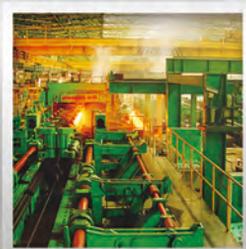




鞍 鋼 股 份 有 限 公 司
ANGANG STEEL COMPANY LIMITED*

股份代號：0347



2016 中期報告

* 僅供識別

目錄

重要提示及釋義	2
公司簡介	4
會計數據和財務指標摘要	6
董事會報告	8
重要事項	29
股本變動和主要股東持股情況	44
董事、監事、高級管理人員情況	49
財務報告	52
備查文件	212

重要提示及釋義

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。

公司董事長姚林先生、主管會計工作負責人總會計師張景凡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2016年半年度財務報告未經審計。

公司2016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
「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
「鞍山鋼鐵」	指	鞍山鋼鐵集團公司
「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
「本集團」或 「鞍鋼股份集團」	指	鞍鋼股份有限公司及其附屬公司
「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
「卡拉拉公司」	指	卡拉拉礦業有限公司
「攀鋼釩鈦」	指	攀鋼集團鋼鐵釩鈦股份有限公司
「攀鋼釩鈦集團」	指	攀鋼釩鈦及其子公司
「中國」	指	中華人民共和國(就本報告而言不包括香港及澳門特別行政區)
「報告期」	指	截至二零一六年六月三十日止六個月期間
「證券及期貨條例」	指	《證券及期貨條例》(香港法例第571章)

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)00347
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	姚林		

二. 聯繫人和聯繫方式

	聯席董事會秘書	聯席董事會秘書	證券事務代表
姓名	張景凡	郭兆文	靳毅民
聯繫地址	中國遼寧省鞍山市鐵西區 鞍鋼廠區	香港北角電氣道148號31樓	中國遼寧省鞍山市鐵西區 鞍鋼廠區
電話	0412-6734878	00852-2504 6911	0412-8417273
			0412-6751100
傳真	0412-6727772	00852-2598 7500	0412-6727772
電子信箱	zhangjf@ansteel.com.cn	seaman.kwok@boardroomlimited.com	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2015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均無變化，具體信息可參見公司2015年年度報告。

3. 註冊變更情況

公司註冊登記日期和地點、企業法人營業業註冊號、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2015年年度報告。

根據《國務院辦公廳關於加快「三證合一」登記制度改革的意見》(國辦發[2015]50號)和《工商總局第六部門關於貫徹落實〈國務院辦公廳關於加快推進「三證合一」登記制度改革的意見〉的通知》(工商企註字[2015]121號)等相關文件的要求，本公司於2016年7月5日向遼寧省工商行政管理局申請並變更了新的營業執照。將原營業執照、原組織機構代碼證、原稅務登記證進行「三證合一」。合併後，公司統一社會信用代碼為912100002426694799。

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	25,430	28,992	-12.29
歸屬於上市公司股東的淨利潤	300	155	93.55
扣除非經常性損益後的歸屬 於上市公司股東的淨利潤	275	95	189.47
基本每股收益(人民幣元/股)	0.041	0.021	95.24
稀釋每股收益(人民幣元/股)	0.041	0.021	95.24
加權平均淨資產收益率(%)	0.69	0.32	上升0.37 個百分點
經營活動產生的現金流量淨額	1,439	1,691	-14.90

	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	87,208	88,596	-1.57
歸屬於上市公司股東的所有者權 益(或股東權益)	43,580	43,274	0.71

截止2016年8月29日的公司總股本：

截止2016年8月29日的公司總股本(股)	7,234,807,847
用最新股本計算的全面攤薄每股收益(人民幣元/股)	0.041

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	-10
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)	39
3	除上述各項之外的其他營業外收入和支出	4
4	小計	33
5	所得稅影響額	-8
6	合計	25

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。

對公司根據《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》定義界定的非經常性損益項目，以及把《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》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因。

適用 不適用

董事會報告

一. 概述

2016年上半年，國內鋼材市場出現回暖，鋼材價格上漲。但鋼鐵行業產能過剩依然嚴重，供需矛盾依然突出。公司堅持「效益優先、調品為主」的原則，加強對重點品種的關注與跟蹤，保證高效品種的生產銷售。公司繼續深挖企業內部潛力，大力降本增效，提升管理水平。根據國家供給側改革的指導方針，公司加大技術創新力度，打造獨有領先產品，加大個性化產品開發力度，提高高附加值、高利潤產品比例，不斷提升公司的市場競爭力。

上半年，公司實現歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣300百萬元，比上年同期增加93.55%；實現基本每股收益人民幣0.041元/股，比上年同期增加95.24%。

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25,430百萬元，比上年同期減少12.29%；營業成本人民幣22,217百萬元，比上年同期減少12.54%。實現營業利潤人民幣275百萬元，利潤總額人民幣308百萬元，淨利潤人民幣297百萬元，歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣300百萬元，分別比上年同期增加223.53%、86.67%、96.69%、93.55%。

二. 主營業務分析(續)

1. 概述(續)

金額單位：人民幣百萬元

項目	本報告期	上年同期	同比增減 (%)	變動原因
營業收入	25,430	28,992	-12.29	-
營業成本	22,217	25,402	-12.54	-
銷售費用	961	1,191	-19.31	-
管理費用	729	911	-19.98	-
財務費用	618	618	-	-
所得稅費用	11	14	-21.43	-
投資收益	224	227	-1.32	-
經營活動產生的現金 流量淨額	1,439	1,691	-14.90	-
投資活動產生的現金 流量淨額	138	-1,549	108.91	主要原因一是本報告期公司收到合營聯營公司分紅及試車收入人民幣551百萬元，購建在建工程、固定資產支付現金人民幣413百萬元，產生的現金流量為淨流入人民幣138百萬元；二是上年同期收到分紅及試車收入人民幣836百萬元，購建在建工程、固定資產支付現金人民幣2,385百萬元，產生的現金流量為淨流出人民幣1,549百萬元。
籌資活動產生的現金 流量淨額	-2,752	339	-911.80	主要是償還債務支付的現金增加影響。
現金及現金等價物 淨增加額	-1,194	478	-349.79	現金流量淨額比上年同期減少人民幣1,672百萬元，主要原因一是償還債務支付的現金增加，使籌資活動產生的現金流量淨額減少人民幣3,091百萬元影響；二是投資活動產生的現金流量淨額本期為淨流入，上年同期為淨流出，因而增加人民幣1,687百萬元影響；三是經營活動產生的現金流量淨額減少人民幣252百萬元影響；四是匯率變動影響減少人民幣16百萬元。

二. 主營業務分析(續)

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

- (1) 精準協調生產，實現穩定運行

報告期內，本集團生產鐵1,080萬噸，比上年同期減少1.34%；鋼1,074萬噸，比上年同期減少0.17%；鋼材986萬噸，比上年同期增加0.79%；銷售鋼材961萬噸，比上年同期增加2.54%，實現鋼材產銷率為97.47%。

