



鞍 鋼 股 份 有 限 公 司
ANGANG STEEL COMPANY LIMITED*

(股份編號: 0347)



2011

中期業績報告

* 僅供識別

重要提示：鞍鋼股份有限公司（「本公司」、「公司」）董事會（「董事會」）、監事會（「監事會」）及董事、監事、高級管理人員保證本報告所載資料不存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。

本公司董事會欣然宣佈本公司及本公司控制的子公司（合稱「本集團」）截至二零一一年六月三十日止六個月內的未經審計業績連同於本報告內列述的比較數字。

就本公告而言，以下簡稱具以下涵義：

| | |
|-------------|-------------------|
| 「鞍山鋼鐵集團」 | 即指鞍山鋼鐵集團公司 |
| 「中國證監會」 | 即指中國證券監督管理委員會 |
| 「國際財務報告準則」 | 即指《國際財務報告準則》 |
| 「香港聯交所上市規則」 | 即指《香港聯合交易所證券上市規則》 |
| 「香港聯合交易所」 | 即指香港聯合交易所有限公司 |
| 「中國」 | 即指中華人民共和國 |
| 「中國企業會計準則」 | 即指《中國企業會計準則》 |

一. 公司簡介

1. 本公司法定名稱：
(中文) : 鞍鋼股份有限公司
(英文) : ANGANG STEEL COMPANY LIMITED*
2. 本公司註冊及辦公地址 : 中國遼寧省鞍山市鐵西區鞍鋼廠區
郵政編碼 : 114021
網址 : <http://www.ansteel.com.cn>
電子郵件 : ansteel@ansteel.com.cn
3. 本公司法定代表人 : 張曉剛先生
4. 本公司董事會秘書 : 付吉會先生
聯繫地址 : 中國遼寧省鞍山市千山區千山西路1號
電話 : (86) 412-8419192, 8417273
傳真 : (86) 412-6727772
電子郵件 : ansteel@ansteel.com.cn
5. 本公司選定中國資料 : 《中國證券報》、《證券時報》
披露報紙
中國證監會指定的 : <http://www.cninfo.com.cn>
中期報告登載網址
本公司境外信息披露網址 : <http://www.hkex.com.hk>及
<http://angang.wspr.com.hk>
本公司中期報告備置地 : 中國遼寧省鞍山市千山區千山西路1號
6. 證券上市交易所 : A股 : 深圳證券交易所
H股 : 香港聯合交易所
7. 股票簡稱及代碼 : A股 : 鞍鋼股份 000898
H股 : 鞍鋼股份 0347

8. 本公司控制的子公司：截至二零一一年六月三十日，本公司擁有控制權的子公司有鞍鋼鋼材配送(武漢)有限公司、天津鞍鋼天鐵冷軋薄板有限公司、鞍鋼冷軋鋼板(莆田)有限公司及鞍鋼鋼材配送(合肥)有限公司。

二. 主要財務數據和指標(未經審計)

1. 主要財務數據

按《國際財務報告準則》

單位：人民幣百萬元

| 項目 | 截至六月三十日止六個月 | |
|----------------|-------------|---------|
| | 二零一一年 | 二零一零年 |
| 歸屬於本公司股東利潤 | 236 | 2,767 |
| 每股盈利(基本)(人民幣元) | 0.033 | 0.382 |
| 淨資產收益率(加權平均) | 0.44% | 5.14% |
| 項目 | 二零一一年 | 二零一零年 |
| | 六月三十日 | 十二月三十一日 |
| 總資產 | 106,447 | 107,119 |
| 歸屬於本公司股東權益 | 53,195 | 54,052 |
| 資產負債率 | 48.90% | 48.35% |
| 每股淨資產(人民幣元) | 7.35 | 7.47 |

按《中國企業會計準則》

單位：人民幣百萬元

| 項目 | 截至六月三十日止六個月 | |
|---------------|---------------|--------|
| | 二零一一年 | 二零一零年 |
| 營業收入 | 46,334 | 44,040 |
| 營業利潤 | 50 | 3,582 |
| 利潤總額 | 133 | 3,591 |
| 歸屬於本公司股東的淨利潤 | 220 | 2,750 |
| 扣除非經常性損益後 | | |
| 歸屬於本公司股東的淨利潤 | 158 | 2,743 |
| 基本每股收益(人民幣元) | 0.030 | 0.380 |
| 稀釋每股收益(人民幣元) | 0.030 | 0.380 |
| 全面攤薄淨資產收益率(%) | 0.41 | 5.03 |
| 加權平均淨資產收益率(%) | 0.41 | 5.11 |
| 扣除非經常性損益後的 | | |
| 加權平均淨資產收益率(%) | 0.29 | 5.10 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 3,458 | 1,673 |
| 每股經營活動產生的 | | |
| 現金流量淨額(人民幣元) | 0.478 | 0.231 |

| 項目 | 二零一一年 | 二零一零年 |
|--------------|----------------|---------|
| | 六月三十日 | 十二月三十一日 |
| 總資產 | 104,705 | 105,114 |
| 歸屬於本公司股東的 | | |
| 所有者權益(或股東權益) | 53,211 | 54,068 |
| 歸屬於本公司股東的 | | |
| 每股淨資產(人民幣元) | 7.35 | 7.47 |

非經常性損益項目：

| 序號 | 項目 | 影響利潤金額 (人民幣百萬元) |
|----|---|--------------------|
| 1 | 非流動性資產處置損益 | 7 |
| 2 | 計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關， 按照國家統一標準定額或定量享受的 政府補助除外) | 92 |
| 3 | 除上述各項之外的其他營業外收入和支出 | -16 |
| 4 | 小計 | 83 |
| 5 | 減：所得稅影響額 | <u>21</u> |
| 6 | 合計 | <u><u>62</u></u> |

註：非經常性損益項目中的數字「+」表示收益或收入，「-」表示損失或支出。

2. 按《國際財務報告準則》及《中國企業會計準則》編製的會計報表差異說明

單位：人民幣百萬元

| | 本集團 | | | | 歸屬於本公司股東 | | | |
|----------------------|-----|-------|--------|--------|----------|-------|--------|--------|
| | 淨利潤 | | 淨資產 | | 淨利潤 | | 淨資產 | |
| | 本期數 | 上期數 | 期末數 | 期初數 | 本期數 | 上期數 | 期末數 | 期初數 |
| 按《國際財務報告準則》 | 160 | 2,776 | 54,396 | 55,329 | 236 | 2,767 | 53,195 | 54,052 |
| 按《中國企業會計準則》 | 144 | 2,759 | 54,412 | 55,345 | 220 | 2,750 | 53,211 | 54,068 |
| 按《國際財務報告準則》調整的分項及合計： | | | | | | | | |
| 1. 安全生產費 | 16 | 17 | | | 16 | 17 | | |
| 2. 遞延所得稅資產 | | | -18 | -18 | | | -18 | -18 |
| 3. 於合營公司的權益 | | | 2 | 2 | | | 2 | 2 |
| 調整合計 | 16 | 17 | -16 | -16 | 16 | 17 | -16 | -16 |

3. 按照中國證監會《公開發行證券公司信息披露編報規則(第9號)》要求計算二零一一年半年度利潤的淨資產收益率和每股收益：

| 報告期利潤 | 淨資產收益率 | | 每股收益 | |
|-------------------------------------|--------|------|------------|------------|
| | (%) | | (人民幣元/股) | |
| | 全面攤薄 | 加權平均 | 基本 每股收益 | 稀釋 每股收益 |
| 歸屬於公司普通股 股東的淨利潤 | 0.41 | 0.41 | 0.030 | 0.030 |
| 扣除非經常性損益 後歸屬於公司 普通股股東的 淨利潤 | 0.30 | 0.29 | 0.022 | 0.022 |

三. 股本變動和主要股東持股情況

1 股本結構情況

截至二零一一年六月三十日，本公司股本結構如下：

數量單位：股

| | 本期變動前 | | 本期變動增減(+ -) | | | 本期變動後 | |
|-------------|----------------------|---------------|-------------|----------------|----------------|----------------------|---------------|
| | 數量 | 比例 (%) | 發行新股 | 其他 | 小計 | 數量 | 比例 (%) |
| 一、有限售條件股份 | 4,340,902,643 | 60.00 | - | -4,340,884,709 | -4,340,884,709 | 17,934 | 0.00 |
| 1. 國家持股 | 4,340,884,709 | 60.00 | - | -4,340,884,709 | -4,340,884,709 | - | - |
| 2. 國有法人持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他內資持股 | 17,934 | 0.00 | - | - | - | 17,934 | 0.00 |
| 其中：境內法人持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 境內自然人持股 | 17,934 | 0.00 | - | - | - | 17,934 | 0.00 |
| 4. 外資持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中：境外法人持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 境外自然人持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、無限售條件股份 | 2,893,905,204 | 40.00 | - | 4,340,884,709 | 4,340,884,709 | 7,234,789,913 | 100.00 |
| 1. 人民幣普通股 | 1,808,105,204 | 24.99 | - | 4,340,884,709 | 4,340,884,709 | 6,148,989,913 | 84.99 |
| 2. 境內上市的外資股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 境外上市的外資股 | 1,085,800,000 | 15.01 | - | - | - | 1,085,800,000 | 15.01 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 三、股份總數 | <u>7,234,807,847</u> | <u>100.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>7,234,807,847</u> | <u>100.00</u> |

說明：鞍山鋼鐵集團所持有的4,340,884,709股有限售條件股份於二零一一年一月七日解除限售。

2. 股東持股情況介紹

(1) 截止二零一一年六月三十日，本公司股東總數219,135戶，其中H股股東579戶。

(2) 主要股東持股情況

二零一一年六月三十日在冊，擁有本公司股份前十名股東、前十名流通股股東持股情況如下：

前十名股東持股情況

| 股東名稱 | 股東性質 | 持股比例 (%) | 持股總數 (股) | 持有有限售 | 質押或凍結 |
|---------------------------------|------|-------------|---------------|---------------|-------|
| | | | | 條件股份數量 (股) | 的股份數量 |
| 鞍山鋼鐵集團 | 國有股東 | 67.29 | 4,868,547,330 | — | — |
| 香港中央結算(代理人)有限公司 | 外資股東 | 14.73 | 1,065,676,933 | — | 未知 |
| 中國建設銀行一上投摩根 中國優勢證券投資基金 | 其他 | 0.60 | 43,217,755 | — | 未知 |
| 中國銀行一易方達深證100 交易型開放式指數證券投資基金 | 其他 | 0.24 | 17,198,026 | — | 未知 |

| 股東名稱 | 股東性質 | 持股比例 (%) | 持股總數 (股) | 持有有限售 | 質押或凍結 |
|----------------------------|------|-------------|-------------|---------------|-------|
| | | | | 條件股份數量 (股) | 的股份數量 |
| 中國工商銀行－融通深證100指數 證券投資基金 | 其他 | 0.19 | 13,849,414 | — | 未知 |
| 李玉蘭 | 其他 | 0.16 | 11,311,354 | — | 未知 |
| 安邦財產保險股份有限公司 －傳統保險產品 | 其他 | 0.15 | 10,962,000 | — | 未知 |
| 中國農業銀行－交銀施羅德精選 股票證券投資基金 | 其他 | 0.14 | 10,099,924 | — | 未知 |
| 中國銀行－嘉實滬深300指數 證券投資基金 | 其他 | 0.13 | 9,717,937 | — | 未知 |
| 營口鑫達投資有限公司 | 其他 | 0.13 | 9,523,087 | — | 未知 |

前十名無限售條件股東持股情況

| 股東名稱 | 持有無限售條件 | 股份種類 |
|-----------------------------|---------------|---------|
| | 股份數量 (股) | |
| 鞍山鋼鐵集團 | 4,868,547,330 | 人民幣普通股 |
| 香港中央結算(代理人)有限公司 | 1,065,676,933 | 境外上市外資股 |
| 中國建設銀行—上投摩根中國優勢證券投資基金 | 43,217,755 | 人民幣普通股 |
| 中國銀行—易方達深證100交易型開放式指數證券投資基金 | 17,198,026 | 人民幣普通股 |
| 中國工商銀行—融透深證100指數證券投資基金 | 13,849,414 | 人民幣普通股 |
| 李玉蘭 | 11,311,354 | 人民幣普通股 |
| 安邦財產保險股份有限公司—傳統保險產品 | 10,962,000 | 人民幣普通股 |
| 中國農業銀行—交銀施羅德精選股票證券投資基金 | 10,099,924 | 人民幣普通股 |
| 中國銀行—嘉實滬深300指數證券投資基金 | 9,717,937 | 人民幣普通股 |
| 營口鑫達投資有限公司 | 9,523,087 | 人民幣普通股 |

上述股東關聯關係或
一致行動的說明

本公司第一大股東鞍山鋼鐵集團與前10名股東及與前10名無限售條件股東中的其他股東之間無關聯關係，也不屬於《上市公司股東持股變動信息披露管理辦法》規定的一致行動人。本公司未知其他股東之間是否存在關聯關係或屬於《上市公司股東持股變動信息披露管理辦法》中規定的一致行動人。

(3) 本公司控股股東情況

本公司控股股東為鞍山鋼鐵集團

法人代表：張曉剛

成立日期：一九四八年

經營範圍：鋼材、金屬製品(不含專營)、鑄鐵管、金屬結構、金屬絲繩及製品、煉焦及焦化產品、水泥、電力生產、冶金機械設備及零部件、電機、輸配電及控制設備儀器儀錶、鐵礦錳礦采選、耐火土石開採。

主要產品：鋼壓延製品、金屬製品

註冊資本：人民幣10,794百萬元

股權結構：國有獨資

(4) 主要股東和其他人在本公司股份及相關股份的權益與淡倉

除下述者外，於二零一一年六月三十日，概無其他人士(本公司董事、監事和高級管理人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有權益或淡倉而被列入按香港《證券及期貨條例》(「證券及期貨條例」)第336條存置之登記冊：

公司普通股的權益

| 股東名稱 | 所持股份 數目及類別 | 佔總股本比例 (%) | 佔已發行 | | 身份 |
|---------------------|-----------------------|---------------|--------------|----------------|-------|
| | | | H股總比例 (%) | 內資股總數比例 (%) | |
| 鞍山鋼鐵集團 | 4,868,547,330股 國家股 | 67.29 | — | 79.18 | 實益擁有人 |
| 香港中央結算(代理人) 有限公司 | 1,065,676,933股 H股 | 14.73 | 98.15 | — | 代理人 |

四. 董事、監事、高級管理人員情況

1. 董事、監事和高級管理人員持股情況

各董事、監事及高級管理人員於二零一一年六月三十日在本公司已發行股本中擁有之實際股數如下：

| 姓名 | 職務 | 期初持股數 | 本期增 | 本期減 | 期末持股數 | 其中： | |
|-----|----------|--------|-------|-------|--------|-------|------|
| | | | 持股份數量 | 持股份數量 | | 限售股份 | 變動原因 |
| 張曉剛 | 董事長 | 0 | — | — | 0 | — | — |
| 楊華 | 副董事長 | 0 | — | — | 0 | — | — |
| 陳明 | 副董事長、總經理 | 610 | — | — | 610 | — | — |
| 于萬源 | 董事 | 16,317 | — | — | 16,317 | — | — |
| 付吉會 | 董事、董事會秘書 | 8,540 | — | — | 8,540 | 6,405 | — |
| 馬國強 | 獨立非執行董事 | 0 | — | — | 0 | — | — |

| 姓名 | 職務 | 期初持股數 | 本期增 | 本期減 | 期末持股數 | 其中： | |
|-----|---------|--------|-------|-------|--------|--------|------|
| | | | 持股份數量 | 持股份數量 | | 限售股份 | 變動原因 |
| 李世俊 | 獨立非執行董事 | 0 | — | — | 0 | — | — |
| 鄭志傑 | 獨立非執行董事 | 0 | — | — | 0 | — | — |
| 閻賈滿 | 監事會主席 | 0 | — | — | 0 | — | — |
| 單明一 | 監事 | 5,124 | — | — | 5,124 | — | — |
| 白海 | 監事 | 0 | — | — | 0 | — | — |
| 張立芬 | 副總經理 | 0 | — | — | 0 | — | — |
| 付偉 | 副總經理 | 15,372 | — | — | 15,372 | 11,529 | — |
| 馬連勇 | 總會計師 | 0 | — | — | 0 | — | — |

以上人士所持均為本公司A股股票，除陳明先生、于萬源先生和單明一先生是以家族權益(由其配偶持有)方式擁有外，其他人均為其個人以實益擁有人的身份持有。

2. 董事和監事在公司股份、相關股份及債權證的權益和淡倉

除上述外，於二零一一年六月三十日，本公司各董事、監事和高級管理人員概無於本公司或其相聯法團(定義見香港《證券及期貨條例》第XV部)之股份、相關股份及債權證中擁有權益或淡倉而需列入香港《證券及期貨條例》第352條存置之權益登記冊內；或根據香港聯交所《證券上市規則》(「上市守則」)附錄十所載的《上市公司董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)的規定須通知本公司和香港聯交所之權益或淡倉。

3. 報告期內董事、監事和高級管理人員變動情況

二零一一年五月十六日，本公司工會以民主的方式選舉公司職工白海先生為本公司第五屆監事會職工代表監事。同時，本公司原職工監事邢貴彬先生因工作調動，不在本公司任職，因此辭去本公司職工監事職務。

五. 管理層討論與分析

1. 業務回顧：

按《國際財務報告準則》，本集團截至二零一一年六月三十日止六個月內歸屬於本公司股東的利潤為人民幣236百萬元，比上年同期減少了91.47%，每股基本盈利為人民幣0.033元。

按《中國企業會計準則》，本集團截至二零一一年六月三十日止六個月內歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣220百萬元，比上年同期減少了92.00%，每股盈利為人民幣0.030元。

上半年，公司努力克服生產經營中的諸多困難，靈活應對多變的市場形勢，開展全員降本增效活動，努力完成上半年生產經營目標。

(1) 加強全局管控，生產平穩運行

1-6月份，本集團共生產鐵1,034.54萬噸，較上年同期減少3.68%；鋼1,002.37萬噸，較上年同期減少5.18%；鋼材967.36萬噸，較上年同期減少4.87%；銷售鋼材941.19萬噸，較上年同期減少3.03%。

其中鮫魚圈分公司上半年生產鐵318.69萬噸，較上年同期減少0.10%；鋼312.31萬噸，較上年同期減少2.40%；鋼材287.37萬噸，較上年同期增長1.54%。

(2) 落實科研項目，提升技術創新和自主研發能力

上半年，公司完成了10項科研課題的專家評審。完成國家受理專利申請共376件，其中發明專利104件，實用新型專利272件。授權專利261件，其中發明專利16件，實用新型專利245件。「一種兼顧板形控制和自由規程軋製的工作輓輓型」PCT申請於2011年分別被美國、歐洲授權。完成了3項科技成果及新產品鑒定會，其中「低成本高性能DP490—DP780冷軋雙相鋼及超低硅熱鍍鋅雙相鋼研究開發」獲國際領先水平；「鞍鋼AS700MC集裝箱用熱軋卷板」、「鞍鋼大型原油儲罐用鋼研製」獲國際先進水平。

(3) 加強能源管理，節能降耗再上新台階

上半年公司通過加強能源管理，深入對標挖潛，開展系統優化，努力降低能源消耗。噸鋼綜合能耗、噸鋼耗新水分別比上年同期降低6.2%和4%，創歷史最好水平。

加強回收副產餘熱餘能，實現轉爐煤氣、餘熱回收及TRT發電等餘能回收利用水平再上新台階。

(4) 以市場為導向，力爭效益最大化

繼續做好汽車、家電、石油石化、造船、集裝箱、工程機械和鐵路等相關行業產品的開發，不斷擴大主導產品市場佔有率，提高產品直供比率。根據市場情況，充分利用國家發展環渤海經濟的有利時機，持續加大東北區域市場現貨投放力度，穩固並提高東北、華北市場地區直供企業的訂貨量，提高市場佔有率。對於輕工經濟相對發達的華東、華南市場，重點加大高端產品的開發力度。

穩定鋼材出口，1-6月份出口結算量為84萬噸，比上年同期增加了3萬噸。

(5) 技改技措和對外投資項目穩步推進

線材總體改造工程已投入生產。化工焦油擴容、煤製氣工程、四期焦爐改造等項目穩步推進。

鞍鋼冷軋(莆田)項目已經完成了主體設備安裝及試車工作。

(6) 深化企業管理

開展能源管理體系的建立和認證工作，組織全公司進行能源因素的識別與評價，優化能源控制管理。

深入公司內部控制管理，組織各部門進行風險的系統評價並制訂應對控制措施。

2. 佔本集團營業收入10%以上的產品情況如下(按《中國企業會計準則》)：

本集團主營業務分行業、產品情況表

單位：人民幣百萬元

| | 主營業務分行業情況 | | | | | |
|-----------|-----------|--------|----------|------------------|------------------|----------------------|
| | 營業收入 | 營業成本 | 毛利率 % | 營業收入 | 營業成本 | 毛利率 |
| | | | | 比上年 同期增減 % | 比上年 同期增減 % | 比上年 同期增減 (百分點) |
| 鋼壓延加工業 | 46,224 | 42,620 | 7.80 | 5.21 | 15.01 | -7.85 |
| 主營業務分產品情況 | | | | | | |
| 熱軋產品 | 13,552 | 12,568 | 7.26 | 12.19 | 21.52 | -7.13 |
| 冷軋產品 | 19,111 | 16,700 | 12.62 | 0.58 | 15.87 | -11.53 |
| 中厚板 | 7,658 | 7,378 | 3.66 | 0.64 | 0.34 | 0.30 |

其中： 報告期內公司向控股股東及其子公司銷售產品和提供勞務的關聯交易總金額為人民幣4,407百萬元。

說明：

- 1) 熱軋產品營業收入增加一是由於產品價格上升影響，二是由於產品銷量增加影響；營業成本上升一是由於礦石、合金、廢鋼及煤等原燃料價格上漲影響，二是由於產品銷量增加影響；毛利率下降主要是原燃料價格上漲幅度大於產品價格上升幅度影響。
- 2) 冷軋產品營業成本上升主要是由於原燃料價格上漲影響；毛利率下降主要是原燃料價格上漲幅度大於產品價格上升幅度影響。

本集團主營業務按銷往地區分佈的構成情況

單位：人民幣百萬元

| | 本報告期 營業收入 | 上年同期 營業收入 | 營業收入比 上年同期增減 (%) |
|------|---------------|---------------|------------------------|
| 東北地區 | 18,010 | 15,847 | 13.65 |
| 華北地區 | 5,558 | 6,378 | -12.86 |
| 華東地區 | 10,104 | 9,775 | 3.37 |
| 華南地區 | 7,085 | 6,537 | 8.38 |
| 中南地區 | 820 | 884 | -7.24 |
| 西北地區 | 292 | 869 | -66.40 |
| 西南地區 | 144 | 202 | -28.71 |
| 出口 | 4,321 | 3,548 | 21.79 |
| 合計 | <u>46,334</u> | <u>44,040</u> | <u>5.21</u> |

3. 經營中的問題與困難

上半年，鋼鐵企業面臨市場需求趨緩、大宗原材料價格居高不下的交織影響，生產經營壓力加大。面對嚴峻的市場形勢，公司通過加強內部管理，深挖潛力，調整品種，降本增效，落實措施，推進了公司生產經營的健康發展。

4. 本公司投資情況

(1) 對外投資情況

二零一一年上半年度，本公司對外投資總額為人民幣551百萬元，比上年同期對外投資總額人民幣825百萬元減少33.21%。

其中向鞍鋼冷軋鋼板(莆田)有限公司投資人民幣300百萬元，向鞍鋼鋼材配送(合肥)有限公司投資人民幣98百萬元，向大連船舶重工集團船務工程有限公司投資人民幣63百萬元，向鞍鋼鋼材配送(武漢)有限公司投資人民幣48百萬元，向鞍山發藍包裝材料有限公司投資人民幣21百萬元，向鞍鋼瀋陽鋼材加工配送有限公司投資人民幣11百萬元，向中船重工物資貿易集團鮫魚圈有限公司投資人民幣10百萬元。

(2) 非募集資金的投資及進度情況

單位：人民幣百萬元

| 項目名稱 | 預算項目金額 | 項目進度 (%) | 項目收益情況 |
|------------------|--------|-------------|--------|
| 高性能冷軋硅 鋼生產線 | 3,400 | 97 | -70 |
| 無縫φ177石油 管生產線 | 817 | 95 | -83 |
| 線材改造工程 | 755 | 92 | -51 |
| 苯加氫工程 | 385 | 100 | 44 |
| 合計 | 5,357 | — | -160 |

5. 主營業務及其結構與上年度相比無重大變化。
6. 主營業務盈利能力(毛利率)與上年度相比有所下降，主要是原燃料價格上漲幅度大於鋼材價格上漲幅度，鋼材價格上漲帶來的收益遠不能彌補因原燃料價格上漲導致的成本增加。
7. 利潤構成與上年度同口徑相比無重大變化。

8. 本集團財務狀況分析

按《國際財務報告準則》(未經審計)

(1) 簡明綜合收益表及簡明綜合現金流量表項目

單位：人民幣百萬元

| 項目 | 截至 二零一一年 六月三十日止 六個月 | 截至 二零一零年 六月三十日止 六個月 | 增減比率 (%) |
|------------------|------------------------------|------------------------------|-------------|
| 營業額 | 46,224 | 43,937 | 5.21 |
| 稅前利潤 | 149 | 3,608 | -95.87 |
| 歸屬於本公司 股東利潤 | 236 | 2,767 | -91.47 |
| 現金及現金等 價物淨增加額 | -1,222 | -289 | -322.84 |

說明：

- a. 營業額較上年同期有所增加，主要原因是由於產品價格上漲及調整品種結構影響。
- b. 稅前利潤和歸屬於本公司股東利潤較上年同期有較大幅度下降，主要原因是鋼鐵市場環境變化，原燃料價格上漲幅度大於鋼材價格上漲幅度，鋼材價格上漲帶來的收益遠不能彌補因原燃料價格上漲導致的成本增加影響。

- c. 現金及現金等價物淨減少額較上年同期有所增加一是由於本期銷售商品、提供勞務收到的現金增加使經營活動產生現金流量淨流入較上年同期增加人民幣1,733百萬元影響；二是由於購建物業、廠房及設備及對外投資支付的現金增加，使投資活動產生的現金淨流出額較上年增加人民幣997百萬元影響；三是由於取得借款收到的現金減少以及分配股利支付的現金增加使籌資活動產生現金流量淨流出較上年同期增加人民幣1,669百萬元影響。

(2) 簡明綜合財務狀況表項目

單位：人民幣百萬元

| 項目 | 二零一一年 六月三十日 | 二零一零年 | |
|--------------|----------------|-------------|-----------|
| | | 十二月 三十一日 | 增減比率 % |
| 總資產 | 106,447 | 107,119 | -0.63 |
| 股東權益總額 | 54,396 | 55,329 | -1.69 |
| 在建工程 | 8,227 | 6,324 | 30.09 |
| 現金及現金等 價物 | 2,429 | 3,651 | -33.47 |
| 短期融資券 | 6,000 | 3,000 | 100.00 |

說明：

- a. 總資產及股東權益總額比上年末有所減少是由於本期分配的上年度現金股利金額大於本期經營產生的淨利潤影響。

- b. 在建工程比上年末增加主要原因是本期莆田冷軋項目、化工四期焦爐改造工程、鮫魚圈項目等工程支出增加影響。
- c. 現金及現金等價物比上年末減少，主要原因是由於經營活動產生現金淨流入人民幣2,603百萬元，投資活動產生現金淨流出人民幣3,104百萬元，籌資活動產生現金淨流出人民幣721百萬元影響。
- d. 短期融資券比上年末增加，主要原因是本公司本期發行短期融資券人民幣6,000百萬元，較上年末餘額增加人民幣3,000百萬元。

9. 下半年經營計劃

- (1) 繼續強化管控力度，確保公司整體生產的平穩運行。
- (2) 靈活應對市場，加強產銷銜接，推進產銷研創新工作。
- (3) 加大調整品種力度，開發以「高強鋼」為標杆的技術和產品，開發低碳製造技術，形成一批獨有或領先的戰略產品。
- (4) 深化卓越績效管理模式，提高企業整體素質。
- (5) 落實減排項目，推進低碳經濟運行。加強新投產節能項目管理，確保充分發揮節能功效。

10. 本集團流動資金情況、財政資源與資本結構 (按《國際財務報告準則》)

於二零一一年六月三十日，本集團長期借款為人民幣13,646百萬元，主要用於補充流動資金及項目資金。借款期限3-25年，主要借款年利率為4.86%-6.08%。

於二零一一年六月三十日，本集團的現金及現金等價物為人民幣2,429百萬元，二零一零年末為人民幣3,651百萬元。

於二零一一年六月三十日，本集團總資產減流動負債為人民幣68,763百萬元，二零一零年末為人民幣68,637百萬元。

於二零一一年六月三十日，歸屬於本公司股東權益為人民幣53,195百萬元，二零一零年末為人民幣54,052百萬元。

11. 資產抵押

本集團本期末人民幣200百萬元之短期借款是天津鞍鋼鋼鐵冷軋薄板有限公司向天津濱海農村商業銀行借入的抵押借款，借款是以天鐵工程的部分在建工程為抵押物，其賬面值為人民幣717百萬元，抵押期限為二零一零年十月三十一日至二零一一年十月三十日。

