



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

(股份編號：0347)

2012 中期報告

* 僅供識別

重要提示及釋義	2
公司基本情況	4
股本變動和主要股東持股情況	11
董事、監事、高級管理人員情況	20
董事會報告	23
重要事項	40
財務報告	54
備查文件	224

一、 重要提示：

公司董事會、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。

公司董事長張曉剛先生、主管會計工作負責人兼會計機構負責人總會計師馬連勇先生保證本報告中財務報告的真實、完整。

公司2012年度中期財務報告未經審計。

公司2012年度中期財務報告按《中國企業會計準則》編製。

二. 釋義：

就本報告而言，除非文義另有所指，以下詞彙具以下含義：

「董事會」：	即指本公司董事會；
「本公司、公司」：	即指鞍鋼股份有限公司，一間於一九九七年五月八日在中國註冊成立的股份有限公司；
「中國證監會」：	即指中國證券監督管理委員會，負責監督及規管中國全國性證券市場的監管機構；
「董事」：	即指本公司董事；
「本集團」：	即指本公司及受其控制的子公司；
「香港上市規則」：	即指香港聯合交易所有限公司證券上市規則；
「香港聯交所」：	即指香港聯合交易所有限公司；
「中國」：	即指中華人民共和國；
「報告期」：	即指2012年1月1日至2012年6月30日6個月期間；
「人民幣」：	即指人民幣，中國法定貨幣；
「監事」：	即指監事會成員；及
「監事會」：	即指本公司監事會。

公司基本情況

一. 公司簡介

- (一) 公司法定中文名稱：鞍鋼股份有限公司
公司法定英文名稱：Angang Steel Company Limited
英文名稱縮寫：ANSTEEL
- (二) 股票上市證券交易所：A股：深圳證券交易所
H股：香港聯合交易所
A股股票簡稱：鞍鋼股份
H股股票簡稱：鞍鋼股份
A股股票代碼：000898
H股股票代碼：0347
- (三) 公司註冊地址：中國遼寧省鞍山市鐵西區鞍鋼廠區
公司辦公地址：中國遼寧省鞍山市鐵西區鞍鋼廠區
郵政編碼：114021
公司網址：<http://www.ansteel.com.cn>
公司電子信箱：ansteel@ansteel.com.cn
- (四) 法定代表人：張曉剛

一. 公司簡介(續)

- (五) 公司董事會秘書：付吉會
董事會證券事務代表：靳毅民
聯繫電話：0412-8419192 0412-8417273
傳真：0412-6727772
電子信箱：ansteel@ansteel.com.cn
聯繫地址：中國遼寧省鞍山市千山區千山西路1號
- (六) 公司選定的信息披露報紙：《中國證券報》、《證券時報》
中國證監會指定 <http://www.cninfo.com.cn>
的半年報登載網址：
本公司境外信息披露網址：<http://www.hkex.com.hk>
及 <http://angang.wspr.com.hk>
公司半年報備置地點：中國遼寧省鞍山市千山區千山西路1號

二. 本集團主要會計資料和財務指標(未經審核)

	報告期	上年同期	本報告期 比上年同期 增減(%)
營業收入	39,378	46,334	-15.01
營業利潤	-2,816	50	-5,732.00
利潤總額	-2,779	133	-2,189.47
歸屬於本公司股東的 淨利潤	-1,976	220	-998.18
扣除非經常性損益後的歸屬 於本公司股東的淨利潤	-2,004	158	-1,368.35
基本每股收益(人民幣元)	-0.273	0.030	-1,010.00
稀釋每股收益(人民幣元)	-0.273	0.030	-1,010.00
扣除非經常性損益後的基本 每股收益(人民幣元)	-0.277	0.022	-1,359.09
全面攤薄淨資產收益率(%)	-4.05	0.41	下降4.46個 百分點
加權平均淨資產收益率(%)	-3.97	0.41	下降4.38個 百分點

二. 本集團主要會計資料和財務指標(未經審核)(續)

	報告期	上年同期	本報告期 比上年同期 增減(%)
扣除非經常性損益後全面 攤薄淨資產收益率(%)	-4.11	0.30	下降4.41個 百分點
扣除非經常性損益後的加權 平均淨資產收益率(%)	-4.03	0.29	下降4.32個 百分點
經營活動產生的 現金流量淨額	1,720	3,458	-50.26
每股經營活動產生的 現金流量淨額(人民幣元)	0.238	0.478	-50.21

二. 本集團主要會計資料和財務指標(未經審核)(續)

單位：人民幣百萬元

	本報告期末	上年度期末	本報告期末 比上年度期末 增減(%)
總資產	106,709	102,988	3.61
歸屬於本公司 股東的所有者權益 (或股東權益)	48,796	50,751	-3.85
歸屬於本公司 股東的每股淨資產 (人民幣元)	6.74	7.01	-3.85
資產負債率(%)	52.63	49.21	上升3.42個 百分點

二. 本集團主要會計資料和財務指標(未經審核)(續)

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	19
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)	18
3	小計	37
4	所得稅影響額	-9
5	合計	28

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。

三. 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)》要求計算本集團2012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	稀釋
			每股收益	每股收益
歸屬於本公司 普通股股東的 淨利潤	-4.05	-3.97	-0.273	-0.273
扣除非經常性損益 後的歸屬於本公司 普通股股東的 淨利潤	-4.11	-4.03	-0.277	-0.277

股本變動和主要股東持股情況

一、 股本結構情況

截至2012年6月30日，公司股權結構如下：

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	21,777	0.00	—	-15,372	-15,372	6,405	0.00
1. 國家持股	—	—	—	—	—	—	—
2. 國有法人持股	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他內資持股	—	—	—	—	—	—	—
4. 外資持股	—	—	—	—	—	—	—
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—
5. 高管股份	21,777	0.00	—	-15,372	-15,372	6,405	0.00
二、 無限售條件股份	7,234,786,070	100.00	—	+15,372	+15,372	7,234,801,442	100.00
1. 人民幣普通股	6,148,986,070	84.99	—	+15,372	+15,372	6,149,001,442	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	7,234,807,847	100.00	—	0	0	7,234,807,847	100.00

說明：報告期內，公司原高級管理人員付偉先生離任期滿六個月，其持有的公司股份解除限售，導致有限售條件股份和無限售條件股份數量發生變動。

股本變動和主要股東持股情況(續)

一. 股本結構情況(續)

限售股份變動情況表

數量單位：股

股東名稱	期初 限售股數	本年 解除限售 股數	本年增加 限售股數	期末 限售股數	限售原因	解除 限售日期
付偉	15,372	15,372	—	0	離任期滿六個月， 其所持有的 股份解除限售	—
付吉會	6,405	—	—	6,405	—	—
合計	21,777	15,372	—	6,405	—	—

二. 股東情況

1. 截至2012年6月30日本公司股東數量和持股情況

股東總數 股東總數194,286戶，其中H股股東611戶。

前10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	質押或
				有限售 條件股份 數量 (股)	凍結的 股份數量
鞍山鋼鐵集團公司	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	1,065,962,169	—	未知
中國銀行—易方達深 證100交易型開放式 指數證券投資基金	其他	0.33	23,628,726	—	未知
中國建設銀行—銀華 中證等權重90指數分級 證券投資基金	其他	0.26	18,589,330	—	未知
中國工商銀行 —融通深證100指數 證券投資基金	其他	0.22	15,658,430	—	未知

股本變動和主要股東持股情況(續)

二. 股東情況(續)

1. 截至2012年6月30日本公司股東數量和持股情況(續)

前10名股東持股情況(續)

股東名稱	股東性質	持股比例 (%)	持股總數 (股)	持有 有限售 條件股份 數量 (股)	質押或 凍結的 股份數量
興業證券股份有限公司 客戶信用交易擔 保證券賬戶	其他	0.15	11,069,997	—	未知
安邦保險集團股份 有限公司—傳統 保險產品	其他	0.15	10,962,000	—	未知
申銀萬國證券股份 有限公司客戶 信用交易擔保證券賬戶	其他	0.14	10,125,510	—	未知
中國民生銀行 —銀華深證100指數 分級證券投資基金	其他	0.14	10,011,008	—	未知
中國工商銀行 —易方達價值精選 股票型證券投資基金	其他	0.14	10,009,964	—	未知

二. 股東情況(續)

1. 截至2012年6月30日本公司股東數量和持股情況(續)

前10名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有 無限售條件 股份數量 (股)	股份種類
鞍山鋼鐵集團公司	4,868,547,330	A股
香港中央結算(代理人)有限公司	1,065,962,169	H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	23,628,726	A股
中國建設銀行—銀華中證等權重 90指數分級證券投資基金	18,589,330	A股
中國工商銀行—融通深證100指數 證券投資基金	15,658,430	A股
興業證券股份有限公司客戶信用 交易擔保證券賬戶	11,069,997	A股

二. 股東情況(續)

1. 截至2012年6月30日本公司股東數量 and 持股情況(續)

前10名無限售條件股東持股情況(續)

股東名稱	持有 無限售條件 股份數量 (股)	股份種類
安邦保險集團股份有限公司 — 傳統 保險產品	10,962,000	A股
申銀萬國證券股份有限公司客戶 信用交易擔保證券賬戶	10,125,510	A股
中國民生銀行 — 銀華深證100指數 分級證券投資基金	10,011,008	A股
中國工商銀行 — 易方達價值精選 股票型證券投資基金	10,009,964	A股

二. 股東情況_(續)

1. 截至2012年6月30日本公司股東數量和持股情況_(續)

前10名無限售條件股東持股情況_(續)

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公司與前10名股東及前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。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和中國工商銀行一易方達價值精選股票型證券投資基金同屬於易方達基金管理有限公司管理。中國建設銀行一銀華中證等權重90指數分級證券投資基金和中國民生銀行一銀華深證100指數分級證券投資基金同屬於銀華基金管理有限公司管理。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。

二. 股東情況_(續)

2. 公司控股股東情況

公司控股股東為鞍山鋼鐵集團公司

法人代表：張曉剛

成立日期：1948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、鐵礦錳礦採選、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

二. 股東情況 (續)

3. 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，於二零一二年六月三十日，概無其他人士（本公司董事、監事和高級管理人員除外）於本公司股東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》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	佔已發行	佔已發行	身份
		比例	H股總比例	內資股 總數比例	
		(%)	(%)	(%)	
鞍山鋼鐵集團公司	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	1,065,962,169股H股	14.73	98.17	—	代理人

董事、監事、高級管理人員情況

一、 董事、監事和高級管理人員持股變動情況

單位：股

姓名	職務	期初	本期	本期	期末	其中：	
		持股數	增持股份 數量	減持股份 數量	持股數	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	—	—
李世俊	獨立非執行董事	0	—	—	0	—	—
鄭志傑	獨立非執行董事	0	—	—	0	—	—
蘇文生	監事會主席	0	—	—	0	—	—
單明一	監事	5,124	—	—	5,124	—	—
白 海	監事	0	—	—	0	—	—
王義棟	副總經理	0	—	—	0	—	—
劉寶山	副總經理	0	—	—	0	—	—
張立芬	副總經理	0	—	—	0	—	—
馬連勇	總會計師	0	—	—	0	—	—
任子平	總工程師	0	—	—	0	—	—

以上人士所持均為本公司A股股票，除付吉會先生是其個人以實益擁有人的身份持有外，其他人均以家族權益(由其配偶持有)方式擁有。

二. 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，於二零一二年六月三十日，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；或根據香港上市規則附錄十所載的《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。

三. 董事、監事和高級管理人員在股東單位任職情況

1. 本公司董事長張曉剛先生自2007年1月至今任鞍山鋼鐵集團公司的總經理。
2. 本公司董事于萬源先生自2001年12月至今任鞍山鋼鐵集團公司副總經理。
3. 本公司監事會主席蘇文生先生自2009年8月至今任鞍山鋼鐵集團公司紀委書記。

