



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

(股份代號：0347)

2014

中 期 報 告





# 目錄

2	6	8	10	33	51	55	56	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。

公司二零一四年半年度財務報告未經審計。

公司二零一四年半年度財務報告按《中國企業會計準則》編製。

## 釋義

在本中期報告內，除文義另有所指，下列詞彙具有以下涵義：

「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」	指	鞍鋼集團公司及其持股30%以上的子公司(不包含本集團)；
「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；
「鞍山鋼鐵」	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67.80%的股權，乃中國鋼鐵行業的一家大型企業；
「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；
「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；
「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，鞍山鋼鐵集團公司的全資子公司；

## 重要提示及釋義 (續)

「鞍蒂大連」	指	鞍鋼蒂森克虜伯汽車鋼有限公司；
「董事會」	指	本公司董事會；
「本公司」、 「公司」、 「鞍鋼股份」	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	具有香港上市規則第14A章所賦予之涵義；
「控股股東」	指	具有香港上市規則第一章所賦予之涵義；
「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	本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；

「卡拉拉」	指	Karara Mining Limited (卡拉拉礦業有限公司*) 一家於澳大利亞西澳洲註冊成立的有限責任公司；
「攀鋼鈮鈦」	指	攀鋼集團鈮鈦資源股份有限公司，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	自二零一四年一月一日起至二零一四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	鞍鋼股份	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. 連絡人和聯繫方式

	<b>董事會秘書</b>	<b>證券事務代表</b>
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 鐵西區鞍鋼廠區
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二零一三年年度報告。

#### 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二零一三年年度報告。

#### 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二零一三年年度報告。

#### 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)	上年同期	本報告期 比上年 同期增減 (%)
營業收入	38,177	36,922	3.40
歸屬於上市公司股東的 淨利潤	577	702	-17.81
扣除非經常性損益後的 歸屬於上市公司股東的 淨利潤	544	635	-14.33
基本每股收益(人民幣元/股)	0.080	0.097	-17.53
稀釋每股收益(人民幣元/股)	0.080	0.097	-17.53
加權平均淨資產收益率(%)	1.22	1.50	下降0.28個 百分點
經營活動產生的 現金流量淨額	1,385	10,663	-87.01
	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	91,286	92,865	-1.70
歸屬於上市公司股東的 所有者權益(或股東權益)	47,427	47,026	0.85

## 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	-13
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)	60
3	除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-3
4	小計	44
5	減：所得稅影響額	11
6	非經常性損益對淨利潤影響	33

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

二零一四年上半年，國內經濟增速放緩，鋼鐵行業供需矛盾依然突出，鋼材價格弱勢下行。面對嚴峻的市場形勢，公司全面夯實降本增效基礎，優化生產組織，實現整體穩定高效運行；推進科研研發，改善品種結構，創新質量管理；加大市場營銷力度，開創營銷工作新局面；創新採購模式，市場應變能力不斷加強；強化能源管理，推動能源創效，上半年較好完成了公司的生產經營目標。

上半年公司實現歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣577百萬元，比上年同期減少17.81%；實現基本每股收益人民幣0.08元/股，比上年同期減少17.53%。

## 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38,177百萬元，比上年同期增加3.4%；營業成本人民幣34,154百萬元，比上年同期增加5.34%。實現營業利潤人民幣774百萬元，利潤總額人民幣818百萬元，分別比上年同期增加33.91%、29.43%，實現淨利潤人民幣577百萬元，歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣577百萬元，分別比上年同期降低16.13%、17.81%。

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	38,177	36,922	3.40	註1
營業成本	34,154	32,423	5.34	註2
銷售費用	1,034	790	30.89	註3
管理費用	831	1,744	-52.35	註4
財務費用	679	707	-3.96	註5
所得稅費用	241	-56	530.36	註6
投資收益	405	284	42.61	註7
經營活動產生的 現金流量淨額	1,385	10,663	-87.01	註8
投資活動產生的 現金流量淨額	-1,378	161	-955.90	註9
籌資活動產生的 現金流量淨額	81	-10,980	100.74	註10
現金及現金等價 物淨增加額	88	-156	156.41	註11

## 二. 主營業務分析(續)

### 1. 概述(續)

註：

- (1) 營業收入比上年同期增加人民幣1,255百萬元，主要原因是由於鋼材銷量增加影響。
- (2) 營業成本比上年同期增加人民幣1,731百萬元，主要原因一是由於鋼材銷量增加影響；二是由於公司對修理費與產品生產的相關性進行進一步細化分析，將部分費用劃歸製造費用核算影響。
- (3) 銷售費用比上年同期增加人民幣244百萬元，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減少人民幣913百萬元，主要原因是公司對修理費與產品生產的相關性進行進一步細化分析，將部分費用劃歸製造費用核算，使本期管理費用比上年同期減少。
- (5) 財務費用比上年同期減少人民幣28百萬元，主要原因是公司堅持採取進、出口業務押匯融資方式結算；適時以低於基準貸款利率的貼現率貼現票據；通過資金系統籌劃，壓縮貨幣資金存量，開具國內信用證等措施控制財務費用，實現財務費用比上年同期降低。

## 二. 主營業務分析(續)

### 1. 概述(續)

註：(續)

- (6) 所得稅費用比上年同期增加人民幣297百萬元，主要原因根據本公司應納稅所得額情況對遞延所得稅進行分析調整。
- (7) 投資收益比上年同期增加人民幣121百萬元，主要原因一是本公司的參股公司中冶南方工程技術有限公司本期分紅款增加，二是本公司的合營公司鞍蒂大連本期淨利潤增加影響。
- (8) 經營活動產生的現金流量淨額比上年同期減少人民幣9,278百萬元，主要原因一是由於公司從上年二月份開始開展為期六個月進口原燃料的進口押匯業務，進口原燃料款由預付款改為應付款，使上年同期購買商品、接受勞務支付的現金減少，從上年八月份開始償還滾動到期的進口押匯款，購買商品、接受勞務支付的現金回復正常水平；二是由於產銷規模擴大，採購額增加影響。
- (9) 投資活動產生的現金流量淨額比上年同期減少人民幣1,539百萬元，主要原因一是本期投資支付的現金和購建固定資產、在建工程支付的現金增加；二是上年同期公司資產置換及股權轉讓收到現金淨額人民幣844百萬元。
- (10) 籌資活動產生的現金流量淨額比上年同期增加人民幣11,061百萬元，主要原因是本期償還借款支付的現金小於上年同期償還借款支付的現金影響。

## 二. 主營業務分析(續)

### 1. 概述(續)

註：(續)

- (11) 現金及現金等價物淨增加額增加人民幣244百萬元，主要原因一是由於本期購買商品、接受勞務支付的現金增加等，使經營活動產生的現金流量淨流入額較上年同期減少人民幣9,278百萬元影響；二是投資支付的現金和購建固定資產、在建工程支付的現金增加，本期收到其他與投資活動有關的現金減少，使投資活動產生的現金流量淨額比上年同期減少人民幣1,539百萬元影響；三是由於本期償還借款支付的現金小於上年同期償還借款支付的現金，使籌資活動產生的現金流量淨額較上年同期增加人民幣11,061百萬元影響。

### 2. 本報告期內，公司利潤構成或利潤來源未發生重大變動。



## 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

#### (1) 優化生產組織，實現整體穩定高效運行

報告期內，本集團生產鐵1,098.33萬噸，比上年同期增長5.43%；鋼1,085.28萬噸，比上年同期增長8.38%；鋼材1,016.42萬噸，比上年同期增長7.48%；銷售鋼材1,002.14萬噸，比上年同期增長9.78%，實現鋼材產銷率為98.60%。

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，提高高效產線品種產量。通過強化生產協調組織，優化系統平衡，加強物流管理，創新運輸模式，降低運輸成本，提高生產經營運行效率，實現產量規模穩中有升。

## 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) 創新採購模式，實現降採創效

避峰就穀低位採購，建立了避峰就穀採購評價體系，靈活調整採購策略，有效規避成本與庫存風險，採購成本大幅降低。發揮差異化採購優勢，適時調整採購策略，把握談判主動，實現差異化降採。加大尋源力度，獲取高性價比資源，優化採購結構，增加公司新的利潤增長點。

#### (3) 大力開拓市場，營銷工作取得新成績

上半年，公司通過加強對戰略用戶的技術支持與服務，促進與戰略用戶在產銷研採完整產業鏈的整體戰略合作。同時，公司不斷加大中小直供用戶的開發力度，保持與優秀代理商的合作，利用代理商具有穩定的分銷渠道和良好的融資能力等特點，通過開展委託銷售等方式擴大公司產品市場佔有率。

抓住國際市場向好時機，加大出口力度，二零一四年一至六月份，實現出口結算量108.06萬噸，同比增加31.48萬噸。

## 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) 加快科研開發進程，自主創新水平顯著提升

通過加強新產品技術交流、協議簽訂、承接合同、產品設計、工業試製與批量生產、產品檢驗發貨、用戶使用全過程跟蹤管理等工作，新產品立項得到持續加強，步入良好循環軌道。

(5) 優化體制改革，完善運行機制

進一步深化營銷系統改革，構建起以客戶為中心，以市場為導向，既統一協同，又靈活快速、個性化突出的營銷管理體制和客戶服務體系。為促進營銷管理系統有效協同，激發銷售人員的積極性，客觀評價各環節工作績效，完善考核機制，充分調動營銷人員的積極性。

## 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) 優化體制改革，完善運行機制(續)

深化調品工作配套體制、機制改革。為落實調品戰略，打造以客戶為中心、以市場為導向的生產經營管理模式，加大產品結構調整力度，推進產品升級換代，實現高端化、差異化，全面增強產品創效能力和國內、國際競爭力，對調品工作配套體制、機制進行了系統策劃和設計，對公司內部績效考核評價指標進行優化設計，並制定完善相關激勵政策。

## 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) 強化財務管理，實現企業資金運營水平不斷提升

深化成本管理工作，提升成本競爭力。開展專項成本攻關，通過專項成本測算分析、專項結構分析、系統化成本分析，找出問題點，採取有效措施。細化質量成本核算與分析，加大對重點問題的控制力度，降低質量成本損失，不斷提升質量成本核算指導作用。

防範資金風險，提高資金運行質量。鞏固、拓展融資渠道，擴大金融機構合作範圍，持續推進信用證押匯支付業務和進出口押匯低成本融資業務。強化內部管控，降低庫存資金佔用，降低票據資金佔用，降低往來資金佔用，緩解了企業資金壓力。

## 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)

#### (7) 著眼節能環保，促進企業持續健康發展

推進節能項目實施，實現能源創效。通過深入強化能源基礎管理，大力推進節能項目實施，提高能效水平。一是加強精細化能源管理，對水和蒸汽首先實行階梯價格，引導和促進了節水、節汽工作的開展。二是加強餘能餘熱回收利用管理，使高爐TRT發電，轉爐煤氣回收水平大幅提高。三是通過實施一系列節能項目，借助節能技術進步，提高了整體能效水平，余能發電水平大幅提升。

## 二. 主營業務分析(續)

### 4. 流動資金情況、財政資源

截止二零一四年六月三十日，本集團長期借款(不含一年內到期部分)為人民幣1,744百萬元，借款利率為5.535%-6.4%，借款期限為3-25年，借款將於二零一五年至二零一八年到期，主要用於補充流動資金。本集團一年內到期長期借款為人民幣1,801百萬元。

本集團資信狀況良好，二零一四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。

截至二零一四年六月三十日，本集團資本承諾為人民幣5,730百萬元，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。

### 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。

## 二. 主營業務分析(續)

### 6. 資本負債的比率

本集團股東權益與負債比率於二零一四年六月三十日為1.08倍，二零一三年十二月三十一日為1.03倍。

### 7. 報告期內，本公司無資產抵押的情況。

### 8. 或有負債

本集團截至二零一四年六月三十日，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	營業成本	毛利率比
				比上年同 期增減	比上年同 期增減	上年同期 增減
			(%)	(%)	(%)	(個百 分點)
<b>分行業</b>						
鋼壓延加工業	37,961	34,015	10.39	2.91	5.00	-1.79
<b>分產品</b>						
熱軋薄板系列產品	12,615	11,992	4.94	-2.72	2.02	-4.41
冷軋薄板系列產品	12,788	10,850	15.15	-3.63	-1.22	-2.08
中厚板	5,343	4,735	11.38	21.74	23.69	-1.40