12. 承諾及或有負債 (按《國際財務報告準則》)

於二零一一年六月三十日，本集團資本承諾為人民幣3,334百萬元，主要為已簽訂尚未履行或尚未完全履行的建設改造合同及對外投資合同。

於二零一一年六月三十日，本集團無或有負債。

13. 資本負債的比率 (按《國際財務報告準則》)

本集團股東權益與負債比率於二零一一年六月三十日為1.05倍，於二零一零年十二月三十一日為1.07倍。

14. 外匯風險

本集團在出口銷售產品、進口採購生產用原材料以及工程用設備等主要外幣交易採用鎖定的固定匯率與進出口代理進行結算，因此，本集團並無交易方面的重大外幣風險。

15. 僱員

截至二零一一年六月三十日，本公司擁有員工數量29,316人，其中，生產人員20,144人，銷售人員252人，技術人員3,067人，財務人員272人，行政管理人員2,127人。本公司員工中，本科以上學歷6,536人，佔員工人數的22.3%，專科7,366人，佔員工人數的25.1%，中專11,906人，佔員工人數的40.6%。

公司對高級管理人員實行崗薪和風險年薪的分配形式，對科研崗位實行崗薪和新產品開發利潤提成獎的分配方式，對銷售崗位實行與銷售利潤掛鈎的分配形式，對其他崗位實行崗薪工資的分配方式。

上半年組織完成員工參加集中培訓18,691人次，崗位培訓22,510人次。其中組織高層管理人員參加政治理論、戰略管理等培訓212人次，組織管理技術人員參加管理知識、計算機、英語、專項技術培訓及高等院校進修3,705人次，組織生產人員參加技術等級、計算機、設備點檢、安全知識培訓6,835人次，參加班組管理基礎等知識培訓1,744人，其他培訓6,195人次。

通過開展一系列的培訓活動，員工隊伍整體素質不斷提高，為公司生產經營，為技術改造項目順利實施提供了有力保障。

六. 重要事項說明

1. 本公司治理情況

公司嚴格按照《公司法》、《證券法》、中國證監會有關規定以及香港聯交所上市規則、《深圳證券交易所股票上市規則》、《上市公司治理準則》、《深圳證券交易所上市公司內部控制指引》的要求，規範運作，建立了較完善的法人治理制度和運行有效的內部控制體系。

自香港聯交所頒發《企業管治常規守則》（「守則」）以來，本公司即按《守則》規定的原則來完善企業管治。在報告期內，本公司遵守了《守則》所列的所有守則條文，並遵循了大部分建議最佳常規。

2. 本公司中期擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

本公司於截至二零一一年六月三十日止六個月內不宣派任何中期股息，並且不將本公司任何公積金轉入本公司股本。

3. 利潤分配方案的執行情況

二零一一年五月三十日，公司在鞍山召開了二零一零年度股東大會，審議通過了二零一零年度利潤分配方案。以總股本7,234,807,847股為基數，二零一零年度利潤分配方案為每10股派發現金紅利人民幣1.5元。二零一一年六月二十一日，公司向H股股東派發了現金紅利，適用的匯率為股東大會召開前一個公曆星期，中國銀行公佈的人民幣兌港幣基準匯率的平均價，即每100元港幣兌人民幣83.506元，向H股股東實際派發的現金紅利為195百萬元港幣。二零一一年六月二十一日，公司向境內流通A股股東和國家股股東派發了現金紅利，共計人民幣922百萬元。公司共派發二零一零年度現金紅利人民幣1,085百萬元。

4. 重大訴訟及仲裁事項

本報告期內，本公司無重大訴訟及仲裁事項發生。

5. 重大資產收購，出售或處置事項

本報告期內，公司無重大資產收購、出售及資產重組事項。

6. 報告期內本公司重大關聯交易事項

(1) 持續性關聯交易

本集團在報告期內向鞍山鋼鐵集團及其子公司(以下簡稱「鞍鋼控股集團」)購買大部分生產所需原料、能源動力及服務，又向鞍鋼控股集團銷售部分本集團產品，交易方式及價格均按雙方簽訂的原材料和服務供應協議執行。

a. 鞍鋼控股集團向本集團提供的主要項目：

| 項目 | 定價原則 | 價格 <i>(人民幣)</i> | 金額 <i>(人民幣百萬元)</i> | 佔同類交易 金額比例 <i>(%)</i> |
|-----|--|--------------------|-----------------------|-----------------------------|
| 鐵精礦 | 不高於調整之前的前半年度中國鐵精礦進口到岸的海關平均報價加上從蛟魚圈港到本公司的鐵路運費再加上品位調價後的價格。其中品位調價以本公司前半年度進口鐵精礦加權平均品位為基準，鐵精礦品位每上升或下降一個百分點，價格上調或下調人民幣10元/噸。 | 922元/噸 | 3,031 | 25.87 |

| 項目 | 定價原則 | 價格 <i>(人民幣)</i> | 金額 <i>(人民幣百萬元)</i> | 佔同類交易 金額比例 <i>(%)</i> |
|-----|--|--------------------|-----------------------|-----------------------------|
| | 鞍山鋼鐵集團承諾在確定的最高數額上給予價格優惠，優惠金額為前半年度中國鐵精礦進口到岸的海關平均報價的5%。 | | | |
| 球團礦 | 以前半年度本公司向獨立第三方採購球團礦平均價格為基準，球團礦品位每上升或下降一個百分點，價格上調或下調人民幣10元/噸。 | 1,183元/噸 | 3,829 | 100.00 |
| 燒結礦 | 鐵精礦價格加上前半年度工序成本再加上10%的毛利。(其中：工序成本不高於本公司生產同類產品的工序成本) | 1,050元/噸 | 1,481 | 100.00 |

| 項目 | 定價原則 | 價格 (人民幣) | 金額 (人民幣百萬元) | 佔同類交易 金額比例 (%) |
|--------|----------------------------|-------------|----------------|----------------------|
| 廢鋼 | 市場價格 | — | 141 | 27.14 |
| 鋼坯 | 市場價格 | — | 180 | 100.00 |
| 小計 | — | — | 8,662 | 48.87 |
| 電 | 國家定價 | 0.52元/千瓦時 | 825 | 35.81 |
| 水 | 國家定價 | 3.25元/噸 | 43 | 7.55 |
| 蒸汽 | 生產成本加5%毛利 | 46.57元/吉焦 | 27 | 100.00 |
| 小計 | — | — | 895 | 30.80 |
| 石灰石 | 不高於鞍鋼控股集團的有關成員公司售予獨立第三方的價格 | 53元/噸 | 75 | 68.77 |
| 白灰 | | 388元/噸 | 404 | 91.80 |
| 耐火材料 | | — | 26 | 3.18 |
| 其他輔助材料 | | — | 110 | 4.04 |
| 備件備品 | | — | 145 | 9.43 |
| 小計 | — | — | 760 | 13.52 |
| 合計 | — | — | 10,317 | — |

b. 鞍鋼控股集團向本集團提供的主要服務項目：

| 項目 | 定價原則 | 金額 <i>(人民幣百萬元)</i> | 佔同類交易 金額比例 <i>(%)</i> |
|---|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| 鐵路運輸服務 | 國家定價 | 320 | 52.83 |
| 道路運輸服務 | 市場價格 | 225 | 83.86 |
| 代理服務： — 原材料、設備、 備件和輔助 材料進口 — 產品出口 — 產品內銷 | 佣金不高於1.5% (不超過主要的中國國家進出口公司所徵收的佣金) | 194 | 100.00 |
| 設備檢修及服務 | 市場價格 | 544 | 71.34 |
| 設計及工程服務 | | 1,004 | 42.01 |
| 教育設施、職業 技術教育、 在職職工培訓、 翻譯服務 | | 0.4 | 11.76 |
| 公務車服務 | | 0.5 | 100.00 |
| 業務招待、 會議費用 | | 1 | 50.03 |
| | | | |

| 項目 | 定價原則 | 金額 (人民幣百萬元) | 佔同類交易 金額比例 (%) |
|--------------------|---------------------------|----------------|----------------------|
| 綠化服務 | 按市場價格支付勞務、材料費 及管理費 | 7 | 100.00 |
| 保衛服務 | | 19 | 76.22 |
| 報紙及其他出版物 | 國家定價 | 0.1 | 11.67 |
| 電訊業務、電訊 服務、信息系統 | 國家定價或折舊費加維護費 | 12 | 70.49 |
| 環保、安全檢測服務 | 國家定價 | 1 | 80.30 |
| 生產協力及維護 | 按市場價格支付勞務、材料費 及管理費 | 576 | 75.89 |
| 生活協力及維護 | | 71 | 69.27 |
| 合計 | — | 2,975 | 57.36 |
| 結算資金利息 | 國家定價 | 7 | 88.53 |
| 貸款及貼現利息 | 國家定價 | 138 | 19.89 |
| 委託貸款利息 | 不高於鞍鋼股份集團在商業銀 行同期的借款利率 | 4 | 100.00 |

註： 其中，截至二零一一年六月三十日六個月期間，鞍鋼國貿公司
提供國內代理銷售及出口代理銷售的鋼材產品數量分別為
258萬噸和84萬噸。

c. 本集團向鞍鋼控股集團提供的主要項目：

| 項目 | 定價原則 | 價格 <i>(人民幣)</i> | 金額 <i>(人民幣百萬元)</i> | 佔同類交易 金額比例 <i>(%)</i> |
|---------------|---|--------------------|-----------------------|-----------------------------|
| 冷軋板 | 本集團售予獨立第三方的價格；就為對方開發新產品所提供的上述產品而言，定價基準則為如有市場價格，按市場價格定價，如無市場價格，按成本加合理利潤原則，所加合理利潤率不高於提供有關產品成員單位平均毛利率。 | 4,922元/噸 | 1,314 | 7.95 |
| 厚板 | | 4,055元/噸 | 453 | 7.29 |
| 線材 | | 4,126元/噸 | 74 | 3.90 |
| 大型材 | | 4,776元/噸 | 2 | 0.19 |
| 熱軋卷板 | | 3,998元/噸 | 1,883 | 13.90 |
| 中板 | | 4,168元/噸 | 43 | 2.96 |
| 鍍鋅板 | | 4,702元/噸 | 192 | 5.06 |
| 彩塗板 | | 5,855元/噸 | 10 | 2.17 |
| 無縫管 | | 4,654元/噸 | 24 | 2.95 |
| 鐵水 | | 2,460元/噸 | 1 | 100.00 |
| 鋼坯 | | 3,892元/噸 | 5 | 6.50 |
| 焦炭 | | 890元/噸 | 30 | 100.00 |
| 化工副產品 | | — | 18 | 1.71 |
| 小計 | | — | — | 4,049 |
| 廢鋼料 | 市場價格 | — | 74 | 99.00 |
| 廢舊物資 | | — | 3 | 85.56 |
| 報廢資產或 閒置資產 | 市場價格或評估價格 | — | 2 | 41.79 |
| 小計 | — | — | 79 | 94.63 |
| 合計 | — | — | 4,128 | — |

d. 本集團向鞍鋼控股集團提供的綜合性服務：

| 項目 | 定價原則 | 價格 (人民幣) | 金額 (人民幣百萬元) | 佔同類交易 金額比例 (%) |
|------------|------------|-----------------|----------------|----------------------|
| 新水 | 國家定價 | 2.93元/噸 | 22 | 100.00 |
| 淨環水 | 生產成本加5%的毛利 | 0.74元/噸 | 10 | 99.97 |
| 軟水 | | 4.90元/噸 | 0.3 | 100.00 |
| 煤氣 | | 62.16元/吉焦 | 174 | 72.79 |
| 高爐煤氣 | | 4.00元/吉焦 | 14 | 99.98 |
| 蒸汽 | | 47.50元/吉焦 | 20 | 95.39 |
| 氮氣 | | 254元/ 千立方米 | 2 | 18.21 |
| 氧氣 | | 462元/ 千立方米 | 2 | 10.66 |
| 氫氣 | | 1,302元/ 千立方米 | 1 | 7.72 |
| 壓縮空氣 | | 106元/ 千立方米 | 0.3 | 99.93 |
| 餘熱水 | | 17.94元/吉焦 | 31 | 91.78 |
| 產品測試 服務 | | 市場價格 | — | 2 |
| 運輸服務 | — | | 0.2 | 100.00 |
| 合計 | — | — | 278.8 | 37.01 |

公司上述交易的結算方式全部為貨幣付款。

7. 本公司與關聯方債權、債務往來

報告期內，公司無與關聯方非經營性債權、債務往來。

於二零一一年六月三十日，本集團銀行借款人民幣2,100百萬元由鞍山鋼鐵集團提供擔保。

8. 重大合同及其履行情况

- (1) 報告期內，本公司未發生託管、承包、租賃其他公司資產或其他公司託管、承包、租賃本公司資產的事項；
- (2) 報告期內，本公司無重大擔保事項；
- (3) 報告期內公司無委託資產管理事項；
- (4) 報告期內公司無其他重大合同；
- (5) 報告期內公司無委託理財事項。

9. 獨立董事對公司累計和當期對外擔保情況及控股股東及其他關聯方佔用公司資金情況的獨立董事意見：

根據中國證監會發[2003]56號《關於規範上市公司與關聯方資金往來及對外擔保若干問題的通知》(以下簡稱「通知」)精神，我們本著實事求是的態度，對鞍鋼股份有限公司(以下簡稱「公司」)對外擔保的情況及上市公司與關聯方資金往來情況進行了認真負責的核查和落實，現就有關問題說明如下：

- (1) 報告期內公司未發生為控股股東及其他關聯方、任何法人單位或個人提供的對外擔保事項。
- (2) 報告期內，公司不存在控股股東及其他關聯方佔用公司資金的情況。

- (3) 公司嚴格遵守有關規定，在公司《章程》中就對外擔保的相關程序和要求做了明確規定。同時公司還制定了《對外擔保管理辦法》，加強對外擔保的管理。《章程》、《對外擔保管理辦法》等的規定符合境內外相關規定的要求。

10. 控股股東的承諾事項

二零零九年十月二十七日，公司與鞍山鋼鐵集團簽訂《原材料和服務供應協議(2010-2011年度)》。依據該協議，鐵精礦定價基準「即不高於調整之前的前一半年度中國鐵精礦進口到岸的海關平均報價(以下簡稱「進口平均價」)加上從鮫魚圈港到本公司的鐵路運費再加上品位調價後的價格。其中品位調價以本公司前一半年度進口鐵精礦加權平均品位為基準，鐵精礦品位每上升或下降一個百分點，價格上調或下調人民幣10元／噸」。鞍山鋼鐵集團於二零零九年十二月四日作出承諾，在上述定價基準所確定的最高數額上給予相當於進口平均價的5%的優惠折扣。該承諾有效期與《原材料和服務供應協議》(2010-2011年度)一致。

報告期內，承諾人沒有違反相關承諾事項的情況。

11. 購入、出售或贖回本公司上市股份

截至二零一一年六月三十日止六個月內，本公司或其任何附屬公司並無回購、出售或贖回本公司之股份。

12. 董事的證券交易

董事會已採納董事證券交易守則，以符合香港聯交所上市規則。董事會成員回應本公司的特別查詢時確認，彼等已符合香港聯交所上市規則附錄十規定的準則。

13. 獨立非執行董事

在本報告期內，本公司董事會均遵守香港聯交所上市規則第3.10(1)條，規定公司需有最少三名獨立非執行董事，並遵守香港聯交所上市規則第3.10(2)條，規定其中一名獨立非執行董事擁有專業資格或有會計或相關財務管理專業。

14. 審核委員會

本公司已遵照香港聯交所上市規則第3.21條成立一個審核委員會（「審核委員會」）。

審核委員會及管理人員已審閱本公司採納的會計準則、原則及方法，並考慮有關審計、內部控制及包括截至二零一一年六月三十日止六個月的未經審核的中期財務報告。

15. 持有其他上市公司股權情況

| 證券代碼 | 證券簡稱 | 初始投資金額 (人民幣百萬元) | 佔該公司 | | 報告期損益 | 報告期所有 者權益變動 |
|--------|------|--------------------|------|-------------------|-------|----------------|
| | | | 股權比例 | 期末賬面值 (人民幣百萬元) | | |
| 600961 | 株冶集團 | 81 | 1.9% | 169 | — | -8 |

七. 中期財務報告(未經審計)

A. 按照《國際財務報告準則》編製

簡明綜合收益表

截至2011年6月30日止6個月

(以人民幣列示)

| | 附註 | 截至6月30日止6個月 | |
|-------------|----|---------------------------|---------------------------|
| | | 2011年 人民幣百萬元 (未經審計) | 2010年 人民幣百萬元 (未經審計) |
| 營業額 | 4 | 46,224 | 43,937 |
| 銷售成本 | | (44,020) | (38,270) |
| 銷售有關稅金 | | (68) | (132) |
| 毛利 | | 2,136 | 5,535 |
| 其他營業利潤淨額 | | 103 | 42 |
| 分銷及其他營業費用 | | (753) | (767) |
| 管理費用 | | (741) | (837) |
| 經營利潤 | | 745 | 3,973 |
| 財務成本 | | (825) | (618) |
| 應佔合營公司溢利減虧損 | | 186 | 209 |
| 應佔聯營公司溢利減虧損 | | 43 | 44 |
| 稅前利潤 | | 149 | 3,608 |
| 所得稅抵免／(開支) | 5 | 11 | (832) |
| 期間利潤 | 6 | 160 | 2,776 |

簡明綜合收益表 (續)

截至2011年6月30日止6個月

(以人民幣列示)

| | 截至6月30日止6個月 | |
|-------------|------------------|------------------|
| | 2011年 附註 | 2010年 |
| | 人民幣百萬元 (未經審計) | 人民幣百萬元 (未經審計) |
| 歸屬於： | | |
| 本公司股東 | 236 | 2,767 |
| 非控股股東 | <u>(76)</u> | <u>9</u> |
| | <u>160</u> | <u>2,776</u> |
| 每股盈利 | 8 | |
| — 基本 | <u>人民幣0.033元</u> | <u>人民幣0.382元</u> |

簡明綜合全面收益表

截至2011年6月30日止6個月

(以人民幣列示)

| | 截至6月30日止6個月 | |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 2011年 人民幣百萬元 (未經審計) | 2010年 人民幣百萬元 (未經審計) |
| 期間利潤 | <u>160</u> | <u>2,776</u> |
| 其他全面收益： | | |
| 其他投資之公允值變動 | (10) | (68) |
| 與其他全面收益組成部份相關之所得稅 | <u>2</u> | <u>17</u> |
| 期間其他全面收益，扣除稅項淨額 | <u>(8)</u> | <u>(51)</u> |
| 期間全面收益總額 | <u><u>152</u></u> | <u><u>2,725</u></u> |
| 歸屬於： | | |
| 本公司股東 | 228 | 2,716 |
| 非控股股東 | <u>(76)</u> | <u>9</u> |
| | <u><u>152</u></u> | <u><u>2,725</u></u> |

簡明綜合財務狀況表

於2011年6月30日

(以人民幣列示)

| | | 於2011年 6月30日 | 於2010年 12月31日 |
|--------------|----|------------------|------------------|
| | 附註 | 人民幣百萬元 (未經審計) | 人民幣百萬元 (經審計) |
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | 9 | 61,140 | 64,226 |
| 無形資產 | | 6 | 8 |
| 在建工程 | 10 | 8,227 | 6,324 |
| 於合營公司的權益 | | 1,431 | 1,245 |
| 於聯營公司的權益 | | 528 | 488 |
| 其他投資 | | 518 | 434 |
| 遞延稅項資產 | | 1,423 | 1,368 |
| | | <u>73,273</u> | <u>74,093</u> |

簡明綜合財務狀況表(續)

於2011年6月30日

(以人民幣列示)

| | | 於2011年 6月30日 | 於2010年 12月31日 |
|--------------|----|------------------|------------------|
| | 附註 | 人民幣百萬元 (未經審計) | 人民幣百萬元 (經審計) |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | | 14,360 | 13,134 |
| 應收直接控股公司款 | 17 | 1 | - |
| 應收同系子公司款 | 17 | 8,487 | 7,272 |
| 應收合營公司款 | 17 | 116 | 69 |
| 應收賬款 | 11 | 4,371 | 4,872 |
| 預付款、訂金及其他應收款 | | 3,380 | 4,004 |
| 即期稅項資產 | | 30 | 24 |
| 現金及現金等價物 | 12 | 2,429 | 3,651 |
| | | <u>33,174</u> | <u>33,026</u> |

簡明綜合財務狀況表 (續)

於2011年6月30日

(以人民幣列示)

| | | 於2011年 6月30日 人民幣百萬元 (未經審計) | 於2010年 12月31日 人民幣百萬元 (經審計) |
|-------------------|----|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | 附註 | | |
| 流動負債 | | | |
| 應付賬款 | 13 | 10,437 | 9,371 |
| 應付直接控股公司款 | 17 | 287 | 294 |
| 應付同系子公司款 | 17 | 1,485 | 1,651 |
| 應付合營公司款 | 17 | 299 | 402 |
| 應付聯營公司款 | 17 | 11 | 30 |
| 遞延收益 | | 17 | 23 |
| 其他應付款 | | 6,352 | 7,355 |
| 銀行貸款的即期部份 | 14 | 12,796 | 16,356 |
| 短期融資券 | 15 | 6,000 | 3,000 |
| | | <u>37,684</u> | <u>38,482</u> |
| 淨流動負債 | | <u>(4,510)</u> | <u>(5,456)</u> |
| 總資產減流動負債結轉 | | <u>68,763</u> | <u>68,637</u> |

簡明綜合財務狀況表 (續)

於2011年6月30日

(以人民幣列示)

| | | 於2011年 6月30日 | 於2010年 12月31日 |
|-------------------|----|------------------|------------------|
| | 附註 | 人民幣百萬元 (未經審計) | 人民幣百萬元 (經審計) |
| 總資產減流動負債承前 | | 68,763 | 68,637 |
| 非流動負債 | | | |
| 銀行貸款 | 14 | 13,646 | 12,717 |
| 預計負債 | | 37 | 37 |
| 遞延收益 | | 684 | 554 |
| | | 14,367 | 13,308 |
| 淨資產 | | 54,396 | 55,329 |

簡明綜合財務狀況表(續)

於2011年6月30日

(以人民幣列示)

| | 於2011年 6月30日 | 於2010年 12月31日 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 附註 | 人民幣百萬元 (未經審計) | 人民幣百萬元 (經審計) |
| 股本及儲備 | | |
| 股本 | 7,235 | 7,235 |
| 股本溢價 | 31,414 | 31,414 |
| 儲備 | 3,721 | 3,713 |
| 留存利潤 | <u>10,825</u> | <u>11,690</u> |
| 歸屬於本公司股東權益 | 53,195 | 54,052 |
| 非控股股東權益 | <u>1,201</u> | <u>1,277</u> |
| 權益總額 | <u>54,396</u> | <u>55,329</u> |

經董事會於2011年8月22日核准及授權發表。

張曉剛
董事長付吉會
董事

簡明綜合權益變動表

截至2011年6月30日止6個月

(以人民幣列示)

| | (未經審計) | | | | | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 歸屬於本公司股東 | | | | | 非控股 | |
| | 股本 | 股本溢價 | 儲備 | 留存利潤 | 合計 | 股東權益 | 權益總額 |
| 附註 | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 |
| 於2010年1月1日 | 7,235 | 31,414 | 3,467 | 10,303 | 52,419 | 1,366 | 53,785 |
| 期間全面收益總額 | — | — | (51) | 2,767 | 2,716 | 9 | 2,725 |
| 轉發 | — | — | 17 | (17) | — | — | — |
| 末期股利 — 2009年 | 7 | — | — | (434) | (434) | — | (434) |
| 期間權益變動 | — | — | (34) | 2,316 | 2,282 | 9 | 2,291 |
| 於2010年6月30日 | <u>7,235</u> | <u>31,414</u> | <u>3,433</u> | <u>12,619</u> | <u>54,701</u> | <u>1,375</u> | <u>56,076</u> |
| 於2011年1月1日 | 7,235 | 31,414 | 3,713 | 11,690 | 54,052 | 1,277 | 55,329 |
| 期間全面收益總額 | — | — | (8) | 236 | 228 | (76) | 152 |
| 轉發 | — | — | 16 | (16) | — | — | — |
| 末期股利 — 2010年 | 7 | — | — | (1,085) | (1,085) | — | (1,085) |
| 期間權益變動 | — | — | 8 | (865) | (857) | (76) | (933) |
| 於2011年6月30日 | <u>7,235</u> | <u>31,414</u> | <u>3,721</u> | <u>10,825</u> | <u>53,195</u> | <u>1,201</u> | <u>54,396</u> |

簡明綜合現金流量表

截至2011年6月30日止6個月

(以人民幣列示)

| | 截至6月30日止6個月 | |
|------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 2011年 人民幣百萬元 (未經審計) | 2010年 人民幣百萬元 (未經審計) |
| 產自營運活動之現金淨額 | 2,603 | 870 |
| 用於投資活動之現金淨額 | (3,104) | (2,107) |
| (用於)／產自融資活動之現金淨額 | (721) | 948 |
| 現金及現金等價物減少淨額 | (1,222) | (289) |
| 於1月1日的現金及現金等價物 | 3,651 | 2,242 |
| 於6月30日的現金及現金等價物 | 2,429 | 1,953 |

中期財務報告附註

截至2011年6月30日止6個月

(以人民幣列示)

1. 編製基準

本中期財務報告雖未經審計，但已經由鞍鋼股份有限公司(「本公司」)的審計委員會審閱。

本中期財務報告乃根據國際會計準則委員會(「國際會計準則委員會」)頒佈之《國際會計準則》(「國際會計準則」)第34號「中期財務報告」及《香港聯合交易所證券上市規則》之適用披露規定而編製。

於編製符合國際會計準則第34號的中期財務報告時，管理層需作出判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設會影響會計政策的應用和該年度截至報告日期止資產與負債及收入與支出的呈報金額。實際結果可能有別於這些估計。

本中期財務報告載有簡明綜合財務報表和若干選定的解釋附註。這些附註載有若干重大事件和交易的詳情，有助於了解本公司及其子公司(「本集團」)自2010年年度財務報告以來之財務狀況和業績方面的變化。簡明綜合中期財務報表和其中所載的附註並未載有根據國際會計準則委員會頒佈的《國際財務報告準則》(「國際財務報告準則」)要求編製整份財務報表所需的一切資料。國際財務報告準則包括所有適用的《國際財務報告準則》、國際會計準則和相關闡釋。

2. 採納新增及經修訂國際財務報告準則

於本期間內，本集團已採納與本集團經營業務有關及於2011年1月1日開始會計年度生效由國際會計準則委員會頒佈之所有新增及經修訂之國際財務報告準則。採納此等新增及經修訂之國際財務報告準則並不會令本集團之會計政策以及本期間及過往年度所呈報之金額出現重大變動。

本集團並未採用已頒佈但尚未生效之新增國際財務報告準則。本集團已開始評估該等新增國際財務報告準則之影響，惟現階段未能評定該等新增國際財務報告準則是否對本集團之經營業績及財務狀況造成重大影響。

3. 分部資料

人民幣百萬元

截至2011年6月30日止6個月：

| | |
|----------------|--------|
| 自外部客戶之收入(未經審計) | 46,224 |
| 分部溢利(未經審計) | 158 |

於2011年6月30日：

| | |
|------------|--------|
| 分部資產(未經審計) | 95,902 |
|------------|--------|

截至2010年6月30日止6個月：

| | |
|----------------|--------|
| 自外部客戶之收入(未經審計) | 43,937 |
| 分部溢利(未經審計) | 2,775 |

於2010年12月31日：

| | |
|-----------|--------|
| 分部資產(經審計) | 97,976 |
|-----------|--------|

3. 分部資料(續)

| | 截至6月30日止6個月 | |
|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 2011年 人民幣百萬元 (未經審計) | 2010年 人民幣百萬元 (未經審計) |
| 分部溢利或虧損調節表： | | |
| 可報告分部之溢利或虧損總額 | 158 | 2,775 |
| 未能分配金額： | | |
| 股利收入 | <u>2</u> | <u>1</u> |
| 期間綜合溢利 | <u><u>160</u></u> | <u><u>2,776</u></u> |

4. 營業額

營業額是指扣除鋼材產品之退貨準備、商業折扣及增值稅後，已售貨品的淨發票總金額。

5. 所得稅(抵免)／開支

於簡明綜合收益表中的所得稅(抵免)／開支包括：

| | 截至6月30日止6個月 | |
|------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 2011年 人民幣百萬元 (未經審計) | 2010年 人民幣百萬元 (未經審計) |
| 即期稅項支出 — 中國企業所得稅 | 42 | 724 |
| 遞延稅項(抵免)／支出 | <u>(53)</u> | <u>108</u> |
| | <u>(11)</u> | <u>832</u> |