- (2) 組織降本攻關，提高降本創效水平

公司成立系統降本推進小組，通過系統理論建模找短板，通過與先進企業對標找差距，明確了以「鐵素流、碳素流、加工費」等為軸線的九大項45個課題的系統降本攻關目標。

創新採購模式，優化品種結構，持續降低採購成本。根據市場變化，綜合分析，找準採購時點，靈活定價，努力獲取最大化收益。

二. 主營業務分析(續)

3. 公司回顧總結前期披露的經營計劃在報告期內的進展情況(續)

(3) 加強技術創新，不斷促進產品升級

公司緊緊抓住市場機遇，找準市場定位，掌握重點用戶需求走向和產品升級趨勢，通過加強技術創新，不斷提高產品質量、改善品種結構、提升產品檔次。新產品、領先獨有產品及戰略產品開發步伐不斷加快。產品市場競爭力不斷提升。

上半年，公司採用大型鋼錠生產核一級設備—穩壓器用鋼16MND5取得成功，獲得中廣核認可證書，並成功實現陽江6#機組穩壓器用鋼的生產、供貨；公司成功研發海洋核動力平台安全殼用鋼，為公司核電用鋼開闢了一片新天地；公司完成大型集裝箱船用止裂鋼全部船級社認證，使公司成為國內首家通過90mm厚集裝箱船用止裂鋼認證的鋼企，實現了對大型集裝箱船用止裂鋼設計規格的全覆蓋，實現止裂鋼國產化，全面代替進口；首次成功批量生產厚度為2.0毫米、寬度為1500毫米的極限超薄寬幅低合金汽車鋼；成功開發含碳量為0.85%的高碳彈簧刀具用鋼SK85，替代了進口，搶佔了高端刀具市場，促進產品結構調整升級；在國內管線鋼市場低迷情況下，主動出擊對接國際市場，與巴基斯坦用戶深度技術交流，開發生產X70M管線鋼；合金冷鐵鋼產品打入國際市場。

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) 打造組合營銷體系，提升營銷服務水平

公司創新營銷模式，實施垂直營銷，構建平台銷售、節點服務、直營體驗的營銷模式，統一資源、統籌政策，提升話語權和控制力，提高公司產品在市場中的主導地位；實施品牌營銷、技術營銷、服務營銷和文化營銷的舉措，全力打造組合式的營銷體系，實現從生產製造商向綜合服務商的轉變，為客戶提供卓越服務。

為客戶提供個性化的訂貨服務，縮短交貨時間；通過定期走訪和與用戶簽訂合作意向備忘錄，了解掌握用戶的個性化需求，進行個性化設計，形成個性化產品標準與服務等多種方式，提高了客戶滿意度和依存度，維護客戶渠道穩定。

抓住市場契機，針對不同的市場情況，多形式、多渠道廣泛進行市場調研，採取靈活價格政策，確保公司效益最大化。大力開拓市場，優化銷售渠道，實現用戶群向直供用戶轉變。上半年，公司直供用戶銷售比例達到73%。

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) 打造組合營銷體系，提升營銷服務水平(續)

強化品牌效應，鞍鋼橋樑板已成為國內外重大橋樑工程首選，相繼中標了滬通長江大橋、孟加拉帕德瑪大橋、蕪湖二橋、虎門二橋、莫桑比克馬普託卡滕貝海峽大橋、深茂鐵路潭江特大橋等一系列世界級特大橋。特別是公司Q500qE首次應用到世界最大跨度的公鐵兩用橋—滬通長江大橋，使公司成為生產橋樑鋼板企業的排頭兵。鞍鋼成功中標三峽白鶴灘水電站項目1.08萬噸800Mpa水電鋼訂單。鞍鋼容器鋼成功中標斯里蘭卡LPG接收站一期球罐項目，跨越式提升了鞍鋼容器鋼在球罐用鋼的市場地位。

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) 強化資金管控，提升資金保障能力

鞏固、拓展融資渠道，保障資金來源。擴大金融機構合作範圍，保持通暢渠道，實現到期借款順利轉期。持續開展電費信用證押匯支付業務，上半年開出信用證人民幣12.8億元。推進大宗原燃料票據支付業務，大力推進商票保貼，上半年開出票據人民幣25.5億元，其中開出商票人民幣3.7億元。重啟進口貿易融資業務，6月份實現進口貿易融資人民幣1.8億元。

強化外匯風險管控。為規避美元匯率波動帶來的風險，上半年公司償還到期美元借款1.3億元，並對1.5億美元存量實施了匯率鎖定，匯率波動風險處於可控範圍內。

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) 加快環保項目實施，努力實現藍天工程目標

上半年各類污染物排放總量均優於國家標準，實現公司級環保污染事故為零的目標。

西大溝廢水處理項目、鮫魚圈燒結機機尾電除塵環保改造項目和煉鐵總廠西區燒結機機尾電除塵環保改造工程等環保項目，均完成既定目標。

4. 流動資金情況、財政資源

截至2016年6月30日，本集團長期借款(不含一年內到期部分)為人民幣1,424百萬元，借款利率為4.2892%–6.4%，借款期限為3–25年，借款將於2017–2022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147百萬元。

本集團資信狀況良好，2016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2016年6月30日，本集團資本承諾為人民幣1,666百萬元，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。

二. 主營業務分析(續)

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。

本集團持有外幣借款2.7億美元，其外匯風險取決於人民幣對美元匯率變化情況。2016年上半年，因人民幣對美元匯率變動，公司承擔匯兌損失人民幣33百萬元。

6. 資本負債的比率

截至2016年6月30日，本集團股東權益與負債比率為1.02倍，2015年12月31日為0.97倍。

7. 報告期內，本公司無資產抵押的情況。

8. 或有負債

截至2016年6月30日，本集團無或有負債。

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	營業收入比	營業成本比	毛利率比	
			毛利率	上年同期增減	上年同期增減	上年同期增減
			(%)	(%)	(%)	(個百分點)
分行業						
鋼壓延加工業	25,374	22,164	12.65	-12.38	-12.65	0.27
分產品						
熱軋薄板系列產品	7,753	6,578	15.16	-16.68	-24.64	8.97
冷軋薄板系列產品	9,063	7,945	12.34	-9.73	-4.64	-4.67
中厚板	3,429	3,241	5.48	-19.22	-10.44	-9.27
分地區						
中國境內	23,298	20,062	13.89	-6.67	-7.24	0.53
出口	2,076	2,102	-1.25	-48.05	-43.89	-7.51

三. 主營業務構成情況(續)

本集團主營業務分行業、產品情況表(續)

說明：公司各系列鋼材產品營業收入均較上年同期有所降低，主要原因是由於產品價格下降影響。營業成本降低主要原因一是進一步強化市場研判，把握市場運行態勢，擇機採購，降低採購成本影響；二是由於公司持續深挖內部潛力，採取系統降成本措施，大力降低生產成本影響；三是由於公司強化、細化費用管理，大力壓縮費用支出影響。