### 三. 主營業務構成情況(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較大影響，雖然產品的銷量增加，但不足以彌補價格下降影響的營業收入下降。營業成本上升的主要原因是由於產品銷量增加影響，公司繼續推動降本增效工作，大力壓縮工序成本和費用支出，使單位營業成本降低，由於產品銷量增加使營業成本總額增加。毛利率下降主要是由於產品價格下降幅度大於產品單位成本下降幅度影響。
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是由於產品價格下降影響。營業成本降低的主要原因：一是公司通過推進精益生產管理，開展各工序專項技術攻關，提高經濟技術指標，工序成本降低影響；二是由於原燃料價格下降影響。毛利率下降主要是由於產品價格下降幅度大於營業成本下降幅度影響。
3. 中厚板營業收入、營業成本較上年同期上升主要是由於產品銷量增加影響。毛利率下降主要原因是產品價格下降幅度大於產品單位成本下降幅度影響。

## 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佈的構成情況

金額單位：人民幣百萬元

	主營業務收入	主營業務收入 比上年同期 增減 (%)
東北地區	14,709	9.08
華北地區	2,088	-35.26
華東地區	9,763	7.87
華南地區	6,618	-5.13
中南地區	418	-40.71
西北地區	140	-43.09
西南地區	72	-34.55
出口	4,153	34.40
合計	37,961	2.91

#### 四. 下半年經營計劃

1. 緊抓生產瓶頸環節，強化設備保障，優化生產平衡，穩定生產運行。
2. 以降本增效為目標，全面提升企業核心創效能力。
3. 進一步優化產品結構，加快新產品、獨有產品及戰略產品的推進步伐，不斷提高產品盈利能力。
4. 不斷強化能源管理，加大能源監管力度，推廣工藝節能技術，推進節能項目管理。
5. 繼續加大營銷和客戶技術服務力度，以客戶的標準為工作尺度，加強過程質量管控，提升公司品牌形象。
6. 加強環保建設，落實國家污染物減排的要求，有效地推進環境指標進一步改善。
7. 深化改革，推進創新，防控風險，提升企業管理水平。

#### 五. 核心競爭力分析

二零一四年上半年，公司核心競爭力未發生變化。

## 六. 投資狀況分析

### 1. 對外股權投資情況

#### (1) 對外投資情況

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)	變動幅度 (%)
845	156	442

#### 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 (%)
鞍鋼鋼材配送(武漢)有限公司	鋼材及相關產品的生產、加工、批發、零售	100
鞍鋼財務公司	存貸款及融資等	20
瀋陽鞍鋼國際貿易有限公司	銷售金屬材料 製品、建築材料等	100
上海鞍鋼國際貿易公司	批發零售、代購 代銷服務	100
天津鞍鋼國際北方貿易有限公司	購銷金屬材料等	100

## 六. 投資狀況分析(續)

### 1. 對外股權投資情況(續)

#### (1) 對外投資情況(續)

公司名稱	主要業務	上市公司佔 被投資公司 權益比例 (%)
廣州鞍鋼國際貿易有限公司	貨物、技術進出口、批發零售貿易	100
鞍鋼鋼材加工配送(鄭州)有限公司	鋼材及相關產品加工、製造、銷售、倉儲、技術諮詢和服務	100
鞍鋼廣州汽車鋼有限公司	鋼延壓加工；有色金屬合金製造；鋼結構製造； 鋼鐵結構體部件製造；金屬表面處理及熱處理加工	100
鞍鋼重慶高強汽車鋼有限公司	鍍鋅板卷、鍍鋁板卷生產、加工等	50
上海化工寶電子商務有限公司	電子商務、化工原料及產品批兼零、代購代銷等	23.08

## 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	最初投資成本 (人民幣百萬元)	期初持股數量 (百萬股)	期初持股比例 (%)	期末持股數量 (百萬股)	期末持股比例 (%)	期末投資成本 (人民幣百萬元)	期末賬面值 (人民幣百萬元)	報告期損益 (人民幣百萬元)	會計核算科目	股份來源
鞍鋼財務公司	—	315	—	20	—	20	842	1,074	38	長期股權投資	認購增發

#### (3) 證券投資情況

證券品種	證券代碼	證券簡稱	最初投資成本 (人民幣百萬元)	期初持股數量 (百萬股)	期初持股比例 (%)	期末持股數量 (百萬股)	期末持股比例 (%)	期末賬面值 (人民幣百萬元)	報告期損益 (人民幣百萬元)	會計核算科目	股份來源
股票	600961	株冶集團	81	10	1.9	10	1.9	62	—	可供出售金融資產	非公開發行

### 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。

## 六. 投資狀況分析(續)

### 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	註冊資本	總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤
鞍帶大連	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	2,653	2,328	3,280	596	524
鞍鋼財務公司	有限責任 公司	金融	存貸款及融資等	2,000	17,707	5,380	475	340	255

## 七. 公司報告期利潤分配實施情況

二零一四年六月四日，公司在鞍山召開了二零一三年度股東大會，審議通過了二零一三年度利潤分配方案。以總股本7,234,807,847股為基數，二零一三年度利潤分配方案為每10股派發現金紅利人民幣0.27元。二零一四年六月三十日，公司向H股股東派發了現金紅利，適用的匯率為二零一三年股東周年大會召開前一個公曆星期，中國人民銀行公佈的人民幣兌港幣基準匯率的平均價，即每100元港幣兌人民幣79.584元，向H股股東實際派發的現金紅利為37百萬元港幣。二零一四年六月三十日，公司向境內流通A股股東和國家股股東派發了現金紅利，共計人民幣166百萬元。公司共派發二零一三年度現金紅利人民幣195百萬元。

## 八. 中期股息

董事會不建議派發截至二零一四年六月三十日止六個月的中期股息。



## 九. 員工情況

截至二零一四年六月三十日，本公司擁有員工數量34,751人，其中，生產人員26,657人，銷售人員343人，技術人員4,501人，財務人員288人，行政管理人員1,047人。本公司員工中，本科以上學歷8,032人，佔員工人數的23.11%，專科8,569人，佔員工人數的24.66%，中專15,619人，佔員工人數的44.95%。

二零一四年上半年，公司組織職工參加各種培訓28,352人次。其中：組織專業技術人員參加中青班、高校技術專項培訓等247人次；組織高技能人才專項技術及創新能力培訓638人次；組織職工參加崗位知識及操作技能等其他培訓27,145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，為進一步提升企業競爭力提供了廣泛的人才和智力支持。

本公司對高級管理人員實行崗位績效工資和風險年薪的分配方式，對科研崗位實行崗位績效工資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，對其他崗位實行崗位績效工資的分配方式。

## 十. 購入、出售或贖回本公司上市股份

截至二零一四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。

## 十一. 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守則，以符合香港上市規則。全體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。

## 十二. 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。

## 十三. 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二零一四年六月三十日止六個月的未經審核的半年度財務報告。

## 重要事項說明

### 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、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》及《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。

作為一家在香港和深圳兩地上市的公司，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。

### 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. 媒體質疑情況

本報告期公司無媒體普遍質疑事項。

## 四. 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	該資產為上市公 司貢獻的淨利潤		與交易對方的關 聯關係(適用關聯 交易)	
					對公司損益的影 響 (人民幣 萬元)	佔淨利潤總額的 比率 (%)	是否為關 聯交易	交易情形
鞍山鋼鐵	收購鞍山鋼鐵集團 公司現有部分 球團生產設備	5,127	已完成	在鮫魚圈建設球團生產 線，滿足鮫魚圈分公司 對球團礦的需要，替代 由鞍山地區運輸的 球團礦，從而降低 成本費用。	—	—	是	控股股東

### 2. 出售資產情況

本報告期內，公司無出售資產情況。

### 3. 企業合併情況

無。

## 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： 鞍鋼集團

關聯關係： 本公司的控股股東

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 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鹹魚圈港到鞍鋼股份的鐵路運費再加上品位調價後的價格。其中品位調價以鞍鋼股份(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)。	790元/噸	2,952	30.83
	球團礦	市場價格	936元/噸	2,768	100.00
	燒結礦	鐵精礦價格加上(T-2)月的工序成本。(其中：工序成本不高於鞍鋼股份生產同類產品的工序成本)	853元/噸	1,344	100.00
	卡拉拉磁鐵礦	單價=參考價+港口運費差 其中：參考價指在裝貨點完成裝貨所在月，《SBB鋼鐵市場日報》每日公佈的普氏65% (適用於標準產品)或62% (適用於低標產品)CFR中國北方(青島港)中點價的平均值(以每幹噸多少美分計價)除以65(適用於標準產品)或62(適用於低標產品)。 港口運費差：指適用的產品船貨的幹噸海運運費差，從青島港到遼寧鹹魚圈的幹噸運費差除以65(適用於標準產品)或62(適用於低標產品)。	863元/噸	383	100.00
	廢鋼		—	130	21.46
	鋼坯	市場價格	—	136	92.60
	合金和有色金屬		—	40	2.32
小計	—	—	—	7,753	46.84

## 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 (%)
向關聯方採購產品	鋼材產品		3,480元/噸	73	100.00
向關聯方採購能源動力	電	國家定價	0.45元/千瓦時	796	32.90
	水	國家定價	2.1元/噸	22	20.81
	蒸汽	生產成本加5%毛利	36.35元/吉焦	16	100.00
	小計	—	—	834	32.82
向關聯方採購輔助材料	石灰石	不高於鞍鋼集團有關成員公司售予獨立第三方的價格	55.83元/噸	91	78.26
	白灰		406.53元/噸	378	90.26
	耐火材料		—	292	43.48
	其他輔助材料		—	166	12.92
	備件備品		—	200	10.07
	小計	—	—	1,127	25.18

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	—	304	54.86
	道路運輸服務	市場價格	—	271	89.44
	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)	—	61	100.00
	設備檢修及服務	市場價格	—	452	64.82
	設計及工程服務		—	482	48.40
	報紙及其他出版物	國家定價	—	0.3	14.14
	電訊業務、電訊服務、信息系統	國家定價或折舊費+維護費	—	13	62.55
	生產協力及維護	按市場價格支付勞務費、材料費及管理費	—	366	65.34
	生活協力及維護		—	102	85.82
	公務車服務	市場價格	—	1	81.55
	環保、安全檢測服務	國家定價	—	1	5.22
	業務招待、會議費用	市場價格	—	2	43.53
	取暖費	國家定價	—	0.5	1.43
	綠化服務	按市場價格支付勞務費、材料費及管理費	—	9	100.00
	小計	—	—	2,064.8	60.97

## 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	鋼材產品	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	3,016元/噸	1,502	4.24
	鐵水		2,129元/噸	32	100.00
	鋼坯		2,726元/噸	234	74.68
	焦炭		—	27	100.00
	化工副產品		—	100	9.49
	小計		—	—	1,895
向關聯方銷售廢鋼料、 廢舊物資	廢鋼料	市場價格	—	82	56.54
	廢舊物資		—	2	59.06
	報廢資產或閒置資產	市場價格或評估價格	—	1	100.00
	小計	—	—	85	56.86



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 (%)	
向關聯方銷售綜合服務	新水	國家定價	3.13元/噸	26	98.08	
	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	0.4	100.00	
	煤氣		53.54元/吉焦	248	79.63	
	高爐煤氣		4.00元/吉焦	28	100.00	
	蒸汽		47.51元/吉焦	16	97.59	
	氮氣		260.80元/ 千立方米	3	40.68	
	氧氣		416.25元/ 千立方米	3	27.82	
	氫氣		609.38元/ 千立方米	1	17.78	
	壓縮空氣		106.10元/ 千立方米	0.5	100.00	
	餘熱水		6.01元/吉焦	8	78.01	
	產品測試服務		市場價格	—	2	90.17
	運輸服務			—	50	33.46
	小計		—	—	394.9	38.22
	關聯交易的必要性		鋼鐵生產具有較強的連續性。鞍鋼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。而作為本公司的客戶，公司也會向鞍鋼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

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	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	—	2	55.40
	最高存款每日餘額 (包括應計利息)	—	—	3,426	—
	貸款、貼現及委託 貸款利息	不高於本集團在商業 銀行同期的 借款利率	—	26	3.26

## 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

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)	787元/噸	715	7.47
	合金	市場價格	—	39	2.24
	合計		—	754	6.67
關聯交易的必要性	攀鋼鈮鈦下屬的數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	關聯交易易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	轉讓	轉讓	市場公允價值	轉讓價格	關聯交易	交易損益
					資產的賬面價值	資產的評估價值			結算方式	
					(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)	
鞍山鋼鐵	控股股東	收購資產	收購鞍山鋼鐵集團公司現有部分球團生產設備	根據具有證券從業資格的評估師出具的評估結果確定	957	6,207	5,127	5,127	貨幣資金	—
轉讓價格與賬面價值或評估價值差異較大的原因(若有)					機器設備評估淨值增值主要原因是：企業納入本次評估範圍的機器設備會計折舊年限大部分為6年，低於評估採用的已使用年限與尚可使用年限之和5-25年(大部分為10-20年)，且評估基準日部分設備賬面淨值僅剩殘值。					
對公司經營成果與財務狀況的影響情況					在鞍魚圈建設球團生產線，滿足鞍魚圈分公司對球團礦的需要，替代由鞍山地區運輸的球團礦，從而降低成本費用。					