四. 報告期內董事、監事和高級管理人員變動情況

2012年5月29日，本公司2011年度股東大會選舉蘇文生先生為公司第五屆監事會監事。

2012年6月20日，本公司第五屆董事會第三十六次會議批准聘任王義棟先生擔任公司副總經理職務。

2012年6月20日，本公司第五屆監事會第十六次會議選舉蘇文生先生為公司第五屆監事會主席。

一、 報告期內經營成果及財務狀況的簡要分析：

(一) 本集團經營成果簡要分析：

單位：人民幣百萬元

項目	2012年1-6月	2011年1-6月	增減比率 %
營業收入	39,378	46,334	-15.01
營業利潤	-2,816	50	-5,732.00
歸屬於本公司 股東的淨利潤	-1,976	220	-998.18
現金及現金等 價物淨增加額	255	-1,222	120.87

說明：

- 1) 營業收入較上年同期有所減少，主要原因一是由於產品價格下降影響，二是由於產品銷量減少影響。
- 2) 營業利潤和歸屬於本公司股東的淨利潤較上年同期有較大幅度下降，主要原因是受鋼材市場環境變化，鋼材產品價格下降幅度遠大於原燃料價格下降幅度影響。
- 3) 現金及現金等價物淨增加額較上年同期有所增加，主要原因一是由於購建固定資產、無形資產及對外投資支付的現金減少，使投資活動產生的現金淨流出額較上年減少影響；二是由於取得借款收到的現金大於償還債務支付的現金，本期分配股利、利潤或償付利息支付的現金少於上年同期，使籌資活動產生現金流量淨流入較上年同期增加影響。

一、 報告期內經營成果及財務狀況的簡要分析：(續)

(二) 本集團財務狀況簡要分析：

單位：人民幣百萬元

項目	2012年 6月30日	2011年 12月31日	增減比率 %
總資產	106,709	102,988	3.61
總負債	56,163	50,683	10.81
股東權益	50,546	52,305	-3.36
應收票據	11,364	5,914	92.15
應收賬款	2,516	1,879	33.90
工程物資	61	132	-53.79
短期借款	16,303	10,630	53.37
應付票據	9,406	5,565	69.02
應付利息	3	232	-98.71
應交稅費	-1,252	-1,914	34.59
一年內到期的 非流動負債	6,616	4,201	57.49
其他流動負債	3,010	6,005	-49.88
長期借款	9,129	13,135	-30.50

一. 報告期內經營成果及財務狀況的簡要分析：(續)

(二) 本集團財務狀況簡要分析：(續)

說明：

- 1) 總資產比上年末有所增加，項目上主要體現在應收票據、應收賬款餘額較上年末有所增加。
- 2) 總負債比上年末有所增加，主要是由於應付票據、銀行借款增加影響。
- 3) 股東權益比上年末有所減少，主要是由於公司本期經營虧損影響。
- 4) 應收票據比上年末增加人民幣5,450百萬元，主要原因一是公司本期銷售產品收到票據增加影響，二是公司加大票據開出量，票據背書減少影響。
- 5) 應收賬款比上年末增加人民幣637百萬元，主要原因是由於本期銷售先貨後款單位結算款增加影響。
- 6) 工程物資比上年末減少人民幣71百萬元，主要原因是工程領用影響。
- 7) 短期借款比上年末增加人民幣5,673百萬元，主要原因是公司流動資金借款增加影響。

一、 報告期內經營成果及財務狀況的簡要分析：(續)

(二) 本集團財務狀況簡要分析：(續)

說明：(續)

- 8) 應付票據比上年末增加人民幣3,841百萬元，主要原因是本期採購原燃料所開出的應付票據增加影響。
- 9) 應付利息比上年末減少人民幣229百萬元，主要原因是上年末計提的短期融資券利息在本期支付影響。
- 10) 應交稅費比上年末增加人民幣662百萬元，主要原因是本期實現增值稅抵頂前期留抵的進項稅額影響。
- 11) 一年內到期的非流動負債比上年末增加人民幣2,415百萬元，主要原因是一年內到期的長期借款轉入影響。
- 12) 其他流動負債比上年末減少人民幣2,995百萬元，主要原因是本公司本期發行短期融資券人民幣3,000百萬元，比上年少發行短期融資券人民幣3,000百萬元影響。
- 13) 長期借款比上年末減少人民幣4,006百萬元，主要原因是將一年內到期的長期借款轉入一年內到期的非流動負債影響。

一. 報告期內經營成果及財務狀況的簡要分析：(續)

(三) 報告期內經營情況

1. 公司主營業務的範圍及其經營狀況：

公司的主營業務：黑色金屬冶煉及鋼壓延加工等。

上半年，面對鋼鐵市場的嚴峻形式，公司全體員工苦練內功，深挖潛力，靈活應對多變的市場形勢，加大降本增效力度。

(1) 順應市場變化，穩定生產運行

1-6月份，本集團共生產鐵997.82萬噸，較上年同期減少3.55%；鋼964.60萬噸，較上年同期減少3.77%；鋼材938.82萬噸，較上年同期減少2.95%；銷售鋼材903.50萬噸，較上年同期減少4.00%。

(2) 大力降低成本，努力提升效益

上半年，公司加大降本增效力度，通過建立進口鐵礦石擇機採購機制、積極與鞍鋼集團公司商討新的鐵精礦定價機制，優化配煤配礦結構、努力降低鐵前成本、壓縮庫存、提高能源利用效率、加強廢鋼回收管理、壓縮管理費用等一系列措施，努力降低成本，提高公司盈利能力。

一. 報告期內經營成果及財務狀況的簡要分析：(續)

(三) 報告期內經營情況(續)

1. 公司主營業務的範圍及其經營狀況：(續)

(3) 推進科技創新，提升研發能力

上半年，公司完成國家受理專利申請共318件，其中發明專利101件，實用新型專利217件。積極開展對外交流，「低碳低硅無鋁(低鋁)相變誘發塑性鋼的開發」等4項重大科技成果應用案例，推廣到全行業學習借鑒。

加大推進產銷研工作力度，主要開發的新產品有高級別管線鋼、高級別橋樑用鋼、救生艙用鋼、油井管用鋼、軸承用鋼、核電用鋼、高級別簾線用鋼、鐵路耐侯用鋼等。

一. 報告期內經營成果及財務狀況的簡要分析：(續)

(三) 報告期內經營情況 (續)

1. 公司主營業務的範圍及其經營狀況：(續)

(4) 注重能源環保，推進可持續發展

上半年公司通過加強能源平衡管理，提高煤氣、餘熱蒸汽、高爐煤氣餘壓回收透平發電裝置等餘能餘熱回收利用效率等一系列措施，噸鋼綜合能耗、噸鋼耗新水等節能技術指標分別比上年同期降低0.65%和1.65%，均創歷史最好水平。

環境空氣指標SO₂、NO₂、PM10均達到國家標準，大氣污染源排放達標率100%。

(5) 倡導營銷服務增值理念，持續提升客戶滿意度

面對困難的經濟形勢，公司一方面加強營銷渠道和目標市場管理，提高戰略產品、主導產品的銷售比例，擴大北方地區市場佔有率；另一方面建立並完善客戶管理機制，實施產、銷、研一體化功能，緊跟各地區和行業中領先企業的需求，大力提高直供產品比例及高附加值、高技術含量產品的比例。

一、 報告期內經營成果及財務狀況的簡要分析：(續)

(三) 報告期內經營情況(續)

1. 公司主營業務的範圍及其經營狀況：(續)

(5) 倡導營銷服務增值理念，持續提升客戶滿意度(續)

穩定鋼材出口，1-6月份出口結算量為76萬噸，比上年同期減少了8萬噸。

(6) 以經濟效益為中心，推進鮫魚圈鋼鐵分公司全面建設綠色樣板工廠

堅持效益優先，根據品種邊際利潤確定產量規模，適時安排集約生產，實現系統經濟性最優。上半年鮫魚圈鋼鐵分公司生產鐵、鋼、材分別為285.37萬噸、275.83萬噸、262.90萬噸，綜合焦比、鋼鐵料消耗等指標達到行業領先水平。

堅持並深化綠色鋼鐵製造理念，噸鋼綜合能耗、噸鋼耗新水等主要能源指標達到行業一流水平，餘能餘熱高效回收利用，自發電比例達到72%，實現煤氣、蒸汽零放散，達到國內同行業領先水平。

一. 報告期內經營成果及財務狀況的簡要分析：(續)

(三) 報告期內經營情況 (續)

2. 佔本集團營業收入10%以上的產品情況如下：

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	毛利率比		增減 (個百 分點)
	比上年 同期增減	比上年 同期增減	比上年 同期增減	比上年 同期增減		
營業收入	營業成本	毛利率	同期增減	同期增減	同期增減	
			%	%	%	
鋼壓延加工業	39,263	38,191	2.73	-15.06	-10.39	-5.07
	主營業務分產品情況					
熱軋薄板						
系列產品	13,701	13,213	3.56	1.10	5.13	-3.70
冷軋薄板						
系列產品	15,020	14,658	2.41	-21.41	-12.23	-10.21
中厚板	5,087	4,833	4.99	-33.57	-34.49	1.33

一. 報告期內經營成果及財務狀況的簡要分析：(續)

(三) 報告期內經營情況(續)

2. 佔本集團營業收入10%以上的產品情況如下：(續)

本集團主營業務分行業、產品情況表(續)

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4,421百萬元。

說明：

- 1) 熱軋薄板系列產品營業收入、營業成本較上年同期略有上升，主要是由於產品銷量增加影響；毛利率下降主要是由於產品價格下降幅度大於原燃料價格下降幅度影響。
- 2) 冷軋薄板系列產品營業收入減少一是由於受國內鋼材市場影響，產品價格下降影響；二是由於產品銷量減少影響。營業成本下降一是由於產品銷量減少影響；二是由於原燃料價格下降影響；三是由於加大節能降耗力度等措施降成本影響。毛利率下降主要是由於產品價格下降幅度大於原燃料價格下降幅度影響。
- 3) 中厚板產品營業收入減少一是由於鋼材產品價格下降影響；二是由於產品銷量減少影響。營業成本下降，一是由於產品銷量減少影響；二是由於原燃料價格下降影響；三是由於加大節能降耗力度等措施降成本影響。

一. 報告期內經營成果及財務狀況的簡要分析：(續)

(三) 報告期內經營情況 (續)

2. 佔本集團營業收入10%以上的產品情況如下：(續)

本集團主營業務分行業、產品情況表 (續)

單位：人民幣百萬元

	本報告期 主營業務收入	上年同期 主營業務收入	主營業務收入 比上年同期 增減 (%)
東北地區	14,057	17,900	-21.47
華北地區	4,976	5,558	-10.47
華東地區	8,850	10,104	-12.41
華南地區	7,074	7,085	-0.16
中南地區	483	820	-41.10
西北地區	212	292	-27.40
西南地區	118	144	-18.06
出口	3,493	4,321	-19.16
合計	39,263	46,224	-15.06

一. 報告期內經營成果及財務狀況的簡要分析：(續)

(三) 報告期內經營情況(續)

3. 主營業務及其結構與上年度相比無重大變化。
4. 主營業務盈利能力(毛利率)與上年度相比有所下降，主要是由於鋼材產品銷售價格大幅下降影響。
5. 利潤構成與上年度同口徑相比無重大變化。

(四) 經營中的問題與困難

上半年，鋼材價格呈下降趨勢，公司鋼材平均價格比上年同期下降約12%，7月份以後鋼材價格繼續出現下滑。礦石價格雖呈下降趨勢，但降幅遠遠低於鋼材價格下降幅度，嚴重擠壓了鋼鐵企業的利潤空間。

鋼材市場需求萎縮，導致公司產能不能充分釋放，加大了鋼鐵企業的成本壓力。

二. 公司投資情況

(1) 對外投資情況

2012年上半年度，本公司對外投資總額為人民幣60百萬元，比上年同期對外投資總額人民幣551百萬元減少89.11%。

其中向大連船舶重工集團船務工程有限公司投資人民幣52百萬元，向鞍鋼瀋陽鋼材加工配送有限公司投資人民幣5百萬元，向國汽(北京)汽車輕量化技術研究院有限公司投資人民幣3百萬元。