中國企業所得稅是根據中國相關所得稅法規所釐定，按本期間本集團各實體的估計應稅溢利，以25%（截至2010年6月30日止6個月：25%）之法定稅率計算。

6. 期間利潤

本集團之期間利潤乃於扣除／(計入)下列各項後列示：

| | 截至6月30日止6個月 | |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| | 2011年 人民幣百萬元 (未經審計) | 2010年 人民幣百萬元 (未經審計) |
| 利息及其他借貸成本 | 973 | 866 |
| 減：於在建工程資本化的金額 | <u>(184)</u> | <u>(270)</u> |
| 淨利息開支 | 789 | 596 |
| 利息收入 | (15) | (13) |
| 其他投資的股利收入 | (2) | (1) |
| 無形資產攤銷 | 2 | 2 |
| 折舊 | 3,770 | 3,564 |
| 處置物業、廠房及設備之損失 | 9 | 5 |
| 物業、廠房及設備之減值損失 | — | 2 |
| 存貨撥備淨額 | 581 | 383 |
| 研究及開發費用 | <u>5</u> | <u>11</u> |

7. 股利

| 截至6月30日止6個月 | |
|-------------|--------|
| 2011年 | 2010年 |
| 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 |
| (未經審計) | (未經審計) |

與2010年12月31日止財政年度有關，
並已於其後的中期內批准及支付之
末期股利每股人民幣0.15元(2009年
12月31日止年度核准及支付：
每股人民幣0.06元)

| | |
|--------------|------------|
| 1,085 | 434 |
|--------------|------------|

歸屬於A股股東及H股股東之末期股利分別為人民幣922百萬元(截至2010年6月30日止6個月：人民幣369百萬元)及人民幣163百萬元(截至2010年6月30日止6個月：人民幣65百萬元)已於2011年6月21日支付。

董事會並不建議派發截至2011年6月30日止6個月的中期股利(截至2010年6月30日止6個月：人民幣零元)。

8. 每股盈利

(a) 每股基本盈利

每股基本盈利是按歸屬於本公司股東的期間利潤人民幣236百萬元(截至2010年6月30日止6個月：人民幣2,767百萬元)及於截至2011年6月30日止6個月內已發行股份的加權平均數7,235百萬股(截至2010年6月30日止6個月：7,235百萬股)計算。

(b) 每股攤薄盈利

截至2010年6月30日及2011年6月30日止6個月，本公司均沒有潛在攤薄股份，因此並沒有列示每股攤薄盈利。

9. 物業、廠房及設備

截至2011年6月30日止6個月，本集團購入物業、廠房及設備約人民幣17百萬元。

10. 在建工程

截至2010年及2011年6月30日止6個月，購入及轉自在建工程的項目如下：

| | 截至6月30日止6個月 | |
|------------|---------------------------|---------------------------|
| | 2011年 人民幣百萬元 (未經審計) | 2010年 人民幣百萬元 (未經審計) |
| 購入 | 2,617 | 1,359 |
| 轉至物業、廠房及設備 | (714) | (4,014) |
| | <u> </u> | <u> </u> |

11. 應收賬款

| | 於2011年 | 於2010年 |
|------|-------------------|-------------------|
| | 6月30日 | 12月31日 |
| | 人民幣百萬元 (未經審計) | 人民幣百萬元 (經審計) |
| 應收款項 | 837 | 1,169 |
| 應收票據 | 3,534 | 3,703 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| | <u>4,371</u> | <u>4,872</u> |

11. 應收賬款(續)

應收賬款的賬齡分析如下：

| | 於2011年 6月30日 人民幣百萬元 (未經審計) | 於2010年 12月31日 人民幣百萬元 (經審計) |
|--------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 少於3個月 | 2,331 | 4,402 |
| 多於3個月但少於12個月 | 2,032 | 463 |
| 多於1年 | <u>8</u> | <u>7</u> |
| | <u>4,371</u> | <u>4,872</u> |

本集團要求客戶在付運貨物前以現金或票據預付全數貨款。本集團只會在經過磋商後，允許有良好交易記錄的部分主要客戶以1至4個月為期賒賬。

12. 現金及現金等價物

現金及現金等價物是指銀行存款和現金。

於2011年6月30日，本集團在鞍鋼集團財務有限責任公司(「鞍鋼財務」)(聯營公司及本集團同系子公司)的存款為人民幣1,432百萬元(2010年12月31日：人民幣2,607百萬元)。

13. 應付賬款

| | 於2011年 6月30日 人民幣百萬元 (未經審計) | 於2010年 12月31日 人民幣百萬元 (經審計) |
|------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 應付款項 | 3,902 | 4,492 |
| 應付票據 | 6,535 | 4,879 |
| | <u>10,437</u> | <u>9,371</u> |

應付賬款的賬齡分析如下：

| | 於2011年 6月30日 人民幣百萬元 (未經審計) | 於2010年 12月31日 人民幣百萬元 (經審計) |
|-------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 即時到期 | 1,163 | 88 |
| 3個月內到期 | 3,720 | 6,724 |
| 3個月後但6個月內到期 | 5,505 | 2,559 |
| 6個月後但1年內到期 | 49 | — |
| | <u>10,437</u> | <u>9,371</u> |

14. 銀行貸款

| | 於2011年 6月30日 人民幣百萬元 (未經審計) | 於2010年 12月31日 人民幣百萬元 (經審計) |
|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 銀行貸款 | 26,442 | 29,073 |
| 減：於一年內到期分類為 流動負債的銀行貸款 | <u>(12,796)</u> | <u>(16,356)</u> |
| | <u>13,646</u> | <u>12,717</u> |

於2011年6月30日，本集團銀行貸款中，人民幣2,100百萬元（2010年12月31日：人民幣2,100百萬元）及人民幣3,765百萬元（2010年12月31日：人民幣3,875百萬元）的銀行貸款分別由本公司直接控股公司，鞍山鋼鐵集團公司（「鞍山鋼鐵集團」）及天津天鐵冶金集團有限公司（一非控股股東）及其一家附屬公司提供擔保。除上述擔保外，本集團銀行貸款中的人民幣200百萬元（2010年12月31日：人民幣200百萬元）是以本公司一家附屬公司之在建工程作為抵押物。

於2011年6月30日，自鞍鋼財務及鞍山鋼鐵集團（經委託及由鞍鋼財務管理）的貸款分別為人民幣4,800百萬元及人民幣550百萬元（2010年12月31日：人民幣7,300百萬元及人民幣零元）。

15. 短期融資券

於2011年6月30日，本集團在銀行間債券市場發行兩筆（2010年12月31日：一筆）人民幣3,000百萬元合共本金總額人民幣6,000百萬元（2010年12月31日：人民幣3,000百萬元）的短期融資券（「短期融資券」）。兩筆短期融資券之年息率分別為4.18%及4.38%（2010年12月31日：2.84%），發行期限為365天（2010年12月31日：365天）。

16. 承擔

本集團於2011年6月30日未償付的資本承擔如下：

| | 於2011年 6月30日 | 於2010年 12月31日 |
|--------------|-------------------------|------------------|
| | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 |
| | (未經審計) | (經審計) |
| 已授權及已訂約： | | |
| — 生產線建設工程 | 2,898 | 3,985 |
| — 投資設立一家附屬公司 | 436 | 318 |
| | 3,334 | 4,303 |

17. 關聯人士交易

於本期間，本集團與鞍山鋼鐵集團及其下屬子公司(除本集團外)(統稱為「鞍鋼控股集團」、合營公司及聯營公司進行的重大交易概要如下：

17. 關聯人士交易(續)

(A) 與鞍鋼控股集團的重大交易及餘額

- (i) 本集團與鞍鋼控股集團在日常業務過程中所進行的重大交易如下：

| | | 截至6月30日止6個月 | |
|---|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2011年 | 2010年 |
| 註 | | 人民幣百萬元 (未經審計) | 人民幣百萬元 (未經審計) |
| | 銷售製成品(未扣減 銷售有關稅金) | (a) 4,049 | 4,056 |
| | 銷售廢料和篩下粉 (未扣減銷售 有關稅金) | (a) 79 | 58 |
| | 提供燃料動力及 綜合性服務 所收的費用 | (b) 279 | 222 |
| | 採購原材料 | (c) 8,662 | 6,463 |
| | 採購輔料及 備品備件 | (d) 760 | 699 |
| | 燃料及能源 動力供應 | (e) 895 | 928 |
| | 已付福利及其他 支持服務費用 | (f) 2,975 | 2,311 |
| | 收購資產 | (g) - | 68 |
| | 利息收入 | (h) 7 | 5 |
| | 利息支出 | (h) 138 | 203 |
| | 委託貸款利息支出 | (h) 4 | - |
| | | <u> </u> | <u> </u> |

17. 關聯人士交易(續)

(A) 與鞍鋼控股集團的重大交易及餘額(續)

- (i) 本集團與鞍鋼控股集團在日常業務過程中所進行的重大交易如下：(續)

註：

- (a) 本集團以售予獨立客戶的銷售價格將製成品和廢料售予鞍鋼控股集團。向鞍鋼控股集團開發新產品所提供的鋼材產品，定價基準為按市場價格定價，如無市場價格，則按成本加合理利潤定價。

本集團向鞍鋼控股集團出售篩下粉，出售價格為燒結礦價格減去鞍鋼控股集團燒結工序成本。

- (b) 本集團向鞍鋼控股集團以國家定價、生產成本加5%或市場價格提供燃料動力及綜合性服務，包括：煤氣、電、蒸汽及運輸服務等。

- (c) 本集團向鞍鋼控股集團採購原材料，採購價格每半年調整一次。採購價格主要以不高於前一半年度同等質量原材料進口平均報價(「進口平均價」)加上運費，品位調價及相當於進口平均價的5%折扣或本集團向獨立第三方採購平均價加上品位調價或原材料價格加上前一半年度工序成本加10%毛利或市場價格計算。

17. 關聯人士交易(續)

(A) 與鞍鋼控股集團的重大交易及餘額(續)

- (i) 本集團與鞍鋼控股集團在日常業務過程中所進行的重大交易如下：(續)

註：(續)

- (d) 本集團向鞍鋼控股集團採購輔助材料及備品備件，採購價格以不高於鞍鋼控股集團報予獨立客戶的平均售價計算。
- (e) 本集團主要按國家定價或生產成本加5%向鞍鋼控股集團購買能源動力。
- (f) 鞍鋼控股集團向本集團提供支持性服務，包括鐵路與道路運輸服務、原材料、機器、設備、備品備件及輔助材料之進口代理服務、國內及出口產品銷售代理服務、檢修服務、設計和工程服務及職業支持等各項服務。服務費以國家定價、市場價格、不高於1.5%的佣金、折舊費加維護費、勞務費、材料費及管理費、加工成本加不超過5%的毛利計算。
- (g) 本集團從鞍鋼控股集團收購資產，價格以市場價格為依據。

17. 關聯人士交易(續)

(A) 與鞍鋼控股集團的重大交易及餘額(續)

- (i) 本集團與鞍鋼控股集團在日常業務過程中所進行的重大交易如下：(續)

註：(續)

- (h) 鞍鋼控股集團以國家定價提供貨幣存款、結算、借貸及貼現業務等財務服務。貸款利率以中國人民銀行不時公佈的利率減10%執行。

於2011年6月30日，本集團存於鞍鋼財務之金額為人民幣1,432百萬元(2010年12月31日：人民幣2,607百萬元)。同時，自鞍鋼財務及鞍山鋼鐵集團(經委託及由鞍鋼財務管理)的貸款金額分別為人民幣4,800百萬元及人民幣550百萬元(2010年12月31日：人民幣7,300百萬元及人民幣零元)。

(ii) 銀行貸款

於2011年6月30日，銀行貸款金額共人民幣2,100百萬元(2010年12月31日：人民幣2,100百萬元)，由鞍山鋼鐵集團提供擔保。

(iii) 應收／付直接控股公司款

應收／付直接控股公司款主要為應收／應付的燃料動力及支持性服務費用。

應收／付直接控股公司款屬無抵押、免息及沒有固定還款期。

17. 關聯人士交易(續)

(A) 與鞍鋼控股集團的重大交易及餘額(續)

(iv) 應收／付同系子公司款

應收／付同系子公司款主要為採購原材料及其他服務的預付款及應付款。同時，本集團就銷售製成品收取預收款。

應收／付同系子公司款屬無抵押、免息及沒有固定還款期。

(v) 原材料和服務供應協議

於2009年10月27日，本公司與鞍山鋼鐵集團訂立一份《原材料和服務供應協議》(2010／2011)，自2010年1月1日起生效，為期兩年。

(B) 與其他關聯方的重大交易及餘額

(1) 與鞍鋼新軋 — 蒂森克虜伯鍍鋅鋼板有限公司(「鞍蒂大連」)的重大交易

截至2011年6月30日止6個月期間本集團向鞍蒂大連銷售人民幣1,754百萬元(截至2010年6月30日止6個月期間：人民幣1,839百萬元)的製成品作加工用途。

17. 關聯人士交易(續)

(B) 與其他關聯方的重大交易及餘額(續)

- (2) 與長春一汽鞍井鋼材加工配送有限公司(「一汽鞍井」)的重大交易

截至2011年6月30日止6個月期間本集團向一汽鞍井銷售人民幣35百萬元(截至2010年6月30日止6個月期間：人民幣48百萬元)的製成品作加工用途。

- (3) 與鞍鋼蒂森克虜伯鋼材配送(長春)有限公司(「鞍蒂長春」)的重大交易

截至2011年6月30日止6個月期間本集團向鞍蒂長春銷售人民幣260百萬元(截至2010年6月30日止6個月期間：人民幣221百萬元)的製成品作加工用途。

截至2011年6月30日止6個月期間本集團就鞍蒂長春提供國內銷售代理服務而支付人民幣3百萬元(截至2010年6月30日止6個月期間：人民幣3百萬元)代理費。

- (4) 與蒂森克虜伯鞍鋼(長春)激光拼焊板有限公司(「長春拼焊板」)的重大交易

截至2011年6月30日止6個月期間本集團向長春拼焊板銷售人民幣零元(截至2010年6月30日止6個月期間：人民幣1百萬元)的製成品作加工用途。

17. 關聯人士交易(續)

(B) 與其他關聯方的重大交易及餘額(續)

(5) 與天津天鐵濱海冶金實業有限公司(「濱海實業」)的重大交易

截至2011年6月30日止6個月期間本集團向濱海實業銷售人民幣零元(截至2010年6月30日止6個月期間：人民幣30百萬元)的廢鋼。

截至2011年6月30日止6個月期間本集團就濱海實業所提供的服務支付人民幣6百萬元(截至2010年6月30日止6個月期間：人民幣55百萬元)的服務費。

上述與關聯方進行的交易是按一般正常商業條款或按相關協議執行。

(6) 應收／付合營公司及聯營公司款

應收／付合營公司及聯營公司款主要是指本集團就銷售製成品之應收款／預收款及應付之工程款與服務費。

應收／付合營公司及聯營公司款屬無抵押、免息及沒有固定還款期。

17. 關聯人士交易(續)

(B) 與其他關聯方的重大交易及餘額(續)

(7) 與主要管理人員的交易

主要管理人員的酬金(包括支付予本公司董事及監事的酬金)如下:

| | 截至6月30日止6個月 | |
|------------|---------------------------|---------------------------|
| | 2011年 人民幣百萬元 (未經審計) | 2010年 人民幣百萬元 (未經審計) |
| 董事及監事袍金 | — | — |
| 薪金、津貼及其他福利 | 0.86 | 1.08 |
| 退休計劃供款 | 0.14 | 0.18 |
| | <u>1.00</u> | <u>1.26</u> |

B. 按照《中國企業會計準則》編製

合併資產負債表

2011年6月30日

編製單位：鞍鋼股份有限公司

金額單位：人民幣百萬元

| 項目 | 附註 | 2011年 6月30日 | 2010年 12月31日 |
|-----------------|------|----------------|-----------------|
| 流動資產： | | | |
| 貨幣資金 | 七、1 | 2,429 | 3,651 |
| 交易性金融資產 | | | |
| 應收票據 | 七、2 | 3,534 | 3,703 |
| 應收賬款 | 七、3 | 2,771 | 2,061 |
| 預付款項 | 七、6 | 8,226 | 8,380 |
| 應收利息 | | | |
| 應收股利 | 七、4 | 18 | |
| 其他應收款 | 七、5 | 19 | 15 |
| 存貨 | 七、7 | 14,360 | 13,134 |
| 一年內到期的 非流動資產 | | | |
| 其他流動資產 | | | |
| 流動資產合計 | | 31,357 | 30,944 |
| 非流動資產： | | | |
| 可供出售金融資產 | 七、8 | 169 | 179 |
| 長期股權投資 | 七、9 | 2,306 | 1,986 |
| 投資性房地產 | | | |
| 固定資產 | 七、10 | 54,252 | 57,267 |
| 在建工程 | 七、11 | 8,009 | 5,277 |
| 工程物資 | 七、12 | 218 | 1,047 |
| 無形資產 | 七、13 | 6,894 | 6,967 |
| 遞延所得稅資產 | 七、14 | 1,500 | 1,447 |
| 其他非流動資產 | | | |
| 非流動資產合計 | | 73,348 | 74,170 |
| 資產總計 | | 104,705 | 105,114 |

合併資產負債表(續)

2011年6月30日

編製單位：鞍鋼股份有限公司

金額單位：人民幣百萬元

| 項目 | 附註 | 2011年 6月30日 | 2010年 12月31日 |
|-----------------|------|----------------|-----------------|
| 流動負債： | | | |
| 短期借款 | 七、17 | 7,595 | 10,395 |
| 應付票據 | 七、18 | 6,535 | 4,879 |
| 應付賬款 | 七、19 | 4,217 | 4,683 |
| 預收款項 | 七、20 | 5,196 | 6,157 |
| 應付職工薪酬 | 七、21 | 348 | 322 |
| 應交稅費 | 七、22 | (1,706) | (1,836) |
| 應付利息 | 七、23 | 103 | 79 |
| 其他應付款 | 七、24 | 2,361 | 2,737 |
| 一年內到期的 非流動負債 | 七、25 | 5,201 | 5,961 |
| 其他流動負債 | 七、26 | 6,017 | 3,023 |
| 流動負債合計 | | 35,867 | 36,400 |
| 非流動負債： | | | |
| 長期借款 | 七、27 | 13,646 | 12,717 |
| 遞延所得稅負債 | 七、14 | 59 | 61 |
| 其他非流動負債 | 七、28 | 721 | 591 |
| 非流動負債合計 | | 14,426 | 13,369 |
| 負債合計 | | 50,293 | 49,769 |

合併資產負債表(續)

2011年6月30日

編製單位：鞍鋼股份有限公司

金額單位：人民幣百萬元

| 項目 | 附註 | 2011年 6月30日 | 2010年 12月31日 |
|------------------|------|----------------|-----------------|
| 股東權益： | | | |
| 股本 | 七、29 | 7,235 | 7,235 |
| 資本公積 | 七、30 | 31,513 | 31,521 |
| 專項儲備 | 七、31 | 86 | 70 |
| 盈餘公積 | 七、32 | 3,570 | 3,570 |
| 未分配利潤 | 七、33 | 10,807 | 11,672 |
| 外幣報表折算差額 | | | |
| 歸屬於母公司 | | | |
| 股東權益合計 | | 53,211 | 54,068 |
| 少數股東權益 | | 1,201 | 1,277 |
| 股東權益合計 | | 54,412 | 55,345 |
| 負債和股東權益總計 | | | |
| | | 104,705 | 105,114 |

公司法定代表人：

張曉剛

主管會計工作的負責人：

馬連勇

會計機構負責人：

馬連勇

合併利潤表

截至2011年6月30日止6個月期間

編製單位：鞍鋼股份有限公司

金額單位：人民幣百萬元

| 項目 | 附註 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|-------------------------------|------|---------------|--------|
| | | 2011年 | 2010年 |
| 一、營業總收入 | | 46,334 | 44,040 |
| 其中：營業收入 | 七、34 | 46,334 | 44,040 |
| 二、營業總成本 | | 46,515 | 40,712 |
| 其中：營業成本 | 七、34 | 42,723 | 37,182 |
| 營業稅金及附加 | 七、35 | 68 | 132 |
| 銷售費用 | 七、36 | 753 | 767 |
| 管理費用 | 七、37 | 1,573 | 1,677 |
| 財務費用 | 七、38 | 817 | 569 |
| 資產減值損失 | 七、40 | 581 | 385 |
| 加：公允價值變動收益 (損失以「-」號填列) | | | |
| 投資收益 (損失以「-」號填列) | 七、39 | 231 | 254 |
| 其中：對聯營企業和合營企業 的投資收益 | | 229 | 253 |
| 三、營業利潤(虧損以「-」 號填列) | | 50 | 3,582 |
| 加：營業外收入 | 七、41 | 106 | 27 |
| 減：營業外支出 | 七、42 | 23 | 18 |
| 其中：非流動資產處置損失 | | 22 | 18 |

合併利潤表(續)

截至2011年6月30日止6個月期間

編製單位：鞍鋼股份有限公司

金額單位：人民幣百萬元

| 項目 | 附註 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|-----------------------------|------|---------------|-------|
| | | 2011年 | 2010年 |
| 四. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列) | | 133 | 3,591 |
| 減： 所得稅費用 | 七、43 | (11) | 832 |
| 五. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | | 144 | 2,759 |
| 歸屬於母公司所有者的淨利潤 | | 220 | 2,750 |
| 少數股東損益 | | (76) | 9 |
| 六. 每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益 | 七、44 | 0.030 | 0.380 |
| (二) 稀釋每股收益 | 七、44 | 0.030 | 0.380 |
| 七. 其他綜合收益 | 七、45 | (8) | (51) |
| 八. 綜合收益總額 | | 136 | 2,708 |
| 歸屬於母公司所有者的綜合收益總額 | | 212 | 2,699 |
| 歸屬於少數股東的綜合收益總額 | | (76) | 9 |

公司法定代表人：張曉剛 主管會計工作的負責人：馬連勇 會計機構負責人：馬連勇

合併現金流量表

截至2011年6月30日止6個月期間

編製單位：鞍鋼股份有限公司

金額單位：人民幣百萬元

| 項目 | 附註 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|---------------------------|------|---------------|--------|
| | | 2011年 | 2010年 |
| 一、經營活動產生的 | | | |
| 現金流量： | | | |
| 銷售商品、提供勞務收 到的現金 | | 47,025 | 42,626 |
| 收到的稅費返還 | | 132 | |
| 收到其他與經營活動有 關的現金 | 七、46 | 220 | 100 |
| 經營活動現金流入小計 | | 47,377 | 42,726 |
| 購買商品、接受勞務支 付的現金 | | 41,101 | 37,602 |
| 支付給職工以及為職工 支付的現金 | | 1,341 | 1,355 |
| 支付的各項稅費 | | 887 | 1,654 |
| 支付其他與經營活動有 關的現金 | 七、46 | 590 | 442 |
| 經營活動現金流出小計 | | 43,919 | 41,053 |
| 經營活動產生的現金流 量淨額 | 七、47 | 3,458 | 1,673 |

合併現金流量表(續)

截至2011年6月30日止6個月期間

編製單位：鞍鋼股份有限公司

金額單位：人民幣百萬元

| 項目 | 附註 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|-----------------------------------|------|----------------|----------------|
| | | 2011年 | 2010年 |
| 二、投資活動產生的現金流量： | | | |
| 收回投資收到的現金 | | | |
| 取得投資收益收到的現金 | | | 66 |
| 處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收 回的現金淨額 | | 2 | 4 |
| 處置子公司及其他營業 單位收到的現金淨額 | | | |
| 收到其他與投資活動有 關的現金 | 七、46 | 26 | 47 |
| 投資活動現金流入小計 | | 28 | 117 |
| 購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支 付的現金 | | 3,012 | 2,186 |
| 投資支付的現金 | | 105 | 25 |
| 取得子公司及其他營業 單位支付的現金淨額 | | | |
| 支付其他與投資活動 有關的現金 | | | |
| 投資活動現金流出小計 | | 3,117 | 2,211 |
| 投資活動產生的現金流 量淨額 | | (3,089) | (2,094) |

合併現金流量表(續)

截至2011年6月30日止6個月期間

編製單位：鞍鋼股份有限公司

金額單位：人民幣百萬元

| 項目 | 附註 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|---------------------------------|------|----------------|--------|
| | | 2011年 | 2010年 |
| 三. 籌資活動產生的現金流量： | | | |
| 吸收投資收到的現金 | | | |
| 其中： 子公司吸收少數股東 投資收到的現金 | | | |
| 取得借款收到的現金 | | 14,391 | 17,385 |
| 收到其他與籌資活動有 關的現金 | | | |
| 籌資活動現金流入小計 | | 14,391 | 17,385 |
| 償還債務支付的現金 | | 14,045 | 16,011 |
| 分配股利、利潤或償付 利息支付的現金 | | 1,863 | 1,210 |
| 其中： 子公司支付給少數股東 的股利、利潤 | | | |
| 支付其他與籌資活動有 關的現金 | 七、46 | 74 | 32 |
| 籌資活動現金流出小計 | | 15,982 | 17,253 |
| 籌資活動產生的現金流 量淨額 | | (1,591) | 132 |
| 四. 匯率變動對現金及現金 等價物的影響 | | | |
| 五. 現金及現金等價物淨增 加額 | | | |
| 加： 期初現金及現金 等價物餘額 | 七、47 | (1,222) | (289) |
| | 七、47 | 3,651 | 2,242 |
| 六. 期末現金及現金等價物 餘額 | | | |
| | 七、47 | 2,429 | 1,953 |

公司法定代表人： 主管會計工作的負責人： 會計機構負責人：

張曉剛

馬連勇

馬連勇

合併股東權益變動表

2011年6月30日

編製單位：鞍鋼股份有限公司

金額單位：人民幣百萬元

| 項目 | 2011年6月30日 | | | | | | | | | |
|----------------------|------------|--------|-------|------|-------|--------|---------|----|--------|---------|
| | 歸屬於母公司股東權益 | | | | | | | | | |
| | 股本 | 資本公積 | 減：庫存股 | 專項儲備 | 盈餘公積 | 一般風險準備 | 未分配利潤 | 其他 | 少數股東權益 | 股東權益合計 |
| 一. 上期期末餘額 | 7,235 | 31,521 | | 70 | 3,570 | | 11,672 | | 1,277 | 55,345 |
| 加：會計政策變更 | | | | | | | | | | |
| 前期差錯更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二. 本期期初餘額 | 7,235 | 31,521 | | 70 | 3,570 | | 11,672 | | 1,277 | 55,345 |
| 三. 本期增減變動金額 | | | | | | | | | | |
| (減少以「-」號填列) | | (8) | | 16 | | | (865) | | (76) | (933) |
| (一) 淨利潤 | | | | | | | 220 | | (76) | 144 |
| (二) 其他綜合收益 | | (8) | | | | | | | | (8) |
| 上述(一)和(二)小計 | | (8) | | | | | 220 | | (76) | 136 |
| (三) 股東投入和減少股本 | | | | | | | | | | |
| 1. 股東投入股本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付計入 股東權益的金額 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 利潤分配 | | | | | | | (1,085) | | | (1,085) |
| 1. 提取盈餘公積 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般風險準備 | | | | | | | | | | |
| 3. 股東的分配 | | | | | | | (1,085) | | | (1,085) |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 股東權益內部結轉 | | | | | | | | | | |
| 1. 資本公積轉增股本 | | | | | | | | | | |
| 2. 盈餘公積轉增股本 | | | | | | | | | | |
| 3. 盈餘公積彌補虧損 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六) 專項儲備提取和使用 | | | | 16 | | | | | | 16 |
| 1. 本期提取 | | | | 18 | | | | | | 18 |
| 2. 本期使用 | | | | (2) | | | | | | (2) |
| 四. 本期期末餘額 | 7,235 | 31,513 | | 86 | 3,570 | | 10,807 | | 1,201 | 54,412 |

公司法定代表人： 主管會計工作的負責人： 會計機構負責人：

張曉剛

馬連勇

馬連勇

合併股東權益變動表(續)

2011年6月30日

編製單位：鞍鋼股份有限公司

金額單位：人民幣百萬元

| 項目 | 2010年12月31日 | | | | | | | | | |
|----------------------|-------------|--------|-------|------|-------|--------|--------|----|--------|--------|
| | 歸屬於母公司股東權益 | | | | | | | | | |
| | 股本 | 資本公積 | 減：庫存股 | 專項儲備 | 盈餘公積 | 一般風險準備 | 未分配利潤 | 其他 | 少數股東權益 | 股東權益合計 |
| 一. 上期期末餘額 | 7,235 | 31,510 | | 50 | 3,357 | | 10,280 | | 1,366 | 53,798 |
| 加：會計政策變更 | | | | | | | | | | |
| 前期差錯更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二. 本期期初餘額 | 7,235 | 31,510 | | 50 | 3,357 | | 10,280 | | 1,366 | 53,798 |
| 三. 本期增減變動金額 | | | | | | | | | | |
| (減少以「-」號填列) | | 11 | | 20 | 213 | | 1,392 | | (89) | 1,547 |
| (一) 淨利潤 | | | | | | | 2,039 | | (89) | 1,950 |
| (二) 其他綜合收益 | | 11 | | | | | | | | 11 |
| 上述(一)和(二)小計 | | 11 | | | | | 2,039 | | (89) | 1,961 |
| (三) 股東投入和減少股本 | | | | | | | | | | |
| 1. 股東投入股本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付計入 股東權益的金額 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 利潤分配 | | | | | 213 | | (647) | | | (434) |
| 1. 提取盈餘公積 | | | | | 213 | | (213) | | | |
| 2. 提取一般風險準備 | | | | | | | | | | |
| 3. 股東的分配 | | | | | | | (434) | | | (434) |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 股東權益內部結轉 | | | | | | | | | | |
| 1. 資本公積轉增股本 | | | | | | | | | | |
| 2. 盈餘公積轉增股本 | | | | | | | | | | |
| 3. 盈餘公積彌補虧損 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六) 專項儲備提取和使用 | | | | 20 | | | | | | 20 |
| 1. 本期提取 | | | | 32 | | | | | | 32 |
| 2. 本期使用 | | | | (12) | | | | | | (12) |
| 四. 本期期末餘額 | 7,235 | 31,521 | | 70 | 3,570 | | 11,672 | | 1,277 | 55,345 |