## 五. 重大關聯交易(續)

### 3. 共同對外投資的關聯交易

共同投資方	關聯關係	共同投資定價原則	被投資企業的名稱	被投資企業的主營業務	被投資企業	被投資企業	被投資企業	被投資企業
					的註冊資本	的總資產	的淨資產	的淨利潤
					(人民幣 萬元)	(人民幣 萬元)	(人民幣 萬元)	(人民幣 萬元)
攀鋼集團 西昌鋼鈹 有限公司	受同一控制人控制	按合資公司註冊 資本和投資比例	鞍鋼重慶 高強汽車鋼 有限公司	冷軋鋼卷(板)、鍍鋅卷(板)生產、 銷售、倉儲物流;鋼卷(板) 剪切配送,加工等。	10,000	27,721	10,000	0
鞍鋼集團公司、 攀鋼鈹鈳	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	200,000	1,770,700	538,000	25,500

## 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。

截至二零一四年六月三十日，本集團銀行借款人民幣21百萬元由鞍山鋼鐵提供擔保。

## 六. 重大合同及其履行情況

### 1. 託管、承包、租賃事項情況

二零一二年十一月二十日公司與鞍鋼國貿簽署《資產置換協議》，與鞍山鋼鐵簽署《股權轉讓協議》，並與鞍鋼國貿及鞍山鋼鐵簽署《託管協議》。根據相關協議約定，資產置換、股權轉讓完成後，鞍鋼國貿和鞍山鋼鐵分別將其擁有的鞍鋼莆田80%股權和鞍鋼天鐵45%股權由本公司進行託管。二零一三年一月三十日，本公司二零一三年第一次臨時股東大會審議批准了《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》、《關於本公司託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》。

報告期內，本公司沒有發生重大承包、租賃事項。

**六. 重大合同及其履行情况(續)**

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. 公司或持股5%以上股東在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

#### 1. 鞍山鋼鐵避免同業競爭承諾：

二零零七年五月二十日，根據國家鋼鐵行業政策及國內鋼鐵行業發展現狀，鞍山鋼鐵向本公司出具了《鞍山鋼鐵集團公司避免同業競爭承諾函》：

- (1) 鞍山鋼鐵及其下屬全資、控股公司在避免同業競爭方面符合國家有關規定。
- (2) 鞍山鋼鐵及其下屬全資、控股公司未從事對你公司鋼鐵主業構成直接或間接競爭的業務。
- (3) 鞍山鋼鐵承諾給予你公司在同等條件下優先購買鞍山鋼鐵或鞍山鋼鐵的全資、控股公司擬出售的與你公司鋼鐵主業有關的資產、業務的權利。
- (4) 如鞍山鋼鐵參股企業所生產產品或所從事業務與你公司構成或可能構成競爭，鞍山鋼鐵承諾，在你公司提出要求時，鞍山鋼鐵將出讓鞍山鋼鐵所持該等企業的全部出資、股份或權益，並承諾在同等條件下給予你公司優先購買該等出資、股份或權益的權利。



## 七. 公司或持股5%以上股東在報告期內或持續到報告期內的承諾事項(續)

### 1. 鞍山鋼鐵避免同業競爭承諾：(續)

- (5) 如果鞍山鋼鐵及其下屬全資、控股公司存在與你公司鋼鐵主業構成或可能構成同業競爭的資產和業務，在你公司提出收購要求時，鞍山鋼鐵及其下屬全資、控股公司將以合理的價格及條件按照法律規定的程序優先轉讓給你公司。
- (6) 在本承諾有效期內，鞍山鋼鐵與你公司具有同等投資資格的前提下，對於新業務機會，鞍山鋼鐵應先通知你公司。

如你公司接受該新業務機會，鞍山鋼鐵需無償將該新業務機會轉讓給你公司。如你公司明確拒絕該新業務機會，鞍山鋼鐵及其下屬全資、控股公司才有權進行投資。

此後若你公司提出收購要求，鞍山鋼鐵及其下屬全資、控股公司仍需將新業務機會所形成的資產和業務以合理的價格及條件優先轉讓給你公司。

### 七. 公司或持股5%以上股東在報告期內或持續到報告期內的承諾事項(續)

#### 1. 鞍山鋼鐵避免同業競爭承諾：(續)

- (7) 採取其他有效措施避免和消除同業競爭。

上述承諾並不限制鞍山鋼鐵及其全資、控股公司從事或繼續從事與你公司不構成競爭的業務，特別是提供你公司經營所需相關材料或服務的業務。

鞍山鋼鐵所有承諾均以符合國家規定為準，可依據國家規定對承諾的內容做相應調整，國家規定不予禁止的事項鞍山鋼鐵有權從事。

**七. 公司或持股5%以上股東在報告期內或持續到報告期內的承諾事項(續)**

**1. 鞍山鋼鐵避免同業競爭承諾：(續)**

該承諾自出具之日起生效，直至發生下列情形之一時終止：

- (1) 鞍山鋼鐵不再作為你公司的控股股東。
- (2) 你公司的股份終止在任何證券交易所上市(但你公司的股票因任何原因暫停買賣除外)。
- (3) 國家規定對某項承諾的內容無要求時，相應部分自行終止。

鑒於目前鞍山鋼鐵不存在與你公司構成同業競爭的、已投產的鋼鐵主業生產項目，因此，本承諾出具之日前，鞍山鋼鐵就其與你公司之間競爭關係的一切承諾，如有與本承諾相抵觸之處，以本承諾為準。

承諾期限：長期有效。

承諾履行情況：報告期內，承諾人沒有違反相關承諾的情況。

### 七. 公司或持股5%以上股東在報告期內或持續到報告期內的承諾事項(續)

#### 2. 公司大股東及其一致行動人在報告期履行不減持股份承諾的情況

二零一三年八月六日，公司發佈了關於大股東增持本公司A股股票的公告，公告中披露了本公司控股股東鞍山鋼鐵於二零一三年八月二日通過深圳證券交易所證券交易系統增持本公司A股股票。並計劃在首次購買股票後的六個月內合計增持不超過本公司總股本2%的A股股份(含首次已增持股份在內)，在A股股價不高於人民幣3元/股的情況下最低購買數量不少於總股本的0.5%(以下簡稱“增持計劃”)。並承諾鞍山鋼鐵在增持期間及法定期限內不減持其所持有的本公司股票。

截至二零一三年十二月二十六日止，鞍山鋼鐵已通過深圳證券交易所證券交易系統集中競價的方式完成了增持計劃。本次增持前，鞍山鋼鐵持有本公司4,868,547,330股A股股份，持股比例為67.29%。本次增持後，鞍山鋼鐵持有本公司4,904,908,290股A股股份，持股比例為67.80%。

鞍山鋼鐵在增持期間及法定期限內嚴格履行增持承諾，未減持其持有的公司股份。

### 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。

## 一、股本結構情況

截至二零一四年六月三十日，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	送股	公積金轉股	其他	小計	數量	比例 (%)
<b>一、有限售條件股份</b>	103,900	0.00	—	—	—	-32,500	-32,500	71,400	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	103,900	0.00	—	—	—	-32,500	-32,500	71,400	0.00
<b>二、無限售條件股份</b>	7,234,703,947	100.00	—	—	—	+32,500	+32,500	7,234,736,447	100.00
1. 人民幣普通股	6,148,903,947	84.99	—	—	—	+32,500	+32,500	6,148,936,447	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	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>三、股份總數</b>	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，報告期內，公司原董事陳明先生、原監事蘇文生先生及原高級管理人員劉寶山先生離任期滿六個月，其所持有的公司股份解除限售，導致本報告期末，公司有限售條件股份和無限售條件股份發生了變動。

# 股本變動和主要股東持股情況 (續)

## 二、 公司股東數量及持股情況

報告期末股東總數

166,580戶，其中H股612戶

### 持股5%以上的股東持股情況

股東名稱	股東性質	持股比例 (%)	質押或凍結情況					
			報告期末持	報告期內增	持有有限售	持有無限售	股份狀態	
			股數量	減變動情況	條件的股份 數量	條件的股份 數量		數量
鞍山鋼鐵集團公司	國有法人	67.80	4,904,908,290	0	—	4,904,908,290	—	—
香港中央結算(代理人)有限公司	境外法人	14.83	1,073,012,315	-305,385	—	1,073,012,315	—	—
UBS AG	境外法人	0.49	35,352,109	10,959,844	—	35,352,109	—	—
瑞士信貸(香港)有限公司	境外法人	0.30	21,917,392	-14,685,100	—	21,917,392	—	—
李玉蘭	境內自然人	0.19	13,673,589	2,310,789	—	13,673,589	—	—
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	境外法人	0.15	11,010,579	-12,792,289	—	11,010,579	—	—
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	境外法人	0.15	10,921,077	-18,430,530	—	10,921,077	—	—
梁耀輝	境內自然人	0.14	10,440,000	0	—	10,440,000	—	—
營口鑫達投資有限公司	境內一般法人	0.13	9,523,087	0	—	9,523,087	—	—
張沐城	境內自然人	0.12	9,000,000	0	—	9,000,000	—	—

上述股東關聯關係  
或一致行動的說明

本公司未知上述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	數量
	股份數量	股份種類		
鞍山鋼鐵集團公司	4,904,908,290	人民幣普通股		4,904,908,290
香港中央結算(代理人)有限公司	1,073,012,315	境外上市外資股		1,073,012,315
UBS AG	35,352,109	人民幣普通股		35,352,109
瑞士信貸(香港)有限公司	21,917,392	人民幣普通股		21,917,392
李玉蘭	13,673,589	人民幣普通股		13,673,589
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	11,010,579	人民幣普通股		11,010,579
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	10,921,077	人民幣普通股		10,921,077
梁耀輝	10,440,000	人民幣普通股		10,440,000
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

本公司未知上述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，於二零一四年六月三十日，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	估總股本比	估已發行H	估已發行內	身份
		例	股總比例	資股總數比	
		(%)	(%)	(%)	
鞍山鋼鐵集團公司	4,904,908,290股國家股	67.80	—	79.18	實益擁有人
香港中央結算(代理人)有限公司	1,073,012,315股H股	14.83	98.82	—	代理人



## 一. 董事、監事和高級管理人員持股變動情況

本公司董事、監事、高級管理人員在報告期持股沒有發生變動，具體情況可參見本公司二零一三年年度報告。

## 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，於二零一四年六月三十日，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. 報告期內董事、監事和高級管理人員變動情況

二零一四年三月二十八日，本公司第六屆董事會第十五次會議批准李世俊先生、鄭志傑先生辭去公司獨立董事的議案。二零一四年六月四日，本公司二零一三年度股東大會選舉產生新的獨立董事後，李世俊先生和鄭志傑先生辭任公司獨立董事正式生效。

二零一四年六月四日，本公司二零一三年度股東大會選舉劉正東先生、周志偉先生為公司第六屆董事會獨立董事。

# 合併資產負債表

2014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	2014年 6月30日	2013年 12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	七、1	1,214	1,126
交易性金融資產			
應收票據	七、2	8,573	10,623
應收賬款	七、3	1,977	2,134
預付款項	七、5	4,202	3,042
應收股利			
其他應收款	七、4	24	18
存貨	七、6	12,277	12,356
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計		28,267	29,299
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產	七、7	62	56
長期股權投資	七、8	3,552	3,128
投資性房地產			
固定資產	七、9	44,366	45,452
在建工程	七、10	6,096	5,756
工程物資	七、11	113	26
無形資產	七、12	6,070	6,147
長期待攤費用			
遞延所得稅資產	七、13	2,760	3,001
其他非流動資產			
非流動資產合計		63,019	63,566
資產總計		91,286	92,865

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	2014年 6月30日	2013年 12月31日
<b>流動負債：</b>			
短期借款	七、15	11,038	9,241
應付票據	七、16	281	47
應付賬款	七、17	10,700	15,343
預收款項	七、18	4,889	4,031
應付職工薪酬	七、19	362	281
應交稅費	七、20	(17)	(550)
應付利息	七、21	155	196
其他應付款	七、22	1,904	1,944
一年內到期的非流動負債	七、23	1,801	1,271
其他流動負債	七、24	6,023	6,001
流動負債合計		37,136	37,805
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	七、25	1,744	3,044
應付債券	七、26	3,978	3,971
遞延所得稅負債	七、13	20	20
其他非流動負債	七、27	917	935
非流動負債合計		6,659	7,970
負債合計		43,795	45,775

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)

