



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

(股份編號：0347)



2013
中期報告

* 僅供識別



目錄

2	6	8	10	43	55	60	62	228
重要提示及釋義	公司簡介	會計數據和財務指標摘要	董事會報告	重要事項	股本變動和主要股東持股情況	董事、監事、高級管理人員情況	財務報告	備查文件



重要提示

公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半年度報告內容的真實、準確和完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並承擔個別及連帶的法律責任。

公司董事長張曉剛先生、主管會計工作負責人總會計師馬連勇先生和會計機構負責人車成偉女士保證半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

公司2013年半年度財務報告未經審計。

公司2013年半年度財務報告按《中國企業會計準則》編製。

釋義

在本報告內，除文義另有所指，下列詞彙具有以下涵義：

「鞍鋼大連」	指	鞍鋼鋼材加工配送(大連)有限公司，一家於中國大連註冊成立的公司；
「鞍鋼財務公司」	指	鞍鋼集團財務有限責任公司，一家於中國註冊成立的公司，鞍鋼集團公司的子公司；
「鞍鋼集團公司」	指	鞍鋼集團公司，一家於中國註冊成立的有限責任公司，為本公司最終控股股東；
「鞍鋼控股」	指	鞍山鋼鐵集團公司，本公司的直接控股公司，現持有本公司約67.34%的股權，乃中國鋼鐵行業的一家大型企業；
「鞍鋼控股集團」	指	鞍山鋼鐵集團公司及其持股30%以上的子公司(不包含本集團)；
「鞍鋼莆田」	指	鞍鋼冷軋鋼板(莆田)有限公司，一家於中國福建省莆田註冊成立的有限責任公司，從事鋼材生產、加工及分銷業務；
「鞍鋼天鐵」	指	天津鞍鋼天鐵冷軋薄板有限公司，一家於中國天津註冊成立的公司；

重要提示及釋義 (續)

「鞍鋼國貿」	指	鞍鋼集團國際經濟貿易公司，一家於中國註冊成立的公司，鞍鋼控股的全資子公司；
「鞍蒂大連」	指	鞍鋼新軋一蒂森克虜伯鍍鋅鋼板有限公司；
「董事會」	指	本公司董事會；
「本公司」、「公司」	指	鞍鋼股份有限公司，一家在中國遼寧省鞍山註冊成立的股份有限公司，其H股及A股分別在香港聯交所及深圳證券交易所上市；
「關連人士」	指	具有香港上市規則所賦予之涵義；
「控股股東」	指	具有香港上市規則所賦予之涵義；
「中國證監會」	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」	指	本公司董事；
「每股收益」	指	每股收益；
「本集團」	指	鞍鋼股份有限公司及其不時之附屬公司；
「香港」	指	中國香港特別行政區；

「香港聯交所上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則；
「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司；
「攀鋼鈮鈦」	指	攀鋼集團鋼鐵鈮鈦股份有限公司，一家於中國註冊成立的公司，其股份於深圳證券交易所上市；
「攀鋼鈮鈦集團」	指	攀鋼鈮鈦及其子公司；
「中國」	指	中華人民共和國(就本中期報告而言不包括香港及澳門特別行政區)；
「報告期」	指	自二零一三年一月一日起至二零一三年六月三十日止六個月期間；
「人民幣」	指	人民幣，中國的法定貨幣；
「監事」	指	監事會成員；
「監事會」	指	本公司監事會；及
「%」	指	百分比

公司簡介

一. 公司信息

股票上市證券交易所	深圳證券交易所		
股票簡稱	*ST鞍鋼	股票代碼	(A股) 000898
股票上市證券交易所	香港聯合交易所		
股票簡稱	鞍鋼股份	股票代碼	(H股) 0347
公司的中文名稱	鞍鋼股份有限公司		
公司的中文簡稱	鞍鋼股份		
公司的英文名稱	Angang Steel Company Limited		
公司的英文名稱縮寫	ANSTEEL		
本公司法定代表人	張曉剛		

二. 聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	馬連勇	靳毅民
聯繫地址	中國遼寧省鞍山市 鐵西區鞍鋼廠區	中國遼寧省鞍山市 千山區千山西路1號
電話	0412-6734878	0412-8416578
傳真	0412-6722093	0412-6727772
電子信箱	malianyong@ansteel.com.cn	ansteel@ansteel.com.cn

三. 其他情況

1. 公司聯繫方式

公司註冊地址、公司辦公地址及其郵政編碼、公司網址、電子信箱在報告期內均無變化，具體信息可參見公司2012年年度報告。

2. 信息披露及備置地點

公司選定的信息披露報紙名稱，登載半年度報告的中國證監會指定網站的網址，公司半年度報告備置地在報告期內均無變化，具體信息可參見公司2012年年度報告。

3. 註冊變更情況

公司註冊登記日期和地點、企業法人營業執照註冊號、稅務登記號碼、組織機構代碼等註冊情況在報告期內均無變化，具體信息可參見公司2012年年度報告。

4. 其他有關資料

其他有關資料在報告期內均無變更情況。

會計數據和財務指標摘要

一、本集團主要會計數據和財務指標

單位：人民幣百萬元

	本報告期 (1-6月)	本報告期比 上年同期	本報告期比 上年同期增減 (%)
營業收入	36,922	39,378	-6.24
歸屬於上市公司 股東的淨利潤	702	-1,976	135.53
扣除非經常性損益後的歸屬 於上市公司股東的淨利潤	635	-2,004	131.69
基本每股收益 (人民幣元/股)	0.097	-0.273	135.53
稀釋每股收益 (人民幣元/股)	0.097	-0.273	135.53
加權平均淨資產收益率 (%)	1.50	-3.97	上升5.47個 百分點
經營活動產生的 現金流量淨額	10,663	1,720	519.94

	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	88,116	101,237	-12.96
歸屬於上市公司股東的 所有者權益(或股東權益)	47,005	46,598	0.87

二. 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	29
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)	63
3	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	-2
4	小計	90
5	所得稅影響額	-23
6	合計	67

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。

一. 概述

2013年上半年，國內經濟增速放緩，鋼鐵行業持續低迷，供需矛盾不斷加劇，鋼鐵企業面臨著空前的壓力。面對各種不利因素，公司全力推進降本增效專項攻關，從生產經營的各個環節深度挖掘降本增效潛力，同時加大科研攻關力度，改善品種結構，提高為客戶服務水平，大力開拓市場，使公司上半年在逆境中實現扭虧為盈。

上半年公司實現歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣702百萬元，比上年同期增加135.53%；實現基本每股收益人民幣0.097元／股，比上年同期增加135.53%。

二. 主營業務分析

1. 概述

本報告期，本集團實現營業收入人民幣36,922百萬元，比上年同期降低6.24%；營業成本人民幣32,423百萬元，比上年同期降低15.40%。實現營業利潤人民幣578百萬元，利潤總額人民幣632百萬元，淨利潤人民幣688百萬元，歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣702百萬元，分別比上年同期增加120.53%、122.74%、133.08%、135.53%。

二. 主營業務分析(續)

1. 概述(續)

金額單位：人民幣百萬元

項目	本報告期	上年同期	同比增減 (%)	變動原因
營業收入	36,922	39,378	-6.24	註1
營業成本	32,423	38,325	-15.40	註2
銷售費用	790	658	20.06	註3
管理費用	1,744	1,473	18.40	註4
財務費用	707	856	-17.41	註5
所得稅費用	-56	-699	91.99	註6
經營活動產生的 現金流量淨額	10,663	1,720	519.94	註7
投資活動產生的 現金流量淨額	161	-1,530	110.51	註8
籌資活動產生的 現金流量淨額	-10,980	65	-16,992.31	註9
現金及現金等價物 淨增加額	-156	255	-161.18	註10

二. 主營業務分析(續)

1. 概述(續)

註：

- (1) 營業收入比上年同期減少人民幣2,456百萬元，主要是由於鋼材價格下降影響。
- (2) 營業成本比上年同期減少人民幣5,902百萬元，主要原因是公司進一步加強對市場研判，控制採購節奏，降低採購成本；優化配煤、配礦結構，降低物料成本；推行工序目標成本管理，大力降低工序成本；細化物流管理、能源管理、資金管理等，使相關成本費用進一步降低。
- (3) 銷售費用比上年同期增加人民幣132百萬元，主要原因一是由於銷量增加影響；二是由於公司優化物流管理，對部分用戶實行到岸價結算的結算量增加，導致運輸費用增加影響。
- (4) 管理費用比上年同期增加人民幣271百萬元，主要原因是由於公司加強對設備的維護維修，維修費增加影響。
- (5) 財務費用比上年同期減少人民幣149百萬元，主要原因是公司開展進、出口押匯業務，優化貸款期限等，節約資金成本，利息支出減少影響。
- (6) 所得稅費用比上年同期增加人民幣643百萬元，主要原因是上年同期虧損計提遞延稅款影響。

二. 主營業務分析(續)

1. 概述(續)

註：(續)

- (7) 經營活動產生的現金流量淨額比上年同期增加人民幣8,943百萬元，從直接法分析主要原因是由於原燃料價格下降等，使購買商品、接受勞務支付的現金減少影響。從間接法分析主要原因一是本期實現淨利潤人民幣688百萬元，上年同期虧損人民幣2,080百萬元，使現金流入增加人民幣2,768百萬元；二是應收票據、應收賬款等經營性應收項目變動影響，使現金流入增加。
- (8) 投資活動產生的現金流量淨額比上年同期增加人民幣1,691百萬元，主要原因一是本期購建固定資產、在建工程支付的現金減少；二是本期取得投資收益收到的現金增加影響；三是資產置換及股權轉讓收到的現金增加影響。
- (9) 籌資活動產生的現金流量淨額比上年同期減少人民幣11,045百萬元，主要原因是本期取得借款收到的現金小於償還借款支付的現金，即淨償還借款影響。
- (10) 現金及現金等價物淨增加額減少人民幣411百萬元，主要原因一是由於本期購買商品、接受勞務支付的現金減少等，引起經營活動產生的現金流量淨流入額較上期增加人民幣8,943百萬元影響；二是由於購建固定資產及在建工程支出減少，取得投資收益收到的現金增加，資產置換及股權轉讓收到的現金增加，使投資活動產生的現金流量淨額比上年同期增加人民幣1,691百萬元影響；三是由於本年取得借款收到的現金小於償還借款支付的現金，使籌資活動產生的現金淨流出額較上年增加人民幣11,045百萬元影響。

二. 主營業務分析(續)

2. 本報告期內，公司利潤構成或利潤來源未發生重大變動。
3. 公司回顧總結前期披露的經營計劃在報告期內的進展情況

為了實現公司年初制定的2013年度實現扭虧為盈的目標，公司全體員工從生產、採購、銷售、服務、科研等各個環節，深度挖掘企業潛力，不斷提升產品質量，降低成本消耗，努力提升公司的盈利能力。

(1) 穩定生產運行，保證整體規模

報告期內，本集團生產鐵1,041.75萬噸，比上年同期增長4.4%；鋼1,001.33萬噸，比上年同期增長3.81%；鋼材945.67萬噸，比上年同期增長0.73%；銷售鋼材912.84萬噸，比上年同期增長1.03%，實現鋼材產銷率為96.53%。

上半年，面對多變的市場形勢，公司堅持「效益優先、調品為主」的原則，優先安排效益好的產線生產，對高效品種的生產，採取早計劃和優先排產的組織原則，提高高效產線品種產量；對效益較差產線採取集約生產的模式，堅持產量規模與設備年修改造相匹配，設備定修與產線集中開停相結合，有效降低生產成本。

二. 主營業務分析(續)

3. 公司回顧總結前期披露的經營計劃在報告期內的進展情況(續)

(2) 深挖降本潛能，嚴控各個環節

a. 避峰就穀擇機採購，努力降低採購成本

利用國際市場煤炭價格與國內市場價格變化的滯後期，基於公司與重點煤礦企業談判過程中對市場變化的先期預判，進行避峰就穀採購。上半年累計比上年同期降低煤炭採購成本人民幣22億元。

在研判市場走勢的基礎上，適時採購現貨進口礦，尤其是6月份在指數價格低位時實施大量採購。上半年，公司進口礦採購價格同比下降9.27%。

二. 主營業務分析(續)

3. 公司回顧總結前期披露的經營計劃在報告期內的進展情況(續)

(2) 深挖降本潛能，嚴控各個環節(續)

b. 精細組織煉鐵配礦，切實降低原料成本

上半年，公司積極主動對接市場，優化調整鞍營兩地煉鐵配礦，大力降低配礦成本。一是多次調整進口粉礦、自產精礦、地精礦、雜料配比，充分利用現有庫存、槽存，合理調整外購物料採購時間和數量，為公司實施擇機採購創造條件。二是回收挖潛內部雜料資源，降低生鐵成本。

c. 降低原料庫存，減少資金佔用

在滿足生產需求的前提下，根據市場情況，動態調整進口礦需求，最大限度地降低高價原料庫存。同時精益謀劃生產節奏，壓縮大宗原料庫存，堅持低庫存運行，減少資金佔用，增強抵禦市場風險能力。

二. 主營業務分析(續)

3. 公司回顧總結前期披露的經營計劃在報告期內的進展情況(續)

(2) 深挖降本潛能，嚴控各個環節(續)

d. 優化物流管理，降低物流成本

根據鞍營兩地需求情況、外部資源及運輸情況，合理安排採購結構，充分發揮鮫魚圈的港口水運成本優勢，適當加大其水運煤比例，減少兩地互相調煤現象的發生，有效降低物流成本。

e. 強化資金管理，降低資金成本

開展進、出口押匯業務，成功發行中期票據人民幣40億元，優化貸款期限，節約資金成本，上半年累計降低財務費用人民幣1.49億元。

通過各項增效措施的實施，公司成本得到大幅度降低，為公司實現扭虧為盈的目標奠定了堅實的基礎。

二. 主營業務分析(續)

3. 公司回顧總結前期披露的經營計劃在報告期內的進展情況(續)

(3) 大力開拓市場，關注重點工程

面對嚴峻的市場形勢，公司積極應對市場變化，挖掘需求及潛在需求，努力擴大市場份額，上半年新開發客戶80多家。公司高層領導親自帶隊走訪多家下游重點用戶，擴大與戰略用戶的合作深度，並取得顯著效果，與廣汽集團乘用車有限公司確立了全面戰略合作關係。上半年累計直供訂貨比例達到69%，比上年提高4%。

密切跟踪國際、國家、地方重點工程項目。上半年，重點工程投標獲得良好成效，共中標包括美國韋拉札諾大橋橋樑板、中石化北海天然氣儲罐項目、中石化、中石油濟南—青島輸氣管線、鐵嶺—錦州管線等12個重點工程項目。