公司法定代表人： 主管會計工作的負責人： 會計機構負責人：

張曉剛

馬連勇

馬連勇

母公司資產負債表

2011年6月30日

編製單位：鞍鋼股份有限公司

金額單位：人民幣百萬元

| 項目 | 附註 | 2011年 6月30日 | 2010年 12月31日 |
|-----------------|------|----------------|-----------------|
| 流動資產： | | | |
| 貨幣資金 | | 1,338 | 2,542 |
| 交易性金融資產 | | | |
| 應收票據 | | 3,323 | 3,167 |
| 應收賬款 | 十五、1 | 2,771 | 2,061 |
| 預付款項 | | 7,213 | 7,285 |
| 應收利息 | | | |
| 應收股利 | | 18 | |
| 其他應收款 | 十五、2 | 17 | 15 |
| 存貨 | | 13,384 | 12,378 |
| 一年內到期的 非流動資產 | | | |
| 其他流動資產 | | | |
| 流動資產合計 | | 28,064 | 27,448 |
| 非流動資產： | | | |
| 可供出售金融資產 | | 169 | 179 |
| 長期股權投資 | 十五、3 | 5,013 | 4,248 |
| 固定資產 | | 50,887 | 53,744 |
| 在建工程 | | 4,809 | 3,559 |
| 工程物資 | | 216 | 205 |
| 無形資產 | | 6,381 | 6,469 |
| 遞延所得稅資產 | | 1,195 | 1,189 |
| 其他非流動資產 | | | |
| 非流動資產合計 | | 68,670 | 69,593 |
| 資產總計 | | 96,734 | 97,041 |

母公司資產負債表(續)

2011年6月30日

編製單位：鞍鋼股份有限公司

金額單位：人民幣百萬元

| 項目 | 附註 | 2011年 6月30日 | 2010年 12月31日 |
|-----------------|----|----------------|-----------------|
| 流動負債： | | | |
| 短期借款 | | 5,400 | 8,300 |
| 應付票據 | | 6,043 | 3,794 |
| 應付賬款 | | 3,778 | 4,467 |
| 預收款項 | | 4,805 | 5,846 |
| 應付職工薪酬 | | 348 | 322 |
| 應稅費 | | (1,352) | (1,508) |
| 應付利息 | | 103 | 79 |
| 其他應付款 | | 1,982 | 2,310 |
| 一年內到期的 非流動負債 | | 4,481 | 5,541 |
| 其他流動負債 | | 6,017 | 3,023 |
| 流動負債合計 | | 31,605 | 32,174 |
| 非流動負債： | | | |
| 長期借款 | | 10,946 | 10,057 |
| 遞延所得稅負債 | | 57 | 59 |
| 其他非流動負債 | | 684 | 554 |
| 非流動負債合計 | | 11,687 | 10,670 |
| 負債合計 | | 43,292 | 42,844 |

母公司資產負債表(續)

2011年6月30日

編製單位：鞍鋼股份有限公司

金額單位：人民幣百萬元

| 項目 | 附註 | 2011年 6月30日 | 2010年 12月31日 |
|------------------|----|----------------|-----------------|
| 股東權益： | | | |
| 股本 | | 7,235 | 7,235 |
| 資本公積 | | 31,513 | 31,521 |
| 專項儲備 | | 86 | 70 |
| 盈餘公積 | | 3,570 | 3,570 |
| 未分配利潤 | | 11,038 | 11,801 |
| 股東權益合計 | | 53,442 | 54,197 |
| 負債和股東權益總計 | | 96,734 | 97,041 |

公司法定代表人：張曉剛 主管會計工作的負責人：馬連勇 會計機構負責人：馬連勇

母公司利潤表

截至2011年6月30日止6個月期間

編製單位：鞍鋼股份有限公司

金額單位：人民幣百萬元

| 項目 | 附註 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|----------------------------------|------|---------------|--------|
| | | 2011年 | 2010年 |
| 一. 營業收入 | 十五、4 | 45,338 | 43,228 |
| 減：營業成本 | 十五、4 | 41,655 | 36,464 |
| 營業稅金及附加 | | 68 | 132 |
| 銷售費用 | | 721 | 740 |
| 管理費用 | | 1,542 | 1,651 |
| 財務費用 | | 728 | 535 |
| 資產減值損失 | | 581 | 385 |
| 加：公允價值變動收益 (損失以「-」號填列) | | | |
| 投資收益(損失 以「-」號填列) | 十五、5 | 231 | 253 |
| 其中：對聯營企業和合營 企業的投資收益 | | 229 | 252 |
| 二. 營業利潤(虧損以「-」 號填列) | | 274 | 3,574 |
| 加：營業外收入 | | 106 | 26 |
| 減：營業外支出 | | 23 | 18 |
| 其中：非流動資產處置 損失 | | 22 | 18 |
| 三. 利潤總額(虧損總額以 「-」號填列) | | 357 | 3,582 |
| 減：所得稅費用 | | 35 | 822 |
| 四. 淨利潤(淨虧損以「-」 號填列) | | 322 | 2,760 |
| 五. 其他綜合收益 | | (8) | (51) |
| 六. 綜合收益總額 | | 314 | 2,709 |

公司法定代表人： 主管會計工作的負責人： 會計機構負責人：

張曉剛

馬連勇

馬連勇

母公司現金流量表

截至2011年6月30日止6個月期間

編製單位：鞍鋼股份有限公司

金額單位：人民幣百萬元

| 項目 | 附註 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|-------------------|------|---------------|--------|
| | | 2011年 | 2010年 |
| 一、經營活動產生的 | | | |
| 現金流量： | | | |
| 銷售商品、提供勞務 | | | |
| 收到的現金 | | 45,013 | 41,350 |
| 收到的稅費返還 | | 132 | |
| 收到其他與經營活動 | | | |
| 有關的現金 | | 219 | 73 |
| 經營活動現金流入小計 | | 45,364 | 41,423 |
| 購買商品、接受勞務 | | | |
| 支付的現金 | | 39,020 | 36,699 |
| 支付給職工以及為職工 | | | |
| 支付的現金 | | 1,311 | 1,326 |
| 支付的各項稅費 | | 878 | 1,638 |
| 支付其他與經營活動 | | | |
| 有關的現金 | | 583 | 432 |
| 經營活動現金流出小計 | | 41,792 | 40,095 |
| 經營活動產生的 | | | |
| 現金流量淨額 | 十五、6 | 3,572 | 1,328 |

母公司現金流量表(續)

截至2011年6月30日止6個月期間

編製單位：鞍鋼股份有限公司

金額單位：人民幣百萬元

| 項目 | 附註 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|-----------------------------------|----|----------------|-------|
| | | 2011年 | 2010年 |
| 二. 投資活動產生的現金流量： | | | |
| 收回投資收到的現金 | | | |
| 取得投資收益收到的現金 | | | 66 |
| 處置固定資產、無形資產 和其他長期資產收回的 現金淨額 | | 2 | 4 |
| 處置子公司及其他營業 單位收到的現金淨額 | | | |
| 收到其他與投資活動 有關的現金 | | 18 | 39 |
| 投資活動現金流入小計 | | 20 | 109 |
| 購建固定資產、無形資產 和其他長期資產 支付的現金 | | 2,385 | 172 |
| 投資支付的現金 | | 533 | 825 |
| 取得子公司及其他營業 單位支付的現金淨額 | | | |
| 支付其他與投資活動 有關的現金 | | | |
| 投資活動現金流出小計 | | 2,918 | 997 |
| 投資活動產生的 現金流量淨額 | | (2,898) | (888) |

母公司現金流量表(續)

截至2011年6月30日止6個月期間

編製單位：鞍鋼股份有限公司

金額單位：人民幣百萬元

| 項目 | 附註 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|---------------------------------|------|----------------|---------|
| | | 2011年 | 2010年 |
| 三. 籌資活動產生的現金流量： | | | |
| 吸收投資收到的現金 | | | |
| 取得借款收到的現金 | | 12,746 | 14,990 |
| 收到其他與籌資活動 有關的現金 | | | |
| 籌資活動現金流入小計 | | 12,746 | 14,990 |
| 償還債務支付的現金 | | 12,840 | 15,096 |
| 分配股利、利潤或償付 利息支付的現金 | | 1,712 | 1,103 |
| 支付其他與籌資活動 有關的現金 | | 72 | 32 |
| 籌資活動現金流出小計 | | 14,624 | 16,231 |
| 籌資活動產生的 現金流量淨額 | | (1,878) | (1,241) |
| 四. 匯率變動對現金及現金 等價物的影響 | | | |
| 五. 現金及現金等價物淨增加額 | 十五、6 | (1,204) | (801) |
| 加： 期初現金及現金 等價物餘額 | 十五、6 | 2,542 | 1,138 |
| 六. 期末現金及現金等價物餘額 | 十五、6 | 1,338 | 337 |

公司法定代表人： 主管會計工作的負責人： 會計機構負責人：
張曉剛 **馬連勇** **馬連勇**

母公司股東權益變動表

2011年6月30日

編製單位：鞍鋼股份有限公司

金額單位：人民幣百萬元

| 項目 | 2011年6月30日 | | | | | | | |
|--------------------------|------------|--------|-----------|------|-------|------------|-----------|------------|
| | 股本 | 資本公積 | 減： 庫存股 | 專項儲備 | 盈餘公積 | 一般 風險準備 | 未分配 利潤 | 股東 權益合計 |
| 一、 上期期末餘額 | 7,235 | 31,521 | | 70 | 3,570 | | 11,801 | 54,197 |
| 加：會計政策變更 前期差錯更正 其他 | | | | | | | | |
| 二、 本期期初餘額 | 7,235 | 31,521 | | 70 | 3,570 | | 11,801 | 54,197 |
| 三、 本期增減變動金額 | | | | | | | | |
| (減少以[-]號填列) | | (8) | | 16 | | | (763) | (755) |
| (一) 淨利潤 | | | | | | | 322 | 322 |
| (二) 其他綜合收益 | | (8) | | | | | | (8) |
| 上述(一)和(二)小計 | | (8) | | | | | 322 | 314 |
| (三) 股東投入和減少股本 | | | | | | | | |
| 1. 股東投入股本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付計入 股東權益的金額 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四) 利潤分配 | | | | | | | (1,085) | (1,085) |
| 1. 提取盈餘公積 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般風險準備 | | | | | | | | |
| 3. 股東的分配 | | | | | | | (1,085) | (1,085) |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五) 股東權益內部結轉 | | | | | | | | |
| 1. 資本公積轉增股本 | | | | | | | | |
| 2. 盈餘公積轉增股本 | | | | | | | | |
| 3. 盈餘公積彌補虧損 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (六) 專項儲備提取和使用 | | | | 16 | | | | 16 |
| 1. 本期提取 | | | | 18 | | | | 18 |
| 2. 本期使用 | | | | (2) | | | | (2) |
| 四、 本期期末餘額 | 7,235 | 31,513 | | 86 | 3,570 | | 11,038 | 53,442 |

公司法定代表人： 主管會計工作的負責人： 會計機構負責人：

張曉剛

馬連勇

馬連勇

母公司股東權益變動表(續)

2011年6月30日

編製單位：鞍鋼股份有限公司

金額單位：人民幣百萬元

| 項目 | 2010年6月30日 | | | | | | | |
|----------------------|------------|--------|-----------|------|-------|------------|-----------|------------|
| | 股本 | 資本公積 | 減： 庫存股 | 專項儲備 | 盈餘公積 | 一般 風險準備 | 未分配 利潤 | 股東 權益合計 |
| 一、 上期期末餘額 | 7,235 | 31,510 | | 50 | 3,357 | | 10,325 | 52,477 |
| 加：會計政策變更 | | | | | | | | |
| 前期差錯更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、 本期期初餘額 | 7,235 | 31,510 | | 50 | 3,357 | | 10,325 | 52,477 |
| 三、 本期增減變動金額 | | | | | | | | |
| (減少以[-]號填列) | | 11 | | 20 | 213 | | 1,476 | 1,720 |
| (一) 淨利潤 | | | | | | | 2,123 | 2,123 |
| (二) 其他綜合收益 | | 11 | | | | | | 11 |
| 上述(一)和(二)小計 | | 11 | | | | | 2,123 | 2,134 |
| (三) 股東投入和減少股本 | | | | | | | | |
| 1. 股東投入股本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付計入 股東權益的金額 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四) 利潤分配 | | | | | | 213 | (647) | (434) |
| 1. 提取盈餘公積 | | | | | 213 | | (213) | |
| 2. 提取一般風險準備 | | | | | | | | |
| 3. 股東的分配 | | | | | | | (434) | (434) |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五) 股東權益內部結轉 | | | | | | | | |
| 1. 資本公積轉增股本 | | | | | | | | |
| 2. 盈餘公積轉增股本 | | | | | | | | |
| 3. 盈餘公積彌補虧損 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (六) 專項儲備提取和使用 | | | | 20 | | | | 20 |
| 1. 本期提取 | | | | 32 | | | | 32 |
| 2. 本期使用 | | | | (12) | | | | (12) |
| 四、 本期期末餘額 | 7,235 | 31,521 | | 70 | 3,570 | | 11,801 | 54,197 |

公司法定代表人： 主管會計工作的負責人： 會計機構負責人：

張曉剛

馬連勇

馬連勇

財務報表附註

2011年6月30日

(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

一. 公司基本情況

鞍鋼股份有限公司(前身為「鞍鋼新軋鋼股份有限公司」)(以下簡稱「本公司」或「公司」)是於1997年5月8日正式成立的股份有限公司。

本公司是依據《中華人民共和國公司法》經由原中華人民共和國國家經濟體制改革委員會(體改生[1997]62號文件)《關於同意設立鞍鋼新軋鋼股份有限公司的批覆》的批准，以鞍山鋼鐵集團公司為唯一發起人，以發起方式設立的股份有限公司。本公司是在鞍山鋼鐵集團公司所擁有的線材廠、厚板廠、冷軋廠(「三個廠」)基礎上組建而成的。根據自1997年1月1日起生效的分立協議，鞍山鋼鐵集團公司已將與上述三個廠有關的生產、銷售、技術開發、管理業務連同有關1996年12月31日的資產、負債全部轉入本公司。有關淨資產折為本公司股本1,319,000,000股，每股面值人民幣1元。

本公司於1997年7月22日發行了890,000,000股每股面值人民幣1元的H股普通股股票(「H股」)，並於1997年7月24日在香港聯合交易所有限公司上市交易。1997年11月16日，本公司發行300,000,000股每股面值人民幣1元的人民幣普通股，並於1997年12月25日在深圳證券交易所上市交易。

本公司於2000年3月15日在境內發行人民幣15億元A股可轉換公司債券，2005年3月14日A股可轉換公司債券到期還本付息，共轉換A股453,985,697股。

一. 公司基本情況(續)

本公司於2006年1月26日向鞍山鋼鐵集團公司以每股人民幣4.29元定向增發2,970,000,000股每股面值人民幣1元的人民幣普通股(共計人民幣127.4億元),用於支付收購鞍山鋼鐵集團公司子公司—鞍鋼集團新鋼鐵有限責任公司(以下簡稱「新鋼鐵公司」)100%股權的部分收購價款。本公司完成收購新鋼鐵公司100%股權後,新鋼鐵公司立即將其所有業務及資產、負債劃入本公司,同時向工商行政管理部門申請註銷。

2006年6月20日,公司年度股東大會通過特別決議,本公司更名為「鞍鋼股份有限公司」,並於2006年9月29日取得了變更後的企業法人營業執照。

本公司於2007年10月以原有股份5,932,985,697股為基數,按每10股配2.2股的比例向全體股東配售每股面值人民幣1元的普通股,配股價格每股人民幣15.40元(H股價格每股港幣15.91元)。本公司實際配股數量為1,301,822,150股,其中人民幣普通股1,106,022,150股,H股195,800,000股。並分別於2007年10月25日和2007年11月14日在深圳證券交易所和香港聯合交易所有限公司上市交易。本公司已於2008年3月31日領取了變更後的營業執照。

資產負債表日,本公司法定代表人:張曉剛;註冊資本:7,234,807,847元;營業執照註冊號為210000400006026;註冊地址:中國遼寧省鞍山市鐵西區鞍鋼廠區。

本公司及其子公司(以下簡稱「本集團」)的主要業務為黑色金屬冶煉及鋼壓延加工。

本集團財務報表於2011年8月22日已經公司董事會批准報出。

二. 財務報表的編製基礎

本集團財務報表以持續經營假設為基礎編製，根據實際發生的交易和事項，按照財政部於2006年2月15日頒佈的《企業會計準則 — 基本準則》和38項具體會計準則、其後頒佈的企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定（以下合稱「企業會計準則」）、以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號 — 財務報告的一般規定》（2010年修訂）的披露規定編製。

根據企業會計準則的相關規定，本集團會計核算以權責發生制為基礎。除某些金融工具外，本財務報表均以歷史成本為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

三. 遵循企業會計準則的聲明

本集團編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本集團2011年6月30日的財務狀況及截至2010年6月30日止6個月期間的經營成果和現金流量等有關信息。此外，本集團的財務報表在所有重大方面符合中國證券監督管理委員會2010年修訂的《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號 — 財務報告的一般規定》有關財務報表及其附註的披露要求。

四. 主要的會計政策、會計估計

1. 會計期間

本集團會計年度採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 記賬本位幣

人民幣為本集團經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本集團以人民幣為記賬本位幣。本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

3. 企業合併的會計處理方法

企業合併，是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

3. 企業合併的會計處理方法(續)

(1) 同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。同一控制下的企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。合併日，是指合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

合併方取得的資產和負債均按合併日在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積(股本溢價)；資本公積(股本溢價)不足以沖減的，調整留存收益。

合併方為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

3. 企業合併的會計處理方法(續)

(2) 非同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。非同一控制下的企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指為購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

對於非同一控制下的企業合併，合併成本包含購買日購買方為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值，為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他管理費用於發生時計入當期損益。購買方作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。對合併成本的調整很可能發生且能夠可靠計量的，確認或有對價，其後續計量影響商譽。所涉及的或有對價按其在購買日的公允價值計入合併成本，購買日後12個月內出現對購買日已存在情況的新的或進一步證據而需要調整或有對價的，相應調整合併商譽。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

3. 企業合併的會計處理方法(續)

(2) 非同一控制下企業合併(續)

購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

4. 合併財務報表的編製方法

(1) 合併財務報表範圍的確定原則

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本公司能夠決定被投資單位的財務和經營政策，並能據以從被投資單位的經營活動中獲取利益的權力。合併範圍包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企業或主體。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

4. 合併財務報表的編製方法(續)

(2) 合併財務報表編製的方法

從取得子公司的淨資產和生產經營決策的實際控制權之日起，本公司開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於處置的子公司，處置日前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中；當期處置的子公司，不調整合併資產負債表的期初數。非同一控制下企業合併增加的子公司，其購買日後的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，且不調整合併財務報表的期初數和對比數。同一控制下企業合併增加的子公司，其自合併當期期初至合併日的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，並且同時調整合併財務報表的對比數。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

4. 合併財務報表的編製方法(續)

(2) 合併財務報表編製的方法(續)

公司內部之間所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。

子公司的股東權益及當期淨損益中不屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益及少數股東損益在合併財務報表中股東權益及淨利潤項下單獨列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額，沖減少數股東權益。

5. 現金及現金等價物的確定標準

本集團現金及現金等價物包括庫存現金、可以隨時用於支付的存款以及本集團持有的期限短(一般為從購買日起，三個月內到期)、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

6. 外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣交易的折算方法

本集團發生的外幣交易在初始確認時，按交易日的即期匯率(通常指中國人民銀行公佈的當日外匯牌價的中間價，下同)折算為記賬本位幣金額，但公司發生的外幣兌換業務或涉及外幣兌換的交易事項，按照實際採用的匯率折算為記賬本位幣金額。

(2) 對於外幣貨幣性項目和外幣非貨幣性項目的折算方法

資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除：

- ① 屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理；
- ② 可供出售的外幣貨幣性項目除攤餘成本之外的其他賬面餘額變動產生的匯兌差額計入其他綜合收益之外，均計入當期損益。

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算的記賬本位幣金額計量。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益並計入資本公積。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

7. 金融工具

(1) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公允價值，指在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或債務清償的金額。金融工具存在活躍市場的，本集團採用活躍市場中的報價確定其公允價值。活躍市場中的報價是指易於定期從交易所、經紀商、行業協會、定價服務機構等獲得的價格，且代表了在公平交易中實際發生的市場交易的價格。金融工具不存在活躍市場的，本集團採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具當前的公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

(2) 金融資產的分類、確認和計量

以常規方式買賣金融資產，按交易日進行會計確認和終止確認。金融資產在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款和應收款項以及可供出售金融資產。初始確認金融資產，以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關的交易費用直接計入當期損益，對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。

① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

包括交易性金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

7. 金融工具(續)

(2) 金融資產的分類、確認和計量(續)

① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(續)

交易性金融資產是指滿足下列條件之一的金融資產：
A.取得該金融資產的目的，主要是為了近期內出售；B.屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明本集團近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；C.屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。

符合下述條件之一的金融資產，在初始確認時可指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：
A.該指定可以消除或明顯減少由於該金融資產的計量基礎不同所導致的相關利得或損失在確認或計量方面不一致的情況；B.本集團風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，對該金融資產所在的金融資產組合或金融資產和金融負債組合以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

7. 金融工具(續)

(2) 金融資產的分類、確認和計量(續)

② 持有至到期投資

是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且本集團有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。

持有至到期投資採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

實際利率法是指按照金融資產或金融負債(含一組金融資產或金融負債)的實際利率計算其攤餘成本及各期利息收入或支出的方法。實際利率是指將金融資產或金融負債在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量，折現為該金融資產或金融負債當前賬面價值所使用的利率。

在計算實際利率時，本集團將在考慮金融資產或金融負債所有合同條款的基礎上預計未來現金流量(不考慮未來的信用損失)，同時還將考慮金融資產或金融負債合同各方之間支付或收取的、屬於實際利率組成部分的各項收費、交易費用及折價或溢價等。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

7. 金融工具(續)

(2) 金融資產的分類、確認和計量(續)

③ 貸款和應收款項

是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。本集團劃分為貸款和應收款的金融資產包括應收票據、應收賬款、應收利息、應收股利及其他應收款等。

貸款和應收款項採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

④ 可供出售金融資產

包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產，以及除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、貸款和應收款項、持有至到期投資以外的金融資產。

可供出售金融資產採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失，除減值損失和外幣貨幣性金融資產與攤餘成本相關的匯兌差額計入當期損益外，確認為其他綜合收益並計入資本公積，在該金融資產終止確認時轉出，計入當期損益。

可供出售金融資產持有期間取得的利息及被投資單位宣告發放的現金股利，計入投資收益。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

7. 金融工具(續)

(3) 金融資產減值

除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本集團在每個資產負債表日對其他金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明金融資產發生減值的，計提減值準備。

本集團對單項金額重大的金融資產單獨進行減值測試；對單項金額不重大的金融資產，單獨進行減值測試或包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。單獨測試未發生減值的金融資產(包括單項金額重大和不重大的金融資產)，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中再進行減值測試。已單項確認減值損失的金融資產，不包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。

① 持有至到期投資、貸款和應收款項減值

以成本或攤餘成本計量的金融資產將其賬面價值減記至預計未來現金流量現值，減記金額確認為減值損失，計入當期損益。金融資產在確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，金融資產轉回減值損失後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

7. 金融工具(續)

(3) 金融資產減值(續)

② 可供出售金融資產減值

可供出售金融資產發生減值時，將原計入資本公積的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入當期損益，該轉出的累計損失為該資產初始取得成本扣除已收回本金和已攤銷金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。

在確認減值損失後，期後如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，可供出售權益工具投資的減值損失轉回確認為其他綜合收益，可供出售債務工具的減值損失轉回計入當期損益。

在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，或與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產的減值損失，不予轉回。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

7. 金融工具(續)

(4) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：

- ① 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；
- ② 該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；
- ③ 該金融資產已轉移，雖然企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

若企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產的控制的，則按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。繼續涉入所轉移金融資產的程度，是指該金融資產價值變動使企業面臨的風險水平。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值及因轉移而收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

7. 金融工具(續)

(4) 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值在終止確認及未終止確認部分之間按其相對的公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價與應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和與分攤的前述賬面金額之差額計入當期損益。

(5) 金融負債的分類和計量

金融負債在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。初始確認金融負債，以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益，對於其他金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

分類為交易性金融負債和在初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的條件與分類為交易性金融資產和在初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的條件一致。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債採用公允價值進行後續計量，公允價值的變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

7. 金融工具(續)

(5) 金融負債的分類和計量(續)

② 其他金融負債

與在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融負債，按照成本進行後續計量。其他金融負債採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

(6) 金融負債的終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，才能終止確認該金融負債或其一部分。本集團(債務人)與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認的，將終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

8. 應收款項

應收款項包括應收賬款、其他應收款等。

(1) 壞賬準備的確認標準

本集團在資產負債表日對應收款項賬面價值進行檢查，對存在下列客觀證據表明應收款項發生減值的，計提減值準備：
①債務人發生嚴重的財務困難；②債務人違反合同條款(如償付利息或本金發生違約或逾期等)；③債務人很可能倒閉或進行其他財務重組；④其他表明應收款項發生減值的客觀依據。

(2) 壞賬準備的計提方法

當存在客觀證據表明本集團將無法按應收款項的原有條款收回所有款項時，根據其預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，單獨進行減值測試，計提壞賬準備。應收款項的賬面價值使用備抵賬戶進行抵減，確認的壞賬準備金額作為資產減值損失計入當期損益。

(3) 本集團將金額為人民幣3,000萬元以上的應收賬款確認為單項金額重大的應收賬款；將金額在人民幣1,000萬元以上的其他應收款確認為單項金額重大的其他應收款。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

8. 應收款項(續)

(4) 壞賬準備的轉回

如有客觀證據表明該應收款項價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。但是，該轉回後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該應收款項在轉回日的攤餘成本。

9. 存貨

(1) 存貨的分類

存貨主要包括原材料、在產品、庫存商品、周轉材料、備品備件、在途物資、委託加工物資等。

(2) 存貨取得和發出的計價方法

存貨在取得時按實際成本計價，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。領用和發出時按加權平均法和個別計價法等計價。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

9. 存貨(續)

(3) 存貨可變現淨值的確認和跌價準備的計提方法

可變現淨值是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

在資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。除備品備件外的存貨按單個存貨項目計算存貨跌價準備。備品備件按其實際狀況，根據管理層的估計計提存貨跌價準備。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

(4) 存貨的盤存制度為永續盤存制。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

9. 存貨(續)

(5) 周轉材料的攤銷方法

周轉材料包括低值易耗品、包裝物和其他周轉材料，並根據其性質的不同，分別採用一次攤銷法、工作量和分次攤銷法進行攤銷，計入相關資產的成本或者當期損益。

10. 長期股權投資

(1) 投資成本的確定

對於企業合併形成的長期股權投資，如為同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方股東權益賬面價值的份額作為初始投資成本；通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，企業合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和。購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，應當於發生時計入當期損益；購買方作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，應當計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

10. 長期股權投資(續)

(1) 投資成本的確定(續)

除企業合併形成的長期股權投資外的其他股權投資，按成本進行初始計量，該成本視長期股權投資取得方式的不同，分別按照本公司實際支付的現金購買價款、發行的權益性證券的公允價值、投資合同或協議約定的價值、非貨幣性資產交換交易中換出資產的公允價值或原賬面價值、該項長期股權投資自身的公允價值等方式確定。與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出也計入投資成本。

(2) 後續計量及損益確認方法

對被投資單位不具有共同控制或重大影響並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，採用成本法核算；對被投資單位具有共同控制或重大影響的長期股權投資，採用權益法核算；對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響並且公允價值能夠可靠計量的長期股權投資，作為可供出售金融資產核算。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

10. 長期股權投資(續)

(2) 後續計量及損益確認方法(續)

此外，本公司財務報表採用成本法核算能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資。

① 成本法核算的長期股權投資

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，除取得投資時實際支付的價款或者對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或者利潤外，當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