2014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	2014年 6月30日	2013年 12月31日
<b>股東權益：</b>			
股本	七、28	<b>7,235</b>	7,235
資本公積	七、29	<b>31,132</b>	31,136
專項儲備	七、30	<b>44</b>	21
盈餘公積	七、31	<b>3,580</b>	3,580
未分配利潤	七、32	<b>5,436</b>	5,054
外幣報表折算差額			
歸屬於母公司股東權益合計		<b>47,427</b>	47,026
少數股東權益		<b>64</b>	64
股東權益合計		<b>47,491</b>	47,090
負債和股東權益總計		<b>91,286</b>	92,865

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	
		2014年	2013年
<b>一. 營業總收入</b>		<b>38,177</b>	36,922
其中：營業收入	七、33	<b>38,177</b>	36,922
<b>二. 營業總成本</b>		<b>37,808</b>	36,628
其中：營業成本	七、33	<b>34,154</b>	32,423
營業稅金及附加	七、34	<b>75</b>	122
銷售費用	七、35	<b>1,034</b>	790
管理費用	七、36	<b>831</b>	1,744
財務費用	七、37	<b>679</b>	707
資產減值損失	七、39	<b>1,035</b>	842
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、38	<b>405</b>	284
其中：對聯營企業和合營 企業的投資收益		<b>320</b>	261
<b>三. 營業利潤（虧損以「-」號填列）</b>		<b>774</b>	578
加：營業外收入	七、40	<b>81</b>	74
減：營業外支出	七、41	<b>37</b>	20
其中：非流動資產 處置損失		<b>32</b>	19
<b>四. 利潤總額     （虧損總額以「-」號填列）</b>		<b>818</b>	632
減：所得稅費用	七、42	<b>241</b>	(56)

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2014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	
		2014年	2013年
<b>五. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b>577</b>	688
歸屬於母公司所有者的淨利潤		<b>577</b>	702
少數股東損益			(14)
<b>六. 每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益			
(人民幣元/股)	七、43	<b>0.080</b>	0.097
(二) 稀釋每股收益			
(人民幣元/股)	七、43	<b>0.080</b>	0.097
<b>七. 其他綜合收益</b>	七、44	<b>(4)</b>	(32)
<b>八. 綜合收益總額</b>		<b>573</b>	656
歸屬於母公司所有者的			
綜合收益總額		<b>573</b>	670
歸屬於少數股東的綜合收益總額			(14)

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	
		2014年	2013年
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		35,694	36,844
收到的稅費返還		19	12
收到其他與經營活動有關的現金	七、45	86	128
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>35,799</b>	36,984
購買商品、接受勞務支付的現金		30,825	23,115
支付給職工以及為職工 支付的現金		1,849	1,557
支付的各項稅費		406	953
支付其他與經營活動有關的現金	七、45	1,334	696
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>34,414</b>	26,321
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	七、46	<b>1,385</b>	10,663

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2014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	
		2014年	2013年
<b>二. 投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金		535	400
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、45	88	905
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>624</b>	<b>1,307</b>
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		1,424	1,100
投資支付的現金		578	46
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			
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>2,002</b>	<b>1,146</b>
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(1,378)</b>	<b>161</b>

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	
		2014年	2013年
<b>三. 籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東 投資收到的現金			
取得借款收到的現金		11,936	15,564
收到其他與籌資活動有關的現金			
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>11,936</b>	15,564
償還債務支付的現金		10,923	25,646
分配股利、利潤或償付 利息支付的現金		932	898
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			
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>11,855</b>	26,544
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>81</b>	(10,980)
<b>四. 匯率變動對現金及現金 等價物的影響</b>			
<b>五. 現金及現金等價物淨增加額</b>	七、46	<b>88</b>	(156)
加：期初現金及現金 等價物餘額	七、46	<b>1,126</b>	2,049
<b>六. 期末現金及現金等價物餘額</b>	七、46	<b>1,214</b>	1,893

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

2014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	2014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
<b>一、上期期末餘額</b>	7,235	31,136		21	3,580		5,054		64	47,090
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
其他										
<b>二、本期期初餘額</b>	7,235	31,136		21	3,580		5,054		64	47,090
<b>三、本期增減變動金額</b>										
(減少以「-」號填列)		(4)		23			382			401
(一) 淨利潤							577			577
(二) 其他綜合收益		(4)								(4)
上述(一)和(二)小計		(4)					577			573
(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							(195)			(195)
1. 提取盈餘公積										
2. 提取一般風險準備										
3. 股東的分配							(195)			(195)
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				(10)						(10)
<b>四、本期期末餘額</b>	7,235	31,132		44	3,580		5,436		64	47,491

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	2013年12月31日								少數股 東權益	股東權 益合計
	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		
<b>一. 上期期末餘額</b>	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		615			10		135		44	804
<b>二. 本期期初餘額</b>	7,235	32,080		44	3,580		4,419		1,675	49,033
<b>三. 本期增減變動金額</b>										
(減少以[-]號填列)		(944)		(23)			635		(1,611)	(1,943)
(一) 淨利潤							770		(15)	755
(二) 其他綜合收益		(34)								(34)
上述(一)和(二)小計		(34)					770		(15)	721
(三) 股東投入和減少股本		(910)							(1,596)	(2,506)
1. 股東投入股本										
2. 股份支付計入股東 權益的金額										
3. 其他		(910)							(1,596)	(2,506)
(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				66						66
2. 本期使用				(89)						(89)
<b>四. 本期期末餘額</b>	7,235	31,136		21	3,580		5,054		64	47,090

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

2014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	2014年 6月30日	2013年 12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		846	873
交易性金融資產			
應收票據		8,456	10,578
應收賬款	十五、1	3,133	3,102
預付款項		4,039	2,961
應收利息			
應收股利			
其他應收款	十五、2	18	17
存貨		11,169	11,112
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計		27,661	28,643
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產		62	56
長期股權投資	十五、3	4,406	3,715
投資性房地產			
固定資產		44,222	45,405
在建工程		5,801	5,436
工程物資		113	25
無形資產		5,937	6,013
長期待攤費用			
遞延所得稅資產		2,723	2,964
其他非流動資產			
非流動資產合計		63,264	63,614
資產總計		90,925	92,257

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	2014年 6月30日	2013年 12月31日
<b>流動負債：</b>			
短期借款		11,038	9,241
應付票據		273	
應付賬款		10,660	15,328
預收款項		4,630	3,496
應付職工薪酬		362	281
應交稅費		134	(356)
應付利息		155	196
其他應付款		1,883	1,931
一年內到期的非流動負債		1,801	1,271
其他流動負債		6,023	6,001
流動負債合計		36,959	37,389
<b>非流動負債：</b>			
長期借款		1,673	2,973
應付債券		3,978	3,971
遞延所得稅負債		20	20
其他非流動負債		765	782
非流動負債合計		6,436	7,746
負債合計		43,395	45,135
<b>股東權益：</b>			
股本		7,235	7,235
資本公積		31,178	31,182
專項儲備		44	21
盈餘公積		3,570	3,570
未分配利潤		5,503	5,114
股東權益合計		47,530	47,122
負債和股東權益總計		90,925	92,257

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2014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	
		2014年	2013年
<b>一. 營業總收入</b>		<b>37,820</b>	37,010
其中：營業收入	十五、4	<b>37,820</b>	37,010
<b>二. 營業總成本</b>		<b>37,445</b>	36,600
其中：營業成本	十五、4	<b>33,848</b>	32,508
營業稅金及附加		<b>75</b>	121
銷售費用		<b>989</b>	758
管理費用		<b>819</b>	1,725
財務費用		<b>679</b>	691
資產減值損失		<b>1,035</b>	797
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	<b>405</b>	(328)
其中：對聯營企業和合營 企業的投資收益		<b>320</b>	261
<b>三. 營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>780</b>	82
加：營業外收入		<b>80</b>	72
減：營業外支出		<b>37</b>	20
其中：非流動資產 處置損失		<b>32</b>	19
<b>四. 利潤總額</b> (虧損總額以「-」號填列)		<b>823</b>	134
減：所得稅費用		<b>239</b>	(52)
<b>五. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b>584</b>	186
<b>六. 其他綜合收益</b>		<b>(4)</b>	(32)
<b>七. 綜合收益總額</b>		<b>580</b>	154

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	
		2014年	2013年
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		35,513	36,255
收到的稅費返還		19	12
收到其他與經營活動有關的現金		84	122
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>35,616</b>	<b>36,389</b>
購買商品、接受勞務支付的現金		30,708	23,625
支付給職工以及為職工支付的現金		1,828	1,536
支付的各項稅費		393	932
支付其他與經營活動有關的現金		1,305	675
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>34,234</b>	<b>26,768</b>
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	十五、6	<b>1,382</b>	<b>9,621</b>

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2014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	
		2014年	2013年
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金			1,366
取得投資收益收到的現金		535	400
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
收到其他與投資活動有關的現金		87	795
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>623</b>	<b>2,563</b>
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		1,270	989
投資支付的現金		845	156
支付其他與投資活動有關的現金			
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>2,115</b>	<b>1,145</b>
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(1,492)</b>	<b>1,418</b>



項目	附註	截至6月30日止6個月期間	
		2014年	2013年
<b>三. 籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		11,936	15,254
收到其他與籌資活動有關的現金			
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>11,936</b>	<b>15,254</b>
償還債務支付的現金		10,923	25,030
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		930	865
支付其他與籌資活動有關的現金			
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>11,853</b>	<b>25,895</b>
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>83</b>	<b>(10,641)</b>
<b>四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
<b>五. 現金及現金等價物淨增加額</b>	十五、6	<b>(27)</b>	398
加：期初現金及現金等價物餘額	十五、6	<b>873</b>	884
<b>六. 期末現金及現金等價物餘額</b>	十五、6	<b>846</b>	1,282

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

2014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	2014年6月30日					一般風 險準備	未分配利潤	股東權 益合計
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積			
<b>一、上期期末餘額</b>	7,235	31,182		21	3,570		5,114	47,122
加：會計政策變更								
前期差錯更正								
其他								
<b>二、本期期初餘額</b>	7,235	31,182		21	3,570		5,114	47,122
<b>三、本期增減變動金額</b> (減少以「-」號填列)		(4)		23			389	408
(一)淨利潤							584	584
(二)其他綜合收益		(4)						(4)
上述(一)和(二)小計		(4)					584	580
(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							(195)	(195)
1. 提取盈餘公積								
2. 提取一般風險準備								
3. 股東的分配							(195)	(195)
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				(10)				(10)
<b>四、本期期末餘額</b>	7,235	31,178		44	3,570		5,503	47,530

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

## 母公司股東權益變動表(續)

項目	2013年12月31日					一般風	股東權
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	險準備	益合計
<b>一、上期期末餘額</b>	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		611				125	736
<b>二、本期期初餘額</b>	7,235	32,076		44	3,570	5,017	47,942
<b>三、本期增減變動金額</b>							
(減少以「-」號填列)		(894)		(23)		97	(820)
(一) 淨利潤						232	232
(二) 其他綜合收益		(34)					(34)
上述(一)和(二)小計		(34)				232	198
(三) 股東投入和減少股本		(860)					(860)
1. 股東投入股本							
2. 股份支付計入股東權益的金額							
3. 其他		(860)					(860)
(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				(23)			(23)
1. 本期提取				66			66
2. 本期使用				(89)			(89)
<b>四、本期期末餘額</b>	7,235	31,182		21	3,570	5,114	47,122

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. 公司基本情况

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復》的批准，以鞍山鋼鐵集團公司為唯一發起人，以發起方式設立的股份有限公司。本公司是在鞍山鋼鐵集團公司所擁有的線材廠、厚板廠、冷軋廠(「三個廠」)基礎上組建而成的。根據自1997年1月1日起生效的分立協議，鞍山鋼鐵集團公司已將與上述三個廠有關的生產、銷售、技術開發、管理業務連同有關1996年12月31日的資產、負債全部轉入本公司。有關淨資產折為本公司股本1,319,000,000股，每股面值人民幣1元。

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

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

## 一、公司基本情況(續)

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

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

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

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

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

本集團財務報表於2014年8月13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2014年6月30日的財務狀況及截至2014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。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 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。

### 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。

#### 四. 主要會計政策和會計估計(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

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，主要是為了近期内出售；
- 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；

## 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)

- C. 屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。

符合下述條件之一的金融資產，在初始確認時可指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：

- A. 該指定可以消除或明顯減少由於該金融資產的計量基礎不同所導致的相關利得或損失在確認或計量方面不一致的情況；
- B. 本集團風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，對該金融資產所在的金融資產組合或金融資產和金融負債組合以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告。



## 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。

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項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項等。

## 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(續)

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

##### ④ 可供出售金融資產

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

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

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

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 7. 金融工具(續)

#### (3) 金融資產減值

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

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

#### ① 持有至到期投資、貸款和應收款項減值

以成本或攤餘成本計量的金融資產將其賬面價值減記至預計未來現金流量現值，減記金額確認為減值損失，計入當期損益。

## 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(續)

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。

##### 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」是指期末公允價值相對於成本的下跌幅度超過20%-50%；「非暫時性下跌」是指期末公允價值相對於成本連續下跌時間超過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。