加大國際、國內兩個市場的互動，建立了市場預判機制。充分發揮出口價格與國內價格的錯位及與國內資源交貨期的時間差和可調性優勢，適當加大鋼材出口力度，上半年實現出口結算量76.58萬噸。

二. 主營業務分析(續)

3. 公司回顧總結前期披露的經營計劃在報告期內的進展情況(續)

(4) 創新營銷模式，拓寬銷售渠道

通過與第三方專業網站合作，公司實現了網上銷售突破，並逐步向電子商務方向發展。目前已實現熱軋、冷軋、線材、彩塗、中厚板等全品種在中聯鋼鞍鋼專屬商務平台網上銷售。同時，與國內知名鋼鐵門戶網站開展電子交易合作，通過網上擴大鞍鋼品牌和產品宣傳、發佈資源信息，最終發掘網上客戶群體，實現多點網上交易布局，不斷擴充網上交易渠道和資源。

目前公司銷售已形成期貨協議銷售、現貨銷售、出口和網上銷售等多種分銷渠道的方式組合的局面，能夠實現靈活、機動應對市場變化，抵禦市場波動風險。

二. 主營業務分析(續)

3. 公司回顧總結前期披露的經營計劃在報告期內的進展情況(續)

(5) 加大產品開發力度，提升產品盈利能力

一是以市場為導向，加大高端市場產品開發力度，以合金結構卷板STK490為代表的高端產品開發取得較好進展。二是加大工藝技術創新力度。以鞍鋼集團公司資源整合為契機，通過與攀鋼集團四川長城特殊鋼有限責任公司開展技術協同，利用其優質原料和本公司自身4,300mm厚板線技術優勢，開發了替代進口的Ni、Cr含量達到92%以上耐蝕合金GH600和GH800，其高溫變形抗力(是碳鋼3-4倍)、軋製厚度(6mm)為國內之最。開發出了Ti含量99%以上、合金密度最小的工業純鈦TA2寬厚板。拓展了中厚板碳鋼生產線生產合金的工藝路徑，使軋機的生產能力和領域得到進一步擴展。三是加大低成本高附加值產品開發力度。公司通過採用300mm厚連鑄坯試製200mm和240mmAGMJ45超厚鋼板的方式，使該鋼板噸鋼成本比鍛軋連鑄坯節省人民幣1,200元。公司開發了45#1.5/1.8mm極薄熱軋卷板替代進口。公司通過優化參數，成功軋製出厚度5mm低溫壓力容器06Ni9鋼板，並實現供貨。

二. 主營業務分析(續)

3. 公司回顧總結前期披露的經營計劃在報告期內的進展情況(續)

(5) 加大產品開發力度，提升產品盈利能力(續)

船體和海洋工程用鋼中的正火高強鋼板完成40個鋼級試製及九國船級社認證。調質超高強鋼板完成72個鋼級試製，年底將完成九國船級社認證。這將填補公司船板產品空白，覆蓋船板規格中所有中厚板產品，保持國內同行業領先水平。

二. 主營業務分析(續)

3. 公司回顧總結前期披露的經營計劃在報告期內的進展情況(續)

(6) 注重科研開發，改進生產工藝

上半年，公司完成四項省級科技成果鑒定，其中「冶金熔體中原位生成微小異相淨化鋼水技術研究與開發」及「節約型高性能中厚板新一代TMCP技術開發及應用」被評為國際領先水平，另兩項成果也被評為國際先進水平。公司採用連鑄坯鍛軋工藝生產152mm鋼板填補國內空白，公司首批採用300mm連鑄坯鍛軋工藝生產的152mm Q345B鋼板已正式交付山東核電設備製造有限公司使用，首次打通4,300mm連鑄坯經過鍛軋生產特厚鋼板工藝路徑，突破了特厚板生產工藝瓶頸，填補了採用連鑄坯鍛軋工藝生產此類特厚鋼板的國內空白，比傳統模鑄工藝降低噸鋼成本人民幣2,000元，大幅度降低了產品的生產成本，豐富了公司特厚鋼產品的生產品種，為下游企業安全、穩定使用提供了產品保障。

二. 主營業務分析(續)

3. 公司回顧總結前期披露的經營計劃在報告期內的進展情況(續)

(6) 注重科研開發，改進生產工藝(續)

成功實現了A4Cr5MoSiV1高合金芯棒製造工藝的研究項目，利用自有資源和自身研發的高合金芯棒製造工藝成功研製加工出 $\Phi 102.3\text{mm}$ 和 $\Phi 144.9\text{mm}$ 芯棒，與外購國產芯棒進行比較，每支可降低約人民幣2萬多元，大大降低了芯棒的採購成本。

(7) 加強技術服務，提升客戶服務水平

通過與戰略客戶定期互訪，與下游企業建立了緊密的合作關係。與中油天寶等9家企業簽訂了技術合作協議，與一汽集團聯合實驗室掛牌，與中國船級社(CCS)簽定戰略協議。另外，通過與山東核電設備製造有限公司、中國東方電氣集團有限公司、大連船舶重工集團有限公司、哈爾濱汽輪機廠有限責任公司等用戶簽訂了11份新產品供貨技術協議，保證了公司核電用鋼三大系列產品的順利推進及實施；通過針對汽車用冷鐓鋼進行調研分析，邀請汽車專家講解汽車構造方面的知識，掌握整個汽車零部件的構成，有目的地開展產品研發；公司開發的S450AW耐候鋼板的腐蝕率低，成型性的富裕量很大，受到中國鐵路總公司的信賴和推崇，並與公司共同到莫桑比克考察並進行前期技術服務。

二. 主營業務分析(續)

3. 公司回顧總結前期披露的經營計劃在報告期內的進展情況(續)

(8) 著力調品提質，爭取效益最大化

加強汽車用鋼、管線鋼、家電板、石油石化用鋼、鐵路用鋼等戰略和主導產品市場開發工作。繼續保持汽車、家電、鐵路用鋼等行業市場的領先地位。同時在普碳類品種中，進一步開發超薄、超厚、超寬等效益較好的產品市場。為全面增強公司產品品種質量效益，重點針對高技術含量、高附加值、高銷量的「三高」鋼材產品加強調品工作。上半年共圍繞56個品種開展了調品工作。公司主要質量指標的改善，尤其是噸坯質量損失、噸材質量損失降低為公司創造了明顯的經濟效益。其中以低成本連鑄坯替代模鑄坯、將中厚板碳鋼生產線打造成為優質碳鋼和低成本優質合金產品生產線、加大「超薄、超寬和超厚」極限產品開發力度、通過開發極限產品建立技術壁壘、開發調質超高強船板等為代表的調品工作成效顯著。公司汽車用鋼具備整車供貨能力，高強鋼訂貨量同比增長62.4%。

二. 主營業務分析(續)

4. 流動資金情況、財政資源

截止2013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3,713百萬元，借款利率為5.535%-6.4%，借款期限為3年到7年，借款將於2014年至2017年到期，主要用於補充流動資金、項目借款。本集團一年內到期長期借款為人民幣1,271百萬元。

本集團資信狀況良好，2013年經中誠信國際信用評級有限責任公司評級委員會審定，公司長期信用等級為「AAA」。本集團有能力償還到期債務。

本集團截至2013年6月30日，資本承諾為人民幣3,188百萬元，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已簽訂尚未履行或尚未完全履行的對外投資合同。

5. 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。

6. 資本負債的比率

本集團股東權益與負債比率於2013年6月30日為1.15倍，2012年為0.91倍。

7. 報告期內，本公司無資產抵押的情況。

8. 或有負債

本集團截至2013年6月30日，無或有負債。

三. 主營業務構成情況

本集團主營業務分行業、產品情況表

金額單位：人民幣百萬元

	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入 比上年同 期增減	營業成本 比上年同 期增減	毛利率 比上年 同期增減 (個百 分點)
			(%)	(%)	(%)	
分行業						
鋼壓延加工業	36,887	32,395	12.18	-6.05	-15.18	9.45
分產品						
熱軋薄板系列產品	12,968	11,755	9.35	-5.35	-11.03	5.79
冷軋薄板系列產品	13,270	10,984	17.23	-11.65	-25.06	14.82
中厚板	4,389	3,828	12.78	-13.72	-20.79	7.79

三. 主營業務構成情況(續)

本集團主營業務分行業、產品情況表(續)

說明：

1. 熱軋薄板系列產品營業收入較上年同期有所降低的主要原因是由於鋼材產品價格下降影響。營業成本降低的主要原因一是公司加大降成本力度，優化配煤、配礦結構，降低物料成本；嚴格控制各項消耗，改善經濟技術指標，推行工序目標成本管理，大力降低工序成本影響。二是由於原燃料價格下降影響。毛利率上升主要是由於公司不斷加大降本增效力度及原燃料價格下降影響。
2. 冷軋薄板系列產品營業收入較上年同期降低的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。營業成本降低的主要原因一是公司加大降成本力度，嚴格控制各項消耗，改善經濟技術指標，工序成本降低影響；二是由於原燃料價格下降影響；三是由於產品銷量減少影響。毛利率上升主要是由於公司不斷加大降本增效力度及原燃料價格下降影響。
3. 中厚板營業收入較上年同期降低一是由於產品價格下降影響，二是由於產品銷量減少影響。營業成本降低的主要原因一是公司持續推行實施降本增效、細化管理等運行方案，工序成本降低影響；二是由於原燃料價格下降影響；三是由於產品銷量減少影響。毛利率上升主要原因是營業成本降低幅度大於營業收入降低幅度影響。

三. 主營業務構成情況(續)

本集團主營業務收入按銷往地區分布的構成情況

金額單位：人民幣百萬元

	主營業務收入	主營業務收入 比上年增減 (%)
東北地區	13,484	-4.08
華北地區	3,225	-35.19
華東地區	9,051	2.27
華南地區	6,976	-1.39
中南地區	705	45.96
西北地區	246	16.04
西南地區	110	-6.78
出口	3,090	-11.54
合計	36,887	-6.05

四. 下半年經營計劃

1. 繼續推進降本增效措施的實施，努力實現全年扭虧為盈的目標。
2. 繼續加大營銷和客戶技術服務工作力度，通過項目尋源，積極挖掘市場需求，穩定並擴大客戶資源。
3. 以「提規模、抓穩定、保效益」為指導原則，做好下半年生產運行。
4. 緊盯國際、國內重點工程和項目，加大新產品開發力度，加大科研創新力度，提高產品盈利能力。
5. 加大節能減排力度，促進節能減排向縱深方向發展。
6. 創建資源節約型、環境友好型鋼鐵企業，推進循環經濟和清潔生產，實現經濟增長與環境保護協調、可持續發展。

五. 核心競爭力分析

隨著公司近年工藝裝備水平和研發能力的不斷提高，公司已對汽車、船舶、鐵路、電力、石油石化、機械、建築、輕工等行業用鋼具有較強的研發能力，形成了一批具有自主知識產權的、領先的戰略產品與核心技術。

1. 產品核心技術

(1) 汽車用鋼

公司開發出以雙相鋼、相變誘導塑性鋼為代表的先進高強鋼系列產品，以烘烤硬化鋼、低合金高強鋼為代表的傳統高強鋼系列產品，以O5板為代表的高級表面用鋼系列產品，以St16為代表的深沖鋼系列產品，批量供應客戶。在此基礎上，公司研製開發出以TWIP鋼、QP鋼為代表的新一代汽車用鋼，正在推向市場。同時，公司開展汽車用鋼的應用技術研究，為汽車客戶提供從材料選擇到車身結構設計等系列EVI技術服務。

五. 核心競爭力分析(續)

1. 產品核心技術(續)

(2) 核電用鋼

核電用鋼開發取得突破性進展，完成核反應堆安全殼、核島關鍵設備、核電配套結構件用鋼等三大系列核電用鋼全系列開發，率先在國內建立核電用鋼質保體系，公司主編的《核電站用鋼板第1部分：碳素鋼和低合金》國家強制性標準通過國家審核，贏得核電鋼技術話語權。實現國內獨家生產核一級產品核島支撐用15MnNi鋼，並獨家承接世界首台CAP1400國家示範核電工程核反應堆安全殼用SA-738Gr.B鋼合同。Ni系鋼開發取得跨越發展，5Ni鋼實現國內獨家國產化批量供貨，質量控制達到 6σ 水平。9Ni鋼成為國內首家完整工藝鏈條生產供貨廠家。

(3) 船體及海洋工程用鋼

率先在國內完成了TMCP特厚高強度、超高強度船體及海洋工程用鋼的開發與認證，生產技術水平達到了國際領先水平。率先在國內通過了海洋工程用鋼最高級別FQ70的認證。實現了國內首次自主設計，自主建造的破冰船用鋼獨家供貨。TMCP特厚高強度、超高強度船體及海洋工程用鋼已實現供貨60餘萬噸。

五. 核心競爭力分析(續)

1. 產品核心技術(續)

(4) 高速列車用鋼

率先制訂適合我國國情的高速列車轉向架用鋼採購技術條件，實現了高速列車轉向架用鋼國產化先期試驗應用，形成具有自主知識產權核心技術及核心的產品，到目前為止，公司是高速列車轉向架製造用鋼唯一供貨商。

(5) 橋樑用鋼

免塗漆耐候橋板GR.50W成功用於美國阿拉斯加極寒地區，並開啓了在國內橋樑工程中批量應用耐候橋樑用鋼的先河，Q500級別橋樑用鋼率先通過鐵道部技術評審。

(6) 耐酸鋼

公司耐酸鋼Q345NS開發全面滿足鞍鋼廠區煤氣管網升級換代需求，耐酸鋼已在鞍鋼廠區鋪設高空架設煤氣管網50多公里，節省塗漆和人工維護費用。實驗室快速腐蝕試驗和現場實地考察試驗結果表明：耐酸鋼Q345NS耐腐蝕性能是Q345B的7倍左右，煤氣管道使用壽命由10年至少提高到30年以上，節省塗漆和人工維護費用，同時美化鞍鋼廠容廠貌。

五. 核心競爭力分析(續)

1. 產品核心技術(續)

(7) 取向硅鋼

取向硅鋼研發成果向大生產轉化取得重大進展，30G0120和30H1B120實現了批量生產，27HiB100進入小批量生產階段；公司作為唯一一家企業參加的《超低鐵損變壓器用高硅電工鋼開發》項目獲國家863項目資助，取向硅鋼研發已進入國內先進行列。取向硅鋼取得獨立知識產權專利和專有技術。