四. 下半年經營計劃

1. 穩煉鐵，給空間。以煉鐵為中心，穩定生產順行，實現穩定、高效、低耗。
2. 抓質量，夯基礎。持續提升公司質量管理水平，不斷完善質量管理目標體系、責任體系和評價體系。
3. 盯市場，抓機會。創新銷售模式，動態調整營銷策略，推廣東北直營銷售，拓展華東、華南市場，提高市場佔有率。
4. 落責任，提效率。實行精細管理、精心管控，持續推進系統運行效率提升。

四. 下半年經營計劃(續)

5. 防風險，保定力。堅持防控風險，建立安全生產長效機制；確保資金安全，穩定企業運營。
6. 抓創新，謀發展。以品種全覆蓋為目標，推進新產品的試製與應用，提升新產品、獨有領先產品比例。

五. 核心競爭力分析

2016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) 報告期內，公司無對外投資。

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 (股)	期初 持股比例 (%)	期末 持股數量 (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
鞍鋼財務公司	-	315	-	20	-	20	1,305	60	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	5	0.88	5	0.88	47	-	可供出售 金融資產	非公開發行

六. 投資狀況分析(續)

2. 委託理財、衍生品投資和委託貸款情況

(1) 委託理財情況

適用 不適用

(2) 衍生品投資

單位：人民幣百萬元

衍生品投資 操作方名稱	關聯關係	是否 關聯交易	衍生品投 資類型	衍生品投 資初始投		期初投 資金額	報告期內 購入金額	報告期內 售出金額	計提減值 準備金額 (如有)	期末投資 金額估公		報告期 實際損 益金額	
				資金額	起始日期					終止日期	期末 投資金額		報告期 末淨資產 比例
數網股份	無	否	期貨套保	1	2015年 4月29日	-	26	1,703	1,619	0	105	0.24%	-1
合計				1	-	-	26	1,703	1,619	0	105	0.24%	-1

六. 投資狀況分析(續)

2. 委託理財、衍生品投資和委託貸款情況(續)

(2) 衍生品投資(續)

衍生品投資資金來源	自有資金
涉述情況(如適用)	無
衍生品投資審批董事會公告批准日期	2016年7月4日，第七屆董事會第二次會議批准《關於公司2016年度開展商品期貨套期保值業務的議案》。
衍生品投資審批股東會公告批准日期	無
報告期衍生品持倉的風險分析及控制措施說明(包括但不限於市場風險、流動性風險、信用風險、操作風險、法律風險等)	(1) 市場風險，持倉品種為鋼鐵產業相關品種，與公司現貨經營具有高度的相關性，定期對市場進行分析預測，但對市場判斷可能存在偏差，具有一定的風險性，但有期現貨對沖後，風險可控。 (2) 持倉品種流動性充裕，無流動性風險。 (3) 期貨交易所對持倉品種進行信用擔保，信用風險較小。

六. 投資狀況分析(續)

2. 委託理財、衍生品投資和委託貸款情況(續)

(2) 衍生品投資(續)

- (4) 完全按照套期保值相關規定執行，持倉數量和時間符合公司批准。
- (5) 公司已對相關法律風險進行評估，按國家期貨交易法律法規開展業務，風險可控。

已投資衍生品報告期內市場價格或產品公允價值變動的情況，對衍生品公允價值的分析應披露具體使用的方法及相關假設與參數的設定

參考上海期貨交易所螺紋鋼和熱捲主力合約結算價、大連商品交易所焦煤和鐵礦石主力合約結算價。2016年1月4日，螺紋鋼主力合約結算價為人民幣1797元/噸；熱捲主力合約結算價為人民幣1949元/噸；焦煤主力合約結算價為人民幣559.5元/噸；鐵礦石主力合約結算價為人民幣323.5元/噸。截止2016年6月30日，螺紋鋼主力合約結算價人民幣2295元/噸，比期初增加人民幣498元/噸；熱捲主力合約結算價人民幣2467元/噸，比期初增加人民幣518元/噸；焦煤主力合約結算價人民幣718元/噸，比期初增加人民幣158.5元/噸；鐵礦石主力合約結算價人民幣424元/噸，比期初增加人民幣100.5元/噸。

六. 投資狀況分析(續)

2. 委託理財、衍生品投資和委託貸款情況(續)

(2) 衍生品投資(續)

報告期公司衍生品的會計政策及會計核算具體原則與上一報告期相比是否發生重大變化的說明

獨立董事對公司衍生品投資及

風險控制情況的專項意見

- (1) 公司在保證正常生產經營的前提下，使用自有資金開展期貨套期保值業務履行了相關的審批程序，符合國家相關法律、法規及《公司章程》的有關規定，有利於公司降低經營風險，不存在損害公司和全體股東利益的情況。
- (2) 公司建立了《鞍鋼股份有限公司商品期貨套期保值管理辦法》，明確了業務操作流程、審批流程及風險防控等內部控制程序，對公司控制期貨風險起到了保障的作用。

六. 投資狀況分析(續)

2. 委託理財、衍生品投資和委託貸款情況(續)

(2) 衍生品投資(續)

- (3) 公司確定的年度套期保值保證金的最高額度和交易品種合理，符合公司的實際生產經營情況，有利於公司合理的控制交易風險。

3. 募集資金使用情況

不適用。

六. 投資狀況分析(續)

4. 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
鞍蒂大連	中外合資企業	鋼壓延加工業	生產成捲的熱鍍鋅及合金化 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	1,940	1,379	2,146	345	290
鞍鋼財務公司	有限責任公司	金融	存貸款及融資等	2,000	20,031	6,549	546	403	302

5. 非募集資金投資的重大項目

不適用。

七. 公司報告期利潤分配實施情況

2016年6月8日，公司在鞍山召開了2015年度股東大會，審議通過了2015年度利潤分配方案。2015年度，因為公司虧損，根據中國法規及本公司章程，本公司不提取盈餘公積金。2015年度，本公司不進行利潤分配，也不進行公積金轉增股本。

八. 本報告期，公司不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

九. 員工情況

截至2016年6月30日，本公司擁有員工數量37,079人，其中，生產人員26,281人，銷售人員368人，技術人員4,361人，財務人員285人，行政管理人員1,074人。本公司員工中，本科以上學歷8,968人，佔員工人數的24.19%，專科9,649人，佔員工人數的26.02%，中專16,817人，佔員工人數的45.35%。

2016年上半年，公司培訓工作多點發力、分層實施，針對重點培訓重點抓，關鍵培訓搶先抓的需要，從公司集中培訓到職工自主學習，形成培訓立體網絡，員工培訓效果顯著提升。

上半年，公司組織完成職工參加集中培訓19,328人次。其中：組織高層管理人員參加兩學一做、政治理論、戰略管理培訓533人次；組織管理和專業技術人員參加管理知識、計算機、英語、專項技術培訓及人力資源培訓1,005人次；組織高技能人才創新能力培訓654人次；組織生產人員參加技術等級、設備點檢等培訓439人次；組織特種作業安全資質培訓4,177人次；組織班組長安全、知識產權等培訓1,176人次。組織員工崗位技能培訓10,437人次。組織員工崗位自主培訓907人次。