## 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(續)

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。

#### (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。

## 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)

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

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

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。

#### (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。

#### (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。

## 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(續)

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。

## 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

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。

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

## 四. 主要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)

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

##### ③ 收購少數股權

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



## 四. 主要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)

##### 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 (%)
房屋及建築物	40年	3-5
機器及設備	12-19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。

## 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。

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。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 13. 借款費用(續)

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

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

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

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

## 四. 主要會計政策和會計估計 (續)

### 14. 無形資產

#### (1) 無形資產

無形資產是指本集團擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產。

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

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

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

## 四. 主要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。

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。

## 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)

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。

#### (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。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 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。

本集團將所取得的用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助界定為與資產相關的政府補助；其餘政府補助界定為與收益相關的政府補助。若政府文件未明確規定補助對象，則採用以下方式將補助款劃分為與收益相關的政府補助和與資產相關的政府補助：(1)政府文件明確了補助所針對的特定項目的，根據該特定項目的預算中將形成資產的支出金額和計入費用的支出金額的相對比例進行劃分，對該劃分比例需在每個資產負債表日進行覆核，必要時進行變更；(2)政府文件中對用途僅作一般性表述，沒有指明特定項目的，作為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)

本集團對於政府補助通常在實際收到時，按照實收金額予以確認和計量。但對於期末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件預計能夠收到財政扶持資金，按照應收的金額計量。按照應收金額計量的政府補助應同時符合以下條件：(1)應收補助款的金額已經過有權政府部門發文確認，或者可根據正式發佈的財政資金管理辦法的有關規定自行合理測算，且預計其金額不存在重大不確定性；(2)所依據的是當地財政部門正式發佈並按照《政府信息公開條例》的規定予以主動公開的財政扶持項目及其財政資金管理辦法，且該管理辦法應當是普惠性的(任何符合規定條件的企業均可申請)，而不是專門針對特定企業制定的；(3)相關的補助款批文中已明確承諾了撥付期限，且該款項的撥付是有相應財政預算作為保障的，因而可以合理保證其可在規定期限內收到。

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。

## 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

#### (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。

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。

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。

## 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)

#### (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。

### 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。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 20. 租賃(續)

(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。

(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帳價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入帳價值，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。

## 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

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帳價值，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。

### 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。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 21. 職工薪酬(續)

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變更事項。
- (2) 本集團本期未發生會計估計變更事項。

### 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。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 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	應稅收入按適用的稅率計算銷項稅， 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5%計繳
城市維護建設稅、教育費 附加、地方教育費	按實際繳納流轉稅的7%、3%、2%計繳
企業所得稅	按應納稅所得額的25%計繳
關稅	按離岸價格的5%-15%計繳

## 六. 企業合併及合併財務報表

### 1. 子公司情況

#### (1) 通過設立或投資等方式取得的子公司

子公司全稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	法人企業類型	代表	組織機構代碼	期末	實質上構成對
									實際出資額	子公司淨投資的其他項目餘額
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	
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	152	鋼材及相關產品的生產、加工、批發、零售	有限責任公司	冉茂宇	67583176-9	152	
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	李忠武	58950506-X	60	
寧波鞍鋼國際貿易有限公司(以下簡稱「寧波國貿」)	全資子公司	寧波	鋼材貿易等	6	銷售金屬材料、建築材料等	有限責任公司	李革生	07492874-1	6	
煙台鞍鋼國際貿易有限公司(以下簡稱「煙台國貿」)	全資子公司	煙台	鋼材貿易等	6	銷售金屬材料、建築材料等	有限責任公司	邱榮江	07444216-X	6	
鞍鋼鋼材加工配送(鄭州)有限公司(以下簡稱「鄭州鋼加」)	全資子公司	鄭州	鋼材加工配送	60	鋼材及相關產品加工、製造、銷售、倉儲、技術諮詢和服務	有限責任公司	馬榮材	09647788-1	60	
鞍鋼廣州汽車鋼有限公司(以下簡稱「廣州汽車鋼」)	全資子公司	廣州	金屬製品業	458	鋼延壓加工；有色金屬合金製造；鑄造；鑄造等	有限責任公司	程 翰	09420609-2	150	

## 六. 企業合併及合併財務報表(續)

### 1. 子公司情況(續)

#### (1) 通過設立或投資等方式取得的子公司(續)

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	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 期中用於沖 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
鞍鋼鋼材加工配送(大連) 有限公司	100	100	是			
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	75	75	是	19		
寧波鞍鋼國際貿易有限公司	100	100	是			
煙台鞍鋼國際貿易有限公司	100	100	是			
鞍鋼鋼材加工配送(鄭州) 有限公司	100	100	是			
鞍鋼廣州汽車鋼有限公司	100	100	是			

## 六. 企業合併及合併財務報表(續)

### 1. 子公司情況(續)

#### (2) 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		法人 企業類型	代表	組織機 構代碼	實質上構成 期末對子公司淨 實際出 投資的其他	
				資本	經營範圍				實額	項目餘額
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	98	
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	
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	6	銷售金屬材料製品、 建築材料等	有限責任 公司	石 越	73917279-2	27	
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、金屬 原材料銷售等	有限責任 公司	郝維強	74421433-5	19	
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	6	貨物、技術進出口、 批發零售貿易	有限責任 公司	趙國偉	79737146-5	21	
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	鑄造金屬材料等	6	鑄造金屬材料等	有限責任 公司	潘 斌	10117441-3	9	
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	批發零售代購服務	6	批發零售、 代購代銷服務	有限責任 公司	柳 軍	13307409-7	9	
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	3	銷售金屬材料、 建築材料等	有限責任 公司	邱榮江	79491135-8	1	
鞍鋼瀋陽鋼材加工配送有限公司 (以下簡稱「瀋陽鋼加」)	控股子公司	瀋陽	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	

## 六. 企業合併及合併財務報表(續)

### 1. 子公司情況(續)

#### (2) 同一控制下企業合併取得的子公司(續)

子公司名稱	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 期中用於沖 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
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		
瀋陽鞍鋼國際貿易有限公司	100	100	是			
上海鞍鋼鋼材加工有限公司	51	51	是	19		
廣州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			
鞍鋼濰坊鋼材加工配送有限公司	51	51	是			

## 六. 企業合併及合併財務報表(續)

### 2. 合併範圍發生變動的說明

鄭州鋼加和廣州汽車鋼是本期投資新設公司，將其納入合併範圍。

### 3. 本期新納入合併範圍的子公司

名稱	期末淨資產	本期淨利潤
鄭州鋼加	60	
廣州汽車鋼	150	

## 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2014年1月1日，期末指2014年06月30日，本期指截至2014年06月30日止6個月期間，上期指截至2013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 人民幣 金額	期初數		人民幣 金額
		外幣 金額	折算率	
庫存現金：	1			1
銀行存款：	1,213			1,111
— 人民幣	1,213			1,050
— 美元		10	6.1156	61
其他貨幣資金：				14
合計	1,214			1,126

### 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	8,573	10,623
合計	8,573	10,623

(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」)	2014年1-6月	2014年7-12月	665	是	
中國鐵路物資瀋陽有限公司	2014年1-5月	2014年7-11月	442	是	
大連船舶重工集團有限公司	2014年2-6月	2014年8-12月	358	是	
上海閩興大國際貿易有限公司	2014年1-6月	2014年7-11月	212	是	
天津鞍鋼天鐵冷軋薄板有限公司 (以下簡稱「天津天鐵」)	2014年1-5月	2014年7-11月	207	是	
合計			1,884		

## 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	1,601	81		
單項金額雖不重大 但單項計提壞賬 準備的應收賬款	376	19		
合計	1,977	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	1,921	90		
單項金額雖不重大 但單項計提壞賬 準備的應收賬款	213	10		
合計	2,134	100		

註：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。

## 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			
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	比例 (%)
1年以內	1,976	100		
1至2年				
2至3年				
3年以上	1			
合計	1,977	100		

項目	期初數			
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	比例 (%)
1年以內	2,128	100		
1至2年	5			
2至3年				
3年以上	1			
合計	2,134	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

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

- (5) 應收賬款金額前五名單位情況

單位名稱	與本集團關係	金額	年限	佔應收賬款總額的比例(%)
鞍鋼集團國際經濟貿易公司 (以下簡稱「鞍鋼國貿」)	同系子公司	578	4個月以內	29
中國石化國際事業有限公司	第三方	232	1年以內	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	162	1年以內	8
中國第一汽車股份 有限公司採購中心	第三方	156	3個月以內	8
中國寰球工程公司	第三方	135	4個月以內	7
合計		1,263		64

- (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				
單項金額雖不重大 但單項計提壞賬 準備的其他 應收款	24	100		
合計	24	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				
單項金額雖不重大 但單項計提壞賬 準備的其他 應收款	18	100		
合計	18	100		

註： 其他應收款期末數比期初數增加33%，主要原因是其他暫付款增加。

## 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	14	58	6	33
1至2年			2	11
2至3年				
3年以上	10	42	10	56
合計	24	100	18	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	2,386	57	2,948	97
1至2年	1,742	41	37	1
2至3年	32	1	10	
3年以上	42	1	47	2
合計	4,202	100	3,042	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	2,193	5年以內	未到期
中冶焦耐工程技術 有限公司	第三方	408	1年以內	未到期
山西焦煤集團 有限責任公司	第三方	201	1年以內	未到期
中建材集團進 出口上海公司	第三方	124	1年以內	未到期
中冶京誠工程技術 有限公司	第三方	109	1年以內	未到期
合計		3,035		

(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	2,574	18	2,556
在產品	3,177	199	2,978
庫存商品	4,307	272	4,035
周轉材料	988		988
備品備件	1,692		1,692
在途物資	25		25
委託加工物資	3		3
合計	12,766	489	12,277

項目	期初數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	2,742	74	2,668
在產品	3,258	276	2,982
庫存商品	3,859	223	3,636
周轉材料	1,070		1,070
備品備件	1,910		1,910
在途物資	87		87
委託加工物資	3		3
合計	12,929	573	12,356

## 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	本期減少數		期末數
		提數	轉回數	轉銷數	
原材料	74	85		141	18
在產品	276	419		496	199
庫存商品	223	531		482	272
合計	573	1,035		1,119	489

#### (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. 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	62	56
合計	62	56

### 8. 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	1,636	321	420	1,537
對聯營企業投資	798	581	136	1,243
其他股權投資	694	78		772
減：長期股權投資 減值準備				
合計	3,128	980	556	3,552

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 8. 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
鞍鋼蒂森克虜伯汽車鋼有限公司(以下簡稱「鞍帶大連」)	權益法	533	1,251	(151)	1,100
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	95		95
鞍帶長春	權益法	48	66	2	68
鞍鋼重慶高強汽車鋼有限公司(以下簡稱「重慶汽車鋼」)	權益法	50		50	50
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	78	11	89
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	842	642	432	1,074
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			
廣州南沙鋼鐵物流有限公司(以下簡稱「南沙物流」)	權益法	73	73		73
上海化工實電子商務有限公司(以下簡稱「上海化工實」)	權益法	2		2	2
中冶南方工程技術有限公司(以下簡稱「中冶南方」)	成本法	113	35	78	113

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 8. 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
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
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	151	151		151
中船重工物資貿易集團 戴魚圈有限公司(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	69	69		69
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
天津天鐵	成本法	185	185		185
合計			3,128	424	3,552

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 8. 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				5
鞍帶長春	50	50				
重慶汽車鋼	50	50				
長春拼焊板	45	45				
實業鋼帶	30	30				
鞍鋼財務公司	20	20				123
氧化鐵粉公司	30	30				
南沙物流	45	45				
上海化工寶	23	23				
中冶南方	6	6				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				
天津天鐵	5	5				
合計						535

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 8. 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	本企業在該	本企業在被
						本企業持	投資單位表
						股比例	決權比例
						(%)	(%)
鞍帶大連	有限責任公司 (中外合資)	大連	費合	熱鍍鋅及合金化鋼板 產品生產及銷售	1.32億美元	50	50
鞍鋼大船	有限責任公司	大連	沙孝春	鋼材加工及銷售	3.8億人民幣	50	50
一汽鞍井	有限責任公司 (中外合資)	長春	李賈傑	鋼材產品生產 加工服務	9037.4萬 人民幣	50	50
鞍帶長春	有限責任公司 (中外合資)	長春	海爾多伯 樂魯道夫	鋼材產品生產 加工銷售	1200萬美元	50	50
重慶汽車鋼	有限責任公司	重慶	段向東	鍍鋅板卷、鍍鋅板卷 生產、加工等	1億人民幣	50	50