(8) 管線鋼

成功開發出X80級抗大變形管線鋼，完成千噸批量試製供貨，產品通過西安管材所檢驗評審和中石油、中鋼協鑒定，使公司成為國內僅有的兩家具備該產品供貨能力的鋼企之一，採用公司X80抗大變形鋼板所製鋼管通過阿拉斯加管道項目部評審，使公司成為國內唯一一家通過「阿拉斯加管線工程」項目部單管評審認證的鋼廠。成功試製出 $\phi 1,422\text{mm}$ 大口徑管道用厚壁X80管線鋼板，順利通過西安管材所檢驗評審，成功入選「中俄管道工程」試製工廠名單，使公司在寬厚規格管線鋼研製方面處於國內領先地位。

五. 核心競爭力分析(續)

2. 工藝核心技術

(1) 超快速冷卻技術

軋製系統通過開發並實施了「超快速冷卻技術」工藝技術，打通了厚板超快冷工藝、軋製工藝、加熱工藝路線，降低了原料合金加入量，大大節約了成本，實現了合金減量化。

(2) 低碳鋁鎮靜鋼新型脫氧合金化工藝以及轉爐出鋼直接利用錳礦進行合金化等技術

冶煉系統通過開發出低碳鋁鎮靜鋼新型脫氧合金化工藝以及轉爐出鋼直接利用錳礦進行合金化等技術，降低脫氧鋁消耗，同時提高錳鐵收得率，大幅度降低了合金化的成本。

五. 核心競爭力分析(續)

2. 工藝核心技術(續)

(3) 冷軋機板形控制技術與板形控制系統

開發成功了國內第一套工業應用級的冷軋板形測量系統、板形控制系統的研發與工業應用，並將「冷軋機板形控制系統核心技術自主研發與工業應用」技術註冊了技術商標「AnShaper」。這是鞍鋼第一個專用技術商標，它打破了國外對冷軋板形控制系統的長期技術壟斷，使我國成為世界上少數掌握工業應用級全套冷軋帶鋼板形控制技術的國家。該系統通過冷速和冷卻路徑控制，不但可以實現在線淬火工藝，而且可以獲得多樣化的相變組織和寬範圍的材料性能，從而實現熱處理工序的節省和合金元素的減量化。

五. 核心競爭力分析(續)

3. 節能減排、綠色製造核心技術

(1) 焦油渣回配工藝

通過立項科研課題「焦油渣回配工藝研究」，打通了科學使用危險廢物焦油渣的工藝路線，使得每年近萬噸的焦油渣得以循環利用，又降低了生產成本，運行效果顯著。該工藝技術研究與應用屬於行業首創，對化工廢棄物資源化處理起到了綜合的示範作用。

(2) 鋼鐵廠煙塵與塵泥資源化利用技術

承擔的國家項目「鋼鐵廠煙塵與塵泥資源化利用技術研究」，開發出塵、泥的鐵、碳、鋅處理回收和綜合利用新工藝。項目提出的技術方案全部實施，減少廢棄物排放量20萬噸，含鐵冶金廢棄物再資源化利用率大於95%。年處理含鐵塵泥20萬噸，創效顯著。

五. 核心競爭力分析(續)

3. 節能減排、綠色製造核心技術(續)

(3) 焦化酚氰廢水處理技術

與中國科學院過程工程研究所在多項原創性研究科研成果基礎上，自主集成多項關鍵技術，對三期生物脫氮裝置進行改造，取得了顯著效果。改造後生物脫氮裝置出水COD \leq 50mg/L，總氰降至0.2mg/L。此項目2012年11月已通過中國鋼鐵工業協會成果鑒定，關鍵技術達到國際領先水平。

(4) 蓄熱—換熱聯用軋鋼加熱爐技術

與東北大學、上海嘉德合作開發的蓄熱換熱聯用軋鋼加熱爐技術解決了國內蓄熱式加熱爐壓波動大、關鍵設備壽命短、生產不穩定、生產成本高缺點，提出了具有自出知識產權蓄熱換熱聯用加熱爐技術，使噸鋼能耗、氧化燒損和加熱質量等經濟指標得到顯著提升，技術水平達到國際先進水平。

六. 投資狀況分析

1. 對外股權投資情況

(1) 對外投資情況

對外投資情況		變動幅度
報告期投資額 (人民幣百萬元)	上年同期投資額 (人民幣百萬元)	
156	60	160%

被投資公司情況		
公司名稱	主要業務	上市公司佔被 投資公司權益比例 (%)
鞍鋼大連	鋼材及相關產品的 生產、加工、 批發、零售	100
大連船舶重工 集團鋼業有限公司	大型船舶、特種 船舶、海洋工程 等船拆解	15

六. 投資狀況分析(續)

1. 對外股權投資情況(續)

(2) 持有金融企業股權情況

公司名稱	公司類別	最初	期初	期初	期末	期末	期末賬面值	報告期損益	會計核算科目	股份來源
		投資成本	持股數量	持股比例	持股數量	持股比例				
		(人民幣百萬元)	(百萬股)	(%)	(百萬股)	(%)	(人民幣百萬元)	(人民幣百萬元)		
鞍鋼財務公司	其他	315	—	20	—	20	600	37	長期股權投資	增發認購

(3) 證券投資情況

證券品種	證券代碼	證券簡稱	最初	期初	期初	期末	期末	期末賬面值	報告期損益	會計核算科目	股份來源
			投資成本	持股數量	持股比例	持股數量	持股比例				
			(人民幣百萬元)	(百萬股)	(%)	(百萬股)	(%)	(人民幣百萬元)	(人民幣百萬元)		
股票	600961	株冶集團	81	10	1.9	10	1.9	59	0	可供出售 金融資產	非公開發行

六. 投資狀況分析(續)

2. 報告期內本公司不存在委託理財、衍生品投資和委託貸款的情況。

3. 主要子公司、參股公司分析

金額單位：人民幣百萬元

公司名稱	公司類型	所處行業	主要產品或服務	註冊資		營業收 營業利			
				本	總資產	淨資產	入	潤	淨利潤
鞍蒂大連	中外合資 企業	鋼壓延 加工業	生產成卷的熱鍍鋅及 合金化鋼板材和帶 材產品，銷售自產 產品並提供 售後服務	1.32億 美元	2,483	2,180	2,916	484	411

七. 中期股息

董事會不曾建議派付截至2013年6月30日止6個月的中期股息。

八. 員工情況

截至2013年6月30日，本公司擁有員工數量36,172人，其中生產人員27,994人，銷售人員339人，技術人員4,326人，財務人員220人，行政管理人員1,589人。本公司員工中，本科以上學歷8,008人，佔員工人數的22.14%，專科8,862人，佔員工人數的24.50%，中專17,106人，佔員工人數的47.29%。

本公司對高級管理人員實行崗薪和風險年薪的分配方式，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鉤的分配方式，對其他崗位實行崗薪工資的分配方式。2013年上半年，公司組織職工參加各種培訓27,428人次。其中：組織高級管理人員參加貫徹落實黨的十八大精神輪訓班培訓195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掛職鍛煉等139人次；組織高技能人才專項技術及創新能力培訓507人次，組織職工參加崗位知識及操作技能等其他培訓26,587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，為技術改造項目的順利實施提供了有力保障。

九. 購入、出售或贖回本公司上市證券

截至2013年6月30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證券。

十. 董事及監事的證券交易

董事會已採納董事及監事證券交易的相關守則，以符合香港上市規則。所有董事及監事回應本公司的特別查詢時確認，彼等已符合上市規則附錄十規定的準則。

十一. 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。

十二. 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，以及本公司截至2013年6月30日止六個月的未經審核的半年度財務資料。

一. 公司治理情況

公司遵照《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。

作為一家在香港聯交所和深圳證券交易所同時上市的公司，本公司一直致力於按照國際企業管治標準來提升企業管治水平。董事會及管理層明白其有責任制定良好的企業管治常規及程序，並嚴格執行，以保障股東的權益及長期為股東創造價值。

本公司已採納現行的香港上市規則附錄十四所載守則條文（「企業管治守則」）。本公司已定期審閱企業管治常規，以確保持續遵守企業管治守則。報告期內，本公司已遵守企業管治守則的所有條文及大部分推薦的最佳實踐。

二. 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。

三. 資產交易事項

1. 收購資產情況

交易對方或 最終控制方	被收購或 置入資產	交易價格 (人民幣 萬元)	進展情況	對公司經營的影響	對公司損 益的影響 (人民幣 萬元)	該資產為	是否為 關聯交易	與交易對方 的關聯關係 (適用關聯 交易情形)
						上市公司貢獻 的淨利潤佔 淨利潤總額的比率 (%)		
鞍鋼國貿	鞍鋼國貿內貿 業務整體資產	92,564	已全部過戶	不影響公司業務 的連續性和 公司管理層 的穩定性	相關業務已 並入公司帳目， 無法單獨計算損益	—	是	受同一控 制人控制

2. 出售資產情況

交易 對方	被出售資產	出售日	交易價格 (人民幣 萬元)	本期初起 至出售日該 資產為上市 公司貢獻	出售對公 司的影響	資產出售為 上市公司貢獻的 淨利潤佔淨利潤 總額的比例 (%)	資產出售定價原則	與交易對方	所涉及的資產 產權是否已 全部過戶	所涉及的債權 債務是否已 全部轉移	
				的淨利潤				是否 為關聯 交易			的關聯關係 (適用關聯 交易情形)
鞍鋼國貿	鞍鋼前田 80%股權	2013年1月31日	115,279	-477	不影響公司業務的 連續性和公司 管理層的穩定性	-0.68	根據具有證券從業資格 的評估師出具的 評估結果確定	是	受同一控制人 控制	是	是
鞍鋼控股	鞍鋼天鐵 45%股權	2013年1月31日	113,850	-2,880	不影響公司業務的 連續性和公司 管理層的穩定性	-4.10	根據具有證券從業資格 的評估師出具的 評估結果確定	是	控股股東	是	是

3. 企業合併情況

無。

四. 公司股權激勵的實施情況及其影響

不適用。

五. 重大關聯交易

1. 與日常經營相關的關聯交易

- A. 關聯交易方： 鞍鋼控股集團
- 關聯關係： 本公司的控股股東
- 披露日期： 2012年4月17日
- 披露索引： 《鞍鋼股份有限公司關於2012-2013年度日常關聯交易預計公告》
- 關聯交易結算方式：以貨幣支付

五. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的關聯交易(續)

A. (續)

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格 (人民幣)	關聯交易金額 (人民幣百萬元)	佔同類交易金額的比例 (%)
向關聯方採購 主要原材料	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鯊魚圍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)。	800元/噸	2,631	44.81
	球團礦	市場價格	916元/噸	2,651	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)	875元/噸	1,360	100.00
	廢鋼	市場價格	—	89	71.60
	鋼坯		—	91	99.18
	合金和有色金屬		—	45	2.64
	小計	—	—	6,867	58.27
向關聯方採購 能源動力	電	國家定價	0.45元/千瓦時	725	27.83
	水	國家定價	2.67元/噸	29	24.86
	蒸汽	生產成本加5%毛利	38.54元/吉焦	18	100.00
	小計	—	—	772	28.19
向關聯方採購 輔助材料	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	56.82 元/噸	82	73.15
	白灰		398.76 元/噸	379	89.53
	耐火材料		—	238	34.66
	其他輔助材料		—	68	5.62
	備件備品		—	165	13.36
	小計		—	—	932

五. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的關聯交易(續)

A. (續)

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格 (人民幣)	關聯交易金額 (人民幣 百萬元)	佔同類交易 金額的比例 (%)
向關聯方採購 支持性服務	鐵路運輸服務	國家定價	—	328	58.91
	道路運輸服務	市場價格	—	182	79.26
	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)	—	52	100.00
	設備檢修及服務	市場價格	—	497	65.87
	設計及工程服務		—	290	41.36
	教育設施、職業技術教育、在職職工培訓、翻譯工作		—	0.8	32.82
	報紙及其他出版物	國家定價	—	0.2	19.01
	電訊業務、電訊服務、信息系統	國家定價或折舊費+維護費	—	13	67.48
	生產協力及維護	按市場價格支付勞務費、材料費及管理費	—	484	71.15
	生活協力及維護		—	94.5	81.90
	公務車服務	市場價格	—	0.5	50.72
	環保、安全檢測服務	國家定價	—	1	97.89
	業務招待、會議費用	市場價格	—	1	38.02
	取暖費	國家定價	—	—	—
	綠化服務	按市場價格支付勞務費、材料費及管理費	—	10	100.00
	保衛服務		—	21	78.56
	小計	—	—	1,975	62.35

五. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的關聯交易(續)

A. (續)

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格 (人民幣)	關聯交易金額 (人民幣 百萬元)	佔同類交易金額的比例 (%)
向關聯方銷售 商品	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	4,016元/噸	149	1.26
	厚板		3,277元/噸	195	5.42
	線材		3,301元/噸	22	1.03
	大型材		4,640元/噸	3	0.19
	熱軋卷板		3,326元/噸	654	5.04
	中板		3,279元/噸	40	5.17
	鍍鋅板		3,922元/噸	15	0.61
	彩塗板		6,690元/噸	1	0.13
	無縫管		3,615元/噸	5	0.74
	鐵水		2,219元/噸	12	100.00
	焦炭		—	34	100.00
	化工副產品		—	75	7.37
	小計		—	—	1,205
向關聯方銷售廢 鋼料、廢舊 物資	廢鋼料	市場價格	—	55	98.20
	廢舊物資	—	—	4	20.97
	報廢資產或閒置 資產	市場價格或評估價格	—	0.2	100.00
	小計	—	—	59.2	78.07

五. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的關聯交易(續)

A.(續)

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格 (人民幣) 元/噸	關聯交易金額 (人民幣 百萬元)	佔同類交易 金額的比例 (%)	
向關聯方銷售 綜合服務	新水	國家定價	3.00 元/噸	23	98.07	
	淨環水	生產成本加5%的毛利	0.74元/噸	9	99.97	
	軟水		4.90元/噸	0.2	100.00	
	煤氣		54.53 元/吉焦	222	80.79	
	高爐煤氣		4.00 元/吉焦	17	100.00	
	蒸汽		47.50 元/吉焦	15	97.90	
	氮氣		237.50元/ 千立方米	1.6	33.76	
	氧氣		423.11元/ 千立方米	1.7	15.62	
	氫氣		365.17元/ 千立方米	0.4	14.95	
	壓縮空氣		105.97元/ 千立方米	0.5	100.00	
	餘熱水		19.24 元/吉焦	27	90.98	
	產品測試服務		市場價格	—	1.7	86.13
	運輸服務			—	0.2	100.00
	小計	—	—	319.3	38.75	
關聯交易的必要性	鋼鐵生產具有較強的連續性。鞍鋼控股集團長期從事原材料、輔助材料和能源動力的開採、供應、加工、製造，是本公司供應鏈的一部分。同時其內部子公司擁有較強的技術水平和服務能力，可為本公司提供生產經營所必需的支持性服務和金融服務。而作為本公司的客戶，公司也會向鞍鋼控股集團銷售公司的部分產品、廢鋼料、廢舊物資及綜合性服務。					

五. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的關聯交易(續)

- B. 關聯交易方： 鞍鋼財務公司
- 關聯關係： 與本公司間接受同一控股股東控制
- 披露日期： 2012年4月17日
- 披露索引： 《鞍鋼股份有限公司關於鞍鋼集團財務有限公司為本公司提供金融服務的關聯交易公告》

關聯交易結算方式：以貨幣支付

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格 (人民幣)	關聯交易金額 (人民幣 百萬元)	佔同類交易金額的比例 (%)
關聯方為本公司 提供金融服務	存款利息	國家定價	—	3	25.35
	最高存款每日餘額(包括應計利息)	—	—	5,795	—
	貸款餘額	—	—	2,410	—
	貸款及貼現利息	國家定價	—	113	14.38
	委託貸款餘額	—	—	0	—
	委託貸款利息	不高於本集團在商業銀行同期的借款利率	—	31	100.00

五. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的關聯交易(續)

- C. 關聯交易方：攀鋼鈮鈦集團
- 關聯關係：與本公司間接受同一控股股東控制
- 披露日期：2012年4月17日
- 披露索引：《鞍鋼股份有限公司關於2012-2013年度日常關聯交易預計公告》

關聯交易結算方式：以貨幣支付

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格 (人民幣)	關聯交易金額 (人民幣 百萬元)	佔同類交易金額的比例 (%)
向關聯方採購原材料	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鯊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)	792元/噸	543	9.25
	合金	市場價格	—	37	2.20
	合計		—	580	7.68

關聯交易的必要性 攀鋼鈮鈦下屬的鞍千礦業公司多年來也一直為本公司供應部分鐵精礦，而且攀鋼鈮鈦集團按市場價為本公司供應合金，為本公司獲取持續穩定的原材料供應提供了保障。

五. 重大關聯交易(續)

2. 資產收購、出售發生的關聯交易

關聯方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	轉讓資		市場公允價值	關聯交易		
					產的面價值	產的評估價值		轉讓價格	結算方式	交易損益
					(人民幣萬元)	(人民幣萬元)	(人民幣萬元)	(人民幣萬元)	(人民幣萬元)	
鞍鋼國資	受同一控制人控制	收購資產	收購鞍鋼國資內買賣業務整體資產	根據具有證券從業資格的評估師出具的評估結果確定	65,852	92,564	92,564	92,564	資產置換，差額以現金補足	-206
鞍鋼國資	受同一控制人控制	出售資產	出售鞍鋼莆田80%股權	根據具有證券從業資格的評估師出具的評估結果確定	120,000	115,279	115,279	115,279		0
鞍鋼控股	控股股東	出售資產	出售鞍鋼天鐵45%股權	根據具有證券從業資格的評估師出具的評估結果確定	166,500	113,850	113,850	113,850	現金	3,790

3. 共同對外投資的關聯交易

共同投資方	共同投資關係	共同投資定價原則	被投資企業名稱	被投資企業的主營業務	共同投資			
					被投資企業註冊資本	被投資企業總資產	被投資企業淨資產	被投資企業淨利潤
					(人民幣萬元)	(人民幣萬元)	(人民幣萬元)	(人民幣萬元)
鞍鋼集團公司、攀鋼鉞鈇	控股股東、受同一控制人控制	以評估結果為依據	鞍鋼財務公司	對成員單位辦理財務和融資等相關服務；協助成員單位實現交易款項的收付；對成員單位提供擔保；辦理成員單位之間的委託貸款及委託投資；對成員單位辦理票據承兌與貼現等	增資前為人民幣10億元	1,238,600 (2012年末)	283,500 (2012年末)	39,100 (2012年末)

五. 重大關聯交易(續)

4. 關聯債權債務往來

本報告期內，本公司不存在非經營性關聯債權債務往來。

截至2013年6月30日，本集團銀行借款人民幣10百萬元由鞍鋼控股提供擔保。

5. 其他重大關聯交易

2013年5月31日，公司2012年度股東大會審議批准了《本公司與鞍山鋼鐵集團公司簽署原材料和服務供應協議(2014-2015年度)的議案》、《本公司與攀鋼集團鋼鐵鈮鈦股份有限公司簽署原材料供應協議(2014-2015年度)的議案》。

六. 重大合同及其履行情况

1. 本報告期內，本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. 本報告期內，本公司無重大擔保事項。
3. 本報告期內，本公司無委託資產管理事項。
4. 本報告期內，本公司無其他重大合同。
5. 本報告期內，本公司無委託理財事項。

七. 承諾事項

本報告期內，沒有承諾事項的情況。

八. 聘任、解聘會計師事務所情況

本半年度財務報告未經審計。

九. 其他重大事項的說明

本公司無其他重大事項說明。

股本變動和主要股東持股情況

一、股本結構情況

截至2013年6月30日，公司股權結構如下：

數量單位：股

	本次變動前		本次變動增減(+/-)				本次變動後		
	數量	比例 (%)	發行新股	其他	送股	公積金轉股	小計	數量	比例 (%)
一、有限售條件股份	111,555	0.00	—	—	—	4,635	4,635	116,190	0.00
1. 國家持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 國有法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他內資持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：境內法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
境內自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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	111,555	0.00	—	—	—	4,635	4,635	116,190	0.00
二、無限售條件股份	7,234,696,292	100.00	—	—	—	-4,635	-4,635	7,234,691,657	100.00
1. 人民幣普通股	6,148,896,292	84.99	—	—	—	-4,635	-4,635	6,148,891,657	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

註： 股份變動的原因：

根據相關規定，公司原董事兼董事會秘書付吉會先生在報告期離任後，其全部持有的公司股份被鎖定六個月。因此，本報告期末，公司有限售條件股增加4,635股。

二、 公司股東數量及持股情況

截至2013年6月30日，本公司股東總數為179,834戶，其中615戶為H股股東。

前10名股東持股情況

股東名稱	股東性質	持股比例 (%)	報告期末持		報告期內 增減變動 情況	持有有限 售條件的 股份數量	持有無限 售條件的 股份數量	質押或凍結情況	
			股數量	股數量				股份狀態	數量
鞍山鋼鐵集團公司	國有法人	67.29	4,868,547,330	0	—	4,868,547,330	—	—	
香港中央結算(代理人)有限公司	境外法人	14.83	1,073,092,275	-144,951	—	1,073,092,275	—	—	
中國工商銀行—華安中小盤成長 股票型證券投資基金	其他	0.29	21,000,000	+21,000,000	—	21,000,000	—	—	
# 翰雲	境內自然人	0.21	15,533,240	+15,533,240	—	15,533,240	—	—	
瑞士信貸(香港)有限公司	境外法人	0.21	15,007,825	+12,150,803	—	15,007,825	—	—	

二. 公司股東數量及持股情況 (續)

前10名股東持股情況 (續)

股東名稱	股東性質	持股比例 (%)	報告期末持 股數量	報告期內 增減變動 情況	買得或凍結情況			
					持有有限 售條件的 股份數量	持有無限 售條件的 股份數量	股份狀態	數量
梁耀輝	境內自然人	0.18	12,993,045	+1,053,400	—	12,993,045	—	—
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	0	—	10,962,000	—	—
# 李玉蘭	境內自然人	0.15	10,751,237	+3,373,420	—	10,751,237	—	—
營口鑫達投資有限公司	境內非國有法人	0.13	9,523,087	0	—	9,523,087	—	—
張沐斌	境內自然人	0.12	9,000,000	+9,000,000	—	9,000,000	—	—

上文披露的股東關聯
關係或一致行動
的說明

本公司未知上文披露的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. 公司股東數量及持股情況 (續)

前10名無限售條件股東持股情況

股東名稱	報告期末持有 無限售條件		股份種類
	股份數量	股份種類	數量
鞍山鋼鐵集團公司	4,868,547,330	人民幣普通股	4,868,547,330
香港中央結算(代理人)有限公司	1,073,092,275	境外上市外資股	1,073,092,275
中國工商銀行－華安中小盤成長 股票型證券投資基金	21,000,000	人民幣普通股	21,000,000
# 駱雲	15,533,240	人民幣普通股	15,533,240
瑞士信貸(香港)有限公司	15,007,825	人民幣普通股	15,007,825
梁耀輝	12,993,045	人民幣普通股	12,993,045
安邦保險集團股份有限公司－傳統保險產品	10,962,000	人民幣普通股	10,962,000
# 李玉蘭	10,751,237	人民幣普通股	10,751,237
營口鑫達投資有限公司	9,523,087	人民幣普通股	9,523,087
張沐城	9,000,000	人民幣普通股	9,000,000

前10名無限售條件股東之間，
以及前10名無限售條件股東與前
10名股東之間的關聯關係
或一致行動的說明

本公司未知上文披露的股東之間是否
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。

公司前10名股東、前10名無限售條件股東在報告期內沒有進行約定購回交易。

三. 控股股東或實際控制人的變更情況

報告期內，公司控股股東或實際控制人未發生變更。

四. 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，於二零一三年六月三十日，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	1,073,092,275股H股	14.83	98.83	—	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

姓名	職務	報告期初	報告期增持	報告期減持	報告期末
		持股數 (股)	股份數量 (股)	股份數量 (股)	持股數 (股)
張曉剛	董事長／董事	10,000	—	—	10,000
楊 華	副董事長／董事	10,000	—	—	10,000
陳 明	副董事長／董事	10,610	—	—	10,610
	總經理				
于萬源	董事	26,317	—	—	26,317
李世俊	獨立非執行董事	0	—	—	0
馬國強	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	10,000	—	—	10,000
單明一	監事	15,124	—	—	15,124
白 海	監事	0	—	—	0
王義棟	副總經理	10,200	—	—	10,200
劉寶山	副總經理	15,000	—	—	15,000
張立芬	副總經理	11,000	—	—	11,000
馬連勇	總會計師／ 董事會秘書	10,000	—	—	10,000
任子平	總工程師	24,000	—	—	24,000
劉軍	副總經理	0	—	—	0
陳國峰	副總經理	0	—	—	0

說明：以所披露的股票均為於深圳證券交易所上市的本公司A股股票，其中于萬源是以家族權益(由其配偶持有)方式擁有；陳明、單明一所持股份部分是以家族權益(由其配偶持有)方式擁有，部分是個人以實益擁有人的身份持有；其他人均是個人以實益擁有人的身份持有。

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

除上文披露者外，於2013年6月30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. 報告期內董事、監事和高級管理人員變動情況

2013年3月27日，本公司第五屆董事會第四十三次會議批准聘任陳國峰先生、劉軍女士為公司副總經理。

2013年5月15日，本公司第五屆董事會第四十六次會議批准付吉會先生辭去本公司董事及董事會秘書職務。

2013年5月15日，本公司第五屆董事會第四十六次會議批准聘任馬連勇先生為公司董事會秘書。

合併資產負債表

2013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	2013年 6月30日	2012年 12月31日
流動資產：			
貨幣資金	七、1	1,893	2,049
交易性金融資產			
應收票據	七、2	7,122	9,198
應收賬款	七、3	1,568	2,247
預付款項	七、5	2,454	2,806
應收股利	七、6	8	7
其他應收款	七、4	94	40
存貨	七、7	11,119	10,642
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計		24,258	26,989
非流動資產：			
可供出售金融資產	七、8	59	101
長期股權投資	七、9	2,783	2,740
投資性房地產			
固定資產	七、10	46,545	51,257
在建工程	七、11	5,224	9,736
工程物資	七、12	17	243
無形資產	七、13	6,196	6,677
遞延所得稅資產	七、14	3,034	3,494
其他非流動資產			
非流動資產合計		63,858	74,248
資產總計		88,116	101,237

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：

車成偉

項目	附註	2013年 6月30日	2012年 12月31日
流動負債：			
短期借款	七、16	9,990	15,130
應付票據	七、17	585	3,260
應付賬款	七、18	10,655	5,821
預收款項	七、19	5,029	4,386
應付職工薪酬	七、20	398	312
應交稅費	七、21	(500)	(1,240)
應付利息	七、22	123	96
其他應付款	七、23	1,932	2,684
一年內到期的非流動負債	七、24	1,271	7,501
其他流動負債	七、25	3,005	6,005
流動負債合計		32,488	43,955
非流動負債：			
長期借款	七、26	3,713	8,364
應付債券	七、27	4,000	
遞延所得稅負債	七、14	23	28
其他非流動負債	七、28	822	661
非流動負債合計		8,558	9,053
負債合計		41,046	53,008

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：

車成偉

合併資產負債表(續)

2013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	2013年 6月30日	2012年 12月31日
股東權益：			
股本	七、29	7,235	7,235
資本公積	七、30	31,140	31,465
專項儲備	七、31	66	44
盈餘公積	七、32	3,580	3,570
未分配利潤	七、33	4,984	4,284
歸屬於母公司所有者權益合計		47,005	46,598
少數股東權益		65	1,631
股東權益合計		47,070	48,229
負債和股東權益總計		88,116	101,237

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：

車成偉

項目	附註	截至6月30日止6個月期間	
		2013年	2012年
一. 營業總收入		36,922	39,378
其中：營業收入	七、34	36,922	39,378
二. 營業總成本		36,628	42,395
其中：營業成本	七、34	32,423	38,325
營業稅金及附加	七、35	122	67
銷售費用	七、36	790	658
管理費用	七、37	1,744	1,473
財務費用	七、38	707	856
資產減值損失	七、40	842	1,016
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	284	201
其中：對聯營企業和合營 企業的投資收益		261	201
三. 營業利潤（虧損以「-」號填列）		578	(2,816)
加：營業外收入	七、41	74	50
減：營業外支出	七、42	20	13
其中：非流動資產 處置損失		19	13
四. 利潤總額（虧損總額 以「-」號填列）		632	(2,779)
減：所得稅費用	七、43	(56)	(699)

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：

車成偉

合併利潤表(續)