② 權益法核算的長期股權投資

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

10. 長期股權投資(續)

(2) 後續計量及損益確認方法(續)

② 權益法核算的長期股權投資(續)

採用權益法核算時，當期投資損益為應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨損益的份額。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，並按照本公司的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。對於本公司與聯營企業及合營之間發生的未實現內部交易損益，按照持股比例計算屬於本公司的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本公司與被投資單位發生的未實現內部交易損失，按照《企業會計準則第8號——資產減值》等規定屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。對被投資單位的其他綜合收益，相應調整長期股權投資的賬面價值確認為其他綜合收益並計入資本公積。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

10. 長期股權投資(續)

(2) 後續計量及損益確認方法(續)

② 權益法核算的長期股權投資(續)

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本公司對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本公司在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

③ 收購少數股權

在編製合併財務報表時，因購買少數股權新增的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日(或合併日)開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

10. 長期股權投資(續)

(2) 後續計量及損益確認方法(續)

④ 處置長期股權投資

在合併財務報表中，母公司在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額計入股東權益；母公司部分處置對子公司的長期股權投資導致喪失對子公司控制權的，按本附註四、4、(2)「合併財務報表編製的方法」中所述的相關會計政策處理。

其他情形下的長期股權投資處置，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益；採用權益法核算的長期股權投資，在處置時將原計入股東權益的其他綜合收益部分按相應的比例轉入當期損益。對於剩餘股權，按其賬面價值確認為長期股權投資或其他相關金融資產，並按前述長期股權投資或金融資產的會計政策進行後續計量。涉及對剩餘股權由成本法轉為權益法核算的，按相關規定進行追溯調整。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

10. 長期股權投資(續)

(3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

控制是指有權決定一個企業的財務和經營政策，並能據以從該企業的經營活動中獲取利益。共同控制是指按照合同約定對某項經濟活動所共有的控制，僅在與該項經濟活動相關的重要財務和經營決策需要分享控制權的投資方一致同意時存在。重大影響是指對一個企業的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位實施控制或施加重大影響時，已考慮投資企業和其他持有的被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

(4) 減值測試方法及減值準備計提方法

本公司在每一個資產負債表日檢查長期股權投資是否存在可能發生減值的跡象。如果該資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。如果資產的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

長期股權投資的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

11. 固定資產

(1) 固定資產確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。

(2) 各類固定資產的折舊方法

固定資產按成本並考慮預計棄置費用因素的影響進行初始計量。固定資產從達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。各類固定資產的使用年限、預計淨殘值率如下：

| 固定資產類別 | 使用年限 | 預計淨殘值率 (%) |
|--------|--------|---------------|
| 廠房及建築物 | 10-20年 | 3-5 |
| 機器及設備 | 3-15年 | 3-5 |
| 其他固定資產 | 2-12年 | 3-5 |

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本集團目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

(3) 固定資產的減值測試方法及減值準備計提方法

固定資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、15、非流動非金融資產減值。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

11. 固定資產(續)

(4) 融資租入固定資產的認定依據及計價方法

融資租賃為實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。以融資租賃方式租入的固定資產採用與自有固定資產一致的政策計提租賃資產折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的在租賃資產使用壽命內計提折舊，無法合理確定租賃期屆滿能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

(5) 其他說明

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

本集團定期對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

12. 在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項工程支出、工程達到預定可使用狀態前的資本化的借款費用以及其他相關費用等。在建工程在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。

在建工程的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、15、非流動非金融資產減值。

13. 借款費用

借款費用包括借款利息、折價或溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；構建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態時，停止資本化。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

13. 借款費用(續)

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

符合資本化條件的資產指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

如果符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生非正常中斷、並且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

14. 無形資產

(1) 無形資產

無形資產是指本集團擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產。

無形資產按成本進行初始計量。與無形資產有關的支出，如果相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能可靠地計量，則計入無形資產成本。除此以外的其他項目的支出，在發生時計入當期損益。

取得的土地使用權通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權支出和建築物建造成本則分別作為無形資產和固定資產核算。如為外購的房屋及建築物，則將有關價款在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。

使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，對其原值減去預計淨殘值和已計提的減值準備累計金額在其預計使用壽命內採用直線法分期平均攤銷。使用壽命不確定的無形資產不予攤銷。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

14. 無形資產(續)

(1) 無形資產(續)

本集團定期對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，如發生變更則作為會計估計變更處理。此外，還對使用壽命不確定的無形資產的使用壽命進行覆核，如果有證據表明該無形資產為企業帶來經濟利益的期限是可預見的，則估計其使用壽命並按照使用壽命有限的無形資產的攤銷政策進行攤銷。

(2) 研究與開發支出

本集團內部研究開發項目的支出分為研究階段支出與開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- ① 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- ② 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- ③ 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

14. 無形資產(續)

(2) 研究與開發支出(續)

- ④ 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- ⑤ 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

(3) 無形資產的減值測試方法及減值準備計提方法

無形資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、15「非流動非金融資產減值」。

15. 非流動非金融資產減值

對於固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產、以成本模式計量的投資性房地產及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等非流動非金融資產，本集團於資產負債表日判斷是否存在減值跡象。如存在減值跡象的，則估計其可收回金額，進行減值測試。商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

15. 非流動非金融資產減值(續)

減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協議價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳信息為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

16. 預計負債

當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，確認為預計負債：(1)該義務是本集團承擔的現時義務；(2)履行該義務很可能導致經濟利益流出；(3)該義務的金額能夠可靠地計量。

在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。

如果清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，且確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

17. 收入

(1) 商品銷售收入

在已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給買方，既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售商品實施有效控制，收入的金額能夠可靠地計量，相關的經濟利益很可能流入企業，相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量時，確認商品銷售收入的實現。

本集團按已收或應收的合同或協議價款的公允價值確定銷售商品收入金額。

(2) 提供勞務收入

在提供勞務交易的結果能夠可靠估計的情況下，於資產負債表日按照完工百分比法確認提供的勞務收入。勞務交易的完工進度按已經提供的勞務佔應提供勞務總量的比例確定。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

17. 收入(續)

(2) 提供勞務收入(續)

提供勞務交易的結果能夠可靠估計是指同時滿足：①收入的金額能夠可靠地計量；②相關的經濟利益很可能流入企業；③交易的完工程度能夠可靠地確定；④交易中已發生和將發生的成本能夠可靠地計量。

如果提供勞務交易的結果不能夠可靠估計，則按已經發生並預計能夠得到補償的勞務成本金額確認提供的勞務收入，並將已發生的勞務成本作為當期費用。已經發生的勞務成本如預計不能得到補償的，則不確認收入。

本集團與其他企業簽訂的合同或協議包括銷售商品和提供勞務時，如銷售商品部分和提供勞務部分能夠區分並單獨計量的，將銷售商品部分和提供勞務部分分別處理；如銷售商品部分和提供勞務部分不能夠區分，或雖能區分但不能夠單獨計量的，將該合同全部作為銷售商品處理。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

17. 收入(續)

(3) 使用費收入

根據有關合同或協議，按權責發生制確認收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集團貨幣資金的時間和實際利率計算確定。

18. 政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產，不包括政府作為所有者投入的資本。政府補助分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

18. 政府補助(續)

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產的使用壽命內平均分配計入當期損益。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用和損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已經發生的相關費用和損失的，直接計入當期損益。

已確認的政府補助需要返還時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

19. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債(或資產)，以按照稅法規定計算的預期應交納(或返還)的所得稅金額計量。計算當期所得稅費用所依據的應納稅所得額系根據有關稅法規定對本期稅前會計利潤作相應調整後計算得出。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

19. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(2) 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

與商譽的初始確認有關，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的應納稅暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅負債。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，如果本集團能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回，也不予確認有關的遞延所得稅負債。除上述例外情況，本集團確認其他所有應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

19. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(2) 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債(續)

與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的可抵扣暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅資產。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，如果暫時性差異在可預見的未來不是很可能轉回，或者未來不是很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額，不予確認有關的遞延所得稅資產。除上述例外情況，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認其他可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

19. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(2) 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債(續)

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

於資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

(3) 所得稅費用

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

除確認為其他綜合收益或直接計入股東權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入其他綜合收益或股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

20. 租賃

融資租賃為實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

(1) 本集團作為承租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金支出在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益。初始直接費用計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

(2) 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為當期損益。對金額較大的初始直接費用於發生時予以資本化，在整個租賃期間內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益；其他金額較小的初始直接費用於發生時計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

20. 租賃(續)

(3) 本集團作為承租人記錄融資租賃業務

於租賃期開始日，將租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認融資費用。此外，在租賃談判和簽訂租賃合同過程中發生的，可歸屬於租賃項目的初始直接費用也計入租入資產價值。最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額分別長期負債和一年內到期的長期負債列示。

未確認融資費用在租賃期內採用實際利率法計算確認當期的融資費用。或有租金於實際發生時計入當期損益。

(4) 本集團作為出租人記錄融資租賃業務

於租賃期開始日，將租賃開始日最低租賃收款額與初始直接費用之和作為應收融資租賃款的入賬價值，同時記錄未擔保餘值；將最低租賃收款額、初始直接費用及未擔保餘值之和與其現值之和的差額確認為未實現融資收益。應收融資租賃款扣除未實現融資收益後的餘額分別長期債權和一年內到期的長期債權列示。

未實現融資收益在租賃期內採用實際利率法計算確認當期的融資收入。或有租金於實際發生時計入當期損益。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

21. 職工薪酬

本集團在職工提供服務的會計期間，將應付的職工薪酬確認為負債。

本集團按規定參加由政府機構設立的職工社會保障體系，包括基本養老保險、醫療保險、住房公積金及其他社會保障制度，相應的支出於發生時計入相關資產成本或當期損益。

在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，如果本集團已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議並即將實施，同時本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議的，確認因解除與職工勞動關係給予補償產生的預計負債，並計入當期損益。

職工內部退休計劃採用上述辭退福利相同的原則處理。本集團將自職工停止提供服務日至正常退休日的期間擬支付的內退人員工資和繳納的社會保險費等，在符合預計負債確認條件時，計入當期損益(辭退福利)。

22. 主要會計政策、會計估計的變更

本集團本期未發生會計政策、會計估計的變更事項。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

23. 前期會計差錯更正

本集團本期未發生前期會計差錯更正事項。

24. 重大會計判斷和估計

本集團在運用會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，本集團需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本集團管理層過去的歷史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上做出的。這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的報告金額以及資產負債表日或有負債的披露。然而，這些估計的不確定性所導致的結果可能造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

本集團對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期覆核，會計估計的變更僅影響變更當期的，其影響數在變更當期予以確認；既影響變更當期又影響未來期間的，其影響數在變更當期和未來期間予以確認。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

24. 重大會計判斷和估計(續)

於資產負債表日，本集團需對財務報表項目金額進行判斷、估計和假設的重要領域如下：

(1) 壞賬準備計提

本集團根據應收款項的會計政策，採用備抵法核算壞賬損失。應收賬款減值是基於評估應收賬款的可收回性。鑒定應收賬款減值要求管理層的判斷和估計。實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響應收賬款的賬面價值及應收賬款壞賬準備的計提或轉回。

(2) 存貨跌價準備

本集團根據存貨會計政策，按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值及陳舊和滯銷的存貨，計提存貨跌價準備。存貨減值至可變現淨值是基於評估存貨的可售性及其可變現淨值。鑒定存貨減值要求管理層在取得確鑿證據，並且考慮持有存貨的目的、資產負債表日後事項的影響等因素的基礎上作出判斷和估計。實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響存貨的賬面價值及存貨跌價準備的計提或轉回。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

24. 重大會計判斷和估計(續)

(3) 可供出售金融資產減值

本集團確定可供出售金融資產是否減值在很大程度上依賴於管理層的判斷和假設，以確定是否需要在利潤表中確認其減值損失。在進行判斷和作出假設的過程中，本集團需評估該項投資的公允價值低於成本的程度和持續期間，以及被投資對象的財務狀況和短期業務展望，包括行業狀況、技術變革、信用評級、違約率和對手方的風險。

(4) 非金融非流動資產減值準備

本集團於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。對使用壽命不確定的無形資產，除每年進行的減值測試外，當其存在減值跡象時，也進行減值測試。其他除金融資產之外的非流動資產，當存在跡象表明其賬面金額不可收回時，進行減值測試。

當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。

公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

24. 重大會計判斷和估計(續)

(4) 非金融非流動資產減值準備(續)

在預計未來現金流量現值時，需要對該資產(或資產組)的產量、售價、相關經營成本以及計算現值時使用的折現率等作出重大判斷。本集團在估計可收回金額時會採用所有能夠獲得的相關資料，包括根據合理和可支持的假設所作出有關產量、售價和相關經營成本的預測。

(5) 折舊和攤銷

本集團對固定資產和無形資產在考慮其殘值後，在使用壽命內按直線法計提折舊和攤銷。本集團定期覆核使用壽命，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。使用壽命是本集團根據對同類資產的已往經驗並結合預期的技術更新而確定的。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

(6) 遞延所得稅資產

在很有可能足夠的應納稅利潤來抵扣虧損的限度內，本集團就所有未利用的稅務虧損確認遞延所得稅資產。這需要本集團管理層運用判斷來估計未來應納稅利潤發生的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

24. 重大會計判斷和估計(續)

(7) 所得稅

本集團在正常的經營活動中，有部分交易其最終的稅務處理和計算存在一定的不確定性。部分項目是否能夠在稅前列支需要稅收主管機關的審批。如果這些稅務事項的最終認定結果同最初估計的金額存在差異，則該差異將對其最終認定期間的當期所得稅和遞延所得稅產生影響。

(8) 內部退養福利及補充退休福利

本集團內部退養福利和補充退休福利費用支出及負債的金額依據各種假設條件確定。這些假設條件包括折現率、平均醫療費用增長率、內退人員及離退人員補貼增長率和其他因素。實際結果和假設的差異將在發生時立即確認並計入當年費用。儘管管理層認為已採用了合理假設，但實際經驗值及假設條件的變化仍將影響本集團內部退養福利和補充退休福利的費用及負債餘額。

四. 主要的會計政策、會計估計(續)

24. 重大會計判斷和估計(續)

(9) 預計負債

本集團根據合約條款、現有知識及歷史經驗，對產品質量保證、預計合同虧損、延遲交貨違約金等估計並計提相應準備。在該等或有事項已經形成一項現時義務，且履行該等現時義務很可能導致經濟利益流出本集團的情況下，本集團對或有事項按履行相關現時義務所需支出的最佳估計數確認為預計負債。預計負債的確認和計量在很大程度上依賴於管理層的判斷。在進行判斷過程中本集團需評估該等或有事項相關的風險、不確定性及貨幣時間價值等因素。

五. 稅項

主要稅種及稅率

| 稅種 | 具體稅率情況 |
|---------------------|---|
| 增值稅 | 應稅收入按17%的稅率計算銷項稅，並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額計繳增值稅 |
| 營業稅 | 按應稅營業額的3%-5%計繳 |
| 城市維護建設稅、教育費附加、地方教育費 | 按實際繳納流轉稅的7%、3%、2%計繳 |
| 企業所得稅 | 按應納稅所得額的25%計繳 |
| 關稅 | 按離岸價格的5%-15%計繳 |

六. 企業合併及合併財務報表

1. 子公司情況

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司

| 子公司名稱 | 子公司類型 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本 | 經營範圍 | 企業類型 | 法人代表 | 機構代碼 | 開出資額 | 實質上構成對子公司淨投資的 | |
|----------------------------|-------|-----|--------|-------|--|--------|------|------------|-------|---------------|-----|
| | | | | | | | | | | 組織 | 期末實 |
| 鞍鋼鋼材配送(武漢)有限公司(以下簡稱「鞍鋼武漢」) | 全資子公司 | 武漢 | 鋼材加工配送 | 108 | 鋼材及相關產品的生產、加工、批發兼營 | 有限責任公司 | 李寶傑 | 67583178-9 | 108 | | |
| 鞍鋼冷軋鋼板(莆田)有限公司(以下簡稱「鞍鋼莆田」) | 全資子公司 | 莆田 | 鋼壓延深加工 | 1,100 | 黑色金屬壓延加工、鋼材軋製的副產品、冶金零部件的生產製造、銷售鋼材產品、鋼材產品的加工及相關服務 | 有限責任公司 | 曹丕智 | 55097071-4 | 1,100 | | |
| 鞍鋼鋼材配送(合肥)有限公司(以下簡稱「鞍鋼合肥」) | 全資子公司 | 合肥 | 鋼材加工配送 | 97.5 | 鋼材及相關產品的生產、加工、批發、零售 | 有限責任公司 | 董浩然 | 57302266-1 | 97.5 | | |

六. 企業合併及合併財務報表(續)

1. 子公司情況(續)

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司(續)

(續)

| 子公司全稱 | 持股比例 | 表決權比例 | 是否 合併報表 | 少數 股東權益 | 少數股東 股東權益 的金額 | 從母公司 股東權益 沖減子公司 少數股東 分擔的 本期虧損 超過少數 股東在該 子公司期初 股東權益 中所享 有份額後 的餘額 |
|--------------------|------|-------|------------|------------|---------------------|---|
| | | | | | | 子公司期初 股東權益 中所享 有份額後 的餘額 |
| | (%) | (%) | | | | |
| 鞍鋼鋼材配送(武漢) 有限公司 | 100 | 100 | 是 | | | |
| 鞍鋼冷軋鋼板(莆田) 有限公司 | 100 | 100 | 是 | | | |
| 鞍鋼鋼材配送(合肥) 有限公司 | 100 | 100 | 是 | | | |

六. 企業合併及合併財務報表(續)

1. 子公司情況(續)

(2) 非同一控制下企業合併取得的子公司

| 子公司全稱 | 子公司類型 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本 | 經營範圍 | 企業類型 | 法人代表 | 機構代碼 | 出資額 | 項目餘額 | 實質上構成 | |
|--------------------------------|-------|-------|------------|------------|--|-------------|------|------------|-------|------|-------|---|
| | | | | | | | | | | | 組織 | 期末資產 |
| 天津鞍鋼天鐵冷軋薄板有限公司 (以下簡稱「天津天鐵」) | 合營子公司 | 天津 | 鋼鐵延深加工 | 3,700 | 鋼鐵延深加工；冷軋板、鍍鋅板、彩塗板生產、加工、銷售；冶金設備技術諮詢、技術服務；進出口業務 | 有限責任公司 | 陳明 | 75224243-2 | 1,407 | | | 從母公司 股東權益 沖減子公司 少數股東 分擔的本期 虧損超過 少數股東 少數股東 在該子公司 權益中用於 沖減少數 股東權益 有份額後 的餘額 |
| 子公司全稱 | 持股比例 | 表決權比例 | 是否 合併報表 | 少數股東 權益 | 股東損益 的金額 | 有份額後 的餘額 | | | | | | |
| | (%) | (%) | | | | | | | | | | |
| 天津鞍鋼天鐵冷軋薄板有限公司 | 50 | 50 | 是 | 1,201 | | | | | | | | |

六. 企業合併及合併財務報表(續)

1. 子公司情況(續)

(2) 非同一控制下企業合併取得的子公司(續)

註：天津天鐵是由本公司與天津天鐵冶金集團有限公司(以下簡稱「天鐵集團」)共同出資組建，雙方持股比例各為50%，根據天津天鐵公司章程：在財務和經營政策方面執行本公司的財務和經營政策模式；董事長由本公司推薦；董事會由九名董事組成，五名由本公司推薦，四名由天鐵集團推薦(董事會會議決議須經董事投票過半數同意通過)；財務第一負責人由本公司推薦。本公司對天津天鐵能夠實施控制，納入合併範圍。

2. 合併範圍發生變更的說明

鞍鋼合肥是本期投資新設子公司，將其納入合併範圍。

六. 企業合併及合併財務報表(續)

3. 本期新納入合併範圍的子公司

| 名稱 | 期末淨資產 | 本期淨利潤 |
|------|-------|-------|
| 鞍鋼合肥 | 97 | |

七. 合併財務報表項目註釋

以下註釋項目(含母公司財務報表主要項目註釋)除非特別指出,期初指2011年1月1日,期末指2011年6月30日,本期指截至2011年6月30日止6個月期間,上期指截至2010年6月30日止6個月期間。

1. 貨幣資金

| 項目 | 期末數 | 期初數 |
|--------|--------------|-------------|
| 庫存現金 | 1 | 1 |
| 銀行存款 | 2,149 | 2,975 |
| 其他貨幣資金 | 279 | 675 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 合計 | 2,429 | 3,651 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

註： 貨幣資金期末數比期初數減少33%，主要原因是由於經營活動產生現金淨流入3,458百萬元，投資活動產生現金淨流出3,089百萬元，籌資活動產生現金淨流出1,591百萬元。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

2. 應收票據

(1) 應收票據分類

| 種類 | 期末數 | 期初數 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 銀行承兌匯票 | <u>3,534</u> | <u>3,703</u> |
| 合計 | <u><u>3,534</u></u> | <u><u>3,703</u></u> |

(2) 期末金額最大的前五項已質押的應收票據情況

| 出票單位 | 出票日期 | 到期日 | 金額 備註 |
|------------------|---------|----------|-------------------|
| 燁輝(中國)科技材料有限公司 | 2011年4月 | 2011年10月 | 70 貸款質押 |
| 山西焦煤集團國際貿易有限責任公司 | 2011年4月 | 2011年10月 | 14 貸款質押 |
| 宜昌三峽全通塗鍍板股份有限公司 | 2011年4月 | 2011年10月 | 8 貸款質押 |
| 中國石油物資滄州公司北京分部 | 2011年4月 | 2011年10月 | 7 貸款質押 |
| 江蘇白雪電器股份有限公司 | 2011年4月 | 2011年10月 | 5 貸款質押 |
| 合計 | | | <u><u>104</u></u> |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

2. 應收票據(續)

- (3) 本集團本期無因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的應收票據。
- (4) 期末已經背書給其他方但尚未到期的票據情況(金額最大的前五項)

| 出票單位 | 出票日期 | 到期日 | 金額 | 是否已 終止確認 | 備註 |
|----------------|-----------|------------|-----|-------------|----|
| 燁輝(中國)科技材料有限公司 | 2011年1-6月 | 2011年7-12月 | 239 | 是 | |
| 中國鐵路物資濟陽有限公司 | 2011年1-4月 | 2011年7-10月 | 219 | 是 | |
| 大連船舶重工集團有限公司 | 2011年5月 | 2011年11月 | 100 | 是 | |
| STX(大連)造船有限公司 | 2011年1-6月 | 2011年7-12月 | 93 | 是 | |
| 東莞馬士基集裝箱工業有限公司 | 2011年4-6月 | 2011年7-9月 | 70 | 是 | |
| 合計 | | | 721 | | |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

3. 應收賬款

(1) 應收賬款按種類列示

| 種類 | 期末數 | | | |
|--------------------------------|--------------|------------|------------|-----------|
| | 賬面餘額 金額 | 比例 (%) | 壞賬準備 金額 | 比例 (%) |
| 單項金額重大並單項計提 壞賬準備的應收賬款 | 2,542 | 92 | | |
| 單項金額雖不重大但 單項計提壞賬準備的 應收賬款 | 229 | 8 | | |
| 合計 | <u>2,771</u> | <u>100</u> | | |
| 種類 | 期初數 | | | |
| | 賬面餘額 金額 | 比例 (%) | 壞賬準備 金額 | 比例 (%) |
| 單項金額重大並單項計提 壞賬準備的應收賬款 | 1,836 | 89 | | |
| 單項金額雖不重大但 單項計提壞賬準備的 應收賬款 | 225 | 11 | | |
| 合計 | <u>2,061</u> | <u>100</u> | | |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款按賬齡列示

| 項目 | 期末數 | | 期初數 | |
|------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 金額 | 比例 (%) | 金額 | 比例 (%) |
| 1年以內 | 2,763 | 100 | 2,054 | 100 |
| 1至2年 | 1 | | 3 | |
| 2至3年 | 3 | | 1 | |
| 3年以上 | 4 | | 3 | |
| 合計 | <u>2,771</u> | <u>100</u> | <u>2,061</u> | <u>100</u> |

註： 應收賬款期末數比期初數增加34%，其主要原因是應收出口結算款增加。

(3) 期末壞賬準備的計提情況

期末管理層認為應收賬款主要款項可以收回，且債務人均有償還能力，故壞賬準備計提比例較低。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

- (4) 本集團本期末應收賬款中應收持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況

| 單位名稱 | 期末數 | | 期初數 | |
|----------|-----|------------|-----|------------|
| | 金額 | 計提壞賬 金額 | 金額 | 計提壞賬 金額 |
| 鞍山鋼鐵集團公司 | 1 | | | |
| 合計 | 1 | | | |

- (5) 應收賬款金額前五名單位情況

| 單位名稱 | 與本集團關係 | 金額 | 年限 | 佔應收賬款 總額的比例 (%) |
|---|--------|-------|-------|-----------------------|
| 鞍鋼集團國際經濟貿易公司 (以下簡稱「鞍鋼國貿」) | 同系子公司 | 1,815 | 3個月以內 | 66 |
| 中國第一汽車集團公司 採購中心 | 第三方 | 260 | 3個月以內 | 9 |
| 大慶油田物資公司 | 第三方 | 137 | 1年以內 | 5 |
| 中國石化國際事業有限公司 | 第三方 | 121 | 2個月以內 | 4 |
| 鞍鋼蒂森克虜伯鋼材配送 (長春)有限公司 (以下簡稱「鞍帶長春」) | 合營企業 | 116 | 3個月以內 | 4 |
| 合計 | | 2,449 | | 88 |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(6) 應收關聯方賬款情況

詳見附註九、6。

4. 應收股利

| 項目 | 期初數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末數 | 未收回 的原因 | 相關款項 是否發生減值 |
|---|-----|-----------|------|-----------|------------|----------------|
| 賬齡一年以內的 應收股利： | | | | | | |
| 其中：黑龍江龍煤礦 業集團股份 有限公司 (以下簡稱 「龍煤集團」) | | 2 | | 2 | | |
| 蒂森克虜伯 鞍鋼(長春) 激光拼焊板 有限公司 (以下簡稱 「長春拼 焊板」) | | 16 | | 16 | | |
| 合計 | | <u>18</u> | | <u>18</u> | 見註 | 否 |

註： 本公司應收股利為截至2011年6月30日被投資單位已宣告但尚未發放的股利或利潤。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

5. 其他應收款

(1) 其他應收款按種類列示

| 種類 | 期末數 | | | |
|---------------------------------|-----------|------------|---------|-----------|
| | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | |
| | 金額 | 比例 (%) | 金額 | 比例 (%) |
| 單項金額雖不重大 但單項計提壞賬準備的 其他應收款 | 19 | 100 | | |
| 合計 | <u>19</u> | <u>100</u> | <u></u> | <u></u> |

| 種類 | 期初數 | | | |
|---------------------------------|-----------|------------|---------|-----------|
| | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | |
| | 金額 | 比例 (%) | 金額 | 比例 (%) |
| 單項金額雖不重大 但單項計提壞賬準備的 其他應收款 | 15 | 100 | | |
| 合計 | <u>15</u> | <u>100</u> | <u></u> | <u></u> |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

(2) 其他應收款按賬齡列示

| 項目 | 期末數 | | 期初數 | |
|------|-----------|------------|-----------|------------|
| | 金額 | 比例 (%) | 金額 | 比例 (%) |
| 1年以內 | 5 | 26 | 13 | 87 |
| 1至2年 | 12 | 63 | 2 | 13 |
| 2至3年 | 2 | 11 | | |
| 合計 | <u>19</u> | <u>100</u> | <u>15</u> | <u>100</u> |

(3) 壞賬準備的計提情況

期末管理層認為其他應收款主要款項可以收回，且債務人均有償還能力，故壞賬準備計提比例較低。

(4) 本集團本期末其他應收款中無應收持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

6. 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

| 項目 | 期末數 | | 期初數 | |
|------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 金額 | 比例 (%) | 金額 | 比例 (%) |
| 1年以內 | 7,668 | 93 | 7,988 | 95 |
| 1至2年 | 238 | 3 | 144 | 2 |
| 2至3年 | 236 | 3 | 235 | 3 |
| 3年以上 | 84 | 1 | 13 | |
| 合計 | <u>8,226</u> | <u>100</u> | <u>8,380</u> | <u>100</u> |

註：賬齡超過1年的預付賬款主要是預付鞍鋼國貿的進口設備及備品備件款。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

6. 預付款項(續)

(2) 預付款項金額的前五名單位情況

| 單位名稱 | 與本集團關係 | 金額 | 預付時間 | 未結算原因 |
|--------------------|--------|--------------|------|-------|
| 鞍鋼國貿 | 同系子公司 | 6,190 | 3年以內 | 未到期 |
| 中冶焦耐工程技術 有限公司 | 第三方 | 426 | 1年以內 | 未到期 |
| 鞍鋼集團朝陽鞍凌鋼鐵 有限公司 | 同系子公司 | 250 | 1年以內 | 未到期 |
| 中國第一重型機械股份 公司 | 第三方 | 222 | 4年以內 | 未到期 |
| 天津天鐵冶金集團商貿 有限公司 | 第三方 | 219 | 1年以內 | 未到期 |
| 合計 | | <u>7,307</u> | | |