(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	99%	-65
線材改造工程	755	94%	-65
合計	4,155	—	-130

三. 下半年經營計劃

- (1) 降低採購成本，創新工作方式，深入推進功能承包工作。
- (2) 加大市場開發力度，提高直供用戶比例，積極開拓國內外市場。
- (3) 深挖節能降耗潛力，優化工藝流程，拓寬降本增效空間。
- (4) 調整產品結構，優化資源配置，提高產品質量和服務質量。
- (5) 加大創新變革力度，推進商業模式創新，提升企業競爭力。

四. 本集團流動資金情況、財政資源與資本結構

截至2012年6月30日，本集團長期借款(不含一年內到期部分)為人民幣9,129百萬元，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5.76%—7.05%。

截至2012年6月30日，本集團的貨幣資金為人民幣2,596百萬元，2011年末為人民幣2,341百萬元。

本集團2012年6月30日總資產減流動負債為人民幣60,415百萬元，2011年末為人民幣66,165百萬元。

本集團2012年6月30日股東權益為人民幣50,546百萬元，2011年末為人民幣52,305百萬元。

五. 資產抵押

本報告期本集團無資產抵押。

六. 資本承諾及或有負債

本集團截至2012年6月30日，資本承諾為人民幣3,812百萬元，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。

本集團截至2012年6月30日，無或有負債。

七. 資本負債的比率

本集團股東權益與負債比率2012年6月30日為0.90倍，2011年12月31日為1.03倍。

八. 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。

九. 員工情況

截至2012年6月30日，本公司擁有員工數量28,288人，其中，生產人員20,469人，銷售人員268人，技術人員3,322人，財務人員266人，行政管理人員1,648人。本公司員工中，博士後11人，佔員工人數的0.04%；博士36人，佔員工人數的0.13%；碩士386人，佔員工人數的1.36%；本科6,241人，佔員工人數的22.06%；專科6,897人，佔員工人數的24.38%，中專11,747人，佔員工人數的41.53%。

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。

2012年上半年，公司組織職工參加各種培訓27,400人次。其中：組織高級管理人員參加經營管理及特殊困難時期應對策略培訓63人次；組織專業技術人員參加中青班、高校技術專項培訓、攻讀碩士學位、赴TAGAL掛職鍛煉387人次；組織高技能人才專項技術及創新能力培訓416人次；組織其他職工參加崗位知識及操作技能培訓26,534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。

十. 本公司現金分紅政策的制定及執行情況

1. 公司現行的現金分紅政策及執行情況

本公司於2005年12月28日召開的2005年第二次臨時股東大會審議批准了《關於調整公司現金股息分配政策的議案》，現金股息分配政策調整為公司每年分配的現金股息不低於當年實現淨利潤的50%。該現金股息分配政策調整的程序是合規和透明的。公司自2005年度至2011年度，始終嚴格按照該股息分配政策執行。

本公司現金分紅政策的制定和執行的決策程序和機制完備，獨立董事盡職履責並發揮了應有的作用。該現金分紅政策的制定使中小股東的合法權益得到充分維護。

2. 2011年度期末累計未分配利潤為正但未提出現金分紅方案的情況說明

2011年度期末母公司累計未分配利潤餘額為人民幣8,748百萬元。

相關未分配資金留存公司的用途：用於公司生產經營。

一. 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。

自香港聯交所頒發香港上市規則附錄十四所載《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。

二. 公司中期擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

公司報告期內不分配利潤，也不進行公積金轉增股本。

三. 利潤分配方案的執行情況

2012年5月29日，公司在鞍山召開了2011年度股東大會，審議通過了2011年度利潤分配方案。因為公司2011年度虧損，根據中國法規及本公司章程，2011年度本公司不提取盈餘公積金，不進行利潤分配，也不進行公積金轉增股本。董事會沒有建議派發截至2012年6月30日止6個月中期股息。

四. 重大訴訟及仲裁事項

本報告期內，公司無重大訴訟及仲裁事項發生。

五. 重大資產收購、出售及資產重組事項

本報告期內，公司無重大資產收購、出售及資產重組事項。

六. 報告期內公司重大關聯交易事項

與日常經營相關的關聯交易

本集團在報告期內向鞍山鋼鐵集團公司及其子公司(以下簡稱「鞍鋼控股集團」)和攀鋼集團鋼鐵釩鈦股份有限公司及其子公司(以下簡稱「攀鋼釩鈦集團」)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。

六. 報告期內公司重大關聯交易事項 (續)

與日常經營相關的關聯交易 (續)

1. 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 (人民幣)	金額 (人民幣百萬元)	佔同類交易 金額比例 (%)
鐵精礦	不高於(T-2)月的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(T-2)月的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。並在此基礎上給予金額為(T-2)月的中國鐵精礦進口到岸海關平均報價5%的優惠。(其中T為當前月)。	903元/噸	3,261	35.66
球團礦	市場價格	996元/噸	2,680	100.00
燒結礦	鐵精礦價格加上(T-2)月的工序成本。(其中：工序成本不高於本公司生產同類產品的工序成本)	979元/噸	1,458	100.00

六. 報告期內公司重大關聯交易事項 (續)

與日常經營相關的關聯交易 (續)

1. 鞍鋼控股集團向本集團提供的主要項目：(續)

項目	定價原則	價格 <small>(人民幣)</small>	金額 <small>(人民幣百萬元)</small>	佔同類交易 金額比例 <small>(%)</small>
廢鋼	市場價格	—	145	61.34
鋼坯		—	114	98.93
合金和有色金屬		—	50	3.51
小計	—	—	7,708	51.20
電	國家定價	0.55元/ 千瓦時	882	32.68
水	國家定價	3.25元/噸	37	32.42
蒸汽	生產成本加5%毛利	43.31元/吉焦	22	100.00
小計	—	—	941	33.19
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	77	72.88
白灰		391元/噸	361	92.18
耐火材料		—	185	25.71
其他輔助材料		—	72	7.85
備件備品		—	190	15.31
小計	—	—	885	26.25
合計	—	—	9,534	—

六. 報告期內公司重大關聯交易事項 (續)

與日常經營相關的關聯交易 (續)

2. 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 (人民幣百萬元)	佔同類交易 金額比例 (%)
鐵路運輸服務	國家定價	310	54.92
道路運輸服務	市場價格	200	82.09
代理服務(原材料設備 備件和輔料進口、 出口、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)	79	100.00
設備檢修及服務	市場價格	544	72.77
設計及工程服務		710	59.12
教育設施、職業技術 教育、在職職工培訓、 翻譯工作		1	19.62
報紙及其他出版物	國家定價	0	18.08

六. 報告期內公司重大關聯交易事項 (續)

與日常經營相關的關聯交易 (續)

2. 鞍鋼控股集團向本集團提供的主要服務項目：(續)

項目	定價原則	金額 (人民幣百萬元)	佔同類交易 金額比例 (%)
電訊業務、電訊服務、 信息系統	國家定價或折舊費+維護費	12	78.26
生產協力及維護	按市場價格支付勞務費、材料費 及管理費	592	75.96
生活協力及維護		84	72.44
公務車服務	市場價格	1	100.00
環保、安全檢測服務	國家定價	1	100.00
業務招待、會議費用	市場價格	1	54.65
綠化服務	按市場價格支付勞務費、材料費 及管理費	11	100.00
保衛服務		14	67.78
小計	—	2,560	67.62

註： 其中，截至2012年6月30日6個月期間，鞍鋼集團國際經濟貿易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295萬噸和76萬噸。

六. 報告期內公司重大關聯交易事項 (續)

與日常經營相關的關聯交易 (續)

3. 鞍鋼控股集團向本集團提供的金融服務：

項目	定價原則	金額 <small>(人民幣百萬元)</small>	佔同類交易 金額比例 <small>(%)</small>
存款利息	國家定價	5	27.21
最高存款每日餘額 <small>(包括應計利息)</small>	—	5,418	—
貸款金額	—	5,600	20.07
貸款及貼現利息	國家定價	167	18.58
委託貸款金額	—	4,150	100.00
委託貸款利息	不高於本集團在商業銀行同期的 借款利率	87	100.00

六. 報告期內公司重大關聯交易事項 (續)

與日常經營相關的關聯交易 (續)

4. 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	4,400元/噸	1,079	8.86	
厚板		3,569元/噸	399	9.49	
線材		3,622元/噸	66	3.46	
大型材		4,450元/噸	1	0.18	
熱軋卷板		3,509元/噸	2,067	15.09	
中板		3,612元/噸	76	8.64	
鍍鋅板		4,073元/噸	64	2.86	
彩塗板		5,139元/噸	5	0.79	
無縫管		3,887元/噸	15	1.93	
鐵水		2,460元/噸	9	100.00	
鋼坯		3,582元/噸	4	15.20	
焦炭		1,059元/噸	39	100.00	
化工副產品		—	207	19.31	
小計		—	—	4,031	10.49
廢鋼料		市場價格	—	65	99.74
廢舊物資	—		4	56.90	
報廢資產或 閒置資產	市場價格或評估價格	—	26	100.00	
小計	—	—	95	96.29	
合計	—	—	4,126	—	

六. 報告期內公司重大關聯交易事項 (續)

與日常經營相關的關聯交易 (續)

5. 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 <small>(人民幣)</small>	金額 <small>(人民幣百萬元)</small>	佔同類交易 金額比例 <small>(%)</small>	
新水	國家定價	2.94元/噸	21	97.73	
淨環水	生產成本加5%的毛利	0.74元/噸	10	99.98	
軟水		4.90元/噸	0.2	100.00	
煤氣		60.31元/吉焦	190	75.82	
高爐煤氣		4.00元/吉焦	14	100.00	
蒸汽		47.50元/吉焦	21	98.22	
氮氣		214.07元/ 千立方米	1	21.85	
氧氣		413.78元/ 千立方米	1	13.29	
氫氣		879.5元/ 千立方米	0.3	3.95	
壓縮空氣		106.1元/ 千立方米	0.2	100.00	
餘熱水		22.98元/吉焦	34	95.56	
產品測試服務		市場價格	—	2	74.02
運輸服務			—	0.2	100.00
合計	—	—	294.9	38.24	

六. 報告期內公司重大關聯交易事項 (續)

與日常經營相關的關聯交易 (續)

6. 攀鋼鈮鈦集團向本集團提供原材料：

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 (%)
鐵精礦	不高於(T-2)月的中國鐵精礦進口到岸的海關平均報價加上從戴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(T-2)月的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。並在此基礎上給予金額為(T-2)月的中國鐵精礦進口到岸海關平均報價5%的優惠。(其中T為當前月)	930元/噸	349	3.82
合金	市場價格	—	26	1.83
合計		—	375	—

公司上述交易的結算方式全部為貨幣付款。

七 公司與關聯方非經營性債權、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。

截至二零一二年六月三十日，本集團銀行借款人民幣2,893百萬元由鞍山鋼鐵集團公司提供擔保。

八. 重大合同及其履行情況

1. 報告期內，公司未發生重大交易、托管、承包、租賃其他公司資產或其他公司托管、承包、租賃公司資產的事項。
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。

九. 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》中的各項條款均符合境內外的相關規定。

十. 承諾事項

報告期內，沒有承諾事項的情況。

十一. 購入、出售或贖回本公司上市股份

截至二零一二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。

十二. 董事的證券交易

董事會已採納董事證券交易守則，以符合香港上市規則。董事回應本公司對所有董事會成員的特別查詢時確認，彼等已符合香港上市規則附錄十規定的準則。

十三. 獨立非執行董事

在本報告期內，本公司董事會均遵守香港上市規則第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。

十四. 審核委員會

本公司已遵照香港上市規則第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二零一二年六月三十日止六個月的未經審核的中期財務報告。