截至2013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	
		2013年	2012年
五. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		688	(2,080)
歸屬於母公司所有者的淨利潤		702	(1,976)
少數股東損益		(14)	(104)
六. 每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	七、44	0.097	(0.273)
(二) 稀釋每股收益(元/股)	七、44	0.097	(0.273)
七. 其他綜合收益	七、45	(32)	3
八. 綜合收益總額		656	(2,077)
歸屬於母公司所有者的			
綜合收益總額		670	(1,973)
歸屬於少數股東的綜合收益總額		(14)	(104)

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：

車成偉

項目	附註	截至6月30日止6個月期間	
		2013年	2012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		36,844	37,151
收到的稅費返還		12	262
收到其他與經營活動有關的現金	七、46	128	40
經營活動現金流入小計		36,984	37,453
購買商品、接受勞務支付的現金		23,115	33,516
支付給職工以及為職工支付的現金		1,557	1,284
支付的各項稅費		953	348
支付其他與經營活動有關的現金	七、46	696	585
經營活動現金流出小計		26,321	35,733
經營活動產生的現金流量淨額	七、47	10,663	1,720

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：

車成偉

合併現金流量表(續)

截至2013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	
		2013年	2012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		400	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		2	1
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	905	18
投資活動現金流入小計		1,307	223
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		1,100	1,692
投資支付的現金		46	61
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		1,146	1,753
投資活動產生的現金流量淨額		161	(1,530)

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：

車成偉

項目	附註	截至6月30日止6個月期間	
		2013年	2012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		15,564	38,161
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		15,564	38,461
償還債務支付的現金		25,646	37,091
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		898	1,305
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			
籌資活動現金流出小計		26,544	38,396
籌資活動產生的現金流量淨額		(10,980)	65
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	(156)	255
加：期初現金及現金等價物餘額	七、47	2,049	2,341
六. 期末現金及現金等價物餘額	七、47	1,893	2,596

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：

車成偉

合併股東權益變動表

2013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	2013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、上年年末餘額	7,235	31,465		44	3,570		4,284		1,631	48,229
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
其他										
二、本年期初餘額	7,235	31,465		44	3,570		4,284		1,631	48,229
三、本期增減變動金額										
(減少以「-」號填列)		(325)		22	10		700		(1,566)	(1,159)
(一) 淨利潤							702		(14)	688
(二) 其他綜合收益		(32)								(32)
上述(一)和(二)小計		(32)					702		(14)	656
(三) 股東投入和減少股本		(293)			10		133		(1,552)	(1,702)
1. 股東投入股本		(293)			10		133		(1,552)	(1,702)
2. 股份支付計入股東權益的金額										
3. 其他										
(四) 利潤分配							(135)			(135)
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							(135)			(135)
(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				22						22
1. 本期提取				31						31
2. 本期使用				(9)						(9)
四、本期末餘額	7,235	31,140		66	3,580		4,984		65	47,070

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：車成偉

合併股東權益變動表(續)

項目	2012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. 上年年末餘額	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)		7		(3)			(4,157)		77	(4,076)
(一) 淨利潤							(4,157)		(223)	(4,380)
(二) 其他綜合收益		7								7
上述(一)和(二)小計		7					(4,157)		(223)	(4,373)
(三) 股東投入和減少股本									300	300
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				(3)						(3)
1. 本期提取				65						65
2. 本期使用				(68)						(68)
四. 本期期末餘額	7,235	31,465		44	3,570		4,284		1,631	48,229

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：

車成偉

母公司資產負債表

2013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	2013年 6月30日	2012年 12月31日
流動資產：			
貨幣資金		1,282	884
交易性金融資產			
應收票據		7,110	9,184
應收賬款	十五、1	2,496	2,288
預付款項		2,361	2,254
應收利息			
應收股利		8	7
其他應收款	十五、2	91	37
存貨		10,253	9,915
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計		23,601	24,569
非流動資產：			
可供出售金融資產		59	101
長期股權投資	十五、3	3,318	6,010
固定資產		46,496	48,161
在建工程		4,992	4,554
工程物資		17	14
無形資產		6,088	6,167
遞延所得稅資產		3,018	2,957
其他非流動資產			
非流動資產合計		63,988	67,964
資產總計		87,589	92,533

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：

車成偉

項目	附註	2013年 6月30日	2012年 12月31日
流動負債：			
短期借款		9,990	12,930
應付票據		520	1,555
應付賬款		10,651	5,521
預收款項		4,577	4,094
應付職工薪酬		396	312
應交稅費		(349)	(739)
應付利息		123	96
其他應付款		1,918	2,157
一年內到期的非流動負債		1,271	6,471
其他流動負債		3,005	6,005
流動負債合計		32,102	38,402
非流動負債：			
長期借款		3,673	6,274
應付債券		4,000	
遞延所得稅負債		23	28
其他非流動負債		668	623
非流動負債合計		8,364	6,925
負債合計		40,466	45,327
股東權益：			
股本		7,235	7,235
資本公積		31,186	31,465
專項儲備		66	44
盈餘公積		3,570	3,570
未分配利潤		5,066	4,892
股東權益合計		47,123	47,206
負債和股東權益總計		87,589	92,533

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：

車成偉

母公司利潤表

截至2013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	
		2013年	2012年
一. 營業收入	十五、4	37,010	38,421
減：營業成本	十五、4	32,508	37,196
營業税金及附加		121	67
銷售費用		758	633
管理費用		1,725	1,400
財務費用		691	776
資產減值損失		797	1,012
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	(328)	201
其中：對聯營企業和合營 企業的投資收益		261	201
二. 營業利潤(虧損以「-」號填列)		82	(2,462)
加：營業外收入		72	50
減：營業外支出		20	13
其中：非流動資產處置損失		19	13
三. 利潤總額 (虧損總額以「-」號填列)		134	(2,425)
減：所得稅費用		(52)	(637)
四. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		186	(1,788)
五. 其他綜合收益		(32)	3
六. 綜合收益總額		154	(1,785)

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：

車成偉

項目	附註	截至6月30日止6個月期間	
		2013年	2012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		36,255	36,133
收到的稅費返還		12	262
收到其他與經營活動有關的現金		122	38
經營活動現金流入小計		36,389	36,433
購買商品、接受勞務支付的現金		23,625	32,161
支付給職工以及為職工支付的現金		1,536	1,243
支付的各項稅費		932	340
支付其他與經營活動有關的現金		675	569
經營活動現金流出小計		26,768	34,313
經營活動產生的現金流量淨額	十五、6	9,621	2,120
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		1,366	
取得投資收益收到的現金		400	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		2	1
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		795	6
投資活動現金流入小計		2,563	211
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		989	1,208
投資支付的現金		156	61
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		1,145	1,269
投資活動產生的現金流量淨額		1,418	(1,058)

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：

車成偉

母公司現金流量表(續)

截至2013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	
		2013年	2012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		15,254	35,668
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		15,254	35,668
四. 償還債務對現金及現金等價物的影響：			
償還債務支付的現金		25,030	35,480
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		865	1,121
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計		25,895	36,601
籌資活動產生的現金流量淨額		(10,641)	(933)
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	十五、6	398	129
	十五、6	884	1,183
六. 期末現金及現金等價物餘額	十五、6	1,282	1,312

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：

車成偉

母公司股東權益變動表

項目	2013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、上年年末餘額	7,235	31,465		44	3,570		4,892	47,206
加：會計政策變更								
前期差錯更正								
其他								
二、本年期初餘額	7,235	31,465		44	3,570		4,892	47,206
三、本期增減變動金額								
(減少以「-」號填列)		(279)		22			174	(83)
(一) 淨利潤							186	186
(二) 其他綜合收益		(32)						(32)
上述(一)和(二)小計		(32)					186	154
(三) 股東投入和減少股本		(247)					123	(124)
1. 股東投入股本		(247)					123	(124)
2. 股份支付計入股東權益的金額								
3. 其他								
(四) 利潤分配							(135)	(135)
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							(135)	(135)
(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				22				22
1. 本期提取				31				31
2. 本期使用				(9)				(9)
四、本期末末餘額	7,235	31,186		66	3,570		5,066	47,123

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：

車成偉

母公司股東權益變動表(續)

2013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	2012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、上年年末餘額	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、本年期初餘額	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)		7		(3)			(3,856)	(3,852)
(一)淨利潤							(3,856)	(3,856)
(二)其他綜合收益		7						7
上述(一)和(二)小計		7					(3,856)	(3,849)
(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								
(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				(3)				(3)
1. 本期提取				65				65
2. 本期使用				(68)				(68)
四、本期末餘額	7,235	31,465		44	3,570		4,892	47,206

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：

車成偉

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2013年8月29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2013年6月30日的財務狀況及截至2013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。

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。

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

(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。

(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，其自合併當期年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年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。

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. 主要會計政策和會計估計(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。

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，在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。

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。

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

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。

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)

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。

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。

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

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。

(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。

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)

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

當綜合相關因素判斷可供出售權益工具投資公允價值下跌是嚴重或非暫時性下跌時，表明該可供出售權益工具投資發生減值。其中「嚴重下跌」是指公允價值下跌幅度累計超過20%；「非暫時性下跌」是指公允價值連續下跌時間超過12個月。

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和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。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

8. 應收款項(續)

- (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。
- (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。

(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。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

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。

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。

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

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。

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。

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	40年	3-5
機器及設備	10-19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。

(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. 主要會計政策和會計估計(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. 主要會計政策和會計估計(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；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。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

13. 借款費用(續)

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。

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。

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)

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。

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；

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)

- 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；
- 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。

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。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

16. 預計負債(續)

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。

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。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

17. 收入(續)

(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。

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时间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. 主要會計政策和會計估計(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

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。

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)

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。

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. 主要會計政策和會計估計(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

- (1) 本集團本期未發生會計政策的變更事項。
- (2) 本集團本期發生會計估計變更事項的說明。

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(續)

(2) 本集團本期發生會計估計變更事項的說明。(續)

根據本集團固定資產的實際情況，相關部門對各類固定資產重新核定了實際使用年限，決定從2013年1月1日起調整固定資產折舊年限，並經公司第五屆董事會表決通過，具體方案如下：

固定資產類別	變更前		變更後	
	預計使		預計使	
	用年限	年折舊率	用年限	年折舊率
	(年)		(年)	
房屋	30	3.17%	40	2.38%
建築物	30	3.17%	40	2.38%
傳導設備	15	6.33%	19	5.00%
機械設備	15	6.33%	19	5.00%
動力設備	10	9.50%	12	7.92%
運輸設備	10	9.50%	10	9.50%
工具及儀器	5	19.00%	5	19.00%
管理用具	5	19.00%	5	19.00%

本次會計估計變更對集團業務範圍無影響，減少公司2013年上半年度固定資產折舊額5.89億元，增加所有者權益及淨利潤4.42億元。

四. 主要會計政策和會計估計(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。

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。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

24. 重大會計判斷和估計(續)

(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。

(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。

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

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。

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。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

24. 重大會計判斷和估計(續)

(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。

(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。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

24. 重大會計判斷和估計(續)

(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。

(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. 本期納入合併報表範圍的子公司情況

(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	組織機構代碼	期末實	實質上構成對
									際出資額	子公司淨投資額
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、批發兼營	有限責任公司	冉茂宇	67583176-9	108	
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	
鞍鋼鋼材加工配送(大連)有限公司(以下簡稱「鞍鋼大連」)	全資子公司	大連	鋼材加工 配送	110	鋼材及相關產品的生產、加工、批發、零售	有限責任公司	王洪春	06443190-X	110	

六. 企業合併及合併財務報表(續)

1. 本期納入合併報表範圍的子公司情況(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
						少數股東權
						益中用於沖
						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
鞍鋼鋼材配送(武漢)有限公司	100	100	是			
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		
鞍鋼鋼材加工配送 (大連)有限公司	100	100	是			

六. 企業合併及合併財務報表(續)

1. 本期納入合併報表範圍的子公司情況(續)

(2) 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	組織機 構代碼	實質上構成
									期末實 際出資 資額
瀋陽鞍鋼國際貿易有限公司 (以下簡稱「瀋陽國貿」)	全資子公司	瀋陽	金屬材料及製品、 建築材料等銷售	3	金屬材料及製品、 建築材料等銷售	有限責 任公司	石越	73917279-2	23
天津鞍鋼國際北方 貿易有限公司 (以下簡稱「天津國貿」)	全資子公司	天津	購銷金屬材料等	3	購銷金屬材料等	有限責 任公司	趙國偉	10117441-3	6
上海鞍鋼國際貿易有限公司 (以下簡稱「上海國貿」)	全資子公司	上海	批發、零售、代購、 代銷、服務	3	批發、零售、代購、 代銷、服務	有限責 任公司	柳軍	13307409-7	6
成都鞍鋼國際貿易有限公司 (以下簡稱「成都國貿」)	全資子公司	成都	銷售金屬材料、 建材等	3	銷售金屬材料、 建材等	有限責 任公司	丘榮江	79491135-8	1
廣州鞍鋼國際貿易有限公司 (以下簡稱「廣州國貿」)	全資子公司	廣州	貨物、技術進出口、 批發零售貿易。	3	貨物、技術進出口、 批發零售貿易。	有限責 任公司	李革生	79737146-5	18
鞍鋼濰坊鋼材加工配送 有限公司 (以下簡稱「濰坊鋼加」)	控股子公司	濰坊	鋼材加工配送	5.9	鋼材加工配送	有限責 任公司	趙志平	74240426-6	1
上海鞍鋼鋼材加工 有限公司 (以下簡稱「上海鋼加」)	控股子公司	上海	鋼材加工及銷售、 金屬原材 料銷售等	10	鋼材加工及銷售、 金屬原材 料銷售等	有限責 任公司	郝維強	74421433-5	19
鞍鋼瀋陽鋼材加工 配送有限公司 (以下簡稱「瀋陽鋼加」)	全資子公司	瀋陽	鋼材加工配送	104	鋼材加工配送	有限責 任公司	郝維強	73866644-X	69
天津鞍鋼鋼材加工 配送有限公司 (以下簡稱「天津鋼加」)	控股子公司	天津	鋼材加工配送	43.5	鋼材加工配送	有限責 任公司	趙志平	78330525-6	27

六. 企業合併及合併財務報表(續)

1. 本期納入合併報表範圍的子公司情況(續)

(2) 同一控制下企業合併取得的子公司(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	少數股東權益中		從母公司
					用於沖減少數 股東損益的金額	股東權益中所 享有份額後 的餘額	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
瀋陽鞍鋼國際貿易有限公司	100	100	是				
天津鞍鋼國際北方貿易有限公司	100	100	是				
上海鞍鋼國際貿易有限公司	100	100	是				
成都鞍鋼國際貿易有限公司	100	100	是				
廣州鞍鋼國際貿易有限公司	100	100	是				
鞍鋼濰坊鋼材加工配送有限公司	51	51	是	(1)			
上海鞍鋼鋼材加工有限公司	51	51	是	20			
鞍鋼瀋陽鋼材加工配送有限公司	100	100	是				
天津鞍鋼鋼材加工配送有限公司	51	51	是	26			