通過開展一系列的培訓活動，為公司的發展提供了廣泛的人才和智力支持。員工隊伍整體素質顯著提升，企業競爭能力得到全面加強。

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2016年6月30日止六個月內，本公司或其任何附屬公司並無回購、出售或贖回本公司之股份。

十一. 董事的證券交易

董事會已採納董事證券交易守則，以符合香港上市規則。董事會成員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2016年6月30日止六個月的未經審核的半年度財務報告。

一. 公司治理情況

公司遵照《公司法》、《證券法》、中國證監會有關規定以及香港聯合交易所有限公司（「香港聯交所」）《證券上市規則》、《深圳證券交易所股票上市規則》、《上市公司治理準則》、《深圳證券交易所上市公司內部控制指引》的要求，規範運作，建立了較完善的法人治理制度和運行有效的內部控制體系。公司治理實際情況與《公司法》和中國證監會相關規定的要求不存在差異。

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。本公司已定期審閱企業管治常規，除了以下事項，公司較好地遵守企業管治守則：

(1) 根據香港上市規則附錄十四A.1.8的要求，「發行人應就其董事可能會面對的法律行動作適當的投保安排」。

2016年上半年度，公司未為董事作投保安排。

公司嚴格遵照《公司法》、《證券法》、中國證監會有關規定以及《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》、《深圳證券交易所股票上市規則》等要求，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。從而降低了董事的法律風險，因此未為董事作投保安排。

重要事項 (續)

一. 公司治理情況 (續)

- (2) 根據香港上市規則附錄十四E.1.2的要求，「董事長應出席股東週年大會。」

公司董事長由於公務未親自出席公司股東週年大會，委託公司董事兼總經理王義棟先生出席並主持了股東週年大會。

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. 破產重整相關事項

不適用。

五. 資產交易事項

1. 報告期內，本公司未收購資產。
2. 報告期內，本公司未出售資產。
3. 企業合併情況

無。

六. 公司股權激勵的實施情況及其影響

不適用。

七. 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 (%)	獲批的交易額度 (人民幣 百萬元)	是否超過獲批額度	可獲得的同類交易市價
向關聯方採購主要原材料	鐵精礦	不高於(T-1)*月《SBB鋼鐵市場日報》每日公佈的普氏65%鐵CFR中國北方(青島港)中點價的平均值,加上鹹魚圈港到鞍鋼股份的運費。其中品位調價以(T-1)*月普氏65%指數平均值計算每個鐵含量的價格進行加減價。並在此基礎上給予金額為(T-1)*月普氏65%指數平均值3%的優惠	374元/噸	1,879	58.73	-	-	413元/噸
	球團礦	市場價格	491元/噸	1,097	100.00	-	-	514元/噸
	燒結礦	鐵精礦價格加上(T-1)*月的工序成本。(其中:工序成本不高於鞍鋼股份集團生產同類產品的工序成本)	432元/噸	641	100.00	-	-	-

重要事項 (續)

七. 重大關聯交易 (續)

1. 與日常經營相關的關聯交易 (續)

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格 (人民幣)	關聯交易金額 (人民幣 百萬元)	估同類 交易金額 的比例 (%)	獲批的 交易額度 (人民幣 百萬元)	是否超過 獲批額度	可獲得的 同類交易 市價
向關聯方採購 主要原材料	卡拉拉礦產品	<p>優質產品(鐵品位$\geq 67.2\%$): 不高於同期(裝船月)該產品在中國大陸向獨立第三方銷售的平均價格, 卡拉拉公司優質產品在中國大陸向獨立第三方銷售的銷售量不低於當期卡拉拉公司優質產品總銷售量的30%。</p> <p>標準產品(67.2%$>$鐵品位$\geq 65\%$): 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%鐵CFR中國北方(青島港)中點價的平均值加上青島港到遼寧鹹魚圈の幹噸運費差, 除以65乘以實際品位計算價格。</p> <p>低標產品(65%$>$鐵品位$\geq 59\%$): 裝貨點完成裝貨所在月,《SBB鋼鐵市場日報》每日公佈的普氏62%鐵CFR中國北方(青島港)中點價的平均值加上青島港到遼寧鹹魚圈の幹噸運費差, 除以62乘以實際品位計算價格。</p>	332元/噸	130	100.00	-	-	405元/噸
	廢鋼		-	101	30.91	-	-	-
	鋼坯	市場價格	-	25	95.16	-	-	-
	合金和有色金屬		-	28	2.37	-	-	-
	小計	-	-	3,901	60.48	18,300	否	-

七. 重大關聯交易 (續)

1. 與日常經營相關的關聯交易 (續)

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格 (人民幣)	關聯交易金額 (人民幣 百萬元)	估同類 交易金額 的比例 (%)	獲批的 交易額度 (人民幣 百萬元)	是否超過 獲批額度	可獲得的 同類交易 市價
向關聯方採購 能源動力	電	國家定價	0.43元/千瓦時	849	38.60	-	-	0.53元/千瓦時
	水	國家定價	2.10元/噸	20	31.34	-	-	3.19元/噸
	蒸汽	生產成本加5%毛利	50元/吉焦	6	100.00	-	-	-
	小計	-	-	875	38.55	2,500	否	-
向關聯方採購 輔助材料	石灰石	不高於鞍鋼集團售予獨立第三方的價格	62元/噸	90	76.18	-	-	-
	白灰		422元/噸	336	93.80	-	-	-
	耐火材料		-	43	11.94	-	-	-
	備件備品		-	83	13.07	-	-	-
	其他輔助材料	-	115	14.19	-	-	-	
	小計	-	-	667	29.29	2,815	否	-
向關聯方採購 支持性服務	鐵路運輸服務	國家定價	-	232	52.48	-	-	-
	道路運輸服務	市場價格	-	278	90.00	-	-	-
	管道運輸服務		-	25	100.00	-	-	-
	代理服務： - 原材料、 設備、 備件和輔助 材料進口 - 產品出口 - 招投標	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)	-	40	100.00	-	-	-

重要事項 (續)

七. 重大關聯交易 (續)

1. 與日常經營相關的關聯交易 (續)

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	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 (%)	獲批的交易額度 (人民幣百萬元)	是否超過獲批額度	可獲得的同類交易市價
向關聯方採購支持性服務	設備檢修及服務	市場價格	-	128	38.29	-	-	-
	設計及工程服務	市場價格	-	162	79.61	-	-	-
	教育設施、職業技術教育、在職職工培訓、翻譯服務	市場價格	-	0.1	41.78	-	-	-
	報紙及其他出版物	國家定價	-	0.1	74.36	-	-	-
	電訊業務、電訊服務、信息系統	國家定價或折舊費+維護費	-	8	70.46	-	-	-
	生產協力及維護	按市場價格支付勞務費、材料費及管理費	-	329	62.92	-	-	-
	生活協力及維護	按市場價格支付勞務費、材料費及管理費	-	103	85.33	-	-	-
	公務車服務	市場價格	-	0.8	94.16	-	-	-
	環保、安全檢測服務	國家定價	-	1	87.42	-	-	-