(3) 本集團本期末預付款項中無預付持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

7. 存貨

(1) 存貨分類

| 項目 | 賬面餘額 | 期末數 | |
|--------|---------------|------------|---------------|
| | | 跌價準備 | 賬面價值 |
| 原材料 | 4,029 | 142 | 3,887 |
| 在產品 | 4,140 | 134 | 4,006 |
| 庫存商品 | 2,746 | 91 | 2,655 |
| 周轉材料 | 1,448 | | 1,448 |
| 備品備件 | 2,358 | | 2,358 |
| 在途物資 | 1 | | 1 |
| 委託加工物資 | 5 | | 5 |
| 合計 | <u>14,727</u> | <u>367</u> | <u>14,360</u> |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

7. 存貨

(1) 存貨分類(續)

| 項目 | 賬面餘額 | 期初數 | |
|--------|---------------|------------|---------------|
| | | 跌價準備 | 賬面價值 |
| 原材料 | 4,206 | 378 | 3,828 |
| 在產品 | 3,645 | 114 | 3,531 |
| 庫存商品 | 2,004 | 73 | 1,931 |
| 周轉材料 | 1,382 | | 1,382 |
| 備品備件 | 2,457 | | 2,457 |
| 在途物資 | | | |
| 委託加工物資 | 5 | | 5 |
| 合計 | <u>13,699</u> | <u>565</u> | <u>13,134</u> |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

7. 存貨

(2) 存貨跌價準備變動情況

| 項目 | 期初數 | 本期計 提數 | 本期減少數 | | 期末數 |
|------|------------|------------|---------|------------|------------|
| | | | 轉回數 | 轉銷數 | |
| 原材料 | 378 | 182 | | 418 | 142 |
| 在產品 | 114 | 247 | | 227 | 134 |
| 庫存商品 | 73 | 152 | | 134 | 91 |
| 合計 | <u>565</u> | <u>581</u> | <u></u> | <u>779</u> | <u>367</u> |

(3) 存貨跌價準備情況

- ① 本期部分產成品及相關原材料的可變現淨值低於存貨成本，因此，本期對存貨計提跌價準備。
- ② 本期存貨跌價準備轉銷的原因是本期銷售已計提存貨跌價準備的產品，轉銷了相應的存貨跌價準備。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

8. 可供出售金融資產

| 項目 | 期末公允價值 | 期初公允價值 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 可供出售權益工具 | <u>169</u> | <u>179</u> |
| 合計 | <u><u>169</u></u> | <u><u>179</u></u> |

9. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

| 項目 | 期初數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末數 |
|------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 對合營企業投資 | 1,243 | 187 | 1 | 1,429 |
| 對聯營企業投資 | 488 | 55 | 15 | 528 |
| 其他股權投資 | 255 | 94 | | 349 |
| 減：長期股權投資 減值準備 | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> |
| 合計 | <u><u>1,986</u></u> | <u><u>336</u></u> | <u><u>16</u></u> | <u><u>2,306</u></u> |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 長期股權投資(續)

(2) 長期股權投資明細情況

| 被投資單位 | 核算方法 | 投資成本 | 期初數 | 增減變動 | 期末數 | 在被投資單位享有表決權 | |
|---|------|------|-----|------|-------|-------------------|--------------------------|
| | | | | | | 單位持股 比例 (%) | 單位享有 表決權 比例 (%) |
| 鞍鋼新軋一蒂森克虜伯鍍 鋅鋼板有限公司(以下 簡稱「鞍帶大連」) | 權益法 | 533 | 924 | 166 | 1,090 | 50 | 50 |
| 鞍鋼股份一大船重工大連 鋼材加工配送有限公司 (以下簡稱「鞍鋼大船」) | 權益法 | 190 | 209 | 7 | 216 | 50 | 50 |
| 長春一汽鞍井鋼材加工配 送有限公司(以下簡稱 「一汽鞍井」) | 權益法 | 45 | 67 | 8 | 75 | 50 | 50 |
| 鞍帶長春 | 權益法 | 48 | 43 | 5 | 48 | 50 | 50 |
| 鞍鋼瀋陽鋼材加工配送 有限公司(以下簡稱 「瀋陽鋼加」) | 權益法 | 26 | 13 | 13 | 26 | 30 | 30 |
| 長春拼焊板 | 權益法 | 37 | 55 | (5) | 50 | 45 | 45 |
| 鞍鋼實業集團包裝鋼帶 有限公司(以下簡稱 「實業鋼帶」) | 權益法 | 11 | 7 | (1) | 6 | 30 | 30 |
| 鞍鋼集團財務有限責任 公司(以下簡稱 「鞍鋼財務公司」) | 權益法 | 315 | 408 | 33 | 441 | 20 | 20 |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 長期股權投資(續)

(2) 長期股權投資明細情況(續)

| 被投資單位 | 核算方法 | 投資成本 | 期初數 | 增減變動 | 期末數 | 在被投資 單位享有 表決權 | |
|---------------------------------------|------|------|--------------|------------|--------------|---------------------|------------------|
| | | | | | | 單位持股 比例 (%) | 表決權 比例 (%) |
| 天津天鐵濱海冶金實業 有限公司(以下簡稱 「濱海實業」) | 權益法 | 2 | 5 | | 5 | 30 | 30 |
| 中冶南方工程技術有限 公司(以下簡稱 「中冶南方」) | 成本法 | 35 | 35 | | 35 | 7 | 7 |
| 龍煤集團 | 成本法 | 220 | 220 | | 220 | 1 | 1 |
| 鞍山發藍包裝材料有限 公司(以下簡稱 「發藍包裝」) | 成本法 | 21 | | 21 | 21 | 15 | 15 |
| 大連船舶重工集團船務 工程有限公司 (以下簡稱「大連船務」) | 成本法 | 63 | | 63 | 63 | 15 | 15 |
| 中船重工物資貿易集團 鯊魚圈有限公司 (以下簡稱「中船物資」) | 成本法 | 10 | | 10 | 10 | 10 | 10 |
| 合計 | | | <u>1,986</u> | <u>320</u> | <u>2,306</u> | | |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 長期股權投資(續)

(3) 對合營企業投資和聯營企業投資

① 合營企業情況

| 被投資 單位名稱 | 企業類型 | 註冊地 | 法人代表 | 業務性質 | 註冊資本 | 本企業在被 投資單位表 | |
|-------------|--------|-----|------|----------------|-----------------|----------------|-------------|
| | | | | | | 持股比例 (%) | 決權比例 (%) |
| 鞍帶大連 | 中外合作企業 | 大連 | 艾其榮 | 鋼壓延加工 | 13,200萬 美元 | 50 | 50 |
| 鞍鋼大船 | 有限責任公司 | 大連 | 林大慶 | 鋼材加工及銷售 | 3.8億 人民幣 | 50 | 50 |
| 一汽鞍井 | 中外合作企業 | 長春 | 李寶傑 | 鋼材產品生產 加工服務 | 9,037.4萬 人民幣 | 50 | 50 |
| 鞍帶長春 | 中外合作企業 | 長春 | 王衍平 | 鋼材產品生產 加工銷售 | 1,200萬 美元 | 50 | 50 |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 長期股權投資(續)

(3) 對合營企業投資和聯營企業投資(續)

① 合營企業情況(續)

| 被投資 單位名稱 | 期末資產總額 | | 期末淨資產 | 本期營業 | |
|-------------|--------|--------|-------|-------|-------|
| | 期末資產總額 | 期末負債總額 | 總額 | 收入總額 | 本期淨利潤 |
| 鞍帶大連 | 3,037 | 823 | 2,214 | 2,656 | 335 |
| 鞍鋼大船 | 1,729 | 1,296 | 433 | 1,193 | 15 |
| 一汽鞍井 | 362 | 212 | 150 | 340 | 15 |
| 鞍帶長春 | 479 | 371 | 108 | 597 | 12 |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 長期股權投資(續)

(3) 對合營企業投資和聯營企業投資(續)

② 聯營企業情況

| 被投資 | | | | | | 本企業在 | |
|------------|--------|-----|-------------|----------------|---------------|--------------|----|
| 單位名稱 | 企業類型 | 註冊地 | 法定代表人 | 業務性質 | 註冊資本 | 被投資單 位表決權 | |
| | | | | | | 本企業持 股比例 | |
| | | | | | | (%) | |
| | | | | | | 比例 | |
| | | | | | | (%) | |
| 瀋陽鋼加 | 有限責任公司 | 瀋陽 | 趙廣杰 | 鋼材加工 倉儲配送 | 8,650萬 人民幣 | 30 | 30 |
| 長春拼焊板 | 中外合資經營 | 長春 | 曼弗雷德· 納格 | 激光拼焊板 生產 | 1,000萬 美元 | 45 | 45 |
| 實業鋼帶 | 有限責任公司 | 鞍山 | 苗光宇 | 包裝鋼帶及 鋼壓延製品 | 3,573萬 人民幣 | 30 | 30 |
| 鞍鋼財務 公司 | 有限責任公司 | 鞍山 | 于萬源 | 存貸款及融資等 | 10億 人民幣 | 20 | 20 |
| 渤海實業 | 有限責任公司 | 天津 | 賈德齊 | 服務業 | 500萬 人民幣 | 30 | 30 |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 長期股權投資(續)

(3) 對合營企業投資和聯營企業投資(續)

② 聯營企業情況(續)

| 被投資 單位名稱 | 期末淨資產 | | 本期營業 收入總額 | 本期淨利潤 | |
|-------------|--------|--------|--------------|-------|-----|
| | 期末資產總額 | 期末負債總額 | | | 總額 |
| 瀋陽鋼加 | 210 | 121 | 89 | 363 | 1 |
| 長春拼焊板 | 205 | 95 | 110 | 347 | 23 |
| 實業鋼帶 | 30 | 10 | 20 | 18 | (2) |
| 鞍鋼財務公司 | 21,305 | 19,096 | 2,209 | 259 | 165 |
| 濱海實業 | 24 | 7 | 17 | 15 | |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

10. 固定資產

(1) 固定資產情況

| 項目 | 期初數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末數 |
|------------------|--------|-------|------|--------|
| 一. 賬面原值合計 | 87,747 | 701 | 104 | 88,344 |
| 其中：房屋及建 | | | | |
| 築物 | 24,650 | 83 | 6 | 24,727 |
| 機器設備 | 58,798 | 535 | 77 | 59,256 |
| 其他 | 4,299 | 83 | 21 | 4,361 |
| 二. 累計折舊合計 | 30,360 | 3,687 | 59 | 33,988 |
| 其中：房屋及 | | | | |
| 建築物 | 5,456 | 680 | 3 | 6,133 |
| 機器設備 | 22,865 | 2,780 | 44 | 25,601 |
| 其他 | 2,039 | 227 | 12 | 2,254 |
| 三. 賬面淨值合計 | 57,387 | | | 54,356 |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

10. 固定資產(續)

(1) 固定資產情況(續)

| 項目 | 期初數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末數 |
|------------------|----------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| 其中：房屋及 | | | | |
| 建築物 | 19,194 | | | 18,594 |
| 機器設備 | 35,933 | | | 33,655 |
| 其他 | 2,260 | | | 2,107 |
| 四. 減值準備合計 | <u>120</u> | | <u>16</u> | <u>104</u> |
| 其中：房屋及 | | | | |
| 建築物 | 14 | | | 14 |
| 機器設備 | 103 | | 16 | 87 |
| 其他 | <u>3</u> | | | <u>3</u> |
| 五. 賬面價值合計 | <u><u>57,267</u></u> | <u><u> </u></u> | <u><u> </u></u> | <u><u>54,252</u></u> |
| 其中：房屋及 | | | | |
| 建築物 | 19,180 | | | 18,580 |
| 機器設備 | 35,830 | | | 33,568 |
| 其他 | 2,257 | | | 2,104 |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

10. 固定資產(續)

(1) 固定資產情況(續)

- 註： ① 本期折舊額為3,687百萬元。本期由在建工程轉入固定資產原值為714百萬元；
- ② 本集團根據資產管理部門的鑒定意見，按單項資產的賬面淨值，對因技術陳舊、損壞和其他實質上已經不能再給企業帶來經濟利益的固定資產按賬面餘額減預計可回收淨額計提了固定資產減值準備，預計可回收淨額根據資產未來尚可使用期間及處置資產時預計產生的淨現金流量計算。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

10. 固定資產(續)

(2) 暫時閒置的固定資產

| 項目 | 賬面原值 | 累計折舊 | 減值準備 | 賬面價值 | 備註 |
|--------|------------|------------|-----------|-----------|------|
| 房屋及建築物 | 20 | 8 | | 12 | 改建閒置 |
| 機器設備 | 242 | 138 | 24 | 80 | 改造閒置 |
| 其他 | 20 | 16 | 3 | 1 | 改造閒置 |
| | <u>282</u> | <u>162</u> | <u>27</u> | <u>93</u> | |
| 合計 | <u>282</u> | <u>162</u> | <u>27</u> | <u>93</u> | |

(3) 本集團本期末無通過融資租賃租入的固定資產。

(4) 通過經營租賃租出的固定資產

| 經營租賃租出資產類別 | 期末賬面價值 | 期初賬面價值 |
|------------|-----------|-----------|
| 房屋、建築物 | 33 | 34 |
| 機器設備 | 5 | 5 |
| | <u>38</u> | <u>39</u> |
| 合計 | <u>38</u> | <u>39</u> |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

11. 在建工程

(1) 在建工程基本情況

| 項目 | 期末數 | | | 期初數 | | |
|-----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 |
| 天鐵工程 | 1,577 | | 1,577 | 1,424 | | 1,424 |
| 鯊魚圈項目 | 1,529 | | 1,529 | 1,466 | | 1,466 |
| 莆田冷軋工程 | 1,624 | | 1,624 | 294 | | 294 |
| 高性能冷軋硅鋼 | | | | | | |
| 生產線 | 62 | | 62 | 43 | | 43 |
| 化工三期、苯加氫及 | | | | | | |
| 變電所改造 | 15 | | 15 | 4 | | 4 |
| 化工四期焦爐改造 | | | | | | |
| 工程 | 738 | | 738 | 185 | | 185 |
| 增建3#板坯鑄機 | 706 | | 706 | 611 | | 611 |
| 無縫177石油管 | | | | | | |
| 生產線 | 230 | | 230 | 224 | | 224 |
| 線材改造工程 | 16 | | 16 | 1 | | 1 |
| 廠內二台3.5萬 | | | | | | |
| 立制氧機 | 105 | | 105 | 89 | | 89 |
| 中央電站二期改造 | 13 | | 13 | 3 | | 3 |
| 西區連軋二期及 | | | | | | |
| 分卷工程 | 11 | | 11 | 11 | | 11 |
| 其他項目 | 1,383 | | 1,383 | 922 | | 922 |
| 合計 | <u>8,009</u> | | <u>8,009</u> | <u>5,277</u> | | <u>5,277</u> |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

11. 在建工程(續)

(1) 在建工程基本情況(續)

註： ① 在建工程期末數比期初數增加52%，其主要原因是本公司技改工程及莆田冷軋工程增加所致；

② 本集團將天鐵工程的部分在建工程抵押，作為償還銀行借款的擔保，詳見附註七、17。

(2) 重大在建工程項目變動情況

| 工程名稱 | 預算數 | 期初數 | 本期 | | | 期末數 |
|--------------------|--------|-------|-------|---------|-------|-------|
| | | | 增加數 | 轉入固定資產數 | 其他減少數 | |
| 天鐵工程 | 6,299 | 1,424 | 153 | | | 1,577 |
| 鯊魚圈項目 | 10,850 | 1,466 | 504 | 441 | | 1,529 |
| 莆田冷軋工程 | 3,500 | 294 | 1,330 | | | 1,624 |
| 高性能冷軋硅鋼生產線 | 3,400 | 43 | 19 | | | 62 |
| 化工三期、苯加氫及 變電所改造 | 385 | 4 | 11 | | | 15 |
| 化工四期焦爐改造工程 | 1,577 | 185 | 553 | | | 738 |
| 增建3#板坯鑄機 | 940 | 611 | 95 | | | 706 |
| 無縫177石油管生產線 | 817 | 224 | 6 | | | 230 |
| 線材改造工程 | 755 | 1 | 15 | | | 16 |
| 廠內二台3.5萬立制氧機 | 571 | 89 | 16 | | | 105 |
| 中央電站二期改造 | 350 | 3 | 10 | | | 13 |
| 西區連軋二期及 分卷工程 | 273 | 11 | | | | 11 |
| 其他項目 | | 922 | 734 | 273 | | 1,383 |
| 合計 | | 5,277 | 3,446 | 714 | | 8,009 |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

11. 在建工程(續)

(2) 重大在建工程項目變動情況(續)

| 工程名稱 | 利息 | 其中： | 本期利息 | 工程投入 | 工程進度 | 資金來源 |
|--------------------|--------------|------------|------|------|------|----------------|
| | 資本化 | 本期利息 | | 佔預算的 | | |
| | 累計金額 | 資本化金額 | 資本化率 | 比例 | (%) | |
| | | | (%) | (%) | | |
| 天鐵工程 | 189 | 38 | 5.85 | 80 | 80 | 自籌 |
| 鯊魚圈項目 | 341 | 43 | 5.28 | 60 | 60 | 自籌、貸款、 配股資金 |
| 莆田冷軋工程 | 65 | 32 | 5.07 | 61 | 61 | 自籌、貸款 |
| 高性能冷軋硅鋼生產線 | 321 | | 5.02 | 97 | 97 | 自籌 |
| 化工三期、苯加氫及 變電所改造 | 21 | | 5.02 | 100 | 100 | 自籌 |
| 化工四期焦爐改造工程 | 36 | 18 | 5.02 | 45 | 45 | 自籌 |
| 增建3#板坯鑄機 | 42 | 17 | 5.02 | 71 | 71 | 自籌 |
| 無縫177石油管生產線 | 40 | 5 | 5.02 | 95 | 95 | 自籌 |
| 線材改造工程 | 34 | | 5.02 | 92 | 92 | 自籌 |
| 廠內二台3.5萬立制氧機 | 45 | 1 | 5.02 | 89 | 89 | 自籌 |
| 中央電站二期改造 | 21 | | 5.02 | 88 | 88 | 自籌 |
| 西區連軋二期及分卷工程 | 11 | | 5.02 | 87 | 87 | 自籌 |
| 其他項目 | 247 | 30 | | | | 自籌、貸款 |
| 合計 | <u>1,413</u> | <u>184</u> | | | | |

註：自籌包括將非專項貸款及生產經營所得資金用於工程項目支出。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

11. 在建工程(續)

(3) 截至2011年6月30日，本集團在建工程無賬面價值高於可收回金額的情況。

12. 工程物資

| 項目 | 期初數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|------|-------|------|-------|------|
| 專用材料 | 2 | 4 | 5 | 1 |
| 專用設備 | 1,045 | 705 | 1,533 | 217 |
| 合計 | 1,047 | 709 | 1,538 | 218 |

註： 工程物資期末數比期初數減少79%，其主要原因是本期工程領用影響。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

13. 無形資產

(1) 無形資產情況

| 項目 | 期初數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末數 |
|------------------|--------------|-----------|------|--------------|
| 一. 賬面原值合計 | <u>7,752</u> | <u>11</u> | | <u>7,763</u> |
| 土地使用權 | 7,692 | 11 | | 7,703 |
| 軟件 | 28 | | | 28 |
| 非專利技術 | 32 | | | 32 |
| 二. 累計攤銷合計 | <u>785</u> | <u>84</u> | | <u>869</u> |
| 土地使用權 | 749 | 78 | | 827 |
| 軟件 | 12 | 4 | | 16 |
| 非專利技術 | 24 | 2 | | 26 |
| 三. 賬面淨值合計 | <u>6,967</u> | | | <u>6,894</u> |
| 土地使用權 | 6,943 | | | 6,876 |
| 軟件 | 16 | | | 12 |
| 非專利技術 | 8 | | | 6 |
| 四. 減值準備合計 | | | | |
| 土地使用權 | | | | |
| 軟件 | | | | |
| 非專利技術 | | | | |
| 五. 賬面價值合計 | <u>6,967</u> | | | <u>6,894</u> |
| 土地使用權 | 6,943 | | | 6,876 |
| 軟件 | 16 | | | 12 |
| 非專利技術 | 8 | | | 6 |

註： 本期攤銷金額為85百萬元。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

14. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 已確認的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

① 已確認的遞延所得稅資產

| 項目 | 期末數 | | 期初數 | |
|-----------|--------------|----------------------------|--------------|----------------------------|
| | 遞延所得稅 資產 | 可抵扣 暫時性差異 及可抵扣 虧損 | 遞延所得稅 資產 | 可抵扣 暫時性差異 及可抵扣 虧損 |
| 存貨跌價準備 | 99 | 397 | 141 | 565 |
| 固定資產減值準備 | 30 | 120 | 30 | 120 |
| 固定資產折舊 | 5 | 18 | 5 | 18 |
| 未實現內部交易利潤 | 6 | 25 | 20 | 81 |
| 應付工資 | 57 | 229 | 42 | 169 |
| 辭退福利 | 13 | 51 | 16 | 65 |
| 職工教育費 | 14 | 55 | 14 | 55 |
| 可抵扣虧損 | 1,124 | 4,496 | 1,125 | 4,501 |
| 政府補助 | 134 | 536 | 36 | 143 |
| 安全生產費 | 18 | 70 | 18 | 70 |
| 合計 | <u>1,500</u> | <u>5,997</u> | <u>1,447</u> | <u>5,787</u> |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

14. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(1) 已確認的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

② 已確認遞延所得稅負債

| 項目 | 期末數 | | 期初數 | |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 遞延 所得稅負債 | 應納稅 暫時性差異 | 遞延 所得稅負債 | 應納稅 暫時性差異 |
| 可供出售金融資產 | | | | |
| 公允價值變動 | 23 | 89 | 25 | 99 |
| 一般借款利息資本化 | 34 | 135 | 34 | 135 |
| 未實現內部交易利潤 | 2 | 8 | 2 | 8 |
| | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> |
| 合計 | <u>59</u> | <u>232</u> | <u>61</u> | <u>242</u> |

(2) 本集團本期末無未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

15. 資產減值準備

| 項目 | 期初數 | 本期計提 | 本期減少 | | 期末數 |
|----------|------------|------------|------|------------|------------|
| | | | 轉回數 | 轉銷數 | |
| 存貨跌價準備 | 565 | 581 | | 779 | 367 |
| 固定資產減值準備 | 120 | | | 16 | 104 |
| 合計 | <u>685</u> | <u>581</u> | | <u>795</u> | <u>471</u> |

16. 所有權或使用權受限制的資產

詳見附註七、11及17。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

17. 短期借款

| 項目 | 期末數 | 期初數 |
|-----------|--------------|---------------|
| 抵押借款(見註①) | 200 | 200 |
| 保證借款(見註②) | 1,995 | 1,895 |
| 質押借款(見註③) | 100 | |
| 信用借款 | 5,300 | 8,300 |
| | <u>7,595</u> | <u>10,395</u> |
| 合計 | <u>7,595</u> | <u>10,395</u> |

註：

- ① 本集團本期末200百萬元短期借款是天津天鐵向天津濱海農村商業銀行借入的抵押借款，借款是以天鐵工程的部分在建工程為抵押物，其賬面餘額為717百萬元，抵押期限為2010年10月31日至2011年10月30日。
- ② 本集團保證借款用於天鐵工程項目建設，由天鐵集團及其子公司提供擔保。
- ③ 本集團本期末100百萬元短期借款是本公司向華夏銀行借入的質押借款，借款是以本公司的部分應收票據為質押物，其賬面餘額為107百萬元，質押期限為2011年4月至2011年10月。參見附註七、2(2)。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

18. 應付票據

| 種類 | 期末數 | 期初數 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 銀行承兌匯票 | <u>6,535</u> | <u>4,879</u> |
| 合計 | <u>6,535</u> | <u>4,879</u> |

註：

- ① 本期末應付票據餘額6,535百萬元將全部於年底內到期；
- ② 應付票據期末數比期初數增加34%，其主要原因是本期採購原燃料所開出的應付票據增加。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

19. 應付賬款

(1) 應付賬款明細情況

| 項目 | 期末數 | 期初數 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 產品款 | 4,001 | 4,372 |
| 工程款 | 98 | 210 |
| 保產作業費 | 54 | 54 |
| 運費 | 48 | 29 |
| 其他 | 16 | 18 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 合計 | <u><u>4,217</u></u> | <u><u>4,683</u></u> |

(2) 本期末應付賬款中應付持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項情況詳見附註九、6。

(3) 本集團本期無賬齡超過1年的大額應付賬款。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

20. 預收款項

(1) 預收款項明細情況

| 項目 | 期末數 | 期初數 |
|-----|---------------------|---------------------|
| 產品款 | <u>5,196</u> | <u>6,157</u> |
| 合計 | <u><u>5,196</u></u> | <u><u>6,157</u></u> |

- (2) 本期末預收款項中預收持有公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項情況詳見附註九、6。
- (3) 本集團本期無賬齡超過1年的大額預收款項。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

21. 應付職工薪酬

| 項目 | 期初數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末數 |
|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一. 工資、獎金、津貼和補貼 | 236 | 775 | 743 | 268 |
| 二. 職工福利費 | | 115 | 115 | |
| 三. 社會保險費 | | 287 | 287 | |
| 其中：1. 醫療保險費 | | 67 | 67 | |
| 2. 基本養老保險費 | | 157 | 157 | |
| 3. 年金繳費 | | 32 | 32 | |
| 4. 失業保險費 | | 16 | 16 | |
| 5. 工傷保險費 | | 11 | 11 | |
| 6. 補充工亡保險 | | 4 | 4 | |
| 四. 住房公積金 | | 99 | 99 | |
| 五. 工會經費和職工教育經費 | 58 | 27 | 19 | 66 |
| 六. 辭退福利 | 28 | 49 | 63 | 14 |
| 七. 其他 | | 30 | 30 | |
| | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> |
| 合計 | <u> 322</u> | <u> 1,382</u> | <u> 1,356</u> | <u> 348</u> |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

22. 應交稅費

| 項目 | 期末數 | 期初數 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 增值稅 | (1,733) | (1,850) |
| 企業所得稅 | (30) | (24) |
| 個人所得稅 | 25 | 7 |
| 城市維護建設稅 | 17 | 21 |
| 教育費附加 | 7 | 9 |
| 地方教育費 | 5 | 3 |
| 房產稅 | 8 | 8 |
| 土地使用稅 | 1 | |
| 印花稅 | 3 | 6 |
| 待抵扣稅金 | (9) | (16) |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 合計 | <u>(1,706)</u> | <u>(1,836)</u> |

23. 應付利息

| 項目 | 期末數 | 期初數 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 短期融資券利息 | <u>103</u> | <u>79</u> |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 合計 | <u>103</u> | <u>79</u> |

註： 應付利息是本公司發行的短期融資券本期計提的利息。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

24. 其他應付款

(1) 其他應付款明細情況

| 項目 | 期末數 | 期初數 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 工程款 | 916 | 1,074 |
| 質保金 — 工程/備品備件 | 766 | 863 |
| 鞍山鋼鐵集團公司 轉付節能減排專項資金 | 278 | 278 |
| 履約保證金 | 184 | 209 |
| 運費 | 88 | 114 |
| 鋼架押金 | 47 | 66 |
| 代扣代繳稅費 | 1 | 1 |
| 其他 | 81 | 132 |
| | <u>2,361</u> | <u>2,737</u> |
| 合計 | <u>2,361</u> | <u>2,737</u> |

- (2) 本期末其他應付款中應付持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項情況詳見附註九、6。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

24. 其他應付款(續)

(3) 賬齡超過1年的大額其他應付款情況的說明

| 債權人名稱 | 金額 | 未償還的原因 | 報表日後 是否歸還 |
|----------------------------|------------|--------|--------------|
| 鞍鋼建設集團有限公司 (以下簡稱「鞍鋼建設」) | 117 | 工程質保金 | 否 |
| 中國三冶集團有限公司 | 64 | 工程質保金 | 否 |
| 東北岩土工程勘察總公司 | 35 | 工程質保金 | 否 |
| 鞍鋼實業集團有限公司 | 23 | 工程質保金 | 否 |
| 鞍鋼集團工程技術有限公司 | 21 | 工程質保金 | 否 |
| 中冶焦耐工程技術有限公司 | 21 | 工程質保金 | 否 |
| 其他 | 108 | 工程質保金 | 否 |
| 合計 | <u>389</u> | | |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

25. 一年內到期的非流動負債

(1) 一年內到期的長期負債明細情況

| 項目 | 期末數 | 期初數 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 1年內到期的長期借款 (附註七、27) | <u>5,201</u> | <u>5,961</u> |
| 合計 | <u><u>5,201</u></u> | <u><u>5,961</u></u> |

(2) 一年內到期的長期借款

① 一年內到期的長期借款明細情況

| 項目 | 期末數 | 期初數 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 保證借款 (附註七、27) | <u>1,720</u> | <u>1,420</u> |
| 信用借款 | <u>3,481</u> | <u>4,541</u> |
| 合計 | <u><u>5,201</u></u> | <u><u>5,961</u></u> |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