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	2,653	325	2,328	3,280	524
鞍鋼大船	1,159	712	447	694	
一汽鞍井	311	119	192	317	11
鞍帶長春	451	304	147	367	7
重慶汽車鋼	277	177	100		

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 8. 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	法定代表人	業務性質	註冊資本	本企業持	本企業在被
						股比例	投資單位表
						(%)	決權比例
							(%)
長春拼焊板	有限責任公司 (中外合資)	長春	海爾多伯 樂魯道夫	激光拼焊板生產	1000萬美元	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	20億人民幣	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
南沙物流	有限責任公司	廣州	郝維強	貨運代理、鋼材包裝、 貿易、倉儲服務	1.6億人民幣	45	45
上海化工實	有限責任公司	上海	錢建興	電子商務、化工原料 及產品批兼零、 代購代銷等	650萬人民幣	23	23

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	301	104	197	338	24
實業鋼帶	15		15		
鞍鋼財務公司	17,707	12,327	5,380	475	255
氧化鐵粉公司	10	14	(4)	2	(1)
南沙物流	229	70	159	118	
上海化工實	9	3	6	2	



## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 9. 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
<b>一. 賬面原值合計</b>	90,752	898	271	<b>91,379</b>
其中：房屋及建築物	24,457	283	30	<b>24,710</b>
機器設備	61,638	628	228	<b>62,038</b>
其他	4,657	(13)	13	<b>4,631</b>
<b>二. 累計折舊合計</b>	45,264	1,952	239	<b>46,977</b>
其中：房屋及建築物	7,688	294	17	<b>7,965</b>
機器設備	34,134	1,470	209	<b>35,395</b>
其他	3,442	188	13	<b>3,617</b>
<b>三. 賬面淨值合計</b>	45,488			<b>44,402</b>
其中：房屋及建築物	16,769			<b>16,745</b>
機器設備	27,504			<b>26,643</b>
其他	1,215			<b>1,014</b>
<b>四. 減值準備合計</b>	36			<b>36</b>
其中：房屋及建築物	6			<b>6</b>
機器設備	27			<b>27</b>
其他	3			<b>3</b>
<b>五. 賬面價值合計</b>	45,452			<b>44,366</b>
其中：房屋及建築物	16,763			<b>16,739</b>
機器設備	27,477			<b>26,616</b>
其他	1,212			<b>1,011</b>

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 9. 固定資產(續)

#### (1) 固定資產情況(續)

註： 本期折舊額為1,952百萬元，本期由在建工程轉入固定資產原  
值為856百萬元。

#### (2) 暫時閒置的固定資產

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
房屋及建築物	7	2		5	
機器設備	251	196	5	50	
其他	38	22	3	13	
合計	296	220	8	68	

#### (3) 本集團本期末無通過融資租賃租入的固定資產。

#### (4) 通過經營租賃租出的固定資產

經營租賃租出資產類別	期末賬面價值	期初賬面價值
房屋、建築物	33	34
機器設備	57	59
合計	90	93

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 10. 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
鯊魚圈項目	3,103		3,103	2,980		2,980
瀋陽鋼加工程	115		115	106		106
武漢鋼加工程	106		106	101		101
合肥鋼加工程	1		1	93		93
廣州鋼加工程	32		32	11		11
大連鋼加工程	41		41	8		8
化工焦油擴容改造	337		337	928		928
化工五期焦爐 改造工程	416		416	282		282
煉鋼總廠轉爐 環保工程	131		131			
南北煤場改造工程	222		222	142		142
其他	1,592		1,592	1,105		1,105
合計	6,096		6,096	5,756		5,756

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 10. 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	7,002	2,980	178	54	1	3,103
瀋陽鋼加工程	135	106	9			115
武漢鋼加工程	222	101	5			106
合肥鋼加工程	112	93	4	96		1
廣州鋼加工程	100	11	21			32
大連鋼加工程	219	8	33			41
化工焦油擴容改造	1,149	928	28	619		337
化工五期焦爐 改造工程	1,523	282	134			416
煉鋼總廠轉爐 環保工程	1,000		131			131
南北煤場改造工程	430	142	80			222
其他	11,497	1,105	574	87		1,592
合計		5,756	1,197	856	1	6,096

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 10. 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：本期利 息資本化金額	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
蛟魚園項目	517	68	5.895	47	47	自籌
瀋陽鋼加工程				85	85	自籌
武漢鋼加工程	4	2	6.4	49	49	自籌
合肥鋼加工程	1		5.54	100	100	自籌
廣州鋼加工程				32	32	自籌
大連鋼加工程				19	19	自籌
化工焦油擴容改造	204	12	5.65	66	66	貸款、自籌
化工五期焦爐改造工程	27	18	5.65	26	26	自籌
煉鋼總廠轉爐環保工程	3	3	5.65	13	13	自籌
南北煤場改造工程	7	5	5.65	50	50	自籌
其他	595	22	5.65	58	58	自籌
合計	1,358	130				

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2014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。

### 11. 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	26	604	517	113
合計	26	604	517	113

註： 工程物資期末數比期初數增加，主要原因是工程物資到貨未領用。

## 七. 合併財務報表項目註釋(續)

### 12. 無形資產

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
<b>一. 賬面原值合計</b>	7,390			<b>7,390</b>
土地使用權	7,311			<b>7,311</b>
軟件	47			<b>47</b>
非專利技術	32			<b>32</b>
<b>二. 累計攤銷合計</b>	1,243	77		<b>1,320</b>
土地使用權	1,175	74		<b>1,249</b>
軟件	37	3		<b>40</b>
非專利技術	31			<b>31</b>
<b>三. 賬面淨值合計</b>	6,147			<b>6,070</b>
土地使用權	6,136			<b>6,062</b>
軟件	10			<b>7</b>
非專利技術	1			<b>1</b>
<b>四. 減值準備合計</b>				
土地使用權				
軟件				
非專利技術				
<b>五. 賬面價值合計</b>	6,147			<b>6,070</b>
土地使用權	6,136			<b>6,062</b>
軟件	10			<b>7</b>
非專利技術	1			<b>1</b>

註： 本期攤銷金額為77百萬元。

## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 13. 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
資產減值準備	145	580	152	609
可抵扣虧損	2,291	9,164	2,528	10,114
應付工資	56	225	56	225
固定資產折舊	6	22	6	22
未實現內部交易利潤	41	164	41	164
遞延收益	200	802	195	781
可供出售金融資產				
公允價值變動	5	19	6	25
辭退福利	1	4	2	7
職工教育費	15	58	15	58
合計	2,760	11,038	3,001	12,005

## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 13. 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
借款利息資本化	20	79	20	79
合計	20	79	20	79

### 14. 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	573	1,035		1,119	489
固定資產減值準備	36				36
合計	609	1,035		1,119	525



## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 15. 短期借款

項目	期末數	期初數
信用借款	11,038	9,241
合計	11,038	9,241

### 16. 應付票據

種類	期末數	期初數
銀行承兌匯票	281	47
合計	281	47

註：

- ① 下一期末將到期金額為281百萬元；
- ② 應付票據期末數比期初數增加的主要原因是本期開出票據281百萬元。

## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 17. 應付賬款

(1) 應付賬款明細情況

項目	期末數	期初數
產品款	10,357	14,782
工程款	216	407
保產作業費	67	65
運費	17	32
其他	43	57
合計	10,700	15,343

註： 應付賬款期末數比期初數減少30%，主要原因是進口原燃料的應付款項減少。

(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。

## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 17. 應付賬款(續)

- (3) 賬齡超過1年的大額應付賬款。

債權單位名稱	所欠金額	賬齡
湯原縣天譽煤焦 能源有限公司	43	1-2年
合計	43	

- (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	10,605	100	15,232	99
1至2年	48		44	
2至3年	1		2	
3年以上	46		65	1
合計	10,700	100	15,343	100

## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 18. 預收款項

- (1) 預收款項明細情況

項目	期末數	期初數
產品款	4,899	4,031
合計	4,899	4,031

- (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。

- (4) 預收賬款按賬齡列示

項目	期末數		期初數	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	4,862	100	4,001	99
1至2年	11		12	1
2至3年	4		8	
3年以上	12		10	
合計	4,889	100	4,031	100

## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 19. 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	215	1,175	1,117	273
二. 職工福利費		128	103	25
三. 社會保險費		416	416	
其中：1. 基本醫療保險費		86	86	
2. 補充養老保險費		25	25	
3. 基本養老保險費		241	241	
4. 年金繳費				
(補充養老保險)		41	41	
5. 失業保險費		12	12	
6. 工傷保險費		11	11	
7. 其他保險費				
四. 住房公積金		138	138	
五. 工會經費和職工教育經費	62	27	27	62
六. 辭退福利	4	22	24	2
七. 其他		33	33	
合計	281	1,939	1,858	362

## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 20. 應交稅費

項目	期初數	本期應交	本期已交	期末數
增值稅	(502)	506	99	(95)
資源稅		1	1	
企業所得稅	(14)	2	2	(14)
城市維護建設稅		43	32	11
房產稅	9	53	53	9
土地使用稅	24	139	140	23
個人所得稅	10	26	30	6
教育費附加		19	14	5
地方教育費附加		12	9	3
印花稅	9	28	31	6
其他稅費	(86)	115		29
合計	(550)	944	411	(17)

註：應交稅費期末數比期初數增加97%，主要原因是本期實現應交增值稅，期末可抵扣進項稅額減少。

### 21. 應付利息

項目	期末數	期初數
短期融資券利息	135	86
中期票據利息	20	110
合計	155	196

## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 22. 其他應付款

(1) 其他應付款明細情況

項目	期末數	期初數
鞍山鋼鐵集團公司轉付		
節能減排專項資金	364	364
工程款	429	493
質保金 — 工程/備品備件	611	599
運費	131	165
鋼架押金	91	82
履約保證金	117	116
其他	161	125
合計	1,904	1,944

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

## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 22. 其他應付款(續)

(3) 賬齡超過1年的大額其他應付款情況的說明

債權人名稱	金額	未償還的原因	報表日後 是否歸還
鞍鋼集團工程技術有限公司	74	工程質保金	否
中冶焦耐工程技術有限公司	55	質保金	否
鞍鋼建設集團有限公司	37	工程質保金	否
東北岩土工程勘察總公司	32	工程質保金	否
中國第一重型機械集團公司	29	工程質保金	否
中國三冶集團有限公司	17	工程質保金	否
其他	298	工程質保金	否
合計	542		



## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 22. 其他應付款(續)

(4) 其他應付款按賬齡列示

項目	期末數		期初數	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	1,362	72	1,389	71
1至2年	97	5	91	5
2至3年	99	5	161	8
3年以上	346	18	303	16
合計	1,904	100	1,944	100

### 23. 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、25)	1,801	1,271
合計	1,801	1,271

註： 一年內到期的非流動負債期末數比期初增加42%，主要原因是一年內到期的長期借款增加。

## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 23. 一年內到期的非流動負債(續)

(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
信用借款	1,801	1,271
合計	1,801	1,271

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	5.535	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	5.535	400	400
中國銀行鞍山分行	2011年8月30日	2014年8月29日	5.535	300	300
中國農業銀行鞍山市 立山支行	2012年5月17日	2015年5月5日	5.535	300	300
中國農業銀行鞍山市 立山支行	2012年5月17日	2015年5月8日	5.535	300	300
合計				1,800	1,800

③ 本集團本期一年內到期的長期借款中無逾期借款。

## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 24. 其他流動負債

項目	內容	期末數	期初數
短期融資券		6,000	6,000
遞延收益	與資產相關的政府補助	23	1
合計		6,023	6,001

### 25. 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)	21	21
信用借款	3,524	4,294
減：一年內到期的 長期借款(附註七、23)	1,801	1,271
合計	1,744	3,044

註：

- ① 長期借款期末數比期初數減少43%，主要原因一是提前償還長期借款，二是將一年內到期的長期借款劃分為一年內到期的非流動負債；
- 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。

## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 25. 長期借款

#### (2) 金額前五名的長期借款

貸款單位	借款起始日	借款終止日	利率 (%)	期末數	期初數
中國工商銀行鞍山市鞍鋼支行	2012年12月13日	2015年12月3日	5.535	300	300
中國銀行鞍山分行	2013年3月13日	2016年3月12日	5.535	290	290
中國銀行鞍山分行	2014年1月22日	2017年1月20日	6.15	200	200
中國銀行鞍山分行	2012年9月28日	2015年9月26日	5.535	200	200
中國銀行鞍山分行	2013年3月28日	2016年3月24日	5.535	180	180
合計				1,170	1,170

### 26. 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	3,978
合計	4,000			4,000	3,978

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	110	90	180	20
合計	110	90	180	20

## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 27. 其他非流動負債

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
遞延收益	932	28	46	914
辭退福利	3			3
合計	935	28	46	917