七. 重大關聯交易 (續)

1. 與日常經營相關的關聯交易 (續)

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	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 (%)	獲批的交易額度 (人民幣百萬元)	是否超過獲批額度	可獲得的同類交易市價
向關聯方採購支持性服務	業務招待、會議費用	市場價格	-	0.7	55.06	-	-	-
	取暖費	國家定價	-	0.02	0.15	-	-	-
	綠化服務	按市場價格支付勞務費、材料費及管理費	-	6	100.00	-	-	-
	港口代理服務		-	102	100.00	-	-	-
	小計	-	-	1,416	69.58	5,500	否	-
向關聯方買斷銷售鋼材產品	鋼材產品	按鞍鋼股份集團銷售給第三方的價格扣除人民幣20-35元/噸的代銷費後的價格確定	-	-	-	500	否	-
向關聯方銷售商品	鋼材產品	鞍鋼股份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	2,822元/噸	277	1.20	-	-	-
	鐵水		-	17	100.00	-	-	-
	鋼坯		-	74	45.98	-	-	-
	焦炭		379元/噸	7	21.14	-	-	-
	化工副產品		-	17	2.80	-	-	-
	小計	-	-	392	1.65	4,810	否	-
向關聯方銷售廢鋼料、廢舊物資	廢鋼料	市場價格	-	86	74.88	-	-	-
	廢舊物資		-	7	64.32	-	-	-
	小計	-	-	93	73.92	280	否	-

重要事項 (續)

七. 重大關聯交易 (續)

1. 與日常經營相關的關聯交易 (續)

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	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 (%)	獲批的 交易額度 (人民幣 百萬元)	是否超過 獲批額度	可獲得的 同類交易 市價	
向關聯方銷售 綜合服務	新水	國家定價	3.19元/噸	26	98.67	-	-	3.19元/噸	
	淨環水	市場價格或生產成本加不低於5% 的毛利	0.73元/噸	9	59.91	-	-	-	
	軟水		4.90元/噸	0.05	6.69	-	-	-	
	煤氣		44.74元/吉焦	240	86.73	-	-	-	
	高爐煤氣		20.00元/吉焦	147	99.89	-	-	-	
	蒸汽		52.00元/吉焦	14	66.37	-	-	52.00元/吉焦	
	氮氣		200.00元/ 千立方米	1	38.25	-	-	-	
	氧氣		499.46元/ 千立方米	0.5	71.12	-	-	-	
	氫氣		1000.00元/ 千立方米	0.2	95.48	-	-	-	
	壓縮空氣		106.10元/ 千立方米	0.3	69.04	-	-	-	
	餘熱水		27.67元/吉焦	36	93.65	-	-	27.43元/吉焦	
	液氮		292.00元/噸	3	96.18	-	-	292.00元/噸	
	液氧		288.84元/噸	4	96.03	-	-	288.84元/噸	
	液氫		455.78元/噸	2	97.18	-	-	455.78元/噸	
	產品測試服務		市場價格	-	2	93.20	-	-	-
	運輸服務			-	0.5	98.87	-	-	-
	小計		-	486	56.56	1,270	否	-	
關聯交易 相關說明	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。								

七. 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 (%)	獲批的交易額度 (人民幣百萬元)	是否超過獲批額度
關聯方為本公司提供金融服務	結算資金存款利息	中國人民銀行統一頒佈的協定存款年利率	-	7	30.75	50	否
	最高存款每日餘額 (包括應計利息)	-	-	1,988	-	2,000	否
	信貸業務利息	不高於本集團在商業銀行同期的借款利率	-	7	1.06	150	否
	委託貸款利息	業銀行同期的借款利率		13	100.00	100	否
關聯交易相關說明	<p>公司利用鞍鋼財務公司提供的免費的結算平台，並存入一部分存款用於日常結算用途，從而提高了公司結算資金運營效率。同時，公司還可以從鞍鋼財務公司獲得暢通的融資渠道，為公司的發展提供安全的資金保障。</p> <p>公司在鞍鋼財務公司的結算資金實施嚴格的預算管控，通過網上金融服務系統(即N9系統)按資金支出項目實施月度預算控制、週計劃支出、日分解執行。每筆資金支出必須有相應的項目預算額度，必須有週支出計劃。以確保公司結算資金使用的安全性。</p> <p>根據公司與鞍鋼財務公司簽署的《金融服務協議》，公司在N9系統中設定了最高日存款上限預警提示功能，當存款餘額達到上限的80%時，N9系統將預警提示，公司主管部門將根據當期收付款計劃，進行及時調整存款額度。</p>						

重要事項 (續)

七. 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：	攀鋼釩鈦集團
	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)	估同類交易金額的比例 (%)	獲批的交易額度 (人民幣百萬元)	是否超過獲批額度	可獲得的同類交易市價
向關聯方採購原材料	鐵精礦	不高於(T-1)*月《SBB鋼鐵市場日報》每日公佈的普氏65%鐵CFR中國北方(青島港)中點價的平均值,加上鹹魚圈港到鞍鋼股份的運費。其中品位調價以(T-1)*月普氏65%指數平均值計算每個鐵含量的價格進行加減價。並在此基礎上給予金額為(T-1)*月普氏65%指數平均值3%的優惠	374元/噸	481	14.45	-	-	413元/噸
	合金	市場價格	-	17	1.50	-	-	-
	合計		-	498	11.10	1,780	否	-
關聯交易相關說明	攀鋼釩鈦下屬的鞍千礦業公司多年來也一直為本公司供應部分鐵精礦,而且攀鋼釩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。							

七. 重大關聯交易 (續)

2. 報告期內，本公司無資產收購、出售發生的關聯交易。

3. 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2016年6月30日，本集團銀行借款人民幣51百萬元由鞍山鋼鐵提供擔保，人民幣1,000百萬元由鞍鋼集團公司提供擔保。

八. 重大合同及其履行情況

1. 託管、承包、租賃事項

(1) 託管事項

2015年10月12日，公司2015年第二次臨時股東大會批准本公司與鞍鋼集團公司簽署的《原材料和服務供應協議(2016-2018年度)》。2015年10月22日，本公司與鞍山鋼鐵集團公司簽署了《資產和業務委託管理服務協議》，作為已獲批准的《原材料和服務供應協議(2016-2018年度)》項下的具體執行協議。根據《資產和業務委託管理服務協議》，鞍山鋼鐵集團公司將其管控範圍內未上市單位的資產、業務及未來新增資產和拓展業務委託本公司進行日常運營管理。

報告期內，本公司不存在為公司帶來的損益達到公司報告期利潤總額10%以上的託管項目。

重要事項 (續)

八. 重大合同及其履行情況 (續)