十五. 持有其他上市公司股權情況

單位：人民幣百萬元

證券代碼	證券簡稱	初始 投資金額	佔該公司 股權比例	期末 賬面值	報告期 損益	報告期 所有者 權益變動
600961	株冶集團	81	1.9%	96	0	3

十六. 編製財務報告

根據香港聯交所於2010年12月刊發的《有關接受在香港上市的內地註冊成立公司採用內地的會計及審計準則以及聘用內地會計師事務所的諮詢總結》，准許在香港上市的內地註冊成立發行人按照中國企業會計準則編製財務報表，以滿足香港聯交所的財務報告規定。

本公司股東於2012年5月29日舉行的股東周年大會以特別決議案批准修改本公司公司章程中若干條款，規定僅根據中國企業會計準則編製本公司財務報表。因此，報告期間，本公司財務報告僅根據中國企業會計準則編製。

合併資產負債表

項目	附註	2012年 6月30日	2011年 12月31日
流動資產：			
貨幣資金	七、1	2,596	2,341
交易性金融資產			
應收票據	七、2	11,364	5,914
應收賬款	七、3	2,516	1,879
預付款項	七、5	3,215	3,860
應收利息			
其他應收款	七、4	64	34
存貨	七、6	12,763	14,242
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	七、7	94	94
流動資產合計		32,612	28,364
非流動資產：			
可供出售金融資產	七、8	96	92
長期股權投資	七、9	2,515	2,483
投資性房地產			
固定資產	七、10	52,526	53,566
在建工程	七、11	9,063	9,136
工程物資	七、12	61	132
無形資產	七、13	6,746	6,824
遞延所得稅資產	七、14	3,090	2,391
其他非流動資產			
非流動資產合計		74,097	74,624
資產總計		106,709	102,988

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

合併資產負債表(續)

項目	附註	2012年 6月30日	2011年 12月31日
流動負債：			
短期借款	七、17	16,303	10,630
應付票據	七、18	9,406	5,565
應付賬款	七、19	5,341	4,687
預收款項	七、20	4,191	4,396
應付職工薪酬	七、21	332	318
應交稅費	七、22	(1,252)	(1,914)
應付利息	七、23	3	232
其他應付款	七、24	2,344	2,703
一年內到期的非流動負債	七、25	6,616	4,201
其他流動負債	七、26	3,010	6,005
流動負債合計		46,294	36,823
非流動負債：			
長期借款	七、27	9,129	13,135
遞延所得稅負債	七、14	40	39
其他非流動負債	七、28	700	686
非流動負債合計		9,869	13,860
負債合計		56,163	50,683

合併資產負債表(續)

項目	附註	2012年 6月30日	2011年 12月31日
股東權益：			
股本	七、29	7,235	7,235
資本公積	七、30	31,461	31,458
專項儲備	七、31	65	47
盈餘公積	七、32	3,570	3,570
未分配利潤	七、33	6,465	8,441
外幣報表折算差額			
歸屬於母公司股東權益合計		48,796	50,751
少數股東權益		1,750	1,554
股東權益合計		50,546	52,305
負債和股東權益總計		106,709	102,988

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

項目	附註	截至6月30日止6個月期間	
		2012年	2011年
一. 營業總收入		39,378	46,334
其中：營業收入	七、34	39,378	46,334
二. 營業總成本		42,395	46,515
其中：營業成本	七、34	38,325	42,723
營業稅金及附加	七、35	67	68
銷售費用	七、36	658	753
管理費用	七、37	1,473	1,573
財務費用	七、38	856	817
資產減值損失	七、40	1,016	581
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	201	231
其中：對聯營企業和合營 企業的投資收益		201	229
三. 營業利潤（虧損以「-」號填列）		(2,816)	50
加：營業外收入	七、41	50	106
減：營業外支出	七、42	13	23
其中：非流動資產處置損失		13	22
四. 利潤總額（虧損總額 以「-」號填列）		(2,779)	133
減：所得稅費用	七、43	(699)	(11)

合併利潤表(續)

項目	附註	截至6月30日止6個月期間	
		2012年	2011年
五. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		(2,080)	144
歸屬於母公司所有者的淨利潤		(1,976)	220
少數股東損益		(104)	(76)
六. 每股收益：			
(一) 基本每股收益	七、44	(0.273)	0.030
(二) 稀釋每股收益	七、44	(0.273)	0.030
七. 其他綜合收益	七、45	3	(8)
八. 綜合收益總額		(2,077)	136
歸屬於母公司所有者的 綜合收益總額		(1,973)	212
歸屬於少數股東的 綜合收益總額		(104)	(76)

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

截至2012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

合併現金流量表

項目	附註	截至6月30日止6個月期間	
		2012年	2011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		37,151	47,025
收到的稅費返還		262	132
收到其他與經營活動有關的現金	七、46	40	220
經營活動現金流入小計		37,453	47,377
購買商品、接受勞務支付的現金		33,516	41,101
支付給職工以及為職工支付的現金		1,284	1,341
支付的各項稅費		348	887
支付其他與經營活動有關的現金	七、46	585	590
經營活動現金流出小計		35,733	43,919
經營活動產生的現金流量淨額	七、47	1,720	3,458
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		204	
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額		1	2
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	18	26
投資活動現金流入小計		223	28
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		1,692	3,012
投資支付的現金		61	105
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		1,753	3,117
投資活動產生的現金流量淨額		(1,530)	(3,089)

合併現金流量表 (續)

項目	附註	截至6月30日止6個月期間	
		2012年	2011年
三. 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		300	
其中：子公司吸收少數股東			
投資收到的現金		300	
取得借款收到的現金		38,161	14,391
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		38,461	14,391
償還債務支付的現金		37,091	14,045
分配股利、利潤或償付利息			
支付的現金		1,305	1,863
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
籌資活動現金流出小計		38,396	15,982
籌資活動產生的現金流量淨額		65	(1,591)
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	七、47	255	(1,222)
加：期初現金及現金等價物餘額	七、47	2,341	3,651
六. 期末現金及現金等價物餘額	七、47	2,596	2,429

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

2012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

合併股東權益變動表

項目	2012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	31,458		47	3,570		8,441		1,554	52,305
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
其他										
二、本期期初餘額	7,235	31,458		47	3,570		8,441		1,554	52,305
三、本期增減變動金額										
(減少以「-」號填列)		3		18			(1,976)		196	(1,759)
(一) 淨利潤							(1,976)		(104)	(2,080)
(二) 其他綜合收益		3								3
上述(一)和(二)小計		3					(1,976)		(104)	(2,077)
(三) 股東投入和減少股本										
1. 股東投入股本									300	300
2. 股份支付計入 股東權益的金額										
3. 其他										
(四) 利潤分配										
1. 提取盈餘公積										
2. 提取一般風險準備										
3. 股東的分配										
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				18						18
1. 本期提取				19						19
2. 本期使用				(1)						(1)
四、本期期末餘額	7,235	31,461		65	3,570		6,465		1,750	50,546

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

合併股東權益變動表 (續)

項目	2011年12月31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	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、本年期初餘額	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)		(63)		(23)			(3,231)		277	(3,040)
(一) 淨利潤							(2,146)		(186)	(2,332)
(二) 其他綜合收益		(63)								(63)
上述(一)和(二)小計		(63)					(2,146)		(186)	(2,395)
(三) 股東投入和減少股本									463	463
1. 股東投入股本									463	463
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				(23)						(23)
1. 本期提取				33						33
2. 本期使用				(56)						(56)
四、本期末餘額	7,235	31,458		47	3,570		8,441		1,554	52,305

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

2012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

母公司資產負債表

項目	附註	2012年 6月30日	2011年 12月31日
流動資產：			
貨幣資金		1,312	1,183
交易性金融資產			
應收票據		11,241	5,719
應收賬款	十五、1	2,518	1,924
預付款項		2,404	3,176
應收利息			
應收股利			
其他應收款	十五、2	62	34
存貨		11,824	13,120
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		94	94
流動資產合計		29,455	25,250
非流動資產：			
可供出售金融資產		96	92
長期股權投資	十五、3	5,786	5,754
固定資產		49,413	50,337
在建工程		4,452	5,037
工程物資		46	116
無形資產		6,229	6,305
遞延所得稅資產		2,651	2,014
其他非流動資產			
非流動資產合計		68,673	69,655
資產總計		98,128	94,905

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

母公司資產負債表 (續)

項目	附註	2012年 6月30日	2011年 12月31日
流動負債：			
短期借款		13,830	9,250
應付票據		8,233	4,810
應付賬款		4,940	3,900
預收款項		3,942	3,755
應付職工薪酬		332	318
應交稅費		(813)	(1,496)
應付利息		3	232
其他應付款		1,923	2,271
一年內到期的非流動負債		4,991	3,481
其他流動負債		3,010	6,005
流動負債合計		40,391	32,526
非流動負債：			
長期借款		7,754	10,645
遞延所得稅負債		30	29
其他非流動負債		662	647
非流動負債合計		8,446	11,321
負債合計		48,837	43,847
股東權益：			
股本		7,235	7,235
資本公積		31,461	31,458
專項儲備		65	47
盈餘公積		3,570	3,570
未分配利潤		6,960	8,748
股東權益合計		49,291	51,058
負債和股東權益總計		98,128	94,905

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

截至2012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

母公司利潤表

項目	附註	截至6月30日止6個月期間	
		2012年	2011年
一. 營業收入	十五、4	38,421	45,338
減：營業成本	十五、4	37,196	41,655
營業稅金及附加		67	68
銷售費用		633	721
管理費用		1,400	1,542
財務費用		776	728
資產減值損失		1,012	581
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	201	231
其中：對聯營企業和 合營企業的投資收益		201	229
二. 營業利潤（虧損以「-」號填列）		(2,462)	274
加：營業外收入		50	106
減：營業外支出		13	23
其中：非流動資產處置損失		13	22
三. 利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		(2,425)	357
減：所得稅費用		(637)	35
四. 淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		(1,788)	322
五. 其他綜合收益		3	(8)
六. 綜合收益總額		(1,785)	314

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

母公司現金流量表

項目	附註	截至6月30日止6個月期間	
		2012年	2011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		36,133	45,013
收到的稅費返還		262	132
收到其他與經營活動有關的現金		38	219
經營活動現金流入小計		36,433	45,364
購買商品、接受勞務支付的現金		32,161	39,020
支付給職工以及為職工支付的現金		1,243	1,311
支付的各項稅費		340	878
支付其他與經營活動有關的現金		569	583
經營活動現金流出小計		34,313	41,792
經營活動產生的現金流量淨額	十五、6	2,120	3,572
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		204	
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產收回的現金淨額		1	2
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		6	18
投資活動現金流入小計		211	20
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		1,208	2,385
投資支付的現金		61	533
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		1,269	2,918
投資活動產生的現金流量淨額		(1,058)	(2,898)

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

項目	附註	截至6月30日止6個月期間	
		2012年	2011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		35,668	12,746
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		35,668	12,746
償還債務支付的現金		35,480	12,840
分配股利、利潤或償付利息			
支付的現金		1,121	1,712
支付其他與籌資活動有關的現金			72
籌資活動現金流出小計		36,601	14,624
籌資活動產生的現金流量淨額		(933)	(1,878)
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	129	(1,204)
加：期初現金及現金等價物餘額	十五、6	1,183	2,542
六. 期末現金及現金等價物餘額	十五、6	1,312	1,338

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

母公司股東權益變動表

項目	2012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	31,458		47	3,570		8,748	51,058
加：會計政策變更								
前期差錯更正								
其他								
二、本期期初餘額	7,235	31,458		47	3,570		8,748	51,058
三、本期增減變動金額								
（減少以「-」號填列）		3		18			(1,788)	(1,767)
（一）淨利潤							(1,788)	(1,788)
（二）其他綜合收益		3						3
上述（一）和（二）小計		3					(1,788)	(1,785)
（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. 提取盈餘公積								
2. 提取一般風險準備								
3. 股東的分配								
4. 其他								

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

2012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

母公司股東權益變動表(續)