六. 企業合併及合併財務報表(續)

2. 合併範圍發生變更的說明

本公司於2013年1月30日召開2013年第一次臨時股東大會，審議並通過了如下決議：《關於本公司與鞍鋼集團國際經濟貿易公司進行資產置換的議案》、《關於本公司與鞍山鋼鐵集團公司進行股權轉讓的議案》、《關於本公司托管鞍山鋼鐵集團公司、鞍鋼集團國際經濟貿易公司下屬部分公司股權的議案》。根據以上議案，本公司以其持有的鞍鋼冷軋鋼板(莆田)有限公司(以下簡稱「鞍鋼莆田」)80%的股權與鞍鋼集團國際經濟貿易公司(以下簡稱為「鞍鋼國貿」)內貿業務整體資產(含9家內貿子公司的股權)(以下簡稱為「內貿業務整體資產」)進行置換，鞍山鋼鐵集團公司同時收購本公司持有的天津鞍鋼鋼鐵冷軋薄板有限公司(以下簡稱「天津天鐵」)45%股權，鞍鋼國貿、鞍山鋼鐵集團公司屆時將其持有的鞍鋼莆田和天津天鐵股權委託給本公司管理，上述資產置換和股權轉讓於2013年1月31日完成交割。

六. 企業合併及合併財務報表(續)

3. 報告期新納入合併範圍的主體和報告期不再納入合併範圍的主體

(1) 本期新納入合併範圍的子公司

子公司名稱	期末淨資產	本期淨利潤
鞍鋼大連	110	
瀋陽國貿	(10)	(24)
天津國貿	6	
上海國貿	(46)	(52)
成都國貿	2	
廣州國貿	2	(12)
濰坊鋼加	(1)	(1)
上海鋼加	40	3
瀋陽鋼加	95	(3)
天津鋼加	53	

(2) 本期不再納入合併範圍的公司

名稱	期初至處置日	
	處置日淨資產	淨利潤
天津天鐵	2,604	(29)
鞍鋼莆田	1,430	(5)

六. 企業合併及合併財務報表(續)

4. 報告期發生的同一控制下企業合併

被合併方	屬於同一控制下企業合併的判斷依據	同一控制的 實際控制人	合併日
瀋陽國貿	在合併日均受鞍鋼集團公司控制且該控制並非暫時性的	鞍鋼集團公司	2013年1月31日
天津國貿	在合併日均受鞍鋼集團公司控制且該控制並非暫時性的	鞍鋼集團公司	2013年1月31日
上海國貿	在合併日均受鞍鋼集團公司控制且該控制並非暫時性的	鞍鋼集團公司	2013年1月31日
成都國貿	在合併日均受鞍鋼集團公司控制且該控制並非暫時性的	鞍鋼集團公司	2013年1月31日
廣州國貿	在合併日均受鞍鋼集團公司控制且該控制並非暫時性的	鞍鋼集團公司	2013年1月31日
濰坊鋼加	在合併日均受鞍鋼集團公司控制且該控制並非暫時性的	鞍鋼集團公司	2013年1月31日
上海鋼加	在合併日均受鞍鋼集團公司控制且該控制並非暫時性的	鞍鋼集團公司	2013年1月31日
瀋陽鋼加	在合併日均受鞍鋼集團公司控制且該控制並非暫時性的	鞍鋼集團公司	2013年1月31日
天津鋼加	在合併日均受鞍鋼集團公司控制且該控制並非暫時性的	鞍鋼集團公司	2013年1月31日

六. 企業合併及合併財務報表(續)

4. 報告期發生的同一控制下企業合併(續)

2013年1月31日，本公司以其持有的鞍鋼莆田80%的股權與鞍鋼國貿內貿業務整體資產進行置換，本次交易的合併日為2013年1月31日，系本公司實際取得內貿業務整體資產淨資產和生產經營決策的控制權的日期。

內貿業務整體資產自2013年1月1日至合併日止期間的收入、淨利潤和現金流量列示

項目	合併本期期 初至合併日
營業收入	1,859
淨利潤	25
經營活動現金流量	(117)
現金流量淨額	(254)

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2012年12月31日，期末指2013年06月30日，本期指截至2013年06月30日止6個月期間，上期指截至2012年06月30日止6個月期間。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

1. 貨幣資金

項目	期末數	期初數
庫存現金	1	1
銀行存款	1,871	1,420
其他貨幣資金	21	628
合計	1,893	2,049

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	7,122	9,198
合計	7,122	9,198

(2) 截至本期末本集團無質押的應收票據。

(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。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

2. 應收票據(續)

- (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
鞍鋼股份—大船重工大連鋼材 加工配送有限公司 (以下簡稱「鞍鋼大船」)	2013年1-6月	2013年7-12月	508	是	
大連船舶重工集團有限公司	2013年1-6月	2013年7-12月	338	是	
渤海船舶重工有限責任公司	2013年1-5月	2013年7-11月	299	是	
大連船舶重工集團 海洋工程有限公司	2013年1-6月	2013年7-12月	163	是	
北京北車物流發展 有限責任公司	2013年1-6月	2013年7-9月	148	是	
合計			1,456		

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	1,347	86		
單項金額雖不 重大但單項 計提壞賬準備 的應收賬款	221	14		
合計	1,568	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	1,979	88		
單項金額雖不 重大但單項 計提壞賬準備 的應收賬款	268	12		
合計	2,247	100		

七. 合併財務報表項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(1) 應收賬款按種類列示(續)

註： ① 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信用期自出具賬單日起1-4個月到期。

② 應收賬款期末數比期初數減少30%，主要原因是本期末應收出口產品款減少。

(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	1,553	99	2,230	99
1至2年	14	1	15	1
2至3年				
3年以上	1		2	
合計	1,568	100	2,247	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。

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詳見附註九、6。
- (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 (%)
鞍鋼國貿	同系子公司	319	1個月之內	20
天津天鐵	同系子公司	241	4個月之內	15
中國第一汽車股份 有限公司採購中心	第三方	234	1個月之內	15
中國石化國際事業有限公司	第三方	193	2個月之內	12
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	167	3個月之內	11
合計		1,154		73

- (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 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 其他應收款	75	80		
單項金額雖不 重大但單項 計提壞賬準備 的其他應收款	19	20		
合計	94	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 其他應收款	26	65		
單項金額雖不 重大但單項 計提壞賬準備 的其他應收款	14	35		
合計	40	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)

註： 其他應收款期末數比期初數增加，主要原因是與鞍鋼國貿進行資產置換增加原鞍鋼國貿應收鞍鋼集團朝陽鞍凌鋼鐵有限公司(以下簡稱「鞍鋼鞍凌」)銷售代理費影響。

(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	84	89	30	75
1至2年				
2至3年			8	20
3年以上	10	11	2	5
合計	94	100	40	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	2,328	95	2,542	91
1至2年	54	2	30	1
2至3年	9	1	158	6
3年以上	63	2	76	2
合計	2,454	100	2,806	100

註：賬齡超過一年的預付賬款主要是預付進口工程設備款。

(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	2,191	5年以內	未到期
鞍鋼鞍凌	同系子公司	88	1年以內	未到期
遼寧鐵道豐瑞實業集團 有限公司靈山分公司	第三方	47	1年以內	未到期
廣州市土地利用 發展中心	第三方	27	1年以內	未到期
法格鍛壓機床(昆山) 有限公司	第三方	14	1年以內	未到期
合計		2,367		

(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. 應收股利

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數	相關款項是否	
					未收回原因	發生減值
鞍山發藍包裝材料 有限公司(以下簡稱 「發藍包裝」)		1		1	尚未支付	否
中冶南方工程技術 有限公司(以下簡稱 「中冶南方」)	7			7	尚未支付	否
合計	7	1		8		

七. 合併財務報表項目註釋(續)

7. 存貨

(1) 存貨分類

項目	期末數		賬面價值
	賬面餘額	跌價準備	
原材料	1,778	62	1,716
在產品	2,715	165	2,550
庫存商品	3,895	199	3,696
周轉材料	1,152		1,152
備品備件	1,975		1,975
在途物資	27		27
委託加工物資	3		3
合計	11,545	426	11,119

項目	賬面餘額	期初數	
		跌價準備	賬面價值
原材料	2,537	38	2,499
在產品	2,762	140	2,622
庫存商品	2,113	147	1,966
周轉材料	1,280		1,280
備品備件	2,235		2,235
在途物資	36		36
委託加工物資	4		4
合計	10,967	325	10,642

七. 合併財務報表項目註釋(續)

7. 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	38	146		122	62
在產品	140	370		345	165
庫存商品	147	326		274	199
合計	325	842		741	426

(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	年初公允價值
可供出售權益工具	59	101
合計	59	101

註： 可供出售權益工具期末數比期初數減少42%，主要原因是本公司認購的湖南株洲冶煉集團股份有限公司股票價格下跌。

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	1,616	215	414	1,417
對聯營企業投資	661	47	35	673
其他股權投資	463	230		693
減：長期股權投資 減值準備				
合計	2,740	492	449	2,783

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	1,254	(212)	1,042
鞍鋼大船	權益法	190	224		224
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	86		86
鞍帶長春	權益法	48	52	13	65
瀋陽鋼加	權益法		29	(29)	
蒂森克虜伯鞍鋼(長春)鑄射拼焊板有限公司 (以下簡稱「長春拼焊板」)	權益法	37	57	10	67
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	563	37	600
鞍山鞍鋼氧化鐵粉有限公司 (以下簡稱「氧化鐵粉公司」)	權益法	1	1		1
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	6	(6)	
中冶南方	成本法	35	35		35
天津天鐵	成本法	185		185	185
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
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	151	151		151
中船重工物資貿易集團鯊魚圈 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	68	23	45	68
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			2,740	43	2,783

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				400
鞍鋼大船	50	50				
一汽鞍井	50	50				
鞍帶長春	50	50				
瀋陽鋼加						
長春拼焊板	45	45				
實業鋼帶	30	30				
鞍鋼財務公司	20	20				
氧化鐵粉公司	30	30				
濱海實業						
中冶南方	7	7				
天津天鐵	5	5				
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	—	—				400

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	
						本企業 持股比例 (%)	被投資單 位表決權比例 (%)
鞍蒂大連	中外合資企業	大連	艾其樂	鋼壓延加工	1.32億美元	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
一汽鞍井	中外合資企業	長春	李寶杰	鋼材產品 生產加工服務	9,037.4萬 人民幣	50	50
鞍蒂長春	中外合資企業	長春	瑞納·豪柏	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	期末負債總額	期末淨資產總額	本期營業收入總額	本期淨利潤
鞍帶大連	2,483	303	2,180	2,916	411
鞍鋼大船	1,059	611	448	552	
一汽鞍井	407	222	185	262	10
鞍帶長春	578	447	131	436	9

② 聯營企業情況

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	法定代表人	業務性質	註冊資本	本企業 持股比例 (%)	本企業在 被投資單 位表決權比例 (%)
長春拼焊板	中外合資經營	長春	瑞納·豪柏	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	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
氧化鐵粉公司	有限責任公司	鞍山	袁雪峰	氧化鐵粉加工	200萬人民幣	30	30

被投資單位名稱	期末資產總額	期末負債總額	期末淨資產總額	本期營業收入總額	本期淨利潤
長春拼焊板	226	77	149	296	22
實業鋼帶	15		15	7	(1)
鞍鋼財務公司	11,057	8,043	3,014	289	190
氧化鐵粉公司	5	3	2		(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. 帳面原值合計	93,747	566	4,259	90,054
其中：房屋及建築物	25,875	23	1,606	24,292
機器設備	63,162	553	2,535	61,180
其他	4,710	(10)	118	4,582
二. 累計折舊合計	42,413	2,180	1,157	43,436
其中：房屋及建築物	7,361	308	256	7,413
機器設備	32,004	1,612	805	32,811
其他	3,048	260	96	3,212
三. 帳面淨值合計	51,334			46,618
其中：房屋及建築物	18,514			16,879
機器設備	31,158			28,369
其他	1,662			1,370

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
四. 減值準備合計	77		4	73
其中：房屋及建築物	14			14
機器設備	60		4	56
其他	3			3
五. 帳面價值合計	51,257			46,545
其中：房屋及建築物	18,500			16,865
機器設備	31,098			28,313
其他	1,659			1,367

註：

- ① 本期計提折舊額2,094百萬元。
- ② 本期由在建工程轉入固定資產原值為447百萬元。

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	9		10	改建閑置
機器設備	278	204	19	55	改造閑置
其他	19	15	3	1	改造閑置
合計	316	228	22	66	

(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	年初賬面價值
房屋、建築物	62	63
機器設備	65	68
合計	127	131

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
鯨魚圈項目	3,103		3,103	2,885		2,885
莆田冷軋工程				2,886		2,886
天鐵工程				2,161		2,161
合肥鋼加工程	89		89	72		72
武漢鋼加工程	93		93	62		62
廣州鋼加工程	2		2	1		1
化工焦油擴容改造	895		895	858		858
化工五期						
焦爐改造工程	6		6			
南北煤場改造工程	1		1			
1號轉爐煤氣櫃工程	34		34	33		33
其他	1,001		1,001	778		778
合計	5,224		5,224	9,736		9,736

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
鯀魚圈項目	7,261	2,885	324	106		3,103
莆田冷軋工程	3,774	2,886	98		2,984	
天鐵工程	6,294	2,161	48		2,209	
合肥鋼加工程	112	72	17			89
武漢鋼加工程	170	62	31			93
廣州鋼加工程	133	1	1			2
化工焦油擴容改造	1,016	858	37			895
化工五期焦爐 改造工程	1,500		6			6
南北煤場改造工程	430		1			1
1號轉爐煤氣櫃工程	35	33	1			34
其他		778	564	341		1,001
合計		9,736	1,128	447	5,193	5,224

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：本期	本期利息 資本化率 (%)	工程投入佔 預算的比例 (%)	工程進度 (%)	資金來源
		利息資本化 金額				
蛟魚園項目	401	72	5.82	50	50	自籌
莆田冷軋工程	243	12	6.12			自籌、貸款
天鐵工程	365	16	5.36			自籌
合肥鋼加工程				79	79	自籌
武漢鋼加工程	1	1	6.4	54	54	自籌、貸款
廣州鋼加工程				1	1	自籌
化工焦油擴容改造	171	22	5.94	71	71	自籌、貸款
化工五期焦爐改造工程						自籌
南北煤場改造工程						自籌
1號轉爐煤氣櫃工程	3	1	5.94	89	89	自籌
其他	604	14	5.94			自籌
合計	1,788	138				