1. 託管、承包、租賃事項 (續)

(2) 承包事項

公司報告期不存在承包情況。

(3) 租賃事項

公司報告期不存在租賃情況。

2. 本報告期內，本公司無擔保事項，也無存續至本報告期的擔保事項。

3. 本報告期內，本公司無其他重大合同。

4. 本報告期內，本公司無委託理財事項。

九. 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

資產重組時所做承諾	承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況
	鞍山鋼鐵	同業競爭承諾	<p>《鞍山鋼鐵集團公司避免同業競爭承諾函》：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>如你公司接受該新業務機會，鞍山鋼鐵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。</p> <p>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。</p>	2007年5月20日	長期有效	未違反承諾

九. 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)

承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況
鞍鋼集團 公司	股東一致 行動承諾	(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。 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。 鞍鋼集團公司及其一致行動人自承諾日起六個月內不減持公司股票。	2015年 7月15日	6個月	未違反 承諾
其他對公司中 小股東所作 承諾	是				
承諾是否按時 履行	是				

十. 聘任、解聘會計師事務所情況

本半年度財務報告未經審計。

十一. 其他重大事項的說明

本公司無其他重大事項說明。

股本變動和主要股東持股情況

一、股本結構情況

截至2016年6月30日，公司股權結構如下：

數量單位：股

	本次變動前		本次變動增減(+,-)				本次變動後		
	數量	比例 (%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	數量	比例 (%)
一、有限售條件股份	55,337	0.00	-	-	-	-23,850	-23,850	31,487	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	55,337	0.00	-	-	-	-23,850	-23,850	31,487	0.00
4. 外資持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、無限售條件股份	7,234,752,510	100.00	-	-	-	23,850	23,850	7,234,776,360	100.00
1. 人民幣普通股	6,148,952,510	84.99	-	-	-	23,850	23,850	6,148,976,360	84.99
2. 境內上市的外資股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外資股	1,085,800,000	15.01	-	-	-	-	-	1,085,800,000	15.01
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份總數	7,234,807,847	100.00	-	-	-	0	0	7,234,807,847	100.00

註： 股份變動的原因：

股本變動和主要股東持股情況 (續)

一. 股本結構情況 (續)

報告期內，公司有限售條件股份、境內自然人持股及無限售條件股份、人民幣普通股數量發生變動的主要原因是由於公司部分董事發生變動。

二. 公司股東數量及持股情況

單位：股

報告期末普通股股東總數

113,938戶，其中H股562戶

持股5%或以上的普通股股東或前10名普通股股東持股情況

股東名稱	股東性質	持股比例 (%)	報告期末		持有有限 售條件的 普通股數量	持有無限售 條件的 普通股數量	質押或凍結情況 股份狀態	數量
			持有的 普通股數量	增減變動情況				
鞍山鋼鐵集團公司	國有法人	67.29	4,868,547,330	0	-	4,868,547,330	-	-
香港中央結算(代理人)有限公司	境外法人	14.85	1,074,172,722	+225,241	-	1,074,172,722	-	-
中國證券金融股份有限公司	境內一般法人	2.99	216,322,910	0	-	216,322,910	-	-
中央匯金資產管理有限責任公司	境內一般法人	1.00	72,575,900	0	-	72,575,900	-	-
工銀瑞信基金-農業銀行 -工銀瑞信中證金融資產管理計劃	其他	0.23	16,652,700	0	-	16,652,700	-	-
中歐基金-農業銀行 -中歐中證金融資產管理計劃	其他	0.23	16,652,700	0	-	16,652,700	-	-
博時基金-農業銀行 -博時中證金融資產管理計劃	其他	0.23	16,652,700	0	-	16,652,700	-	-
大成基金-農業銀行 -大成中證金融資產管理計劃	其他	0.23	16,652,700	0	-	16,652,700	-	-
嘉實基金-農業銀行 -嘉實中證金融資產管理計劃	其他	0.23	16,652,700	0	-	16,652,700	-	-
易方達基金-農業銀行 -易方達中證金融資產管理計劃	其他	0.23	16,652,700	0	-	16,652,700	-	-

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 (續)

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。

前10名無限售條件普通股股東持股情況

股東名稱	報告期末		股份種類	數量
	持有無限售 條件股份數量	股份種類		
鞍山鋼鐵集團公司	4,868,547,330	人民幣普通股		4,868,547,330
香港中央結算(代理人)有限公司	1,074,172,722	境外上市外資股		1,074,172,722
中國證券金融股份有限公司	216,322,910	人民幣普通股		216,322,910
中央匯金資產管理有限責任公司	72,575,900	人民幣普通股		72,575,900
工銀瑞信基金－農業銀行				
－工銀瑞信中證金融資產管理計劃	16,652,700	人民幣普通股		16,652,700
中歐基金－農業銀行				
－中歐中證金融資產管理計劃	16,652,700	人民幣普通股		16,652,700

二. 公司股東數量及持股情況 (續)

股東名稱	報告期末		股份種類	數量
	持有無限售 條件股份數量	股份種類		
博時基金－農業銀行				
－博時中證金融資產管理計劃	16,652,700	人民幣普通股		16,652,700
大成基金－農業銀行				
－大成中證金融資產管理計劃	16,652,700	人民幣普通股		16,652,700
嘉實基金－農業銀行				
－嘉實中證金融資產管理計劃	16,652,700	人民幣普通股		16,652,700
易方達基金－農業銀行				
－易方達中證金融資產管理計劃	16,652,700	人民幣普通股		16,652,700

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。

公司前10名普通股股東和前10名無限售條件普通股股東在報告期內沒有進行約定購回交易。

股本變動和主要股東持股情況 (續)

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2016年6月30日，概無其他人士(本公司董事、監事和高級管理人員除外)於本公司股東或相關股份中擁有權益或淡倉而被列入按香港《證券及期貨條例》第336條存置之登記冊：

公司普通股的權益

股東名稱	所持股份數目及 類別	佔總股本 比例 (%)	佔已發行 H股總比例 (%)	佔已發行 內資股 總數比例 (%)	身份
鞍山鋼鐵集團公司	4,868,547,330股 國家股	67.29	-	79.18	實益擁有人
香港中央結算(代理人) 有限公司	1,074,172,722股 H股	14.85	98.93	-	代理人