項目	2012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
(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				18				18
1. 本期提取				19				19
2. 本期使用				(1)				(1)
四. 本期末末餘額	7,235	31,461		65	3,570		6,960	49,291

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

母公司股東權益變動表 (續)

項目	2011年12月31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)		(63)		(23)			(3,053)	(3,139)
(一) 淨利潤							(1,968)	(1,968)
(二) 其他綜合收益		(63)						(63)
上述(一)和(二)小計		(63)					(1,968)	(2,031)
(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								

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

2012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

母公司股東權益變動表(續)

項目	2011年12月31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
(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					(23)			(23)
1. 本期提取					33			33
2. 本期使用					(56)			(56)
四. 本期末末餘額	7,235	31,458		47	3,570		8,748	51,058

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

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一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2012年8月27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2012年6月30日的財務狀況及截至2012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2011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. 主要會計政策和會計估計

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。

(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。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

3. 企業合併的會計處理方法(續)

(1) 同一控制下企業合併(續)

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。

(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。

四. 主要會計政策和會計估計(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)

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. 主要會計政策和會計估計(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. 主要會計政策和會計估計(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。

四. 主要會計政策和會計估計(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)

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。

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. 主要會計政策和會計估計(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。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

6. 外幣業務和外幣報表折算(續)

(2) 對於外幣貨幣性項目和外幣非貨幣性項目的折算方法(續)

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。

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。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

7. 金融工具(續)

(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。

四. 主要會計政策和會計估計(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

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。

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。

四. 主要會計政策和會計估計(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)

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。

四. 主要會計政策和會計估計(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)

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。

- 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。

四. 主要會計政策和會計估計(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(續)

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. 主要會計政策和會計估計(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。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

7. 金融工具(續)

(2) 金融資產的分類、確認和計量(續)

④ 可供出售金融資產(續)

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。

(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。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

7. 金融工具(續)

(3) 金融資產減值(續)

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. 主要會計政策和會計估計(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. 主要會計政策和會計估計(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。

四. 主要會計政策和會計估計(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。

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。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

7. 金融工具(續)

(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. 主要會計政策和會計估計(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. 主要會計政策和會計估計(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，計提壞賬準備：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3000萬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1000萬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. 主要會計政策和會計估計(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. 主要會計政策和會計估計(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. 主要會計政策和會計估計(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、工作量法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. 主要會計政策和會計估計(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。

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。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

10. 長期股權投資(續)

(2) 後續計量及損益確認方法(續)

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. 主要會計政策和會計估計(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。

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对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。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

10. 長期股權投資(續)

(2) 後續計量及損益確認方法(續)

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。

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. 主要會計政策和會計估計(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. 主要會計政策和會計估計(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	30年	3-5
機器及設備	10-15年	3-5
其他固定資產	5-10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。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

11. 固定資產(續)

(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。

(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。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

11. 固定資產(續)

(5) 其他說明(續)

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。

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。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

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；購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。

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。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

13. 借款費用(續)

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。

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. 主要會計政策和會計估計(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. 主要會計政策和會計估計(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，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. 主要會計政策和會計估計(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. 主要會計政策和會計估計(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. 主要會計政策和會計估計(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. 主要會計政策和會計估計(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. 主要會計政策和會計估計(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。

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。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

18. 政府補助(續)

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。

(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。

四. 主要會計政策和會計估計(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. 主要會計政策和會計估計(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。

四. 主要會計政策和會計估計(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)

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。

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. 主要會計政策和會計估計(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. 主要會計政策和會計估計(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。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

20. 租賃(續)

(4) 本集團作為出租人記錄融資租賃業務(續)

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。

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)。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

22. 主要會計政策、會計估計的變更

- (1) 本集團本期末發生會計政策的變更事項。
- (2) 本集團本期末發生會計估計的變更事項。

23. 前期會計差錯更正

本集團本期末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. 主要會計政策和會計估計(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。應收款項減值是基於評估應收款項的可收回性。鑒定應收款項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款項的賬面價值及應收款項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. 主要會計政策和會計估計(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. 主要會計政策和會計估計(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. 主要會計政策和會計估計(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. 主要會計政策和會計估計(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. 企业合并及合并財務報表

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	組織機構代碼	實質上構成	
									期末實收資本	對子公司淨投資的其他項目餘額
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、批零兼營	有限責任公司	李賢杰	67583176-9	108	
鞍鋼冷軋鋼板(莆田)有限公司(以下簡稱「鞍鋼莆田」)	控股子公司	莆田	鋼壓延 深加工	1,500	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	1,200	
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	
廣州鞍鋼鋼材加工有限公司(以下簡稱「鞍鋼廣州」)	控股子公司	廣州	鋼材加工 配送	80	鋼材及相關產品的生產、加工、批發、零售	有限責任公司	張立芬	58950506-X	20	

六. 企业合并及合并財務報表(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)

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	減少少數股東 損益的金額	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	少數股東權	期初股東權	益中用於沖	益中所享	有份額後的	
						餘額	餘額	餘額	餘額	餘額	餘額	餘額	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	80	80	是	296														
鞍鋼鋼材配送(合肥) 有限公司	100	100	是															
廣州鞍鋼鋼材加工 有限公司	51	51	是	20														

六. 企业合并及合并財務報表 (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

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊		企業類型	法人代表	組織機構代碼	實質上構成	
				資本	經營範圍				期末實	對子公司淨
									際出	投資的其他
									資額	項目餘額
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	鋼壓延 深加工	3,700	鋼壓延深加工： 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	1,850	
										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 益中用於沖 減少數股東 損益的金額
子公司名稱	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 減少數股東 損益的金額	餘額				
	(%)	(%)								
天津鞍鋼天鐵冷軋 薄板有限公司	50	50	是	1,434						

六. 企业合并及合并財務報表(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

本集團本期未發生合併範圍的變更事項。

3. 本期新納入合併範圍的子公司

本集團本期無新納入合併範圍的子公司。

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12月31日，期末指2012年6月30日，本期指截至2012年6月30日止6個月期間，上期指截至2011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	1,938	1,697
其他貨幣資金	657	643
合計	2,596	2,341

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	11,364	5,914
合計	11,364	5,914

註： 應收票據期末數比期初數增加92%，主要原因是本期收到票據增加，及加大票據開出量，票據背書減少。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

2. 應收票據(續)

(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
中鐵物資集團有限公司	2012年4-6月	2012年9-12月	177
北京北車物流發展有限責任公司	2012年4-6月	2012年10-12月	170
中國鐵路物資瀋陽有限公司	2012年6月	2012年9月	170
東莞市東普貿易有限公司	2012年2-5月	2012年8-11月	117
比亞迪股份有限公司	2012年2-5月	2012年8-11月	106
合計			740

註：本集團本期以賬面金額101百萬元的應收票據向中國銀行質押，申請開具了90百萬元的應付票據，質押期限為2012年6月到2012年12月；以賬面金額470百萬的應收票據向建設銀行質押，申請開具了393百萬元的應付票據，質押期限為2012年5月到2012年11月；以賬面金額1,362百萬元的應收票據向建設銀行質押，申請開具了1,222百萬元的應付票據，質押期限為2012年6月到2012年12月。

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
大連中遠船務工程 有限公司	2012年1-3月	2012年7-8月	108	是	
浙江歐華造船 有限公司	2012年1-2月	2012年7-8月	101	是	
燁輝(中國)科技 材料有限公司	2012年2月	2012年8月	68	是	
遼寧大型鋼管 有限公司	2012年1-2月	2012年7-8月	54	是	
上海馨舟船舶物資 有限公司	2012年1-2月	2012年7-8月	52	是	
合計			383		

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	2,157	86		
單項金額雖不 重大但單項計提 壞賬準備的 應收賬款	359	14		
合計	2,516	100		

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	1,646	88		
單項金額雖不 重大但單項計提 壞賬準備的應收 賬款	233	12		
合計	1,879	100		

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	2,511	100	1,876	100
1至2年	4		1	
2至3年			1	
3年以上	1		1	
合計	2,516	100	1,879	100

註： 應收賬款期末數比期初數增加34%，其主要原因是先貨後款單位結算款及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。

(4) 本集團本期末應收賬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)

3. 應收賬款(續)

(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	1,200	3個月之內	48
鞍鋼蒂森克虜伯鋼材配送 (長春)有限公司 (以下簡稱「鞍蒂長春」)	合營企業	250	4個月之內	10
中國第一汽車股份有限公司 採購中心	第三方	228	3個月之內	9
寶雞鋼管遼陽鋼管廠	第三方	134	2個月之內	5
中油寶世順(秦皇島)鋼管 有限公司	第三方	104	2個月之內	4
合計		1,916		76

(6) 應收關聯方賬款情況

詳見附註九、6。

七. 合併財務報表項目註釋 (續)

4. 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 (%)
單項金額重大 並單項計提 壞賬準備的 其他應收款	47	73		
單項金額雖不 重但單項 計提壞賬 準備的其他 應收款	17	27		
合計	64	100		

七. 合併財務報表項目註釋(續)

4. 其他應收款(續)

(1) 其他應收款按種類列示(續)

種類	期初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例	金額	比例
		(%)		(%)
單項金額重大 並單項計提 壞賬準備的 其他應收款	16	47		
單項金額雖不 重大但單項 計提壞賬 準備的其他 應收款	18	53		
合計	34	100		

註：其他應收款期末數比期初數增長88%，主要原因是應收鞍鋼集團朝陽鞍凌鋼鐵有限公司(以下簡稱「鞍鋼鞍凌」)資產處置款26百萬元。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

4. 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	50	78	20	59
1至2年	12	19	12	35
2至3年			2	6
3年以上	2	3		
合計	64	100	34	100

(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。

(5) 應收關聯方賬款情況

詳見附註九、6。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

5. 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	2,661	83	3,406	88
1至2年	221	7	324	8
2至3年	255	8	100	3
3年以上	78	2	30	1
合計	3,215	100	3,860	100

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。

(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	2,570	5年內	未到期
鞍鋼集團工程技術有限公司	同系子公司	226	1年內	未到期
唐山國豐鋼鐵有限公司	第三方	151	1年內	未到期
鐵道部資金清算中心	第三方	37	1年內	未到期
中國第一重型機械股份公司	第三方	27	1年內	未到期
合計		3,011		

(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)

6. 存貨

(1) 存貨分類

項目	期末數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	3,159	24	3,135
在產品	3,415	262	3,153
庫存商品	3,018	133	2,885
周轉材料	1,304		1,304
備品備件	2,280		2,280
在途物資			
委託加工物資	6		6
合計	13,182	419	12,763

項目	賬面餘額	期初數	
		跌價準備	賬面價值
原材料	4,066	64	4,002
在產品	4,380	228	4,152
庫存商品	2,640	368	2,272
周轉材料	1,420		1,420
備品備件	2,390		2,390
在途物資	1		1
委託加工物資	5		5
合計	14,902	660	14,242

七. 合併財務報表項目註釋(續)

6. 存貨(續)

(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	64	119		159	24
在產品	228	535		501	262
庫存商品	368	362		597	133
合計	660	1,016		1,257	419

(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)

7. 其他流動資產

項目	性質 (或內容)	期末數	期初數
企業所得稅	多繳企業 所得稅	94	94
合計		94	94

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	96	92
合計	96	92

七. 合併財務報表項目註釋(續)

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	1,544	155	232	1,467
對聯營企業投資	581	60	6	635
其他股權投資	358	55		413
減：長期股權投資 減值準備				
合計	2,483	270	238	2,515

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
鞍鋼新軋一帶森克虜伯鍍鋅鋼板有限公司(以下簡稱「鞍帶大連」)	權益法	533	1,190	(90)	1,100
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	218	5	223
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	81	3	84
鞍帶長春	權益法	48	55	5	60
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	27	4	31
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」)	權益法	37	59	9	68
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	5		5
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	485	41	526
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
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
黑龍江龍煤礦業集團股份有限公司(以下簡稱「龍煤集團」)	成本法	220	220		220