25. 一年內到期的非流動負債(續)

(2) 一年內到期的長期借款(續)

② 金額前五名的一年內到期的長期借款

| 貸款單位 | 借款起始日 | 借款終止日 | 利率 (%) | 期末數 | 期初數 |
|----------------------|----------|----------|-----------|--------------|--------------|
| 中國銀行鞍山分行 | 2008年9月 | 2011年9月 | 4.86 | 700 | 700 |
| 中國銀行鞍山分行 | 2008年7月 | 2011年7月 | 4.86 | 600 | 600 |
| 中國建設銀行遼寧省 鞍山市鞍鋼支行 | 2008年7月 | 2011年7月 | 4.86 | 500 | 500 |
| 中國農業銀行鞍山市 立山支行 | 2009年5月 | 2012年5月 | 4.86 | 400 | 400 |
| 中國銀行鞍山分行 | 2008年12月 | 2011年12月 | 5.27 | <u>300</u> | <u>300</u> |
| 合計 | | | | <u>2,500</u> | <u>2,500</u> |

③ 本集團本期1年內到期的長期借款中無逾期借款。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

26. 其他流動負債

| 項目 | 內容 | 期末數 | 期初數 |
|-------|------------|---------------------|---------------------|
| 遞延收益 | 與收益相關的政府補助 | 17 | 23 |
| 短期融資券 | | <u>6,000</u> | <u>3,000</u> |
| 合計 | | <u><u>6,017</u></u> | <u><u>3,023</u></u> |

註： 其他流動負債期末數比期初數增加的主要原因是本公司發行短期融資券。

27. 長期借款

(1) 長期借款分類

| 項目 | 期末數 | 期初數 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 保證借款(見註) | 3,870 | 4,080 |
| 信用借款 | 14,977 | 14,598 |
| 減：一年內到期的長期 借款(附註七、25) | <u>5,201</u> | <u>5,961</u> |
| 合計 | <u><u>13,646</u></u> | <u><u>12,717</u></u> |

註： 本集團保證借款用於設備更新改造、莆田項目及天鐵工程項目建設，分別由鞍山鋼鐵集團公司、天鐵集團及其子公司提供擔保。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

27. 長期借款

(2) 金額前五名的長期借款

| 貸款單位 | 借款起始日 | 借款終止日 | 利率 (%) | 期末數 | 期初數 |
|---------------|---------|----------|-----------|--------------|--------------|
| 中國工商銀行鞍山市鞍鋼支行 | 2008年7月 | 2012年12月 | 5.18 | 700 | 700 |
| 中國工商銀行鞍山市鞍鋼支行 | 2008年7月 | 2013年7月 | 5.18 | 700 | 700 |
| 鞍鋼財務公司 | 2010年4月 | 2013年4月 | 4.86 | 700 | 700 |
| 鞍鋼財務公司 | 2011年6月 | 2014年6月 | 5.76 | 500 | |
| 中國農業銀行鞍山市立山支行 | 2011年5月 | 2014年5月 | 5.76 | 500 | |
| 合計 | | | | <u>3,100</u> | <u>2,100</u> |

28. 其他非流動負債

| 項目 | 內容 | 期末數 | 期初數 |
|------|-------------|------------|------------|
| 遞延收益 | 與資產相關的政府補助 | 684 | 554 |
| 辭退福利 | 一年以上的應付職工薪酬 | 37 | 37 |
| 合計 | | <u>721</u> | <u>591</u> |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

29. 股本

| 項目 | 期初數 | | 本期增減變動 | | | | 期末數 | | |
|------------|-------|-----|--------|----|-------|---------|---------|-------|-----|
| | 金額 | 比例 | 發行新股 | 送股 | 公積金轉股 | 其他 | 小計 | 金額 | 比例 |
| 一. 有限售條件股份 | | | | | | | | | |
| 國家持股 | 4,341 | 60 | | | | (4,341) | (4,341) | | |
| 二. 無限售條件股份 | | | | | | | | | |
| 1. 人民幣普通股 | 1,808 | 25 | | | | 4,341 | 4,341 | 6,149 | 85 |
| 2. 境外上市的 | | | | | | | | | |
| 外資股 | 1,086 | 15 | | | | | | 1,086 | 15 |
| 三. 股份總數 | 7,235 | 100 | | | | | | 7,235 | 100 |

註：根據2011年1月5日本公司董事會《鞍鋼股份有限公司限售股份解除限售提示性公告》，自2011年1月7日，本公司控股股東鞍山鋼鐵集團公司持有本公司的有限售條件的流通股4,340,884,709股可上市流通，佔總股本比例60%。本次解除限售後，鞍山鋼鐵集團公司所持本公司的股份全部轉為無限售條件的流通股。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

30. 資本公積

| 項目 | 期初數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末數 |
|-------------|---------------|------|----------|----------------------|
| 資本溢價 | 31,439 | | | 31,439 |
| 其他資本公積 | 82 | | 8 | 74 |
| 其中：可供出售金融資產 | | | | |
| 公允價值變動(見註) | 84 | | 8 | 76 |
| 被投資單位其他權益變動 | (2) | | | (2) |
| 合計 | <u>31,521</u> | | <u>8</u> | <u>31,513</u> |

註： 本期公允價值變動主要由可供出售金融資產市價下降引起，詳見附註七、8。

31. 專項儲備

| 項目 | 期初數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末數 |
|-------|-----------|-----------|----------|------------------|
| 安全生產費 | <u>70</u> | <u>18</u> | <u>2</u> | <u>86</u> |
| 合計 | <u>70</u> | <u>18</u> | <u>2</u> | <u>86</u> |

註： 專項儲備增加系已計提的安全生產費。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

32. 盈餘公積

| 項目 | 期初數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末數 |
|--------|-------|------|------|-------|
| 法定盈餘公積 | 3,570 | | | 3,570 |
| 合計 | 3,570 | | | 3,570 |

33. 未分配利潤

(1) 未分配利潤變動情況

| 項目 | 本期數 | 提取或 分配比例 |
|----------------------------|--------|-------------|
| 調整前上期末未分配利潤 | 11,672 | |
| 調整期初未分配利潤合計數 (調增+, 調減-) | | |
| 調整後期初未分配利潤 | 11,672 | |
| 加: 本期歸屬於母公司 所有者的 淨利潤 | 220 | |
| 盈餘公積彌補虧損 | | |
| 其他轉入 | | |
| 減: 提取法定盈餘公積 | | |
| 提取任意盈餘公積 | | |
| 應付普通股股利 | 1,085 | |
| 轉作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利潤 | 10,807 | |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

33. 未分配利潤(續)

(2) 利潤分配情況的說明

本公司2010年度股東大會於2011年5月30日審議通過《2010年度利潤分配方案》，以2010年12月31日總股本7,234,807,847股為基數，每股派發現金紅利0.15元，計人民幣1,085百萬元。

34. 營業收入和營業成本

(1) 營業收入及營業成本

| 項目 | 本期數 | 上期數 |
|--------|---------------|---------------|
| 主營業務收入 | 46,224 | 43,937 |
| 其他業務收入 | 110 | 103 |
| 營業收入合計 | <u>46,334</u> | <u>44,040</u> |
| 主營業務成本 | 42,620 | 37,059 |
| 其他業務成本 | 103 | 123 |
| 營業成本合計 | <u>42,723</u> | <u>37,182</u> |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

34. 營業收入和營業成本(續)

(2) 主營業務(分行業)

| 行業名稱 | 本期數 | | 上期數 | |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 營業收入 | 營業成本 | 營業收入 | 營業成本 |
| 黑色金屬冶煉及 鋼壓延加工 | <u>46,224</u> | <u>42,620</u> | <u>43,937</u> | <u>37,059</u> |
| 合計 | <u><u>46,224</u></u> | <u><u>42,620</u></u> | <u><u>43,937</u></u> | <u><u>37,059</u></u> |

(3) 主營業務(分產品)

| 產品名稱 | 本期數 | | 上期數 | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 營業收入 | 營業成本 | 營業收入 | 營業成本 |
| 熱軋產品 | 13,552 | 12,568 | 12,080 | 10,342 |
| 冷軋產品 | 19,111 | 16,700 | 19,001 | 14,413 |
| 中厚板 | 7,658 | 7,378 | 7,609 | 7,353 |
| 其他 | <u>5,903</u> | <u>5,974</u> | <u>5,247</u> | <u>4,951</u> |
| 合計 | <u><u>46,224</u></u> | <u><u>42,620</u></u> | <u><u>43,937</u></u> | <u><u>37,059</u></u> |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

34. 營業收入和營業成本(續)

(4) 營業收入(分地區)

| 地區名稱 | 本期數 | | 上期數 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 營業收入 | 營業成本 | 營業收入 | 營業成本 |
| 中國境內 | 42,013 | 38,849 | 40,492 | 34,142 |
| 出口 | <u>4,321</u> | <u>3,874</u> | <u>3,548</u> | <u>3,040</u> |
| 合計 | <u>46,334</u> | <u>42,723</u> | <u>44,040</u> | <u>37,182</u> |

(5) 前五名客戶的營業收入情況

| 期間 | 前五名客戶 營業收入合計 | 佔營業 收入的比例 (%) |
|-----|-----------------|---------------------|
| 本期數 | 10,957 | 24 |
| 上期數 | 10,789 | 25 |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

35. 營業税金及附加

| 項目 | 本期數 | 上期數 |
|-------------|-------------|-------------|
| 資源稅及營業稅 | 2 | 1 |
| 城市維護建設稅 | 36 | 83 |
| 教育費附加及地方教育費 | 25 | 44 |
| 關稅 | 5 | 4 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 合計 | 68 | 132 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

註：

- ① 各項營業税金及附加的計繳標準詳見附註五、稅項；
- ② 營業税金及附加本期數比上期數減少48%，其主要原因是本期繳納增值稅減少導致城市維護建設稅、教育費附加及地方教育費相應減少。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

36. 銷售費用

| 項目 | 本期數 | 上期數 |
|---------|-------------|-------------|
| 包裝費 | 306 | 348 |
| 運輸費 | 293 | 226 |
| 銷售服務費 | 56 | 51 |
| 委託代銷手續費 | 19 | 37 |
| 職工薪酬 | 18 | 17 |
| 保險費 | 5 | 5 |
| 倉庫保管費 | 3 | 2 |
| 其他 | 53 | 81 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 合計 | 753 | 767 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

37. 管理費用

| 項目 | 本期數 | 上期數 |
|--------|--------------|--------------|
| 維修費 | 821 | 830 |
| 職工薪酬 | 197 | 235 |
| 税金 | 176 | 165 |
| 無形資產攤銷 | 85 | 81 |
| 折舊 | 48 | 54 |
| 排污費 | 26 | 37 |
| 警衛消防費 | 25 | 35 |
| 倉庫經費 | 23 | 30 |
| 保險費 | 23 | 17 |
| 安全生產費 | 18 | 19 |
| 其他 | 131 | 174 |
| 合計 | <u>1,573</u> | <u>1,677</u> |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

38. 財務費用

| 項目 | 本期數 | 上期數 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 利息支出 | 973 | 866 |
| 減：利息收入 | 15 | 13 |
| 利息資本化金額 | 184 | 270 |
| 匯兌損益 | 6 | (36) |
| 減：匯兌損益資本化金額 | | |
| 其他 | 37 | 22 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 合計 | 817 | 569 |
| | <u> </u> | <u> </u> |

註： 財務費用本期數比上期數增加44%，其主要原因是本期資本化利息較上期減少以及票據貼現利息增加所致。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

39. 投資收益

(1) 投資收益項目明細

| 項目 | 本期數 | 上期數 |
|-------------------------|------------|------------|
| 成本法核算的長期股權投資收益 | 2 | |
| 權益法核算的長期股權投資收益 | 229 | 253 |
| 持有可供出售金融資產期間 取得的投資收益 | | 1 |
| 合計 | <u>231</u> | <u>254</u> |

註： 本集團投資收益匯回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的長期股權投資收益

| 被投資單位名稱 | 本期數 | 上期數 |
|---------|----------|-----|
| 龍煤集團 | <u>2</u> | |
| 合計 | <u>2</u> | |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

39. 投資收益(續)

(3) 按權益法核算的長期股權投資收益

| 被投資單位名稱 | 本期數 | 上期數 | 本期比上期增減變動的原因 |
|---------|------------|------------|--------------|
| 鞍蒂大連 | 165 | 190 | |
| 鞍鋼財務公司 | 33 | 38 | |
| 長春拼焊板 | 11 | 6 | |
| 一汽鞍井 | 8 | 10 | |
| 鞍蒂長春 | 6 | 5 | |
| 鞍鋼大船 | 7 | 4 | |
| 實業鋼帶 | (1) | (1) | |
| 濱海實業 | | 1 | |
| 合計 | <u>229</u> | <u>253</u> | 見註 |

註： 本期數比上期數減少的主要原因是上述聯營、合營企業本期淨利潤減少所致。

40. 資產減值損失

| 項目 | 本期數 | 上期數 |
|----------|------------|------------|
| 存貨跌價損失 | 581 | 383 |
| 固定資產減值損失 | | 2 |
| 合計 | <u>581</u> | <u>385</u> |

註： 資產減值損失本期數比上期數增加51%，其主要原因是本期計提存貨跌價準備增加所致。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

41. 營業外收入

| 項目 | 本期數 | 上期數 | 計入本期 非經常性 損益的金額 |
|--------------------|------------|-----------|-----------------------|
| 非流動資產處置利得合計 | 13 | 13 | 13 |
| 其中：固定資產報廢淨收益 | 5 | 9 | 5 |
| 無形資產處置利得 | 7 | | 7 |
| 其他處置固定資產淨收益 | 1 | 4 | 1 |
| 政府補助(詳見下表：政府補助明細表) | 92 | 12 | 92 |
| 其他 | 1 | 2 | 1 |
| | <u>106</u> | <u>27</u> | <u>106</u> |
| 合計 | <u>106</u> | <u>27</u> | <u>106</u> |

註：營業外收入本期數較上期數增加的主要原因是由於本期攤銷的政府補助增加。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

41. 營業外收入(續)

其中，政府補助明細：

| 項目 | 本期數 | 上期數 |
|-----------|-----------|-----------|
| 科研補助款 | 11 | 5 |
| 軍工項目撥款 | 12 | 2 |
| 鮫魚圈政府扶持資金 | | 4 |
| 超快速冷卻技術項目 | | 1 |
| CDM項目補助 | 69 | |
| | <u>92</u> | <u>12</u> |
| 合計 | <u>92</u> | <u>12</u> |

42. 營業外支出

| 項目 | 本期數 | 上期數 | 計入本期 非經常性 損益的金額 |
|--------------|-----------|-----------|-----------------------|
| 非流動資產處置損失合計 | 22 | 18 | 22 |
| 其中：固定資產報廢淨損失 | 21 | 18 | 21 |
| 其他處置固定資產淨損失 | 1 | | 1 |
| 其他 | 1 | | 1 |
| | <u>23</u> | <u>18</u> | <u>23</u> |
| 合計 | <u>23</u> | <u>18</u> | <u>23</u> |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

43. 所得稅費用

| 項目 | 本期數 | 上期數 |
|-------------|-------------|-------------|
| 按稅法及相關規定計算的 | | |
| 當期所得稅 | 42 | 724 |
| 遞延所得稅調整 | (53) | 108 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 合計 | (11) | 832 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

註： 所得稅費用本期數比上期數減少101%，主要原因是本期利潤總額較上期減少。

44. 基本每股收益和稀釋每股收益

基本每股收益按照歸屬於本公司普通股股東的淨利潤，除以發行在外普通股的加權平均數計算。新發行普通股股數，根據發行合同的具體條款，從應對對價之日（一般為股票發行日）起計算確定。

稀釋每股收益的分子以歸屬於本公司普通股股東的淨利潤，調整下述因素後確定：(1)本期已確認為費用的稀釋性潛在普通股的利息；(2)稀釋性潛在普通股轉換時將產生的收益或費用；以及(3)上述調整相關的所得稅影響。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

44. 基本每股收益和稀釋每股收益(續)

稀釋每股收益的分母等於下列兩項之和：(1)基本每股收益中本公司已發行普通股的加權平均數；及(2)假定稀釋性潛在普通股轉換為普通股而增加的普通股的加權平均數。

在計算稀釋性潛在普通股轉換為已發行普通股而增加的普通股股數的加權平均數時，以前年度發行的稀釋性潛在普通股，假設在本期期初轉換；本期發行的稀釋性潛在普通股，假設在發行日轉換。

(1) 各期基本每股收益和稀釋每股收益金額列示

| | 本期數 | | 上期數 | |
|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 基本 每股收益 | 稀釋 每股收益 | 基本 每股收益 | 稀釋 每股收益 |
| 淨利潤 | | | | |
| 歸屬於公司普通股股東的淨利潤 | 0.030 | 0.030 | 0.380 | 0.380 |
| 扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤 | 0.022 | 0.022 | 0.379 | 0.379 |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

44. 基本每股收益和稀釋每股收益(續)

(2) 每股收益和稀釋每股收益的計算過程

① 計算基本每股收益時，歸屬於普通股股東的淨利潤為：

| 項目 | 本期數 | 上期數 |
|-----------------------------|-----|-------|
| 歸屬於普通股股東的淨利潤 | 220 | 2,750 |
| 其中：歸屬於持續經營的淨利潤 | 220 | 2,750 |
| 扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤 | 158 | 2,743 |
| 其中：歸屬於持續經營的淨利潤 | 158 | 2,743 |

② 計算基本每股收益時，分母為發行在外普通股加權平均數，計算過程如下：

| 項目 | 本期數 | 上期數 |
|---------------|-------|-------|
| 期初發行在外的普通股股數 | 7,235 | 7,235 |
| 加：本期發行的普通股加權數 | | |
| 減：本期回購的普通股加權數 | | |
| 期末發行在外的普通股加權數 | 7,235 | 7,235 |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

44. 基本每股收益和稀釋每股收益(續)

(2) 每股收益和稀釋每股收益的計算過程(續)

- ③ 本公司本期不存在具有稀釋性的潛在普通股，因此，稀釋每股收益等於基本每股收益。

45. 其他綜合收益

| 項目 | 本期數 | 上期數 |
|------------------------|-------------------|-------------|
| 可供出售金融資產產生的 利得金額 | (10) | (68) |
| 減：可供出售金融資產產生的 所得稅影響 | <u>(2)</u> | <u>(17)</u> |
| 合計 | <u>(8)</u> | <u>(51)</u> |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

46. 現金流量表項目註釋

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

| 項目 | 本期數 | 上期數 |
|------|------------|------------|
| 政府補助 | 218 | 96 |
| 其他 | 2 | 4 |
| 合計 | <u>220</u> | <u>100</u> |

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

| 項目 | 本期數 | 上期數 |
|---------|------------|------------|
| 代付運費 | 286 | 217 |
| 委託代銷手續費 | 60 | 47 |
| 警衛消防費 | 26 | 6 |
| 排污費 | 26 | 8 |
| 財產保險費 | 22 | 16 |
| 營銷綜合費 | 21 | 21 |
| 其他 | 149 | 127 |
| 合計 | <u>590</u> | <u>442</u> |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

46. 現金流量表項目註釋(續)

(3) 收到其他與投資活動有關的現金

| 項目 | 本期數 | 上期數 |
|--------|-----------|-----------|
| 利息收入 | 15 | 13 |
| 工程試車收入 | 11 | 34 |
| 合計 | <u>26</u> | <u>47</u> |

(4) 支付其他與籌資活動有關的現金

| 項目 | 本期數 | 上期數 |
|------------|-----------|-----------|
| 付銀行買方付息貼現息 | 74 | 32 |
| 合計 | <u>74</u> | <u>32</u> |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

47. 現金流量表補充資料

(1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量的信息

| 項目 | 本期數 | 上期數 |
|--|--------------|--------------|
| 1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量： | | |
| 淨利潤 | 144 | 2,759 |
| 加：資產減值準備 | (214) | 215 |
| 固定資產折舊 | 3,687 | 3,485 |
| 無形資產攤銷 | 85 | 81 |
| 長期待攤費用攤銷 | | |
| 處置固定資產、無形資產和 其他長期資產的損失 (收益以「-」號填列) | (7) | (4) |
| 固定資產報廢損失 (收益以「-」號填列) | 16 | 9 |
| 公允價值變動損失 (收益以「-」號填列) | | |
| 財務費用(收益以「-」號填列) | 781 | 547 |
| 投資損失(收益以「-」號填列) | (231) | (254) |
| 遞延所得稅資產減少 (增加以「-」號填列) | (53) | 108 |
| 遞延所得稅負債增加 (減少以「-」號填列) | | |
| 存貨的減少 (增加以「-」號填列) | (1,003) | (3,223) |
| 經營性應收項目的減少 (增加以「-」號填列) | (244) | (2,335) |
| 經營性應付項目的增加 (減少以「-」號填列) | 484 | 250 |
| 其他 | 13 | 35 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 3,458 | 1,673 |

七. 合併財務報表項目註釋(續)

47. 現金流量表補充資料(續)

(1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量的信息

| 項目 | 本期數 | 上期數 |
|--------------------------|----------------|--------------|
| 2. 現金及現金等價物淨變動情況： | | |
| 現金的期末餘額 | 2,429 | 1,953 |
| 減： 現金的期初餘額 | 3,651 | 2,242 |
| 加： 現金等價物的期末餘額 | | |
| 減： 現金等價物的期初餘額 | | |
| 現金及現金等價物淨增加額 | <u>(1,222)</u> | <u>(289)</u> |

(2) 現金及現金等價物的構成

| 項目 | 本期數 | 上期數 |
|------------------------|---------------------|--------------|
| 一. 現金 | 2,429 | 1,953 |
| 其中：庫存現金 | 1 | 1 |
| 可隨時用於支付的 銀行存款 | 2,149 | 1,220 |
| 可隨時用於支付的 其他貨幣資金 | 279 | 732 |
| 二. 現金等價物 | | |
| 其中：三個月內到期的債券投資 | | |
| 三. 期末現金及現金等價物餘額 | <u>2,429</u> | <u>1,953</u> |

八. 資產證券化業務的會計處理

本集團本期無資產證券化業務。

九. 關聯方及關聯交易

1. 本公司的母公司情況

| 母公司名稱 | 關聯關係 | 企業類型 | 註冊地 | 法人代表 | 業務性質 |
|----------|-------------|-----------------------------|------------------------------|----------------|---------------------------------|
| 鞍山鋼鐵集團公司 | 本公司的 母公司 | 國有企業 | 遼寧省 鞍山市 鐵西區 | 張曉剛 | 生產及銷售 鋼材金屬 製品鋼鐵管 金屬結構等 |
| 母公司名稱 | 註冊資本 | 母公司對 本公司的 持股比例 (%) | 母公司對 本公司的 表決權比例 (%) | 本公司 最終控制方 | 組織 機構代碼 |
| 鞍山鋼鐵集團公司 | 10,794 | 67.29 | 67.29 | 鞍鋼集團公司 (見註) | 24142001-4 |

註： 2010年7月28日，根據國務院國有資產監督管理委員會《關於鞍山鋼鐵集團公司與攀鋼集團有限公司重組的通知》(國資改革[2010]376號)，鞍山鋼鐵集團公司與攀鋼集團有限公司重組新設立鞍鋼集團公司，註冊資本為人民幣1,730,970萬元，作為鞍山鋼鐵集團公司、攀鋼集團有限公司的母公司，由國務院國有資產監督管理委員會代表國務院對鞍鋼集團公司履行出資人職責，本公司控股股東鞍山鋼鐵集團公司成為鞍鋼集團公司的全資子公司。

九. 關聯方及關聯交易(續)

2. 本公司的子公司情況

詳見附註六、1。

3. 本公司的合營和聯營企業情況

詳見附註七、9。

4. 本公司的其他關聯方情況

| 其他關聯方名稱 | 與本公司關係 | 組織機構代碼 |
|------------------|--------------------|------------|
| 鞍蒂大連 | 本公司的合營企業 | 71093688-2 |
| 鞍鋼大船 | 本公司的合營企業 | 75990387-0 |
| 鞍蒂長春 | 本公司的合營企業 | 785926056 |
| 一汽鞍井 | 本公司的合營企業 | 76717649-0 |
| 長春拼焊板 | 本公司的聯營企業 | 767159789 |
| 鞍鋼財務公司 | 本公司的聯營企業 | 1188857-2 |
| 濱海實業 | 本公司子公司的聯營企業 | 671473722 |
| 鞍鋼國貿 | 與本公司同為鞍山鋼鐵集團公司的子公司 | 24142372-5 |
| 鞍鋼建設 | 與本公司同為鞍山鋼鐵集團公司的子公司 | 94129158-3 |
| 鞍鋼重型機械 有限責任公司 | 與本公司同為鞍山鋼鐵集團公司的子公司 | 24150326-6 |
| 鞍鋼集團耐火材料公司 | 與本公司同為鞍山鋼鐵集團公司的子公司 | 94126547-3 |
| 鞍鋼鋼繩有限責任公司 | 與本公司同為鞍山鋼鐵集團公司的子公司 | 94126496-4 |
| 鞍鋼集團礦業公司 | 與本公司同為鞍山鋼鐵集團公司的子公司 | 24150404-X |

九. 關聯方及關聯交易(續)

4. 本公司的其他關聯方情況(續)

| 其他關聯方名稱 | 與本公司關係 | 組織機構代碼 |
|----------------|--------------------|------------|
| 鞍鋼實業集團有限公司 | 與本公司同為鞍山鋼鐵集團公司的子公司 | 24142765-4 |
| 鞍鋼集團房產物業公司 | 與本公司同為鞍山鋼鐵集團公司的子公司 | 94126840-4 |
| 鞍鋼集團鐵路運輸設備製造公司 | 與本公司同為鞍山鋼鐵集團公司的子公司 | 94121854-6 |
| 鞍鋼房地產開發集團有限公司 | 與本公司同為鞍山鋼鐵集團公司的子公司 | 11886337-0 |
| 鞍鋼集團機械化裝卸公司 | 與本公司同為鞍山鋼鐵集團公司的子公司 | 94126489-2 |
| 鞍鋼礦山建設有限公司 | 與本公司同為鞍山鋼鐵集團公司的子公司 | 664557266 |
| 鞍鋼集團工程技術有限公司 | 與本公司同為鞍山鋼鐵集團公司的子公司 | 79159132-8 |
| 鞍鋼電氣有限責任公司 | 與本公司同為鞍山鋼鐵集團公司的子公司 | 94126485-X |
| 鞍鋼集團自動化公司 | 與本公司同為鞍山鋼鐵集團公司的子公司 | 94126643-3 |
| 鞍鋼汽車運輸有限責任公司 | 與本公司同為鞍山鋼鐵集團公司的子公司 | 94126444-6 |
| 鞍鋼集團接待服務公司 | 與本公司同為鞍山鋼鐵集團公司的子公司 | 94121967-X |

九. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

| 關聯交易類型 | 關聯 交易內容 | 關聯交易 定價原則 | 本期數 | | 上期數 | |
|--------|------------|--------------|---------------|---------------------------|--------------|---------------------------|
| | | | 金額 | 佔同類 交易金額 的比例 (%) | 金額 | 佔同類 交易金額 的比例 (%) |
| 採購貨物 | 原材料 | 見註① | 8,662 | 49 | 6,463 | 63 |
| | 輔助材料 | 見註② | 760 | 14 | 699 | 11 |
| | 能源動力 | 見註③ | 895 | 31 | 928 | 32 |
| | 小計 | | <u>10,317</u> | | <u>8,090</u> | |
| 接受勞務 | 支持性服務 | 見註④ | 2,975 | 57 | 2,311 | 66 |
| | 小計 | | <u>2,975</u> | | <u>2,311</u> | |

九. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方交易情況(續)

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

| 關聯交易類型 | 關聯 交易內容 | 關聯交易 定價原則 | 本期數 | | 上期數 | |
|--------|-------------------|--------------|--------------|---------------------------|--------------|---------------------------|
| | | | 金額 | 佔同類 交易金額 的比例 (%) | 金額 | 佔同類 交易金額 的比例 (%) |
| 銷售貨物 | 產品 廢鋼及 廢舊物資 | 見註⑤ | 4,049 | 9 | 4,056 | 9 |
| | | | <u>79</u> | 95 | <u>58</u> | 79 |
| | 小計 | | <u>4,128</u> | | <u>4,114</u> | |
| 提供勞務 | 綜合性服務 | 見註⑥ | <u>279</u> | 37 | <u>222</u> | 35 |
| | | | | | | |
| | 小計 | | <u>279</u> | | <u>222</u> | |

九. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方交易情況(續)

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

註：

- ① 每一半年度調整一次，以不高於前一半年度原材料進口平均報價加上運費，再加上品位調價，另給予進口平均價5%的優惠，或本集團向獨立第三方採購平均價加上品位調價，或原材料價格加上前一半年度工序成本再加上10%的毛利，或市場價格計算；
- ② 以不高於鞍山鋼鐵集團公司有關成員公司售予獨立第三方的價格；
- ③ 國家定價、或生產成本加5%毛利；
- ④ 國家定價、市場價格、不高於1.5%的佣金、折舊費加維護費、勞務費、材料費及管理費、加工成本加不超過5%的毛利；
- ⑤ 鋼材產品及廢鋼以售予獨立第三方的價格或市場價格計算；向鞍山鋼鐵集團公司開發新產品所提供的鋼材產品，定價基準為如有市場價格，按市場價格定價，如無市場價格，按成本加合理利潤定價；篩下粉出售價格為當期燒結礦價格減去鞍山鋼鐵集團公司燒結工序成本；
- ⑥ 國家定價、生產成本加5%的毛利或市場價格。

九. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方交易情況(續)

(2) 關聯擔保情況

| 擔保方 | 被擔保方 | 擔保金額 | 擔保 起始日 | 擔保 到期日 | 擔保是否 已經履行 完畢 |
|---------------|------|-------|-----------|-----------|--------------------|
| 鞍山鋼鐵集團公司 | 本公司 | 1,000 | 2008年8月 | 2015年6月 | 否 |
| 鞍山鋼鐵集團公司 | 鞍鋼莆田 | 1,100 | 2010年4月 | 2013年6月 | 否 |
| 天鐵集團及其 子公司 | 天津天鐵 | 3,765 | 2006年8月 | 2014年1月 | 否 |

(3) 其他關聯交易

① 接受銷售代理服務

本期鞍鋼國貿提供國內代理銷售及出口代理銷售的鋼材產品數量分別為258萬噸和84萬噸(上期分別為：306萬噸和81萬噸)。

九. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方交易情況(續)

(3) 其他關聯交易(續)

② 本集團對合營、聯營企業關聯交易情況

A. 銷售產品情況

| 單位名稱 | 本期 銷售收入 | 上期 銷售收入 |
|-------|------------|------------|
| 鞍蒂大連 | 1,754 | 1,839 |
| 鞍蒂長春 | 260 | 221 |
| 一汽鞍井 | 35 | 48 |
| 濱海實業 | | 30 |
| 長春拼焊板 | | 1 |

B. 接受銷售代理服務

本集團本期支付鞍蒂長春國內代理銷售服務費3百萬元(上期:3百萬元)。

C. 接受勞務情況

本集團本期接受濱海實業提供的勞務6百萬元(上期:55百萬元)。

九. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方交易情況(續)

(3) 其他關聯交易(續)

③ 本集團向鞍鋼財務公司借款、存款及利息支付情況

| 項目 | 年利率 (%) | 期初數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末數 | 條件 |
|----|------------|-------|-------|-------|-------|------|
| 借款 | 4.86-5.76 | 7,300 | 3,700 | 6,200 | 4,800 | 信用借款 |
| 存款 | | 2,607 | | | 1,432 | |

本集團本期在鞍鋼財務公司存款利息收入為7百萬元(上期:5百萬元),借款利息支出為138百萬元(上期:203百萬元)。

④ 本集團向鞍山鋼鐵集團公司借款及利息支付情況

| 項目 | 年利率 (%) | 期初數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末數 | 條件 |
|----|------------|-----|------|------|-----|------|
| 借款 | 5.26-6.08 | | 550 | | 550 | 信用借款 |

借款由鞍山鋼鐵集團公司委託鞍鋼財務公司發放管理,本期借款利息支出為4百萬元。

⑤ 關鍵管理人員薪酬

本公司本期向關鍵管理人員支付的薪酬為1百萬元。(上期:1百萬元)。

九. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯方應收應付款項

| 項目名稱 | 關聯方 | 期末數 | 期初數 |
|------|----------------|--------------|--------------|
| 應收賬款 | 鞍鋼國貿 | 1,815 | 792 |
| | 鞍蒂長春 | 116 | 69 |
| | 鞍鋼重型機械有限責任公司 | 1 | 26 |
| | 鞍鋼電氣有限責任公司 | 1 | 3 |
| | 鞍山鋼鐵集團公司 | 1 | |
| | 其他關聯方 | | 2 |
| | 合計 | <u>1,934</u> | <u>892</u> |
| 預付款項 | 鞍鋼國貿 | 6,190 | 6,245 |
| | 鞍鋼集團朝陽鞍凌鋼鐵有限公司 | 250 | |
| | 鞍鋼集團工程技術有限公司 | 99 | 15 |
| | 鞍鋼集團自動化公司 | 68 | 59 |
| | 鞍鋼重型機械有限責任公司 | 34 | 26 |
| | 鞍鋼建設 | 20 | 101 |
| | 鞍鋼礦山建設有限公司 | 8 | |
| | 鞍鋼實業集團有限公司 | 1 | 1 |
| | 鞍鋼電氣有限責任公司 | | 2 |
| | 合計 | <u>6,670</u> | <u>6,449</u> |

九. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯方應收應付款項(續)

| 項目名稱 | 關聯方 | 期末數 | 期初數 |
|------|----------------|-----|------------|
| 應付賬款 | 鞍鋼國貿 | 207 | 38 |
| | 鞍鋼實業集團有限公司 | 47 | 34 |
| | 鞍鋼汽車運輸有限責任公司 | 20 | 12 |
| | 鞍鋼建設 | 10 | 27 |
| | 鞍鋼房地產開發集團有限公司 | 8 | 5 |
| | 鞍山鋼鐵集團公司 | 7 | 12 |
| | 濱海實業 | 3 | 10 |
| | 鞍鋼鋼繩有限責任公司 | 3 | 2 |
| | 鞍鋼集團自動化公司 | 2 | 2 |
| | 鞍鋼電氣有限責任公司 | 2 | 2 |
| | 鞍鋼集團鐵路運輸設備製造公司 | 2 | 6 |
| | 鞍鋼礦山建設有限公司 | 1 | 12 |
| | 鞍鋼重型機械有限責任公司 | 1 | 1 |
| | 鞍鋼集團礦業公司 | 1 | 27 |
| | 其他關聯方 | 1 | 1 |
| | 合計 | | <u>315</u> |

九. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯方應收應付款項(續)

| 項目名稱 | 關聯方 | 期末數 | 期初數 |
|------|--------------|------------|--------------|
| 預收賬款 | 鞍鋼國貿 | 623 | 857 |
| | 鞍蒂大連 | 295 | 381 |
| | 鞍鋼集團礦業公司 | 15 | 6 |
| | 鞍鋼建設 | 14 | 28 |
| | 鞍鋼實業集團有限公司 | 13 | 13 |
| | 鞍山發藍包裝材料有限公司 | 9 | |
| | 鞍鋼鋼繩有限責任公司 | 8 | 5 |
| | 一汽鞍井 | 4 | 21 |
| | 長春拼焊板 | 1 | 1 |
| | 鞍山鋼鐵集團公司 | 1 | 1 |
| | 合計 | <u>983</u> | <u>1,313</u> |

九. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯方應收應付款項(續)

| 項目名稱 | 關聯方 | 期末數 | 期初數 |
|-------|---------------|-----|-----|
| 其他應付款 | 鞍山鋼鐵集團公司 | 279 | 281 |
| | 鞍鋼建設 | 159 | 206 |
| | 鞍鋼國貿 | 128 | 181 |
| | 鞍鋼集團工程技術有限公司 | 65 | 41 |
| | 鞍鋼礦山建設有限公司 | 37 | 17 |
| | 鞍鋼重型機械有限責任公司 | 34 | 43 |
| | 鞍鋼實業集團有限公司 | 32 | 36 |
| | 鞍鋼集團自動化公司 | 17 | 25 |
| | 鞍鋼房地產開發集團有限公司 | 13 | 7 |
| | 鞍鋼電氣有限責任公司 | 10 | 8 |
| | 濱海實業 | 7 | 19 |
| | 鞍鋼汽車運輸有限責任公司 | 3 | 9 |
| | 合計 | 784 | 873 |

十. 股份支付

截至2011年6月30日，本集團無需要披露的股份支付情況。

十一. 或有事項

截至2011年6月30日，本集團無需要披露的或有事項。

十二. 承諾事項

1. 重大承諾

| 項目 | 截至2011年 6月30日 | 截至2010年 12月31日 |
|---------------------------|------------------|-------------------|
| 已簽訂尚未履行或尚未 完全履行的對外投資合同 | 436 | 318 |
| 已簽訂尚未履行或尚未完全 履行的建設改造合同 | 2,898 | 3,985 |
| 合計 | 3,334 | 4,303 |

2. 前期承諾履行情況

2010年已簽訂尚未履行或尚未完全履行的建造改造合同於2011年6月30日已履行2,272百萬元。

十三. 資產負債表日後事項

本公司無需要披露的資產負債表日後事項。

十四. 其他重要事項說明

截至2011年6月30日，本集團無需要披露的其他重要事項。

十五. 母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

同附註七、3。

2. 其他應收款

(1) 其他應收款按種類列示

| 種類 | 賬面餘額 | | 期末數 | |
|---------------------------------|-----------|------------|-----|-----------|
| | 金額 | 比例 (%) | 金額 | 比例 (%) |
| 單項金額雖不重大 但單項計提壞賬 準備的其他應收款 | 17 | 100 | | |
| 合計 | <u>17</u> | <u>100</u> | | |

十五. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款

(1) 其他應收款按種類列示

| 種類 | 賬面餘額 | | 期初數 | |
|---------------------------------|-----------|------------|---------|-----------|
| | 金額 | 比例 (%) | 金額 | 比例 (%) |
| 單項金額雖不重大 但單項計提壞賬 準備的其他應收款 | 15 | 100 | | |
| 合計 | <u>15</u> | <u>100</u> | <u></u> | <u></u> |

(2) 其他應收款按賬齡列示

| 項目 | 期末數 | | 期初數 | |
|------|-----------|------------|-----------|------------|
| | 金額 | 比例 (%) | 金額 | 比例 (%) |
| 1年以內 | 4 | 24 | 13 | 87 |
| 1至2年 | 11 | 65 | 2 | 13 |
| 2至3年 | 2 | 11 | | |
| 合計 | <u>17</u> | <u>100</u> | <u>15</u> | <u>100</u> |

十五. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

| 項目 | 期初數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末數 |
|------------------|--------------|------------|-----------|---------------------|
| 對子公司投資 | 2,267 | 445 | | 2,712 |
| 對合營企業投資 | 1,243 | 187 | 1 | 1,429 |
| 對聯營企業投資 | 483 | 55 | 15 | 523 |
| 其他股權投資 | 255 | 94 | | 349 |
| 減：長期股權投資 減值準備 | | | | |
| 合計 | <u>4,248</u> | <u>781</u> | <u>16</u> | <u>5,013</u> |

十五. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(2) 長期股權投資明細情況

| 被投資單位 | 核算方法 | 投資成本 | 期初數 | 增減變動 | 期末數 | 在被投資 單位享有 表決權 | |
|-------|------|-------|-------|------|-------|---------------------|------------------|
| | | | | | | 投資單位 持股比例 (%) | 表決權 比例 (%) |
| 鞍鋼武漢 | 成本法 | 108 | 60 | 48 | 108 | 100 | 100 |
| 天津天鐵 | 成本法 | 1,407 | 1,407 | | 1,407 | 50 | 50 |
| 鞍鋼莆田 | 成本法 | 1,100 | 800 | 300 | 1,100 | 100 | 100 |
| 鞍鋼合肥 | 成本法 | 97 | | 97 | 97 | 100 | 100 |
| 鞍蒂大連 | 權益法 | 533 | 924 | 166 | 1,090 | 50 | 50 |
| 鞍鋼大船 | 權益法 | 190 | 209 | 7 | 216 | 50 | 50 |
| 一汽鞍井 | 權益法 | 45 | 67 | 8 | 75 | 50 | 50 |
| 鞍蒂長春 | 權益法 | 48 | 43 | 5 | 48 | 50 | 50 |
| 瀋陽鋼加 | 權益法 | 26 | 13 | 13 | 26 | 30 | 30 |
| 長春拼焊板 | 權益法 | 37 | 55 | (5) | 50 | 45 | 45 |
| 實業鋼帶 | 權益法 | 11 | 7 | (1) | 6 | 30 | 30 |

十五. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(2) 長期股權投資明細情況(續)

| 被投資單位 | 核算方法 | 投資成本 | 期初數 | 增減變動 | 期末數 | 在被投資 單位享有 表決權 | |
|--------|------|------|--------------|------------|--------------|---------------------|------------------|
| | | | | | | 投資單位 持股比例 (%) | 表決權 比例 (%) |
| 鞍鋼財務公司 | 權益法 | 315 | 408 | 33 | 441 | 20 | 20 |
| 中冶南方 | 成本法 | 35 | 35 | | 35 | 7 | 7 |
| 龍煤集團 | 成本法 | 220 | 220 | | 220 | 1 | 1 |
| 發藍包裝 | 成本法 | 21 | | 21 | 21 | 15 | 15 |
| 大連船務 | 成本法 | 63 | | 63 | 63 | 15 | 15 |
| 中船物質 | 成本法 | 10 | | 10 | 10 | 10 | 10 |
| 合計 | | | <u>4,248</u> | <u>765</u> | <u>5,013</u> | | |

十五. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入和營業成本

(1) 營業收入及營業成本

| 項目 | 本期數 | 上期數 |
|--------|---------------|---------------|
| 主營業務收入 | 45,326 | 43,209 |
| 其他業務收入 | 12 | 19 |
| 營業收入合計 | <u>45,338</u> | <u>43,228</u> |
| 主營業務成本 | 41,643 | 36,416 |
| 其他業務成本 | 12 | 48 |
| 營業成本合計 | <u>41,655</u> | <u>36,464</u> |

十五. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入和營業成本(續)

(2) 主營業務(分行業)

| 行業名稱 | 本期數 | | 上期數 | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 營業收入 | 營業成本 | 營業收入 | 營業成本 |
| 黑色金屬冶煉及 鋼壓延加工 | 45,326 | 41,643 | 43,209 | 36,416 |
| 合計 | <u>45,326</u> | <u>41,643</u> | <u>43,209</u> | <u>36,416</u> |

(3) 主營業務(分產品)

| 產品名稱 | 本期數 | | 上期數 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 營業收入 | 營業成本 | 營業收入 | 營業成本 |
| 熱軋產品 | 14,355 | 13,349 | 13,400 | 11,645 |
| 冷軋產品 | 17,410 | 14,942 | 16,953 | 12,467 |
| 中厚板 | 7,658 | 7,378 | 7,609 | 7,353 |
| 其他 | 5,903 | 5,974 | 5,247 | 4,951 |
| 合計 | <u>45,326</u> | <u>41,643</u> | <u>43,209</u> | <u>36,416</u> |

十五. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入和營業成本(續)

(4) 營業收入(分地區)

| 地區名稱 | 本期數 | | 上期數 | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 營業收入 | 營業成本 | 營業收入 | 營業成本 |
| 中國境內 | 41,017 | 37,781 | 39,680 | 33,424 |
| 出口 | <u>4,321</u> | <u>3,874</u> | <u>3,548</u> | <u>3,040</u> |
| 合計 | <u><u>45,338</u></u> | <u><u>41,655</u></u> | <u><u>43,228</u></u> | <u><u>36,464</u></u> |

(5) 公司前五名客戶的營業收入情況

| 期間 | 前五名客戶 營業收入合計 | 佔營業 收入的比例 (%) |
|----|-----------------|---------------------|
| 本期 | 10,753 | 24 |
| 上期 | 10,786 | 25 |

十五. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

5. 投資收益

(1) 投資收益項目明細

| 項目 | 本期數 | 上期數 |
|-------------------------|------------|------------|
| 成本法核算的 | | |
| 長期股權投資收益 | 2 | |
| 權益法核算的 | | |
| 長期股權投資收益 | 229 | 252 |
| 持有可供出售金融資產 期間取得的投資收益 | | 1 |
| 合計 | <u>231</u> | <u>253</u> |

註： 本公司投資收益匯回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的長期股權投資收益

| 被投資單位 | 本期數 | 上期數 |
|-------|----------|-----|
| 龍煤集團 | <u>2</u> | |
| 合計 | <u>2</u> | |

十五. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

5. 投資收益(續)

(3) 按權益法核算的長期股權投資收益

| 被投資單位名稱 | 本期數 | 上期數 | 本期比上期 |
|---------|------------|------------|-------------|
| | | | 增減變動 的原因 |
| 鞍蒂大連 | 165 | 190 | |
| 鞍鋼財務公司 | 33 | 38 | |
| 長春拼焊板 | 11 | 6 | |
| 一汽鞍井 | 8 | 10 | |
| 鞍蒂長春 | 6 | 5 | |
| 鞍鋼大船 | 7 | 4 | |
| 實業鋼帶 | (1) | (1) | |
| 合計 | <u>229</u> | <u>252</u> | 見註 |

註： 本期數比上期數減少的主要原因是上述聯營、合營企業本期淨利潤減少所致。

十五. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

6. 現金流量表補充資料

| 項目 | 本期數 | 上期數 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| 1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量： | | |
| 淨利潤 | 322 | 2,760 |
| 加：資產減值準備 | (214) | 215 |
| 固定資產折舊 | 3,528 | 3,389 |
| 無形資產攤銷 | 78 | 76 |
| 長期待攤費用攤銷 | | |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期 資產的損失(收益以「-」號填列) | (7) | (4) |
| 固定資產報廢損失(收益以「-」號填列) | 16 | 9 |
| 公允價值變動損失(收益以「-」號填列) | | |
| 財務費用(收益以「-」號填列) | 693 | 517 |
| 投資損失(收益以「-」號填列) | (231) | (253) |
| 遞延所得稅資產減少 (增加以「-」號填列) | (6) | 98 |
| 遞延所得稅負債增加 (減少以「-」號填列) | | |
| 存貨的減少(增加以「-」號填列) | (784) | (2,716) |
| 經營性應收項目的減少 (增加以「-」號填列) | (588) | (1,969) |
| 經營性應付項目的增加 (減少以「-」號填列) | 750 | (829) |
| 其他 | 15 | 35 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 3,572 | 1,328 |

十五. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

6. 現金流量表補充資料(續)

| 項目 | 本期數 | 上期數 |
|--------------------------|---------|-------|
| 2. 現金及現金等價物淨變動情況： | | |
| 現金的期末餘額 | 1,338 | 337 |
| 減：現金的期初餘額 | 2,542 | 1,138 |
| 加：現金等價物的期末餘額 | | |
| 減：現金等價物的期初餘額 | | |
| | | |
| 現金及現金等價物淨增加額 | (1,204) | (801) |

十六. 補充資料

1. 非經常性損益明細表

| 項目 | 本期數 | 上期數 |
|---|-----|-----|
| 非流動性資產處置損益 | 7 | 4 |
| 越權審批，或無正式批准文件的稅收返還、減免 計入當期損益的政府補助，(與企業業務密切相關， 按照國家統一標準定額或定量享受的 政府補助除外) | 92 | 12 |
| 計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費 企業取得子公司、聯營企業及合營企業的 投資成本小於取得投資時應享有被投資單位 可辨認淨資產公允價值產生的收益 | | |
| 非貨幣性資產交換損益 | | |
| 委託他人投資或管理資產的損益 | | |

十六. 補充資料(續)

1. 非經常性損益明細表(續)

| 項目 | 本期數 | 上期數 |
|---|------------------|-----------------|
| 因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備 | | |
| 債務重組損益 | | |
| 企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等 | | |
| 交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益 | | |
| 同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益 | | |
| 與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益 | | |
| 除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益 | | |
| 單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回 | | |
| 對外委託貸款取得的損益 | | |
| 採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益 | | |
| 根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響 | | |
| 受託經營取得的託管費收入 | | |
| 除上述各項之外的其他營業外收入和支出 | (16) | (7) |
| 其他符合非經常性損益定義的損益項目 | | |
| 小計 | <u>83</u> | <u>9</u> |
| 所得稅影響額 | (21) | (2) |
| 少數股東權益影響額(稅後) | | |
| 合計 | <u><u>62</u></u> | <u><u>7</u></u> |

十六. 補充資料(續)

1. 非經常性損益明細表(續)

本公司對非經常性損益項目的確認依照《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號——非經常性損益》(證監會公告[2008]43號)的規定執行。

2. 境內外會計準則下會計數據差異

| 註釋 | 本集團 | | | | 歸屬於上市公司股東 | | | |
|--------------|-----|-------|--------|--------|-----------|-------|--------|--------|
| | 淨利潤 | | 淨資產 | | 淨利潤 | | 淨資產 | |
| | 本期數 | 上期數 | 期末數 | 期初數 | 本期數 | 上期數 | 期末數 | 期初數 |
| 根據中國企業會計準則 | 144 | 2,759 | 54,412 | 55,345 | 220 | 2,750 | 53,211 | 54,068 |
| 調整： | | | | | | | | |
| — 安全生產費 ① | 16 | 17 | | | 16 | 17 | | |
| — 遞延所得稅資產 ② | | | (18) | (18) | | | (18) | (18) |
| — 於合營公司的權益 ③ | | | 2 | 2 | | | 2 | 2 |
| 根據國際財務報告準則 | 160 | 2,776 | 54,396 | 55,329 | 236 | 2,767 | 53,195 | 54,052 |

十六. 補充資料(續)

2. 境內外會計準則下會計數據差異(續)

註：

- ① 根據財企(2006)478號文件，對於從事礦山開採、建築施工、危險品生產以及道路交通運輸的企業，可以按照產量或者營業收入的一定比例計提安全費用。根據《國際財務報告準則》，費用只有在實際發生時才予以確認。
- ② 根據上述調整①，所得稅費用按《國際財務報告準則》負債法無需確認，而中國企業會計準則則確認了遞延所得稅資產。
- ③ 根據《中華人民共和國中外合資經營企業法》及《合資經營企業法實施條例》，本集團其一家合營公司將部分儲備計提並轉入應付職工薪酬，因而導致本集團應佔合營公司的淨資產減少。按照《國際財務報告準則》，儲備不可轉入負債中。

3. 淨資產收益率及每股收益

| 報告期利潤 | 加權平均 淨資產收益率 (%) | 每股收益(元/股) | |
|--------------------------|-----------------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀釋每股收益 |
| 歸屬於公司普通股股東的淨利潤 | 0.41 | 0.030 | 0.030 |
| 扣除非經常損益後歸屬於 普通股股東的淨利潤 | 0.29 | 0.022 | 0.022 |

十六. 補充資料(續)

3. 淨資產收益率及每股收益(續)

註：

$$(1) \quad \text{加權平均淨資產收益率} = P_o / (E_o + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_o - E_j \times M_j \div M_o \pm E_k \times M_k \div M_o)$$

其中： P_o 分別對應於歸屬於公司普通股股東的淨利潤、扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤； N_p 為歸屬於公司普通股股東的淨利潤； E_o 為歸屬於公司普通股股東的期初淨資產； E_i 為報告期發行新股或債轉股等新增的、歸屬於公司普通股股東的淨資產； E_j 為報告期回購或現金分紅等減少的、歸屬於公司普通股股東的淨資產； M_o 為報告期月份數； M_i 為新增淨資產次月起至報告期期末的累計月數； M_j 為減少淨資產次月起至報告期期末的累計月數； E_k 為因其他交易或事項引起的淨資產增減變動； M_k 為發生其他淨資產增減變動次月起至報告期期末的累計月數。

(2) 基本每股收益和稀釋每股收益的計算見附註七、44。

4. 金融工具的風險分析和敏感性分析

本集團金融工具的風險主要包括：信用風險、流動風險、利率風險、外匯風險。

本集團在下文主要論述上述風險敞口及其形成原因；風險管理目標、政策和過程以及計量風險的方法等。

本集團已制定風險管理政策以辨別和分析本集團所面臨的風險，設定適當的風險可接受水平並設計相應的內部控制程序，以監控本集團風險水平。本集團定期審閱這些風險管理政策及有關內部控制系統，以適應市場情況或本集團經營活動的改變。

十六. 補充資料(續)

4. 金融工具的風險分析和敏感性分析(續)

(1) 信用風險

本集團的信用風險主要來自應收款項。管理層會不斷檢查這些信用風險的敞口。

對於應收款項，本集團已根據實際情況制定了信用政策，對客戶進行信用評估以確定除銷額度。本集團要求大部分客戶在付運貨物前以現金或票據預付全額貨款，與除銷客戶有關的應收款項自出具賬單日起1-4個月到期。賬款逾期一個月以上的債務人會被要求先清償所有未償還餘額，才可以獲得進一步的信用額度。在一般情況下，本集團不會要求客戶提供抵押品。

本集團絕大多數客戶均與本集團有多年的業務往來，很少出現信用損失。為監控本集團的信用風險，本集團按照賬齡、到期日等要素將本集團的客戶資料進行分析。

截至2011年6月30日，本集團無重大減值和已逾期的應收款項。資產負債表日，由於本集團的前五大客戶的應收款佔本集團應收賬款和其他應收款總額的88%，因此本集團出現一定程度的信用風險集中情況。

本集團所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面金額。本集團沒有提供任何其他可能令本集團承受信用風險的擔保。

十六. 補充資料(續)

4. 金融工具的風險分析和敏感性分析(續)

(2) 流動風險

本集團負責自身的現金管理工作，包括現金盈餘的短期投資和籌借貸款以應付預計現金需求。本集團的政策是定期監控短期和長期的流動資金需求，以及是否符合借款協議的規定，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券，同時獲得主要金融機構承諾提供足夠的備用資金，以滿足短期和較長期的流動資金需求。

(3) 利率風險

本集團於2011年6月30日持有的計息金融工具載於附註七、1、17、25和27中。

敏感性分析：

本集團管理利率風險的原則是減低短期波動情況對本集團利潤的影響。然而，長遠而言，利率方面的永久性變動會對利潤造成影響。

截至2011年6月30日，在其他變量不變的情況下，假定貨幣資金、短期借款、一年內到期的非流動負債及長期借款的利率增加一個百分點會導致本集團淨利潤及股東權益減少人民幣54百萬元(2010：人民幣74百萬元)。

十六. 補充資料(續)

4. 金融工具的風險分析和敏感性分析(續)

(3) 利率風險(續)

上述敏感性分析是基於假設資產負債表日利率發生變動，且此變動適用於本集團所有的衍生工具及非衍生金融工具。2010年的分析同樣基於該假設。

(4) 外匯風險

本集團在出口銷售產品、進口採購生產用原材料以及工程用設備等主要外幣交易採用鎖定的固定匯率與進出口代理進行結算，因此，本集團並無交易方面的重大外幣風險。

A. 本集團於2011年6月30日以原幣列示的各外幣資產負債項目外匯風險敞口載於附註七、25和27中。

十六. 補充資料(續)

4. 金融工具的風險分析和敏感性分析(續)

(4) 外匯風險(續)

B. 本集團適用的主要外匯匯率分析如下：

| | 平均匯率 | | 報告日中間匯率 | |
|----|-------------|--------|-------------|--------|
| | 2011年 | 2010年 | 2011年 | 2010年 |
| 日元 | | 0.0776 | | 0.0813 |
| 歐元 | 9.26 | 8.92 | 9.36 | 8.81 |

C. 敏感性分析

本集團於2011年6月30日人民幣兌換日元和歐元的匯率提高5%將導致本集團股東權益和淨損益的增加(減少)情況如下。

| | | 股東權益 | 損益 |
|-------------|----|--------------|--------------|
| | | (人民幣 百萬元) | (人民幣 百萬元) |
| 2011年6月30日 | 日元 | | |
| | 歐元 | (1) | (1) |
| 2010年12月31日 | 日元 | (3) | (3) |
| | 歐元 | (1) | (1) |

十六. 補充資料(續)

4. 金融工具的風險分析和敏感性分析(續)

(4) 外匯風險(續)

C. 敏感性分析(續)

截至2011年6月30日，在假定其他變量保持不變的前提下，人民幣兌換日元和歐元的匯率降低5%將導致股東權益和損益的變化和上表列示的金額相同但方向相反。

上述敏感性分析是基於假設資產負債表日匯率發生變動，且此變動適用於本集團所有的衍生工具及非衍生金融工具。2010年的分析同樣基於該假設。

(5) 公允價值

本集團截至2011年6月30日各項金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值之間無重大差異。

十六. 補充資料(續)

5. 本集團合併財務報表主要項目的異常情況及原因的說明

現金流量表項目

- ① 本期經營活動產生的現金流量淨流入為3,458百萬元，比上期淨流入1,673百萬元增加的主要原因是由於本期銷售商品、提供勞務收到的現金增加及支付的各項稅費減少所致；
- ② 本期投資活動產生的現金流量淨流出為3,089百萬元，比上期淨流出2,094百萬元增加的主要原因是本期購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金增加所致；
- ③ 本期籌資活動產生的現金流量淨流出為1,591百萬元，比上期淨流入132百萬元增加的主要原因是取得借款收到的現金減少以及分配股利、利潤或償付利息支付的現金增加所致。

八. 備查文件

1. 載有董事長簽名的二零一一年度中期報告文本；
2. 載有公司法定代表人、主管會計工作負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報告文本；
3. 報告期內《中國證券報》、《證券時報》公開披露過的公司所有文件文本；
4. 公司章程文本；
5. 在香港證券市場披露的公司的半年度報告；

以上備查文件放置地點：鞍鋼股份有限公司董事會秘書室，地址：中國遼寧省鞍山市千山區千山西路1號。

鞍鋼股份有限公司

董事會

二零一一年八月二十二日

鞍 鋼 股 份 有 限 公 司



2011 中期業績報告