董事、監事、高級管理人員情況

一、 董事、監事和高級管理人員持股變動情況

股票數量單位：股

姓名	職務	任職狀態	期初 持股數	本期增持 股份數量	本期減持 股份數量	期末 持股數	期初被	本期被	期末被
							授予的 限制性 股票數量	授予的 限制性 股票數量	授予的 限制性 股票數量
姚林	董事長	現任	10,000	-	-	10,000	-	-	-
王義棟	董事、總經理	現任	7,650	-	-	7,650	-	-	-
李忠武	董事、副總經理	現任	0	-	-	0	-	-	-
張景凡	董事、總會計師、 聯席董事會秘書	現任	0	-	-	0	-	-	-
吳大軍	獨立非執行董事	現任	0	-	-	0	-	-	-
馬衛國	獨立非執行董事	現任	0	-	-	0	-	-	-
羅玉成	獨立非執行董事	現任	0	-	-	0	-	-	-
林大慶	監事會主席	現任	0	-	-	0	-	-	-
劉曉暉	監事	現任	0	-	-	0	-	-	-
袁鵬	監事	現任	0	-	-	0	-	-	-
徐世帥	副總經理	現任	0	-	-	0	-	-	-
孟勁松	副總經理	現任	0	-	-	0	-	-	-
郭兆文	聯席董事會秘書	現任	0	-	-	0	-	-	-
張立芬	原董事、原副總經理	離任	8,250	-	-	8,250	-	-	-
陳方正	原獨立非執行董事	離任	0	-	-	0	-	-	-
曲選輝	原獨立非執行董事	離任	0	-	-	0	-	-	-
劉正東	原獨立非執行董事	離任	0	-	-	0	-	-	-
周志偉	原獨立非執行董事	離任	0	-	-	0	-	-	-
宋軍	原監事	離任	0	-	-	0	-	-	-
白海	原監事	離任	0	-	-	0	-	-	-
劉軍	原副總經理	離任	0	-	-	0	-	-	-

董事、監事、高級管理人員情況 (續)

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2016年6月30日，本公司各董事、監事和高級管理人員概無於本公司或其相聯法團(定義見香港《證券及期貨條例》第XV部)之股份、相關股份及債權證中擁有權益或淡倉而需列入香港《證券及期貨條例》第352條存置之權益登記冊內；或根據香港聯交所上市規則附錄十所載的《上市公司董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)的規定須通知本公司和香港聯交所之權益或淡倉。

三. 報告期內董事、監事和高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	類型	日期	原因
姚林	董事長	被選舉	2016年6月8日	換屆選舉
王義棟	執行董事	被選舉	2016年6月8日	換屆選舉
李忠武	執行董事	被選舉	2016年6月8日	換屆選舉
	副總經理	聘任	2016年3月30日	—
張景凡	執行董事	被選舉	2016年6月8日	換屆選舉
吳大軍	獨立非執行董事	被選舉	2016年6月8日	換屆選舉
馬衛國	獨立非執行董事	被選舉	2016年6月8日	換屆選舉
羅玉成	獨立非執行董事	被選舉	2016年6月8日	換屆選舉
林大慶	監事會主席	被選舉	2016年6月8日	換屆選舉
劉曉暉	監事	被選舉	2016年6月8日	換屆選舉
袁鵬	監事	被選舉	2016年6月8日	換屆選舉
徐世帥	副總經理	聘任	2016年3月30日	—
孟勁松	副總經理	聘任	2016年3月30日	—
張立芬	副總經理	離任	2016年3月30日	工作變動

三. 報告期內董事、監事和高級管理人員變動情況 (續)

姓名	擔任的職務	類型	日期	原因
	執行董事	任期滿離任	2016年6月8日	任期滿離任
陳方正	獨立非執行董事	任期滿離任	2016年6月8日	任期滿離任
曲選輝	獨立非執行董事	任期滿離任	2016年6月8日	任期滿離任
劉正東	獨立非執行董事	任期滿離任	2016年6月8日	任期滿離任
周志偉	獨立非執行董事	任期滿離任	2016年6月8日	任期滿離任
宋 軍	監事	任期滿離任	2016年6月8日	任期滿離任
白 海	監事	任期滿離任	2016年6月8日	任期滿離任
劉 軍	副總經理	離任	2016年3月30日	工作變動

合併資產負債表

2016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	期末數	期初數
流動資產：			
貨幣資金	六、1	2,407	3,601
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	六、2		4
應收票據	六、3	7,900	8,311
應收賬款	六、4	1,579	1,123
預付款項	六、6	3,063	2,493
應收股利	六、7	6	6
其他應收款	六、5	47	49
存貨	六、8	8,613	8,008
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計		23,615	23,595
非流動資產：			
可供出售金融資產	六、9	834	849
長期股權投資	六、10	2,504	2,673
投資性房地產			
固定資產	六、11	49,796	51,014
在建工程	六、12	2,853	2,852
工程物資	六、13	93	6
無形資產	六、14	6,007	6,086
長期待攤費用			
遞延所得稅資產	六、15	1,506	1,521
其他非流動資產			
非流動資產合計		63,593	65,001
資產總計		87,208	88,596

合併資產負債表 (續)

2016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	期末數	期初數
流動負債：			
短期借款	六、16	22,262	16,319
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債	六、17	14	
應付票據	六、18	3,725	3,991
應付賬款	六、19	6,128	5,799
預收款項	六、20	2,907	2,834
應付職工薪酬	六、21	230	167
應交稅費	六、22	33	20
應付利息	六、23	84	181
其他應付款	六、24	2,369	2,106
一年內到期的非流動負債	六、25	147	4,587
其他流動負債	六、26	3,000	7,000
流動負債合計		40,899	43,004
非流動負債：			
長期借款	六、27	1,424	962
應付債券	六、28		
長期應付職工薪酬	六、29	1	1
遞延收益	六、30	885	914
遞延所得稅負債	六、15	15	34
其他非流動負債			
非流動負債合計		2,325	1,911
負債合計		43,224	44,915

合併資產負債表 (續)

2016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	期末數	期初數
股東權益：			
股本	六、31	7,235	7,235
資本公積	六、32	31,519	31,519
其他綜合收益	六、33	7	18
專項儲備	六、34	71	54
盈餘公積	六、35	3,580	3,580
未分配利潤	六、36	1,168	868
外幣報表折算差額			
歸屬於母公司股東權益合計		43,580	43,274
少數股東權益		404	407
股東權益合計		43,984	43,681
負債和股東權益總計		87,208	88,596

公司法定代表人：
姚林

主管會計工作的負責人：
張景凡

會計機構負責人：
車成偉

合併利潤表

截至2016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	
		本期數	上期數
一、營業總收入		25,430	28,992
其中：營業收入	六、37	25,430	28,992
二、營業總成本		25,365	29,134
其中：營業成本	六、37	22,217	25,402
營業稅金及附加	六、38	139	148
銷售費用	六、39	961	1,191
管理費用	六、40	729	911
財務費用	六、41	618	618
資產減值損失	六、43	701	864
加：公允價值變動收益			
(損失以「-」號填列)	六、44	(14)	
投資收益(損失以「-」號填列)	六、42	224	227
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		210	170
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		275	85
加：營業外收入	六、45	50	92
減：營業外支出	六、46	17	12
其中：非流動資產處置損失		13	6
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		308	165
減：所得稅費用	六、47	11	14
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		297	151
歸屬於母公司所有者的淨利潤		300	155
少數股東損益		(3)	(4)

合併利潤表 (續)

