S, \quad S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为年初股份总数；S₁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；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（3）稀释每股收益

稀释每股收益 = P₁ / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - 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，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

第十节 备查文件目录

1. 载有本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签字并盖章的财务报表；
2. 载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件；
3. 2019年在《中国证券报》、《证券时报》公开披露过的所有本公司文件的正本及公告的原稿；
4. 在香港证券市场发布的本公司年度报告；
5. 以上备查文件放置地点：鞍钢股份有限公司董事会秘书室，地址：辽宁省鞍山市铁西区鞍钢厂区。

鞍钢股份有限公司

董事会

2020年3月27日