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
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
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	115	63	52	115
中船重工物資貿易集團駁魚圈 有限公司(以下簡稱 「中船物貿」)	成本法	10	10		10
大連船舶重工集團鋼業有限 公司(以下簡稱「大連鋼業」)	成本法	9	9		9
國汽(北京)汽車輕量化技術 研究院有限公司(以下簡稱 「國汽輕量化」)	成本法	3		3	3
合計			2,483	32	2,515

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	在被投資單位 持股比例 (%)	在被投資單位 享有表決 權比例 (%)	在被投資單位 持股比例 與表決權比 例不一致的 說明	減值準備	本期計提 減值準備	本期 現金紅利
鞍帶大連	50	50				200
鞍鋼大船	50	50				
一汽鞍井	50	50				4
鞍帶長春	50	50				
瀋陽鋼加	30	30				
長春拼焊板	45	45				
實業鋼帶	30	30				
鞍鋼財務公司	20	20				
濱海實業	30	30				
中冶南方	7	7				
龍煤集團	1	1				
發藍包裝	15	15				
大連船務	15	15				
中船物質	10	10				
大連鋼業	15	15				
國汽輕量化	7	7				
合計						204

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 位表決權	
						本企業持 股比例 (%)	比例 (%)
鞍帶大連	中外合作 企業	大連	艾其樂	鋼壓延 加工	13200 萬美元	50	50
鞍鋼大船	有限責任 公司	大連	張立芬	鋼材加工 及銷售	3.8億 人民幣	50	50
一汽數井	中外合作 企業	長春	李寶杰	鋼材產品 生產加 工服務	9037.4萬 人民幣	50	50
鞍帶長春	中外合作 企業	長春	瑞納· 豪柏	鋼材產品 生產加 工銷售	1200 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	期末負債	期末淨資產	本期營業	
	總額	總額	總額	收入總額	本期淨利潤
鞍帶大連	2,961	685	2,276	2,152	269
鞍鋼大船	1,924	1,479	445	935	9
一汽鞍井	317	151	166	248	12
鞍帶長春	560	428	132	608	13

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 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 位表決權	
						本企業持 股比例	比例
						(%)	(%)
瀋陽鋼加 公司	有限責任	瀋陽	趙廣杰	鋼材加工 倉儲配送	8650萬 人民幣	30	30
長春拼焊板 經營	中外合資	長春	瑞納· 豪柏	激光拼焊 板生產	1000萬 美元	45	45
實業鋼帶 公司	有限責任	鞍山	張冷	包裝鋼帶及 鋼壓延 製品	3573萬 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
濱海實業 公司	有限責任	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	期末資產	期末負債	期末淨資產	本期營業	
	總額	總額	總額	收入總額	本期淨利潤
瀋陽鋼加	214	112	102	145	(2)
長春拼焊板	199	47	152	271	21
實業鋼帶	22	5	17		
鞍鋼財務 公司	22,971	20,328	2,643	333	212
濱海實業	31	13	18	72	1

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	90,661	1,730	68	92,323
其中：房屋及建築物	25,374	620		25,994
機器設備	60,848	984	67	61,765
其他	4,439	126	1	4,564
二. 累計折舊合計	37,010	2,758	56	39,712
其中：房屋及建築物	6,660	400		7,060
機器設備	27,846	2,085	55	29,876
其他	2,504	273	1	2,776
三. 賬面淨值合計	53,651			52,611
其中：房屋及建築物	18,714			18,934
機器設備	33,002			31,889
其他	1,935			1,788
四. 減值準備合計	85			85

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	14			14
機器設備	68			68
其他	3			3
五. 賬面價值合計	53,566			52,526
其中：房屋及建築物	18,700			18,920
機器設備	32,934			31,821
其他	1,932			1,785

註： 本期折舊額為2,758百萬元。本期由在建工程轉入固定資產原值為1,772百萬元。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

10. 固定資產(續)

(2) 暫時閑置的固定資產

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	19	8		11	改建閑置
機器設備	301	204	26	71	改造閑置
其他	20	17	3		改造閑置
合計	340	229	29	82	

(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	67	69
機器設備	71	74
合計	138	143

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	2,156		2,156	1,871		1,871
鮫魚圈項目	2,599		2,599	2,103		2,103
莆田冷軋工程	2,442		2,442	2,228		2,228
高性能冷軋硅鋼 生產線	126		126	38		38
化工四期焦爐 改造工程	107		107	1,441		1,441
線材改造工程	58		58	40		40
其他項目	1,575		1,575	1,415		1,415
合計	9,063		9,063	9,136		9,136

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

工程名稱	預算數	期初數	本期增 加數	本期轉 入固定 資產數	其他減 少數	期末數
天鐵工程	6,299	1,871	287	2		2,156
鯨魚圈項目	8,421	2,103	505	9		2,599
莆田冷軋工程	3,770	2,228	214			2,442
高性能冷軋硅鋼 生產線	3,400	38	88			126
化工四期焦爐 改造工程	1,577	1,441	29	1,363		107
線材改造工程	755	40	18			58
其他項目		1,415	558	398		1,575
合計		9,136	1,699	1,772		9,063

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	利息資本 化累計金額	其中：		工程投入佔 預算的比例 (%)	工程進度 (%)	資金來源
		本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率 (%)			
天鐵工程	292	56	5.36	81	81	自籌
鯊魚圈項目	262	68	6.31	37	37	自籌、貸款
莆田冷軋工程	167	53	5.51	74	74	自籌
高性能冷軋硅鋼生產線	321			99	99	自籌
化工四期焦爐 改造工程	96	25	5.61	90	90	自籌
線材改造工程	34			94	94	自籌
其他項目	343	42	5.97			自籌、貸款
合計	1,515	244				

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。

(3) 截至2012年6月30日止，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	1		1	
專用設備	131	931	1,001	61
合計	132	931	1,002	61

註：工程物資期末數比期初數減少54%，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	7,777	4		7,781
土地使用權	7,713	4		7,717
軟件	32			32
非專利技術	32			32
二. 累計攤銷合計	953	82		1,035
土地使用權	905	78		983
軟件	19	4		23
非專利技術	29			29
三. 賬面淨值合計	6,824			6,746
土地使用權	6,808			6,734
軟件	13			9
非專利技術	3			3
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	6,824			6,746
土地使用權	6,808			6,734
軟件	13			9
非專利技術	3			3

註： 本期攤銷金額為82百萬元。

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	105	419	165	660
固定資產減值準備	21	85	21	85
固定資產折舊	5	21	5	21
未實現內部交易利潤	7	27	7	27
應付工資	42	169	42	169
辭退福利	7	28	9	37
職工教育費	16	62	15	60
可抵扣虧損	2,706	10,824	1,948	7,791
遞延收益	168	672	167	667
安全生產費	13	51	12	47
合計	3,090	12,358	2,391	9,564

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	4	15	3	11
一般借款利息資本化	26	106	26	106
未實現內部交易利潤	10	40	10	40
合計	40	161	39	157

(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	660	1,016		1,257	419
固定資產減值準備	85				85
合計	745	1,016		1,257	504

16. 所有權或使用權受限制的資產

詳見附註七、2(2)。

17. 短期借款

項目	期末數	期初數
保證借款 (見註②)	3,473	1,380
信用借款	12,830	9,250
合計	16,303	10,630

註：

- ① 短期借款期末數比期初數增加53%，主要原因是流動資金借款增加；
- ② 本集團保證借款用於補充流動資金、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. 合併財務報表專案註釋(續)**18. 應付票據**

種類	期末數	期初數
銀行承兌匯票	9,406	5,565
合計	9,406	5,565

註：應付票據期末數比期初數增加69%，其主要原因是本期採購原燃料所開出的應付票據增加。

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	5,094	4,252
工程款	109	286
保產作業費	41	76
運費	28	26
其他	69	47
合計	5,341	4,687

七. 合併財務報表專案註釋 (續)

19. 應付賬款 (續)

- (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。
- (4) 應付賬款按帳齡列示

項目	期末數		期初數	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	5,273	99	4,612	98
1至2年	19		26	1
2至3年	1		1	
3年以上	48	1	48	1
合計	5,341	100	4,687	100

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	4,191	4,396
合計	4,191	4,396

七. 合併財務報表專案註釋(續)

20. 預收款項(續)

- (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。

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	764	749	251
二. 職工福利費		92	92	
三. 社會保險費		275	275	
其中：1. 醫療保險費		55	55	
2. 基本養老保險費		149	149	
3. 年金繳費		32	32	
4. 失業保險費		15	15	
5. 工傷保險費		11	11	
6. 其他		13	13	
四. 住房公積金		108	108	
五. 工會經費和職工教育經費	63	26	18	71
六. 辭退福利	19	37	46	10
七. 非貨幣性福利				
八. 其他		22	22	
合計	318	1,324	1,310	332

七. 合併財務報表專案註釋 (續)

22. 應交稅費

項目	期末數	期初數
增值稅	(1,299)	(1,934)
企業所得稅	7	8
個人所得稅	2	4
城市維護建設稅	18	6
教育費附加	8	3
地方教育費	5	2
房產稅	9	13
土地使用稅	18	18
印花稅	9	9
待抵扣稅金	(29)	(43)
合計	(1,252)	(1,914)

註： 應交稅費期末數比期初數增加35%，主要原因是本期實現的增值稅抵銷前期留抵的增值稅。

七. 合併財務報表專案註釋(續)

23. 應付利息

項目	期末數	期初數
短期融資券利息	3	232
合計	3	232

註：應付利息期末數比期初數減少99%，主要原因是上期計提的短期融資券利息在本期支付。

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	921	1,126
質保金—工程／備品備件	797	858
鞍山鋼鐵集團公司轉付 節能減排專項資金	319	319
履約保證金	115	184
運費	91	105
鋼架押金	42	14
其他	59	97
合計	2,344	2,703

七. 合併財務報表專案註釋 (續)

24. 其他應付款 (續)

- (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。
- (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	128	工程質保金	否
中冶焦耐工程技術有限公司	62	工程質保金	否
鞍鋼集團工程技術有限公司	39	工程質保金	否
中國三冶集團有限公司	41	工程質保金	否
其他	156	工程質保金	否
	426		

七. 合併財務報表專案註釋(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)	6,616	4,201
合計	6,616	4,201

註：一年內到期的非流動負債期末數比期初數增加57%，主要原因是1年內到期的長期借款轉入影響。

(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)	1,625	720
信用借款	4,991	3,481
合計	6,616	4,201

七. 合併財務報表專案註釋 (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
鞍鋼財務公司	2010年4月22日	2013年4月22日	5.76	700	700
中國工商銀行鞍山市 鞍鋼支行	2008年7月31日	2012年12月28日	6.21	700	700
中國工商銀行鞍山市 鞍鋼支行	2010年6月13日	2013年5月28日	5.76	400	400
鞍鋼財務公司	2010年6月25日	2013年6月25日	5.76	400	400
中國工商銀行鞍山市 鞍鋼支行	2010年6月12日	2013年6月11日	5.76	300	300
合計				2,500	2,500

③ 本集團本期1年內到期的長期借款中無逾期借款。

26. 其他流動負債

項目	內容	期末數	期初數
遞延收益	與資產相關的政府補助	10	5
短期融資券		3,000	6,000
合計		3,010	6,005

註：其他流動負債期末數比期初數減少50%，主要原因是上年度發行的短期融資券6,000百萬元在本期到期償還。

七. 合併財務報表專案註釋(續)

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②)	2,150	2,660
信用借款	13,595	14,676
減：一年內到期的 長期借款(附註七、25)	6,616	4,201
合計	9,129	13,135

註：

- ① 長期借款期末數比期初數減少30%，主要原因是1年內到期的長期借款轉入1年內到期的非流動負債；
- ② 本集團保證借款用於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. 合併財務報表專案註釋 (續)

27. 長期借款 (續)