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2013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
專用設備	243	76	302	17
合計	243	76	302	17

註： 工程物資期末數比期初數減少93%，主要原因是期初含天津天鐵和鞍鋼莆田專用設備。

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. 帳面原值合計	7,796	87	523	7,360
土地使用權	7,717	84	517	7,284
軟件	47	3	6	44
非專利技術	32			32
二. 累計攤銷合計	1,119	86	41	1,164
土地使用權	1,061	77	36	1,102
軟件	28	9	5	32
非專利技術	30			30
三. 帳面淨值合計	6,677			6,196
土地使用權	6,656			6,182
軟件	19			12
非專利技術	2			2
四. 減值準備合計				
土地使用權				
軟件				
非專利技術				
五. 帳面價值合計	6,677			6,196
土地使用權	6,656			6,182
軟件	19			12
非專利技術	2			2

註： 本期計提攤銷額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

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	80	320	81	325
固定資產減值準備	19	77	19	77
固定資產折舊	5	21	5	21
未實現內部交易利潤	33	132	32	129
應付工資	50	200	47	187
辭退福利	3	12	5	17
職工教育費	16	63	16	63
可抵扣虧損	2,654	10,612	3,113	12,453
遞延收益	155	621	165	659
安全生產費	14	56	11	44
可供出售金融資產	5	22		
合計	3,034	12,136	3,494	13,975

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)

(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			5	20
借款利息資本化	23	92	23	92
合計	23	92	28	112

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	325	842		741	426
固定資產減值準備	77			4	73
合計	402	842		745	499

七. 合併財務報表項目註釋(續)

16. 短期借款

項目	期末數	期初數
保證借款		3,200
信用借款	9,990	11,930
合計	9,990	15,130

註： 短期借款期末數比期初數減少34%，主要原因是：本期發行中期票據，流動資金借款減少；期初數含天津天鐵短期借款2,200百萬元。

17. 應付票據

種類	期末數	期初數
銀行承兌匯票	585	3,260
合計	585	3,260

註：

- ① 下一期末將到期金額為585百萬元；
- ② 應付票據期末數比期初數減少82%主要原因是：期初含天津天鐵應付票據1,704百萬元；本期票據背書增加，減少票據開出量。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

18. 應付賬款

(1) 應付賬款明細情況

項目	期末數	期初數
產品款	10,210	5,474
工程款	222	232
保產作業費	58	50
運費	44	26
其他	121	39
合計	10,655	5,821

註： 應付賬款期末數比期初數增加83%，主要原因是進口原燃料由預付款形式調整為進口押匯業務，進口原燃料欠款增加。

- (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)

18. 應付賬款(續)

(4) 應付賬款按賬齡列示

項目	期末數		期初數	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	10,553	99	5,749	99
1至2年	38		20	
2至3年	1		10	
3年以上	63	1	42	1
合計	10,655	100	5,821	100

19. 預收款項

(1) 預收款項明細情況

項目	期末數	期初數
產品款	5,029	4,386
合計	5,029	4,386

(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)

20. 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	991	901	326
二. 職工福利費		98	98	
三. 社會保險費		364	364	
其中：1. 醫療保險費		84	84	
2. 基本養老保險費		185	185	
3. 年金繳費		63	63	
4. 失業保險費		18	18	
5. 工傷保險費		14	14	
6. 其他				
四. 住房公積金		132	132	
五. 工會經費和職工教育經費	66	23	22	67
六. 辭退福利	10	32	37	5
七. 非貨幣性福利				
八. 其他		31	31	
合計	312	1,671	1,585	398

七. 合併財務報表項目註釋(續)

21. 應交稅費

項目	期末數	期初數
增值稅	(448)	(1,299)
企業所得稅	(11)	8
個人所得稅	2	4
城市維護建設稅	4	18
教育費附加	2	8
地方教育費	1	5
房產稅	9	9
土地使用稅	23	18
印花稅	4	5
待抵扣稅金	(86)	(16)
合計	(500)	(1,240)

註： 應交稅費期末數比期初數增加740百萬元主要原因是：年初含天津天鐵應交稅費-155百萬元，鞍鋼莆田應交稅費-336百萬元；本期末應交增值稅增加。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

22. 應付利息

項目	期末數	期初數
短期融資券利息	103	96
中期票據利息	20	
合計	123	96

23. 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	586	1,067
質保金—工程/備品備件	602	791
鞍山鋼鐵集團公司轉付 節能減排專項資金	368	365
履約保證金	111	121
運費	93	123
鋼架押金	57	36
其他	115	181
合計	1,932	2,684

七. 合併財務報表項目註釋(續)

23. 其他應付款

- (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
中冶焦耐工程技術有限公司	126	質保金	否
鞍鋼建設集團有限公司	100	工程質保金	否
鞍鋼集團工程技術有限公司	65	工程質保金	否
中國第一重型機械集團公司	39	工程質保金	否
東北岩土工程勘察總公司	32	工程質保金	否
中國三冶集團有限公司	21	工程質保金	否
其他	58	工程質保金	否
合計	441		

七. 合併財務報表項目註釋(續)

24. 一年內到期的非流動負債

(1) 一年內到期的非流動負債明細情況

項目	期末數	期初數
一年內到期的長期借款 (附註七、26)	1,271	7,501
合計	1,271	7,501

註： 一年內到期的非流動負債期末數比期初數減少83%，主要原因是一年內到期的長期借款到期償還。

(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、26)		1,030
信用借款	1,271	6,471
合計	1,271	7,501

七. 合併財務報表項目註釋(續)

24. 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
中國工商銀行鞍山市 鞍鋼支行	2008年7月31日	2013年7月30日	5.760	700	700
中國銀行鞍山分行	2011年1月21日	2014年1月20日	5.985	200	200
中國建設銀行遼寧省 鞍山市鞍鋼支行	2011年3月1日	2014年2月28日	5.985	170	170
中國銀行鞍山分行	2010年8月20日	2013年8月19日	5.535	100	100
中國建設銀行遼寧省 鞍山市鞍鋼支行	2011年1月27日	2014年1月26日	5.985	100	100
合計				1,270	1270

③ 本集團本期一年內到期的長期借款中無逾期借款。

25. 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	5	5
短期融資券		3,000	6,000
合計		3,005	6,005

註：其他流動負債期末數比期初數減少3,000百萬，主要原因是短期融資券到期償還。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

26. 長期借款

(1) 長期借款分類

項目	期末數	期初數
保證借款(見注②)	10	1,240
信用借款	4,974	14,625
減：一年內到期的 長期借款 (附註七、24)	1,271	7,501
合計	3,713	8,364

註：

- ① 長期借款期末數比期初數減少56%主要原因是：期初含天津天鐵210百萬元，含鞍鋼莆田1,850百萬元；本期長期借款到期償還。
- ② 本集團保證借款為鞍鋼合肥用於補充流動資金，由鞍山鋼鐵集團公司提供擔保。

(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
鞍鋼財務公司	2013年2月26日	2016年2月26日	5.535	500	
中國建設銀行遼寧鞍山鞍鋼支行	2011年7月27日	2014年7月26日	5.535	500	500
中國農業銀行鞍山市立山支行	2012年5月17日	2015年5月15日	5.985	400	400
中國工商銀行鞍山市鞍鋼支行	2012年12月13日	2015年12月3日	5.535	300	300
中國銀行鞍山分行	2011年8月30日	2014年8月29日	5.535	300	300
合計				2,000	1,500

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。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

27. 應付債券

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	期末餘額
中期票據	4,000	2013年5月22日	3年	4,000	4,000
合計	4,000			4,000	4,000

債券名稱	期初 應付利息	本期 應計利息	本期 已付利息	期末 應付利息
中期票據		20		20
合計		20		20

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	815	654
辭退福利	一年以上的職工薪酬	7	7
合計		822	661

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				小計	期末數	
	金額	比例	發行新股	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		293	31,146
其他資本公積	26		32	(6)
其中：可供出售金融資產公允 價值變動	26		32	(6)
合計	31,465		325	31,140

註：

- ① 本公司以其持有的鞍鋼莆田80%股權與鞍鋼國貿內貿業務整體資產進行置換，支付對價的賬面價值與取得內貿業務整體資產淨資產賬面價值的差額沖減資本公積247百萬元。
- ② 將內貿業務整體資產合併前實現的留存收益中歸屬於本公司的部分，自資本公積轉入留存收益，沖減資本公積46百萬元。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

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	44	31	9	66
合計	44	31	9	66

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	10		3,580
合計	3,570	10		3,580

註： 同一控制下合併，將內貿業務整體資產合併前實現的歸屬於本公司的留存收益還原，增加盈餘公積10百萬元。

七. 合併財務報表項目註釋(續)

33. 未分配利潤

項目	本期數
調整前上年末未分配利潤	4,284
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	4,284
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	702
加：股東投入資本	133
減：其他	135
期末未分配利潤	4,984

註：本公司以其持有的鞍鋼莆田80%股權與鞍鋼國貿內貿業務整體資產進行置換，形成同一控制下企業合併，股東投入增加133百萬元，其他減少135百萬元。

七. 合併財務報表項目註釋(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	36,887	39,263
其他業務收入	35	115
營業收入合計	36,922	39,378
主營業務成本	32,395	38,191
其他業務成本	28	134
營業成本合計	32,423	38,325

註： 本集團根據業務類型劃分為一個經營分部：生產及銷售鋼鐵產品。

(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	36,887	32,395	39,263	38,191
合計	36,887	32,395	39,263	38,191

七. 合併財務報表項目註釋(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	12,968	11,755	13,701	13,213
冷軋產品	13,270	10,984	15,020	14,658
中厚板	4,389	3,828	5,087	4,833
其他	6,260	5,828	5,455	5,487
合計	36,887	32,395	39,263	38,191

(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	33,797	29,491	35,770	34,782
出口	3,090	2,904	3,493	3,409
合計	36,887	32,395	39,263	38,191

(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	5,057	14
上期數	8,358	21

七. 合併財務報表項目註釋(續)

35. 營業稅金及附加

項目	本期數	上期數
資源稅及營業稅	2	1
城市維護建設稅	70	38
教育費附加及地方教育費	50	27
關稅		1
合計	122	67

註：

- ① 各項營業稅金及附加的計繳標準詳見附註五、稅項。
- ② 營業稅金及附加本期數比上期數增加，主要原因是：由於上年年初增值稅留抵額影響，上期營業稅金及附加金額較小；本期出口產品免抵退稅額增加，影響營業稅金及附加增加。

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	250	294
運輸費	387	211
銷售服務費	54	59
委託代銷手續費	10	16
職工薪酬	39	17
倉庫保管費	1	4
保險費	4	3
其他	45	54
合計	790	658

37. 管理費用

項目	本期數	上期數
維修費	770	637
職工薪酬	257	209
稅金	222	201
無形資產攤銷	82	82
排污費	41	47
折舊	37	45
生活協力費	44	42
計算機維護費	19	14
警衛消防費	26	22
倉庫經費	5	20
其他	241	154
合計	1,744	1,473

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	853	1,131
減：利息收入	13	17
減：利息資本化金額	138	244
匯兌損益	(14)	(35)
減：匯兌損益資本化金額		
其他	19	21
合計	707	856

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	1	
權益法核算的 長期股權投資收益	261	201
處置長期股權投資 產生的投資收益	22	
合計	284	201

註：

- ① 投資收益本期數比上期數增加41%，主要原因是：合營企業鞍帶大連本期淨利潤增加；處置子公司天津天鐵，增加投資收益。
- ② 本集團投資收益匯回不存在重大限制。

七. 合併財務報表項目註釋(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
發藍包裝	1	
合計	1	

(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
鞍蒂大連	205	135
鞍鋼財務公司	37	41
長春拼焊板	10	9
一汽鞍井	5	6
鞍蒂長春	4	6
鞍鋼大船		5
瀋陽鋼加		(1)
合計	261	201

(4) 處置長期股權投資產生的投資收益

被投資單位名稱	本期數	上期數
天津天鐵	22	
合計	22	

七. 合併財務報表項目註釋(續)

40. 資產減值損失

項目	本期數	上期數
存貨跌價損失	842	1,016
合計	842	1,016

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	10	31	10
其中：固定資產報廢淨收益	10		10
其他處置固定資產淨收益		31	
政府補助(詳見下表：政府補助明細表)	63	18	63
其他	1	1	1
合計	74	50	74

註：營業外收入本期數比上期數增加48%，主要原因是收到的政府補助增加。

其中，政府補助明細：

項目	本期數	上期數
科研補助款	37	2
軍工項目撥款	6	11
環保獎勵資金	20	5
合計	63	18

七. 合併財務報表項目註釋(續)

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	19	12	19
其中：固定資產報廢淨損失	19	1	19
其他處置固定資產淨損失		11	
其他	1	1	1
合計	20	13	20

註：營業外支出本期數比上期數增加54%，主要原因是本期固定資產報廢損失增加。

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	9	
遞延所得稅調整	(65)	(699)
合計	(56)	(699)

註：所得稅費用本期數比上期數增加，主要原因是上期虧損計提遞延稅款影響。

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

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	0.097	0.097	(0.273)	(0.273)
扣除非經常性損益後歸屬於 公司普通股股東的淨利潤	0.088	0.088	(0.277)	(0.277)

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	702	(1,976)
其中：歸屬於持續經營的淨利潤	702	(1,976)
扣除非經常性損益後歸屬於 公司普通股股東的淨利潤	635	(2,004)
其中：歸屬於持續經營的淨利潤	635	(2,004)

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

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
年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. 合併財務報表項目註釋(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	(42)	4
減：可供出售金融資產 產生的所得稅影響	(10)	1
合計	(32)	3

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	112	36
其他	16	4
合計	128	40

七. 合併財務報表項目註釋(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	375	204
委託代銷手續費	7	47
排污費	40	44
營銷綜合費	12	23
財產保險費		17
警衛消防費	8	5
其他	254	245
合計	696	585

(3) 收到其他與投資活動有關的現金

項目	本期數	上期數
工程試車收入	48	1
利息收入	13	17
資產置換及股權轉讓 收到的現金淨額	844	
合計	905	18

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	688	(2,080)
加：資產減值準備	97	(241)
固定資產折舊	2,094	2,758
無形資產攤銷	82	82
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)
固定資產報廢損失 (收益以「-」號填列)	9	1
公允價值變動損失 (收益以「-」號填列)		
財務費用(收益以「-」號填列)	700	837
投資損失(收益以「-」號填列)	(284)	(201)
遞延所得稅資產減少 (增加以「-」號填列)	(65)	(699)
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)	(556)	1,731
經營性應收項目的減少 (增加以「-」號填列)	4,412	(5,508)
經營性應付項目的增加 (減少以「-」號填列)	3,451	5,017
其他	35	43
經營活動產生的現金流量淨額	10,663	1,720