### 28. 股本

項目	期初數		本期增減變動				期末數		
	金額	比例 (%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	金額	比例
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

## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 29. 資本公積

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
資本溢價	31,144			31,144
其他資本公積	(8)	5	9	(12)
其中：可供出售金融資產 公允價值變動	(8)	5		(3)
合計	31,136	5	9	31,132

註： 本期可供出售金融資產公允價值變動增加資本公積5百萬元；確認享有被投資單位其他權益變動的份額減少資本公積9百萬元。

### 30. 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	21	33	10	44
合計	21	33	10	44

註： 專項儲備期末數比期初數增加的主要原因是本期安全生產費計提數大於支出數。

## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 31. 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	3,580			3,580
合計	3,580			3,580

### 32. 未分配利潤

項目	本期數
本期期初餘額	5,054
本期增加額	577
其中：本期淨利潤轉入	577
其他調整因素	
本期減少額	195
其中：本期提取盈餘公積數	
本期提取一般風險準備	
本期分配現金股利數	195
轉增資本	
其他減少	
本期期末餘額	5,436

註：本公司2013年度股東大會於2014年6月4日審議通過《2013年度利潤分配方案》，以2013年12月31日總股本7,234,807,847股為基數，每股派發現金股利0.027元，計人民幣195百萬元。

## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 33. 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	37,961	36,887
其他業務收入	216	35
營業收入合計	38,177	36,922
主營業務成本	34,015	32,395
其他業務成本	139	28
營業成本合計	34,154	32,423

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	37,961	34,015	36,887	32,395
合計	37,961	34,015	36,887	32,395



## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 33. 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	12,615	11,992	12,968	11,755
冷軋產品	12,788	10,850	13,270	10,984
中厚板	5,343	4,735	4,389	3,828
其他	7,215	6,438	6,260	5,828
合計	37,961	34,015	36,887	32,395

#### (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	33,808	30,183	33,797	29,491
出口	4,153	3,832	3,090	2,904
合計	37,961	34,015	36,887	32,395

## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 33. 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	6,110	16
上期	5,057	14

### 34. 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	43	70
教育費附加及地方教育費	31	50
合計	75	122

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減少39%，主要原因是本期應納增值稅比上期減少，影響營業稅金及附加減少；本期出口產品獲批免抵退稅額減少，影響營業稅金及附加減少。

## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 35. 銷售費用

項目	本期數	上期數
包裝費	235	250
運輸費	582	387
銷售服務費	75	54
委託代銷手續費	22	10
職工薪酬	66	39
保險費	2	4
倉庫保管費	2	1
其它	50	45
合計	1,034	790

註： 銷售費用本期數比上期數增加31%，主要原因是①銷量增加影響；  
②優化物流管理，到岸價結算的銷售鋼材結算量增加，導致運輸費用增加影響。

## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 36. 管理費用

項目	本期數	上期數
維修費	6	770
職工薪酬	222	257
稅金	223	222
無形資產攤銷	77	82
折舊	36	37
排污費	39	41
生活協力費	47	44
計算機維護費	16	19
警衛消防費	6	26
倉庫經費	4	5
安全生產費	33	31
其它	122	210
合計	831	1,744

註：管理費用本期數比上期數減少52%，主要原因是本公司對修理費與產品生產的相關性進行進一步細化分析，將部分費用劃歸製造費用核算。

### 37. 財務費用

項目	本期數	上期數
利息支出	800	853
減：利息收入	4	13
減：利息資本化金額	130	138
匯兌損益	4	(14)
減：匯兌損益資本化金額		
其他	9	19
合計	679	707

## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 38. 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	85	1
權益法核算的長期股權 投資收益	320	261
處置長期股權投資產生的 投資收益		22
合計	405	284

註：

- ① 投資收益本期數比上期數增加43%，主要原因是中冶南方本期分紅款增加，鞍蒂大連本期淨利潤增加。
- ② 本集團投資收益匯回不存在重大限制。

#### (2) 按成本法核算的長期股權投資收益

被投資單位名稱	本期數	上期數
中冶南方 發藍包裝	85	1
合計	85	1

## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 38. 投資收益(續)

(3) 按權益法核算的長期股權投資收益

被投資單位名稱	本期數	上期數
鞍帶大連	262	205
鞍鋼財務公司	38	37
長春拼焊板	11	10
鞍帶長春	3	4
一汽鞍井	6	5
合計	320	261

### 39. 資產減值損失

項目	本期數	上期數
存貨跌價損失	1,035	842
合計	1,035	842

## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 40. 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	19	10	19
其中：固定資產報廢淨收益	19	10	19
其他處置固定資產淨收益			
政府補助(詳見下表： 政府補助明細表)	60	63	60
其他	2	1	2
合計	81	74	81

其中，政府補助明細：

項目	本期數	上期數
科研補助款	1	37
環保獎勵資金	43	20
軍工項目撥款	15	6
其他	1	
合計	60	63

## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 41. 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	32	19	32
其中：固定資產報廢淨損失	32	19	32
其他處置固定資產淨損失			
其他	5	1	5
合計	37	20	37

註：營業外支出本期數比上期數增加85%，主要原因是本期固定資產報廢淨損失增加。

### 42. 所得稅費用

項目	本期數	上期數
當期所得稅	1	9
遞延所得稅	240	(65)
合計	241	(56)

註：所得稅費用本期數比上期數增加的主要原因是根據本公司應納稅所得額情況對遞延所得稅進行分析調整。



## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 43. 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. 合並財務報表項目註釋(續)

### 43. 基本每股收益和稀釋每股收益

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	稀釋	基本	稀釋
	每股收益	每股收益	每股收益	每股收益
	(人民幣元/ 股)	(人民幣元/ 股)	(人民幣元/ 股)	(人民幣元/ 股)
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.080	0.080	0.097	0.097
扣除非經常性損益後歸屬於 公司普通股股東的淨利潤	0.075	0.075	0.088	0.088

## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 43. 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	577	702
其中：歸屬於持續經營的淨利潤	577	702
扣除非經常性損益後歸屬於 公司普通股股東的淨利潤	544	635
其中：歸屬於持續經營的淨利潤	544	635

## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 43. 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. 合並財務報表項目註釋(續)

### 44. 其他綜合收益

項目	本期數	上期數
1. 可供出售金融資產產生的 利得金額	6	(42)
減：可供出售金融資產 產生的所得稅影響	(1)	(10)
小計	5	(32)
2. 按照權益法核算的在被投資 單位其他綜合收益中 所享有的份額	(9)	
減：按照權益法核算的在被 投資單位其他綜合 收益中所享有的份額 產生的所得稅影響		
小計	(9)	
合計	(4)	(32)

## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 45. 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	65	112
其他	21	16
合計	86	128

- (2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期數	上期數
運費	854	375
排污費	39	40
保險費	26	44
採購銷售業務雜費	17	12
計算機維護費	9	10
綠化費	9	10
警衛消防費	8	8
其他經營費用	372	197
合計	1,334	696

## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 45. 現金流量表項目註釋

(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	84	48
利息收入	4	13
資產置換及股權轉讓		
收到的現金淨額		844
合計	88	905

## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 46. 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
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	577	688
加：資產減值準備	(84)	97
固定資產折舊	1,952	2,094
無形資產攤銷	77	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)		
固定資產報廢損失 (收益以「-」號填列)	13	9
公允價值變動損失 (收益以「-」號填列)		
財務費用(收益以「-」號填列)	675	700
投資損失(收益以「-」號填列)	(405)	(284)
遞延所得稅資產減少 (增加以「-」號填列)	241	(65)
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)	29	(556)
經營性應收項目的減少 (增加以「-」號填列)	1,693	4,412
經營性應付項目的增加 (減少以「-」號填列)	(3,421)	3,451
其他	38	35
經營活動產生的現金流量淨額	1,385	10,663



## 七. 合並財務報表項目註釋(續)

### 46. 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
<b>2. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	1,214	1,893
減：現金的期初餘額	1,126	2,049
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	88	(156)

(2) 現金及現金等價物的構成

項目	期末數	期初數
<b>一. 現金</b>	1,214	1,126
其中：庫存現金	1	1
可隨時用於支付的		
銀行存款	1,213	1,111
可隨時用於支付的		
其他貨幣資金		14
<b>二. 現金等價物</b>		
其中：三個月內到期的債券投資		
<b>三. 期末現金及現金等價物餘額</b>	1,214	1,126

## 八. 資產證券化業務的會計處理

本集團截至2014年6月30日無資產證券化業務。

## 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	67.80	67.80	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、8、(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	78592605-6
一汽鞍井	本公司的合營企業	76717649-0
重慶汽車鋼	本公司的合營企業	09453042-3
實業鋼帶	本公司的聯營企業	67045884-6
長春拼焊板	本公司的聯營企業	76715978-9
鞍鋼財務公司	本公司的聯營企業	1188857-2
南沙物流	本公司的聯營企業	57995211-4
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	66455726-6
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
鞍鋼集團朝陽鞍凌鋼鐵有限公司 (以下簡稱「鞍鋼鞍凌」)	同屬鞍山鋼鐵集團公司	66456099-1
天津天鐵	同屬鞍山鋼鐵集團公司	75224243-2
攀鋼集團鋼鐵鈹股份有限公司	同屬鞍鋼集團公司	20436095-6
攀鋼集團冶金工程技術有限公司	同屬鞍鋼集團公司	20436391-1
攀鋼集團成都鋼鈹有限公司	同屬鞍鋼集團公司	69090807-4
鞍山鞍鋼維蘇威耐火材料有限公司	母公司的合營企業	68661952-8
鞍山冀東水泥有限公司	母公司的合營企業	77077858-X
鞍鋼貝克吉利尼水處理有限公司	母公司的合營企業	68661847-X

## 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	7,753	47	6,867	58
鋼材產品	註②	73	100		
輔助材料	註②	1,127	25	932	25
能源動力	註③	834	33	772	28
支持性服務	註④	2,065	61	1,975	62
合計		11,852		10,546	

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	1,895	5	1,205	3
廢鋼及廢舊物資	註⑤	85	57	59	78
綜合性服務	註⑥	395	38	319	39
合計		2,375		1,583	

## 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

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	754	7	580	8
合計		754		580	

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)；磁鐵礦單價是參考價與港口運費差之和(其中：參考價指在裝貨點完成裝貨所在月，《SBB鋼鐵市場日報》每日公佈的普氏65% (適用於標準產品)或62% (適用於低標產品)CFR中國北方(青島港)中點價的平均值(以每幹噸多少美分計價)除以65(適用於標準產品)或62(適用於低標產品)，港口運費差是指適用的產品船貨的幹噸海運運費差，從青島港到遼寧鮫魚圈的幹噸運費差除以65(適用於標準產品)或62(適用於低標產品))；廢鋼、鋼坯、合金和有色金屬按市場價格；

## 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(續)

- ② 鋼材產品按市場價格；輔助材料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%的傭金、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；報廢資產或閒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 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	21	2013年 3月5日	2016年 9月6日	否

#### (4) 關鍵管理人員報酬

報酬區間	本期數	上期數
總額	1	2
其中：(各金額區間人數)		
20萬元以上		7
15~20萬元		
10~15萬元	5	
10萬元以下	1	3

## 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

本期鞍鋼國貿提供出口代理銷售的鋼材產品數量為108萬噸(上期：77萬噸)。

##### 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	2,220	1,935
鞍蒂長春	152	143
一汽鞍井	58	12
長春拼焊板	37	28

#### 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：1百萬元)。



## 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 收購資產

本期本集團收購鞍山鋼鐵集團公司部分球團礦生產設備51百萬元。

##### ④ 本集團向鞍鋼財務公司借款、存款及利息支付情況

項目	年利率 (%)	期初數	本期增加	本期減少	期末數	條件
借款	4.535-6	1,711		1,690	21	保證借款
存款		768			822	

本期本集團在鞍鋼財務公司存款利息收入為2百萬元(上期：3百萬元)，借款利息支出為26百萬元(上期：113百萬元)。本集團本期在鞍鋼財務公司存款每日最高額為3,426百萬元(上期：5,795百萬元)。

## 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
<b>應收賬款</b>		
鞍鋼國貿	578	675
鞍鋼鞍凌	8	384
鞍帶長春	162	108
鞍鋼建設集團有限公司	29	21
鞍山冀東水泥有限責任公司		13
攀鋼集團成都鋼鈞有限公司	36	3
鞍鋼重型機械有限責任公司	25	
鞍山鋼鐵集團公司	1	
鞍鋼鋼繩有限責任公司	7	
鞍鋼實業集團有限公司	2	
其他關聯方	1	1
合計	849	1,205