(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31日	2013年7月30日	6.21	700	700
財務公司	2011年6月29日	2014年6月27日	5.76	500	500
農業銀行鞍山立山支行	2011年5月19日	2014年5月18日	5.76	500	500
中國建設銀行遼寧省鞍山市 鞍鋼支行	2011年7月27日	2014年7月26日	5.99	500	500
國家開發銀行遼寧省分行	2007年7月30日	2030年4月14日	6.35	500	500
合計				2,700	2,700

註： 以上金額前五名的長期借款均不含一年內到期的長期借款。

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	682	668
辭退福利	一年以上的 應付職工薪酬	18	18
合計		700	686

七. 合併財務報表專案註釋 (續)

29. 股本

項目	期初數		發行新股	本期增減變動			小計	期末數	
	金額	比例		送股	公積金轉股	其他		金額	比例
無限售條件股份									
1. 人民幣普通股	6,149	85					6,149	85	
2. 境外上市的外資股	1,086	15					1,086	15	
合計	7,235	100					7,235	100	

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				
其中：可供出售金融資產 公允價值變動	19	3		22
合計	31,458	3		31,461

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	47	19	1	65
合計	47	19	1	65

註：專項儲備增加系已計提的安全生產費。

七. 合併財務報表專案註釋 (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

項目	本期數	提取或 分配比例
調整前上期末未分配利潤	8,441	
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	8,441	
加: 本期歸屬於母公司 所有者的淨利潤	(1,976)	
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		
轉作股本的普通股股利		
期末未分配利潤	6,465	

七. 合併財務報表專案註釋(續)

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	39,263	46,224
其他業務收入	115	110
營業收入合計	39,378	46,334
主營業務成本	38,191	42,620
其他業務成本	134	103
營業成本合計	38,325	42,723

(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	39,263	38,191	46,224	42,620
合計	39,263	38,191	46,224	42,620

七. 合併財務報表專案註釋 (續)

34. 營業收入和營業成本 (續)

(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	13,701	13,213	13,552	12,568
冷軋產品	15,020	14,658	19,111	16,700
中厚板	5,087	4,833	7,658	7,378
其他	5,455	5,487	5,903	5,974
合計	39,263	38,191	46,224	42,620

(4) 主營業務(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	35,770	34,782	41,903	38,746
出口	3,493	3,409	4,321	3,874
合計	39,263	38,191	46,224	42,620

七. 合併財務報表專案註釋(續)**34. 營業收入和營業成本(續)**

(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	8,358	21
上期數	10,957	24

35. 營業稅金及附加

項目	本期數	上期數
資源稅及營業稅	1	2
城市維護建設稅	38	36
教育費附加及地方教育費	27	25
關稅	1	5
合計	67	68

註：各項營業稅金及附加的計繳標準詳見附註五、稅項。

七. 合併財務報表專案註釋 (續)

36. 銷售費用

項目	本期數	上期數
包裝費	294	306
運輸費	211	293
銷售服務費	59	56
委託代銷手續費	16	19
職工薪酬	17	18
倉庫保管費	4	3
保險費	3	5
其他	54	53
合計	658	753

37. 管理費用

項目	本期數	上期數
維修費	637	821
職工薪酬	209	197
稅金	201	176
無形資產攤銷	82	85
排污費	47	26
折舊	45	48
生活協力費	42	38
計算機維護費	14	11
警衛消防費	22	25
倉庫經費	20	23
其他	154	123
合計	1,473	1,573

七. 合併財務報表專案註釋(續)**38. 財務費用**

項目	本期數	上期數
利息支出	1,131	973
減：利息收入	17	15
利息資本化金額	244	184
匯兌損益	(35)	6
減：匯兌損益資本化金額		
其他	21	37
合計	856	817

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	201	229
合計	201	231

註：本集團投資收益匯回不存在重大限制。

七. 合併財務報表專案註釋 (續)

39. 投資收益 (續)

(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		2
合計		2

(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
鞍帶大連	135	165
鞍鋼財務公司	41	33
長春拼焊板	9	11
一汽鞍井	6	8
鞍帶長春	6	6
鞍鋼大船	5	7
實業鋼帶		(1)
瀋陽鋼加	(1)	
合計	201	229

七. 合併財務報表專案註釋(續)**40. 資產減值損失**

項目	本期數	上期數
存貨跌價損失	1,016	581
合計	1,016	581

註：資產減值損失本期數比上期數增加75%，其主要原因是本期計提存貨跌價準備增加。

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	31	13	31
其中：固定資產報廢淨收益		5	
無形資產處置利得		7	
其他處置固定資產淨收益	31	1	31
政府補助(詳見下表：			
政府補助明細表)	18	92	18
其他	1	1	1
合計	50	106	50

註：營業外收入本期數比上期數減少53%，主要原因是由於本期收到的政府補助減少。

七. 合併財務報表專案註釋 (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	2	11
軍工項目撥款	11	12
環保獎勵資金	5	
CDM項目補助		69
合計	18	92

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	12	22	12
其中：固定資產報廢淨損失	1	21	1
其他處置固定資產淨損失	11	1	11
其他	1	1	1
合計	13	23	13

註：營業外支出本期數比上期數減少43%，主要原因是本期固定資產報廢淨損失較上期減少。

七. 合併財務報表專案註釋(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
遞延所得稅調整	(699)	(53)
合計	(699)	(11)

註： 所得稅費用本期數比上期數減少的主要原因是可抵扣虧損確認的遞延所得稅資產增加。

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，從應收對價之日（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. 合併財務報表專案註釋 (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

淨利潤	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
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	(0.273)	(0.273)	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	(0.277)	(0.277)	0.022	0.022

七. 合併財務報表專案註釋(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	(1,976)	220
其中：歸屬於持續經營的淨利潤	(1,976)	220
扣除非經常性損益後歸屬於 公司普通股股東的淨利潤	(2,004)	158
其中：歸屬於持續經營的淨利潤	(2,004)	158

七. 合併財務報表專案註釋 (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)

- 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

- 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。

七. 合併財務報表專案註釋(續)**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	4	(10)
減：可供出售金融資產產生的 所得稅影響	1	(2)
合計	3	(8)

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	36	218
其他	4	2
合計	40	220

七. 合併財務報表專案註釋 (續)

46. 現金流量表項目註釋 (續)

(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	204	286
委託代銷手續費	47	60
排污費	44	26
營銷綜合費	23	21
財產保險費	17	22
警衛消防費	5	26
其他	245	149
合計	585	590

七. 合併財務報表專案註釋(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	17	15
工程試車收入	1	11
合計	18	26

(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
合計		74

七. 合併財務報表專案註釋 (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	(2,080)	144
加：資產減值準備	(241)	(214)
固定資產折舊	2,758	3,687
無形資產攤銷	82	85
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)	(20)	(7)
固定資產報廢損失 (收益以「-」號填列)	1	16
公允價值變動損失 (收益以「-」號填列)		
財務費用(收益以「-」號填列)	837	781
投資損失(收益以「-」號填列)	(201)	(231)
遞延所得稅資產減少 (增加以「-」號填列)	(699)	(53)
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)	1,731	(1,003)
經營性應收項目的減少 (增加以「-」號填列)	(5,508)	(244)
經營性應付項目的增加 (減少以「-」號填列)	5,017	484
其他	43	13
經營活動產生的現金流量淨額	1,720	3,458

七. 合併財務報表專案註釋(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(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	2,596	2,429
減：現金的期初餘額	2,341	3,651
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	255	(1,222)

(2) 現金及現金等價物的構成

項目	2012年6月30日	2011年6月30日
一. 現金	2,596	2,429
其中：庫存現金	1	1
可隨時用於支付的 銀行存款	1,938	2,149
可隨時用於支付的 其他貨幣資金	657	279
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	2,596	2,429

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	24142001-4

2. 本公司的子公司情況

詳見附註六、1、子公司情況。

3. 本公司的合營和聯營企業情況

詳見附註七、9(3)。

九. 關聯方及關聯交易(續)

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
鞍帶大連	本公司的合營企業	71093688-2
鞍鋼大船	本公司的合營企業	75990387-0
鞍帶長春	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	671473772
鞍鋼國貿	同屬鞍山鋼鐵集團公司	24142372-5
鞍鋼建設集團有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	94129158-3
鞍鋼重型機械有限責任公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	24150326-6
鞍鋼集團耐火材料公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	94126547-3
鞍鋼鋼繩有限責任公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	94126496-4
鞍鋼集團礦業公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	24150404-X
鞍鋼實業集團有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	24142765-4
鞍鋼集團房產物業公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	94126840-4
鞍鋼集團鐵路運輸設備製造公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	94121854-6
鞍鋼房地產開發集團有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	11886337-0
鞍鋼集團機械化裝卸公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	94126489-2
鞍鋼礦山建設有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	664557266
鞍鋼集團工程技術有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	79159132-8
鞍鋼電氣有限責任公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	94126485-X
鞍鋼集團自動化公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	94126643-3
鞍鋼汽車運輸有限責任公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	94126444-6
鞍鋼集團接待服務公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	94121967-X
鞍鋼鞍凌	同屬鞍山鋼鐵集團公司	664560991
攀鋼集團鋼鐵鈦股份有限公司	同屬鞍鋼集團公司	204360956
鞍山鞍鋼維蘇威耐火材料有限公司	母公司的聯營企業	686619528
鞍山冀東水泥有限公司	母公司的聯營企業	77077858X
鞍鋼貝克吉利尼水處理有限公司	母公司的聯營企業	68661847X

九. 關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯方交易情況

(1) 與鞍山鋼鐵集團公司關聯交易情況

① 採購商品/接受勞務的關聯交易

關聯 交易內容	關聯交易 定價原則及 決策程序	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 (%)
原材料	註①	7,708	51	8,662	49
輔助材料	註②	885	26	760	14
能源動力	註③	941	33	895	31
支持性服務	註④	2,560	68	2,975	57
合計		12,094		13,292	

九. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方交易情況(續)

(1) 與鞍山鋼鐵集團公司關聯交易情況(續)

② 出售商品／提供勞務的關聯交易

關聯 交易內容	關聯交易 定價原則及 決策程序	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 (%)
產品	註⑤	4,031	10	4,049	9
廢鋼及廢舊物資	註⑤	95	96	79	95
綜合性服務	註⑥	295	38	279	37
合計		4,421		4,407	

(2) 與攀鋼集團鋼鐵釩鈦股份有限公司關聯交易情況

採購商品／接受勞務的關聯交易

關聯 交易內容	關聯交易 定價原則及 決策程序	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 (%)
原材料	註①	375	3		
合計		375			

九. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方交易情況(續)

(2) 與攀鋼集團鋼鐵釩鈦股份有限公司關聯交易情況(續)

註：

- ① 鐵精礦按不高於(T-2)月的中國鐵精礦進口到岸的海關平均報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(T-2)月的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。並在此基礎上給予金額為(T-2)月的中國鐵精礦進口到岸海關平均報價 5%的優惠(其中T為當前月)；球團礦按市場價格；燒結礦按鐵精礦價格加(T-2)月的工序成本(其中：工序成本不高於本公司生產同類產品的工序成本)(其中 T 為當前月)；廢鋼、鋼坯、合金和有色金屬按市場價格。
- 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、生產成本加5%的毛利；
- ④ 國家定價、市場價格、不高於1.5%的佣金、折舊費加維護費、按市場價格支付勞務費、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，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；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；報廢資產或閑置資產按市場價格或評估價格定價；
- 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)

(3) 關聯擔保情況

擔保方	被擔保方	擔保金額	擔保		擔保是否 已經履行 完畢
			起始日	到期日	
鞍山鋼鐵集團公司	鞍鋼莆田	1,100	2010年4月	2016年6月	否
鞍山鋼鐵集團公司	天津天鐵	793	2012年5月	2012年11月	否
鞍山鋼鐵集團公司	本公司	1,000	2012年2月	2013年1月	否

(4) 關鍵管理人員報酬

報酬區間	本期數	上期數
總額	2	1
其中：(各金額區間人數)		
20萬元以上	1	1
15~20萬元	8	6
10~15萬元		
10萬元以下	1	1

九. 關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯方交易情況 (續)