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(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	1,893	2,596
減：現金的期初餘額	2,049	2,341
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	(156)	255

(2) 現金及現金等價物的構成

項目	2013年6月30日	2012年6月30日
一. 現金	1,893	2,596
其中：庫存現金	1	1
可隨時用於支付的		
銀行存款	1,871	1,938
可隨時用於支付的		
其他貨幣資金	21	657
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	1,893	2,596

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	671473772
發藍包裝	同屬鞍山鋼鐵集團公司	57090841-6
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
天津天鐵	同屬鞍山鋼鐵集團公司	75224243-2
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	母公司的合營企業	686619528
鞍山冀東水泥有限公司	母公司的合營企業	77077858X
鞍鋼貝克吉利尼水處理有限公司	母公司的合營企業	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	6,867	58	7,708	51
輔助材料	註②	932	25	885	26
能源動力	註③	772	28	941	33
支持性服務	註④	1,975	62	2,560	68
合計		10,546		12,094	

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	1,205	3	4,031	10
廢鋼及廢舊物資	註⑤	59	78	95	96
綜合性服務	註⑥	319	39	295	38
合計		1,583		4,421	

九. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方交易情況(續)

(2) 與攀鋼集團鋼鐵鈮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	580	8	375	3
合計		580		375	

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；

九. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方交易情況(續)

(2) 與攀鋼集團鋼鐵鈣鈦股份有限公司關聯交易情況(續)

註：(續)

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。

(3) 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	鞍鋼合肥	10	2013年 3月5日	2016年 3月4日	否

(4) 關鍵管理人員報酬

報酬區間	本期數	上期數
總額	2	2
其中：(各金額區間人數)		
20萬元以上	7	1
15~20萬元		8
10~15萬元		
10萬元以下	3	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59萬噸和77萬噸(上期分別為：295萬噸和76萬噸)。

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	1,935	1,712
鞍蒂長春	143	299
一汽鞍井	12	13
長春拼焊板	28	7

B. 接受銷售代理服務

本期本集團支付鞍蒂長春國內代理銷售服務費1百萬元(上期：2百萬元)。

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	5.40-5.904	4,900	3,710	6,200	2,410	信用、 保證借款
存款		543			1,393	

本集團本期在鞍鋼財務公司存款利息收入為3百萬元(上期：5百萬元)，借款利息支出為113百萬元(上期：167百萬元)。本集團本期在鞍鋼財務公司存款每日最高額為5,795百萬元(上期：5,418百萬元)。

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	5.04-6.90	4,650		4,650		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31百萬元(上期：87百萬元)。

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	319	1,146
鞍蒂長春	167	126
鞍鋼鞍凌	14	14
鞍鋼集團工程技術有限公司	3	2
鞍山鋼鐵集團公司	22	1
天津天鐵	241	
鞍鋼建設集團有限公司	22	
鞍蒂大連	15	
其他關聯方	5	2
合計	808	1,291

九. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯方應收應付款項(續)

(1) 關聯方應收、預付款項(續)

項目名稱	期末數	期初數
預付款項		
鞍鋼國貿	2,191	2,330
鞍鋼建設集團有限公司	10	16
鞍鋼集團工程技術有限公司		8
鞍鋼鞍凌	88	3
鞍鋼礦山建設有限公司		1
鞍鋼重型機械有限責任公司	8	
鞍鋼實業集團有限公司	1	
攀鋼集團國際經濟貿易有限公司	1	
合計	2,299	2,358
其他應收款		
鞍鋼鞍凌	51	26
鞍鋼國貿	1	2
鞍鋼建設集團有限公司	1	
合計	53	28

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

項目名稱	期末數	期初數
應付賬款		
鞍鋼國貿	3,195	31
鞍鋼實業集團有限公司	30	21
鞍鋼建設集團有限公司	17	15
鞍鋼重型機械有限責任公司	16	14
發藍包裝	6	13
鞍鋼汽車運輸有限責任公司	15	12
鞍鋼鞍凌	12	12
鞍鋼礦山建設有限公司	6	8
鞍山鋼鐵集團公司	32	8
鞍鋼集團鐵路運輸設備製造公司	4	7
鞍鋼集團自動化公司	7	6
鞍鋼鋼繩有限責任公司	2	3
鞍鋼電氣有限責任公司	5	3
鞍鋼房地產開發集團有限公司	3	3
其他關聯方		1
合計	3,350	157

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	1,277	830
鞍蒂大連		64
發藍包裝	13	13
長春拼焊板	15	12
鞍山鋼鐵集團公司	26	9
鞍鋼建設集團有限公司		7
鞍鋼集團礦業公司	6	7
一汽鞍井	14	7
鞍鋼實業集團有限公司	9	6
鞍鋼鋼繩有限責任公司	9	1
其他關聯方	1	1
合計	1,370	957

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	374	371
鞍鋼國貿	121	191
鞍鋼集團工程技術有限公司	88	245
鞍鋼建設集團有限公司	120	184
鞍鋼礦山建設有限公司	17	59
鞍鋼集團自動化公司	16	38
鞍鋼實業集團有限公司	27	25
鞍鋼重型機械有限責任公司	8	12
濱海實業		11
鞍鋼電氣有限責任公司	6	11
鞍鋼房地產開發集團有限公司	4	6
鞍鋼汽車運輸有限責任公司	8	6
其他關聯方	1	1
合計	790	1,160

十. 股份支付

截至2013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2013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2013年 6月30日	截至2012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	560	353
已簽訂尚未履行或尚未完全 履行的建設改造合同	2,628	1,206
合計	3,188	1,559

2. 前期承諾履行情況

截至2013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

截止至2013年6月30日，本集團無需要披露的重要事項。

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 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	2,242	90		
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的應收賬款	254	10		
合計	2,496	100		

十五. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(1) 應收賬款按種類列示(續)

種類	賬面餘額		期初數	
	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	2,020	88		
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的應收賬款	268	12		
合計	2,288	100		

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	2,481	99	2,271	99
1至2年	14	1	15	1
2至3年				
3年以上	1		2	
合計	2,496	100	2,288	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應收持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位情況詳見附註九、6。

十五. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(5) 應收賬款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	佔應收賬款 總額的比例 (%)
瀋陽國貿	子公司	492	3個月之內	20
鞍鋼國貿	同系子公司	319	1個月之內	13
天津天鐵	同系子公司	241	1個月之內	10
中國第一汽車股份 有限公司採購中心	第三方	234	4個月之內	9
上海國貿	子公司	230	1個月之內	9
合計		1,516		61

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	319	1,146
鞍蒂長春	167	126
鞍鋼莆田		42
鞍鋼鞍凌	14	14
鞍山鋼鐵集團公司	22	1
鞍鋼電氣有限責任公司		1
瀋陽國貿	492	
天津天鐵	241	
上海國貿	230	
成都國貿	116	
廣州國貿	115	
天津國貿	46	
瀋陽鋼加	28	
鞍鋼建設集團有限公司	22	
鞍蒂大連	15	
鞍鋼合肥	4	
鞍鋼集團工程技術有限公司	3	
濰坊鋼加	3	
天津鋼加	3	
其他關聯方	4	2
合計	1,844	1,332

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 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款	75	83		
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的其他應收款	16	17		
合計	91	100		

十五. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(1) 其他應收款按種類列示(續)

種類	賬面餘額		期初數	
	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	26	70		
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的其他應收款	11	30		
合計	37	100		

註： 其他應收款期末數比期初數增加，主要原因是與鞍鋼國貿進行資產置換增加原鞍鋼國貿應收鞍鋼集團朝陽鞍凌鋼鐵有限公司(以下簡稱「鞍鋼鞍凌」)銷售代理費影響。

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	81	89	27	73
1至2年				
2至3年			8	22
3年以上	10	11	2	5
合計	91	100	37	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

項目名稱	期末數	期初數
鞍鋼鞍凌	51	26
合計	51	26

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	309	3,050	535
對合營企業投資	1,616	215	414	1,417
對聯營企業投資	655	53	35	673
其他股權投資	463	230		693
減：長期股權投資 減值準備				
合計	6,010	807	3,499	3,318

註： 長期股權投資本期數比上期數減少，主要原因是處置子公司天津天鐵和鞍鋼莆田。

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
鞞帶大連	權益法	533	1,254	(212)	1,042
鞞鋼大船	權益法	190	224		224
一汽鞞井	權益法	45	86		86
鞞帶長春	權益法	48	52	13	65
瀋陽鋼加	權益法	31	29	(29)	
長春拼焊板	權益法	37	57	10	67
實業鋼帶	權益法	11	5		5
鞞鋼財務公司	權益法	315	563	37	600
氧化鐵粉公司	權益法	1	1		1
鞞鋼武漢	成本法	108	108		108
鞞鋼合肥	成本法	98	98		98
鞞鋼廣州	成本法	20	20		20
瀋陽國貿	成本法	24		24	24
上海國貿	成本法	6		6	6
天津國貿	成本法	6		6	6
成都國貿	成本法	1		1	1
廣州國貿	成本法	18		18	18
瀋陽鋼加	成本法	98		98	98
濰坊鋼加	成本法				
上海鋼加	成本法	19		19	19
天津鋼加	成本法	27		27	27
鞞鋼大連	成本法	110		110	110
中冶南方	成本法	35	35		35
天津天鐵	成本法	1,850	1,850	(1,665)	185
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	151	151		151
中船物貿	成本法	10	10		10
大連鋼業	成本法	68	23	45	68
鞞鋼莆田	成本法	1,200	1,200	(1,200)	
國汽輕量化	成本法	3	3		3
合計			6,010	(2,692)	3,318

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
鞍帶大連	50	50				400
鞍鋼大船	50	50				
一汽鞍井	50	50				
鞍帶長春	50	50				
瀋陽鋼加						
長春拼焊板	45	45				
實業鋼帶	30	30				
鞍鋼財務公司	20	20				
氧化鐵粉公司	30	30				
鞍鋼武漢	100	100				
鞍鋼合肥	100	100				
鞍鋼廣州	51	51				
瀋陽國貿	100	100				
上海國貿	100	100				
天津國貿	100	100				
成都國貿	100	100				
廣州國貿	100	100				
瀋陽鋼加	100	100				
濰坊鋼加	51	51				
上海鋼加	51	51				
天津鋼加	51	51				
鞍鋼大連	100	100				
中冶南方	7	7				
天津天鐵	5	5				
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				
鞍鋼莆田						
國汽輕量化	7	7				
合計						400

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	36,982	38,404
其他業務收入	28	17
營業收入合計	37,010	38,421
主營業務成本	32,488	37,174
其他業務成本	20	22
營業成本合計	32,508	37,196

(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	36,982	32,488	38,404	37,174
合計	36,982	32,488	38,404	37,174

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	13,196	11,834	14,325	13,787
冷軋產品	13,160	10,993	13,537	13,067
中厚板	4,493	3,953	5,087	4,833
其他	6,133	5,708	5,455	5,487
合計	36,982	32,488	38,404	37,174

(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	33,892	29,584	34,911	33,765
出口	3,090	2,904	3,493	3,409
合計	36,982	32,488	38,404	37,174

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 (%)
本期數	6,354	17
上期數	8,277	22

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	1	
權益法核算的長期股權投資收益	261	201
處置長期股權投資產生的 投資收益	(590)	
合計	(328)	201

註： 投資收益本期數比上期數減少，主要原因是處置天津天鐵和鞍鋼莆田，減少投資收益。

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
發藍包裝	1	
合計	1	

(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	205	135
鞍鋼財務公司	37	41
長春拼焊板	10	9
一汽鞍井	5	6
鞍帶長春	4	6
鞍鋼大船		5
瀋陽鋼加		(1)
合計	261	201

(4) 處置長期股權投資產生的投資收益

被投資單位	本期數	上期數
天津天鐵	(527)	
鞍鋼莆田	(63)	
合計	(590)	

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	186	(1,788)
加：資產減值準備	63	(243)
固定資產折舊	2,075	2,639
無形資產攤銷	80	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)		(20)
固定資產報廢損失 (收益以「-」號填列)	9	1
公允價值變動損失 (收益以「-」號填列)		
財務費用(收益以「-」號填列)	686	760
投資損失(收益以「-」號填列)	328	(201)
遞延所得稅資產減少 (增加以「-」號填列)	(56)	(637)
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)	(236)	1,551
經營性應收項目的減少 (增加以「-」號填列)	3,520	(5,514)
經營性應付項目的增加 (減少以「-」號填列)	2,930	5,453
其他	36	43
經營活動產生的現金流量淨額	9,621	2,120

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	1,282	1,312
減：現金的期初餘額	884	1,183
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	398	129

十六. 淨流動資產

項目	期末數	期初數
流動資產	24,258	26,989
減：流動負債	32,488	43,955
淨流動資產／(負債)	(8,230)	(16,966)

十七. 總資產減流動負債

項目	期末數	期初數
總資產	88,116	101,237
減：流動負債	32,488	43,955
總資產減流動負債	55,628	57,282

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	29	19
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)	63	18
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	(2)	
小計	90	37
所得稅影響額	(23)	(9)
少數股東權益影響額(稅後)		
合計	67	28

本集團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。

十八. 補充資料(續)

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	1.50	0.097	0.097
扣除非經常損益後歸屬於 普通股股東的淨利潤	1.36	0.088	0.088

註：

- (1) 加權平均淨資產收益率 = $P0 / (E0 + NP \div 2 + E1 \times Mi \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0)$

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年初淨資產；Ei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；Ej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；Mi為新增淨資產次月起至報告期期末的累計月數；Mj為減少淨資產次月起至報告期期末的累計月數；Ek為因其他交易或事項引起的淨資產增減變動；Mk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額比上年同期增加8,943百萬元，主要原因是由於原燃料價格下降，使購買商品、接受勞務支付的現金減少影響。
- ② 本期投資活動產生的現金流量淨額比上年同期增加1,691百萬元，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以及資產置換及股權轉讓收到的現金所致；
- ③ 本期籌資活動產生的現金流量淨額比上年同期減少11,045百萬元，主要原因是本期取得借款收到的現金小於償還債務支付的現金所致。

備查文件

1. 載有董事長簽名的2013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。

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
董事會

2013年8月29日



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