## 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
<b>預付賬款</b>		
鞍鋼國貿	2,193	2,063
鞍鋼集團工程技術有限公司	97	108
鞍鋼鞍凌	90	92
攀鋼集團冶金工程技術有限公司	23	26
鞍鋼建設集團有限公司	27	26
鞍鋼重型機械有限責任公司	65	12
鞍鋼礦山建設有限公司	4	7
攀鋼集團成都鋼鈑有限公司		18
鞍鋼集團礦業公司	64	
鞍鋼信息產業化公司	43	
鞍鋼集團自動化公司	5	
鞍山鋼鐵集團公司	4	
鞍鋼實業集團公司	2	
鞍鋼集團鐵路運輸設備製造公司	1	
合計	2,618	2,352
<b>其他應收款</b>		
鞍鋼建設集團有限公司		1
合計		1

## 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
<b>應付賬款</b>		
鞍鋼國貿	4,893	8,783
鞍鋼建設集團有限公司	16	43
鞍鋼實業集團有限公司	22	40
鞍鋼重型機械有限責任公司	16	22
鞍鋼大船	30	17
鞍鋼礦山建設有限公司	1	15
鞍鋼鞍凌	12	12
鞍鋼集團自動化公司	5	9
鞍鋼電氣有限責任公司	3	8
鞍鋼房地產開發集團有限公司	2	8
發藍包裝	8	8
鞍鋼汽車運輸有限責任公司	11	7
鞍山鋼鐵集團公司	40	6
鞍鋼集團礦業公司		5
鞍鋼集團鐵路運輸設備製造公司		3
鞍鋼鋼繩有限責任公司	3	3
鞍鋼集團工程技術有限公司	1	1
鞍鋼集團節能技術服務有限公司	1	
合計	5,064	8,990

## 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
<b>預收款項</b>		
鞍蒂大連	36	61
鞍鋼鋼繩有限責任公司		9
鞍鋼集團礦業公司	13	9
鞍鋼建設集團有限公司	1	1
鞍鋼實業集團有限公司	13	6
發藍包裝	16	6
鞍山鋼鐵集團公司	90	69
一汽鞍井	12	11
長春拼焊板	5	18
鞍鋼國貿	787	
攀鋼集團江油長城特殊鋼 有限公司	2	
鞍鋼重型機械有限公司	5	
合計	980	190

## 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
<b>其他應付款</b>		
鞍山鋼鐵集團公司	417	366
鞍鋼集團工程技術有限公司	200	121
鞍鋼建設集團有限公司	79	79
鞍鋼國貿	31	39
鞍鋼集團自動化公司	21	32
鞍鋼礦山建設有限公司	18	23
鞍鋼實業集團有限公司	23	22
鞍鋼重型機械有限責任公司	6	11
鞍鋼汽車運輸有限責任公司		6
鞍鋼電氣有限責任公司	11	5
鞍鋼房地產開發集團有限公司	2	3
鞍鋼集團鐵路運輸設備製造公司	4	1
攀鋼集團成都鋼軋有限公司	4	
其他關聯方	3	4
合計	819	712

## 十. 股份支付

截至2014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2014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2014年 6月30日	截至2013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	745	1,402
已簽訂尚未履行或尚未 完全履行的建設改造合同	4,985	3,022
合計	5,730	4,424

### 2. 前期承諾履行情況

截至2014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

本公司第六屆董事會第二十次會議於 2014 年 7 月 25日批准了《關於本公司收購鞍山鋼鐵集團公司下屬設備協力檢修中心資產的議案》：

為發揮設備資源管理的最大效能，提高設備運行效率，推動人力資源優化，降低運營成本，本公司收購鞍山鋼鐵集團公司下屬設備協力檢修中心資產，並與鞍山鋼鐵簽署《資產收購協議》。本次交易的資產收購價款為人民幣 5,883 萬元，是根據中聯資產評估集團有限公司出具的評估報告評估價值而確定的。

## 十四. 其他重要事項說明

截至2014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		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	2,766	88		
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的應收賬款	367	12		
合計	3,133	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	2,894	93		
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的應收賬款	208	7		
合計	3,102	100		

#### (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	3,133	100	3,096	100
1至2年			5	
2至3年				
3年以上			1	
合計	3,133	100	3,102	100

## 十五. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1. 應收賬款(續)

(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

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

## 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	578	4個月之內	18
上海鋼加	子公司	309	1個月之內	10
瀋陽國貿	子公司	293	1個月之內	9
中國石化國際事業 有限公司	第三方	232	1年之內	7
上海國貿	子公司	216	1個月之內	7
合計		1,628		51

## 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	578	675
鞍鋼鞍凌	8	384
瀋陽國貿	293	383
上海國貿	216	164
上海鋼加	309	158
鞍蒂長春	162	108
成都國貿		105
天津國貿	30	87
廣州國貿	21	73
鞍鋼廣州	207	44
鞍鋼合肥	31	41
鞍鋼建設集團有限公司	29	21
天津鋼加	6	17
鞍山冀東水泥有限責任公司		13
攀鋼集團成都鋼鑿有限公司	36	3
濰坊鋼加		2
鞍鋼電氣有限責任公司	1	1
鞍山鋼鐵集團公司	1	
鞍鋼重型機械有限責任公司	25	
煙台國貿	132	
鞍鋼鋼繩有限責任公司	7	
其他	2	1
合計	2,094	2,280

## 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				
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的其他應收款	18	100		
合計	18	100		

## 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(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				
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的其他應收款	17	100		
合計	17	100		

#### (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	8	41	7	41
1至2年				
2至3年				
3年以上	10	59	10	59
合計	18	100	17	100

## 十五. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2. 其他應收款(續)

(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。

### 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	587	267		854
對合營企業投資	1,636	321	420	1,537
對聯營企業投資	798	581	136	1,243
其他股權投資	694	78		772
減：長期股權投資 減值準備				
合計	3,715	1,247	556	4,406



## 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	152	108	44	152
鞍鋼合肥	成本法	98	98		98
鞍鋼廣州	成本法	60	60		60
瀋陽國貿	成本法	27	23	4	27
上海國貿	成本法	9	6	3	9
天津國貿	成本法	9	6	3	9
成都國貿	成本法	1	1		1
廣州國貿	成本法	21	18	3	21
瀋陽鋼加	成本法	98	98		98
濰坊鋼加	成本法	1	1		1
上海鋼加	成本法	19	19		19
天津鋼加	成本法	27	27		27
鞍鋼大連	成本法	110	110		110
寧波國貿	成本法	6	6		6
煙台國貿	成本法	6	6		6
鄭州鋼加	成本法	60		60	60
廣州汽車鋼	成本法	150		150	150
鞍帶大連	權益法	533	1,251	(151)	1,100
鞍鋼大船	權益法	190	224		224
一汽鞍井	權益法	45	95		95
鞍帶長春	權益法	48	66	2	68
重慶汽車鋼	權益法	50		50	50
長春拼焊板	權益法	37	78	11	89

## 十五. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 3. 長期股權投資(續)

#### (2) 長期股權投資明細情況(續)

被投資單位	核算方法	投資成本	期初數	增減變動	期末數
實業鋼帶	權益法	11	5		5
鞍鋼財務公司	權益法	842	642	432	1,074
氧化鐵粉公司	權益法	1			
南沙物流	權益法	73	73		73
上海化工寶	權益法	2		2	2
中冶南方	成本法	113	35	78	113
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	69	69		69
國汽輕量化	成本法	3	3		3
天津天鐵	成本法	185	185		185
合計			3,715	691	4,406

## 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				
鞍鋼合肥	100	100				
鞍鋼廣州	75	75				
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				
雲波國貿	100	100				
煙台國貿	100	100				
鄭州鋼加	100	100				
廣州汽車鋼	100	100				
鞍蒂大連	50	50				400
鞍鋼大船	50	50				
一汽鞍井	50	50				5
鞍蒂長春	50	50				
重慶汽車鋼	50	50				
長春拼焊板	45	45				
實業鋼帶	30	30				
鞍鋼財務公司	20	20				123
氧化鐵粉公司	30	30				
南沙物流	45	45				
上海化工實	23	23				
中冶南方	6	6				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				
天津天鐵	5	5				
合計						535

## 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	37,608	36,982
其他業務收入	212	28
營業收入合計	37,820	37,010
主營業務成本	33,710	32,488
其他業務成本	138	20
營業成本合計	33,848	32,508

(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	37,608	33,710	36,982	32,488
合計	37,608	33,710	36,982	32,488

## 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	12,516	11,906	13,196	11,834
冷軋產品	12,806	10,890	13,160	10,993
中厚板	5,138	4,535	4,493	3,953
其他	7,148	6,379	6,133	5,708
合計	37,608	33,710	36,982	32,488

#### (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	33,455	29,878	33,892	29,584
出口	4,153	3,832	3,090	2,904
合計	37,608	33,710	36,982	32,488

#### (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	7,027	19
上期數	6,354	17

## 十五. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 5. 投資收益

(1) 投資收益項目明細

項目	本期數	上期數
成本法核算的長期股權投資收益	85	1
權益法核算的長期股權投資收益	320	261
處置長期股權投資產生的 投資收益		(590)
合計	405	(328)

註：

- ① 投資收益本期數比上期數增加的主要原因是中冶南方本期分紅增加，鞍帶大連本期淨利潤增加；上期處置天津天鐵產生損失。
- ② 本集團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
中冶南方 發藍包裝	85	1
合計	85	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	262	205
鞍鋼財務公司	38	37
長春拼焊板	11	10
鞍蒂長春	3	4
一汽鞍井	6	5
合計	320	261

## 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
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	584	186
加：資產減值準備	(84)	63
固定資產折舊	1,950	2,075
無形資產攤銷	76	80
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)		
固定資產報廢損失 (收益以「-」號填列)	13	9
公允價值變動損失 (收益以「-」號填列)		
財務費用(收益以「-」號填列)	676	686
投資損失(收益以「-」號填列)	(405)	328
遞延所得稅資產減少 (增加以「-」號填列)	240	(56)
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)	(107)	(236)
經營性應收項目的減少 (增加以「-」號填列)	1,546	3,520
經營性應付項目的增加 (減少以「-」號填列)	(3,145)	2,930
其他	38	36
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>1,382</b>	<b>9,621</b>



## 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
<b>2. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	846	1,282
減：現金的期初餘額	873	884
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	(27)	398

## 十六. 淨流動資產

項目	期末數	期初數
流動資產	28,267	29,299
減：流動負債	37,136	37,805
淨流動資產／(負債)	(8,869)	(8,506)

## 十七. 總資產減流動負債

項目	期末數	期初數
總資產	91,286	92,865
減：流動負債	37,136	37,805
總資產減流動負債	54,150	55,060

## 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	(13)	29
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)	60	63
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)
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(3)	
小計	44	90
所得稅影響額	(11)	(23)
少數股東權益影響額(稅後)		
合計	33	67

## 十八. 補充資料(續)

### 1. 非經常性損益明細表(續)

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

### 2. 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(人民幣元/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	1.22	0.080	0.080
扣除非經常損益後歸屬於 普通股股東的淨利潤	1.15	0.075	0.075

## 十八. 補充資料(續)

### 2. 淨資產收益率及每股收益(續)

註：

$$(1) \quad \text{加權平均淨資產收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub>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；E<sub>0</sub>為歸屬於公司普通股股東的期初淨資產；E<sub>i</sub>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<sub>j</sub>為報告期回購或現金分紅等減少的、歸屬於公司普通股股東的淨資產；M<sub>0</sub>為報告期月份數；M<sub>i</sub>為新增淨資產次月起至報告期期末的累計月數；M<sub>j</sub>為減少淨資產次月起至報告期期末的累計月數；E<sub>k</sub>為因其他交易或事項引起的淨資產增減變動；M<sub>k</sub>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。

$$(2) \quad \text{基本每股收益和稀釋每股收益的計算見附註七、43。}$$

## 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

#### 現金流量項目

- (1) 本期經營活動產生的現金流量淨流入為1,385百萬元，比上期淨流入10,663百萬元減少的主要原因一是上期進口原材料採用押匯方式現金流出減少，本期由於押匯陸續到期進行滾動償還，使本期現金流出增加，二是本期採購原材料數量增加；
- (2) 本期投資活動產生的現金流量淨流出為1,378百萬元，比上期淨流入161百萬元變動的主要原因一是本期投資支付的現金和購建固定資產、在建工程支付的現金增加，二是上期資產置換和股權轉讓收到的現金淨額844百萬元；
- (3) 本期籌資活動產生的現金流量淨流入為81百萬元，比上期淨流出10,980百萬元變動的主要原因是本期償還借款支付的現金小於上期償還借款支付的現金。

## 備查文件

1. 載有董事長簽名的二零一四年半年度報告。
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。
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。
4. 公司章程。
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：中國遼寧省鞍山市鐵西區鞍鋼廠區。

**鞍鋼股份有限公司**  
董事會

二零一四年九月一日