(5) 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295萬噸和76萬噸(上期分別為：258萬噸和84萬噸)。

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	1,712	1,754
鞍蒂長春	299	260
一汽鞍井	13	35
長春拼焊板	7	

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2百萬元(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：無(上期：6百萬元)。

九. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方交易情況(續)

(5) 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	5.49-6.318	6,150	2,700	3,250	5,600	保證、 信用借款
存款		1,128			1,270	

本集團本期在鞍鋼財務公司存款利息收入為5百萬元(上期:7百萬元),借款利息支出為167百萬元(上期:138百萬元)。本集團本期在鞍鋼財務公司存款每日最高額為5,418萬元。

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	5.49-6.318	550	3,600		4,150	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87百萬元(上期:4百萬元)。

九. 關聯方及關聯交易 (續)

6. 關聯方應收應付款項

(1) 關聯方應收、預付款項

項目名稱	期末數	期初數
應收賬款		
鞍鋼國貿	1,200	1,033
鞍蒂長春	250	115
鞍鋼鞍凌	14	18
鞍鋼集團工程技術有限公司	6	
鞍鋼集團房產物業公司		16
鞍鋼重型機械有限責任公司	7	14
鞍山鋼鐵集團公司		1
鞍鋼集團耐火材料公司	3	
其他關聯方	1	3
合計	1,481	1,200
預付款項		
鞍鋼國貿	2,570	3,054
鞍鋼集團工程技術有限公司	226	259
鞍鋼鞍凌	9	115
鞍鋼礦山建設有限公司	9	
鞍鋼重型機械有限責任公司		9
鞍鋼建設集團有限公司		3
鞍鋼實業集團有限公司	1	
合計	2,815	3,440

九. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯方應收應付款項

(1) 關聯方應收、預付款項(續)

項目名稱	期末數	期初數
其他應收款		
鞍鋼鞍凌	26	
鞍鋼國貿	1	
合計	27	

(2) 關聯方應付、預收款項

項目名稱	期末數	期初數
應付賬款		
鞍鋼國貿	32	137
鞍鋼實業集團有限公司	19	34
鞍鋼建設集團有限公司	8	27
鞍鋼礦山建設有限公司	1	20
鞍鋼汽車運輸有限責任公司	13	12
鞍山鋼鐵集團公司	21	12
鞍鋼集團自動化公司	3	9
鞍鋼鋼繩有限責任公司	9	5
鞍鋼電氣有限責任公司		4
鞍鋼集團鐵路運輸設備製造公司		3
鞍鋼房地產開發集團有限公司	3	3
鞍鋼重型機械有限責任公司	4	1
發藍包裝	9	
鞍鋼集團工程技術有限公司	6	
合計	128	267

九. 關聯方及關聯交易 (續)

6. 關聯方應收應付款項 (續)

(2) 關聯方應付、預收款項 (續)

項目名稱	期末數	期初數
預收款項		
鞍鋼國貿	503	581
鞍蒂大連		35
鞍鋼建設集團有限公司	13	17
鞍鋼實業集團有限公司	6	9
鞍鋼集團礦業公司	8	8
一汽鞍井	4	4
鞍鋼鋼繩有限責任公司		1
長春拼焊板	6	1
鞍山鋼鐵集團公司	7	1
發藍包裝	9	
鞍鋼房地產開發集團有限公司	1	
其他關聯方	1	1
合計	558	658

九. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯方應收應付款項(續)

(2) 關聯方應付、預收款項(續)

項目名稱	期末數	期初數
其他應付款		
鞍山鋼鐵集團公司	326	320
鞍鋼國貿	106	197
鞍鋼建設集團有限公司	156	183
鞍鋼集團工程技術有限公司	144	71
鞍鋼集團自動化公司	28	40
鞍鋼實業集團有限公司	24	36
鞍鋼礦山建設有限公司	12	24
濱海實業		20
鞍鋼重型機械有限責任公司	12	17
鞍鋼電氣有限責任公司	9	13
鞍鋼房地產開發集團有限公司	7	9
鞍鋼汽車運輸有限責任公司	5	3
合計	829	933

十. 股份支付

截至2012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2012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2012年 6月30日	截至2011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	404	456
已簽訂尚未履行或尚未完全 履行的建設改造合同	3,408	3,198
合計	3,812	3,654

2. 前期承諾履行情況

截至2012年6月30日，本集團資本支出承諾已按照以前承諾履行。

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2012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

(1) 應收賬款按種類列示

種類	期末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的應收賬款	2,157	86		
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的應收賬款	361	14		
合計	2,518	100		

種類	期初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的應收賬款	1,691	88		
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的應收賬款	233	12		
合計	1,924	100		

註： 應收賬款期末數比期初數增加31%，其主要原因是先貨後款單位結算款及應收出口結算款增加。

十五. 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

1. 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	2,513	100	1,921	100
1至2年	4		1	
2至3年			1	
3年以上	1		1	
合計	2,518	100	1,924	100

(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。

(4) 本公司本期末應收賬款中無應收持有公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位。

(5) 應收賬款金額前五名單位情況

同附註七、3(5)。

十五. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(6) 應收關聯方賬款情況

項目名稱	期末數	期初數
鞍鋼國貿	1,200	1,033
鞍蒂長春	250	115
鞍鋼鞍凌	14	18
鞍鋼集團工程技術有限公司	6	
鞍鋼集團房產物業公司		16
鞍鋼重型機械有限責任公司	7	14
鞍山鋼鐵集團公司		1
鞍鋼集團耐火材料公司	3	
鞍鋼莆田	2	
其他關聯方	1	3
合計	1,483	1,200

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	期末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款	47	76		
單項金額雖不重大但單項計 提壞賬準備的其他應收款	15	24		
合計	62	100		

種類	期初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款	16	47		
單項金額雖不重大但單項計 提壞賬準備的其他應收款	18	53		
合計	34	100		

註： 其他應收款期末數比期初數增長82%，主要原因是應收鞍鋼鞍凌資產處置款26百萬元。

十五. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 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	48	77	20	59
1至2年	12	20	12	35
2至3年			2	6
3年以上	2	3		
合計	62	100	34	100

(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) 本公司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。

(5) 應收關聯方賬款情況

詳見附註九、6。

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	3,276			3,276
對合營企業投資	1,544	155	232	1,467
對聯營企業投資	576	60	6	630
其他股權投資	358	55		413
減：長期股權投資 減值準備				
合計	5,754	270	238	5,786

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
鞍鋼武漢	成本法	108	108		108
天津天鐵	成本法	1,850	1,850		1,850
鞍鋼莆田	成本法	1,200	1,200		1,200
鞍鋼合肥	成本法	98	98		98
鞍鋼廣州	成本法	20	20		20
鞍蒂大連	權益法	533	1,190	(90)	1,100
鞍鋼大船	權益法	190	218	5	223
一汽鞍井	權益法	45	81	3	84
鞍蒂長春	權益法	48	55	5	60
瀋陽鋼加	權益法	26	27	4	31
長春拼焊板	權益法	37	59	9	68
實業鋼帶	權益法	11	5		5
鞍鋼財務公司	權益法	315	485	41	526
中冶南方	成本法	35	35		35
龍煤集團	成本法	220	220		220
發藍包裝	成本法	21	21		21
大連船務	成本法	115	63	52	115
中船物貿	成本法	10	10		10
大連鋼業	成本法	9	9		9
國汽輕量化	成本法	3		3	3
合計			5,754	32	5,786

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	在被投資單位持股比例 (%)	在被投資單位享有表決權比例 (%)	在被投資單位持股比例與表決權比例不一致的說明	減值準備	本期計提減值準備	本期現金紅利
鞍鋼武漢	100	100				
天津天鐵	50	50				
鞍鋼莆田	80	80				
鞍鋼合肥	100	100				
鞍鋼廣州	51	51				
鞍帶大連	50	50				200
鞍鋼大船	50	50				
一汽鞍井	50	50				4
鞍帶長春	50	50				
瀋陽鋼加	30	30				
長春拼焊板	45	45				
實業鋼帶	30	30				
鞍鋼財務公司	20	20				
中冶南方	7	7				
龍煤集團	1	1				
發藍包裝	15	15				
大連船務	15	15				
中船物貿	10	10				
大連鋼業	15	15				
國汽輕量化	7	7				
合計						204

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	38,404	45,326
其他業務收入	17	12
營業收入合計	38,421	45,338
主營業務成本	37,174	41,643
其他業務成本	22	12
營業成本合計	37,196	41,655

(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	38,404	37,174	45,326	41,643
合計	38,404	37,174	45,326	41,643

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)

(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	14,325	13,787	14,355	13,349
冷軋產品	13,537	13,067	17,410	14,942
中厚板	5,087	4,833	7,658	7,378
其他	5,455	5,487	5,903	5,974
合計	38,404	37,174	45,326	41,643

(4) 主營業務(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	34,911	33,765	41,005	37,769
出口	3,493	3,409	4,321	3,874
合計	38,404	37,174	45,326	41,643

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)

(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	8,277	22
上期	10,753	24

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	201	229
合計	201	231

註： 本公司投資收益匯回不存在重大限制。

十五. 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

5. 投資收益 (續)

(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		2
合計		2

(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
鞍帶大連	135	165
鞍鋼財務公司	41	33
長春拼焊板	9	11
一汽鞍井	6	8
鞍帶長春	6	6
鞍鋼大船	5	7
實業鋼帶		(1)
瀋陽鋼加	(1)	
合計	201	229

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	(1,788)	322
加：資產減值準備	(243)	(214)
固定資產折舊	2,639	3,528
無形資產攤銷	76	78
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)	(20)	(7)
固定資產報廢損失 (收益以「—」號填列)	1	16
公允價值變動損失 (收益以「—」號填列)		
財務費用(收益以「—」號填列)	760	693
投資損失(收益以「—」號填列)	(201)	(231)
遞延所得稅資產減少 (增加以「—」號填列)	(637)	(6)
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)	1,551	(784)
經營性應收項目的減少 (增加以「—」號填列)	(5,514)	(588)
經營性應付項目的增加 (減少以「—」號填列)	5,453	750
其他	43	15
經營活動產生的現金流量淨額	2,120	3,572

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	1,312	1,338
減：現金的期初餘額	1,183	2,542
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	129	(1,204)

十六. 淨流動資產

項目	期末數	期初數
流動資產	32,612	28,364
減：流動負債	46,294	36,823
淨流動資產／(負債)	(13,682)	(8,459)

十七. 總資產減流動負債

項目	期末數	期初數
總資產	106,709	102,988
減：流動負債	46,294	36,823
總資產減流動負債	60,415	66,165

十八. 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	19	7
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)	18	92
除上述各項之外的其他營業外收入和支出		(16)
小計	37	83
所得稅影響額	(9)	(21)
合計	28	62

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. 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	(3.97)	(0.273)	(0.273)
扣除非經常損益後歸屬於 普通股股東的淨利潤	(4.03)	(0.277)	(0.277)

十八. 補充資料 (續)

2. 淨資產收益率及每股收益 (續)

註：

- (1) 加權平均淨資產收益率 = $P0 / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$

其中：P0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；NP為歸屬於公司普通股股東的淨利潤；E0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；M0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。

十八. 補充資料(續)

3. 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1,720百萬元，比上期淨流入3,458百萬元減少的主要原因是由於本期銷售商品、提供勞務收到的現金減少所致；
- ② 本期投資活動產生的現金流量淨流出為1,530百萬元，比上期淨流出3,089百萬元減少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減少所致；
- ③ 本期籌資活動產生的現金流量淨流入為65百萬元，比上期淨流出1,591百萬元增加的主要原因是本期取得借款收到的現金大於償還債務支付的現金及分配股利、利潤或償付利息支付的現金減少所致。

備查文件

1. 載有董事長簽名的2012年半年度報告文本；
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

2012年8月27日

註：本報告分別以中英文編製，在對中英文本的理解上發生歧義時，以中文文本為準。



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