截至2016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	
		本期數	上期數
六. 其他綜合收益的稅後淨額	六、33	(11)	8
(一) 以後不能重分類進損益的 其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃淨 負債或淨資產 的變動			
2. 權益法下在被投資單位不 能重分類進損益的其 他綜合收益中享有的 份額			
(二) 以後將重分類進損益的其他 綜合收益	六、33	(11)	8
1. 權益法下在被投資單位 以後將重分類進損益 的其他綜合收益中 享有的份額	六、33		(1)
2. 可供出售金融資產公允 價值變動損益	六、33	(11)	9
3. 持有至到期投資重分類 為可供出售金融資產 損益			
4. 現金流量套期損益的有效 部分			
5. 外幣財務報表折算差額			
6. 其他			

合併利潤表 (續)

截至2016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	
		本期數	上期數
七. 每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(人民幣元/股)		0.041	0.021
(二) 稀釋每股收益			
(人民幣元/股)		0.041	0.021
八. 綜合收益總額			
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		286	159
歸屬於少數股東的綜合收益總額		289	163
		(3)	(4)

公司法定代表人：

姚林

主管會計工作的負責人：

張景凡

會計機構負責人：

車成偉

合併現金流量表

截至2016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	截止6月30日止6個月期間	
		本期數	上期數
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		24,362	24,869
收到的稅費返還		14	
收到其他與經營活動有關的現金	六、50	172	159
經營活動現金流入小計		24,548	25,028
二、投資活動產生的現金流量：			
購買商品、接受勞務支付的現金		18,889	18,585
支付給職工以及為職工支付的現金		1,873	2,078
支付的各项稅費		1,187	1,185
支付其他與經營活動有關的現金	六、50	1,160	1,489
經營活動現金流出小計		23,109	23,337
經營活動產生的現金流量淨額	六、51	1,439	1,691

合併現金流量表 (續)

截至2016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	截止6月30日止6個月期間	
		本期數	上期數
二. 投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			88
取得投資收益收到的現金		380	722
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產收回的現金淨額			2
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	六、50	171	24
投資活動現金流入小計		551	836
購建固定資產、無形資產和其他 長期資產支付的現金		413	2,351
投資支付的現金			34
取得子公司及其他營業單位支付 的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		413	2,385
投資活動產生的現金流量淨額		138	(1,549)

合併現金流量表 (續)

截至2016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	截止6月30日止6個月期間	
		本期數	上期數
三. 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			10
其中：子公司吸收少數股東投資 收到的現金			10
取得借款收到的現金		18,273	17,398
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		18,273	17,408
償還債務支付的現金		20,328	15,930
分配股利、利潤或償付利息支付 的現金		697	1,133
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	六、50		6
籌資活動現金流出小計		21,025	17,069
籌資活動產生的現金流量淨額		(2,752)	339
四. 匯率變動對現金及現金等價物 的影響			
		(19)	(3)
五. 現金及現金等價物淨增加額			
加： 期初現金及現金等價物 餘額	六、51	(1,194)	478
	六、51	3,601	1,712
六. 期末現金及現金等價物餘額	六、51	2,407	2,190

公司法定代表人：
姚林

主管會計工作的負責人：
張景凡

會計機構負責人：
車成偉

合併股東權益變動表

2016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	2016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	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般 風險準備	未分配利潤	其他	少數 股東權益	股東 權益合計
一、 上期末餘額	7,235	31,519		18	54	3,580		868		407	43,681
加：會計政策變更 前期差錯更正 其他											
二、 本期初餘額	7,235	31,519		18	54	3,580		868		407	43,681
三、 本期增減變動金額 (減少以“-”號填列)											
(一) 綜合收益總額				(11)	17			300		(3)	303
(二) 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											
(三) 利潤分配											
1. 提取盈餘公積											
2. 提取一般風險準備											
3. 股東的分配											
4. 其他											
(四) 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											
(五) 專項儲備提取和使用					17						17
1. 本期提取					30						30
2. 本期使用					(13)						(13)
(六) 其他											
四、 本期末餘額	7,235	31,519		7	71	3,580		1,168		404	43,984

公司法定代表人：

姚林

主管會計工作的負責人：

張景凡

會計機構負責人：

車成偉

合併股東權益變動表 (續)

2016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	2015年12月31日										
	歸屬於母公司股東權益										
	股本	資本公積	減：庫存股	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	少數 股東權益	股東 權益合計
一、上年年末餘額	7,235	31,154		7	30	3,580		5,787		403	48,196
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年初餘額	7,235	31,154		7	30	3,580		5,787		403	48,196
三、本年增減變動金額											
(減少以“-”號填列)		365		11	24			(4,919)		4	(4,515)
(一) 綜合收益總額				11				(4,593)		(7)	(4,589)
(二) 股東投入和減少股本		365								11	376
1. 股東投入股本										11	11
2. 股份支付計入股東權益的金額											
3. 其他		365									365
(三) 利潤分配								(326)			(326)
1. 提取盈餘公積											
2. 提取一般風險準備											
3. 股東的分配								(326)			(326)
4. 其他											
(四) 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											
(五) 專項儲備提取和使用					24						24
1. 本年提取					65						65
2. 本年使用					(41)						(41)
(六) 其他											
四、本年年末餘額	7,235	31,519		18	54	3,580		868		407	43,681

公司法定代表人：

姚林

主管會計工作的負責人：

張景凡

會計機構負責人：

車成偉

母公司資產負債表

2016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	期末數	期初數
流動資產：			
貨幣資金		1,571	2,774
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產			4
應收票據		7,795	8,235
應收賬款	十六、1	2,719	1,635
預付款項		2,390	1,806
應收股利		6	6
其他應收款	十六、2	46	47
存貨		7,516	7,178
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計		22,043	21,685
非流動資產：			
可供出售金融資產		834	849
長期股權投資	十六、3	4,369	4,538
投資性房地產			
固定資產		48,997	50,399
在建工程		1,573	1,569
工程物資		84	4
無形資產		5,640	5,714
長期待攤費用			
遞延所得稅資產		1,404	1,486
其他非流動資產			
非流動資產合計		62,901	64,559
資產總計		84,944	86,244

母公司資產負債表 (續)

2016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	期末數	期初數
流動負債：			
短期借款		21,742	15,917
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債		14	
應付票據		3,725	3,989
應付賬款		5,941	5,627
預收款項		2,596	2,458
應付職工薪酬		225	167
應交稅費		288	220
應付利息		84	171
其他應付款		1,863	1,708
一年內到期的非流動負債		101	4,566
其他流動負債		3,000	7,000
流動負債合計		39,579	41,823
非流動負債：			
長期借款		800	301
應付債券			
長期應付職工薪酬		1	1
遞延收益		663	689
遞延所得稅負債		15	19
其他非流動負債			
非流動負債合計		1,479	1,010
負債合計		41,058	42,833
股東權益：			
股本		7,235	7,235
資本公積		31,565	31,565
其他綜合收益		7	18
專項儲備		71	54
盈餘公積		3,570	3,570
未分配利潤		1,438	969
股東權益合計		43,886	43,411
負債和股東權益總計		84,944	86,244

公司法定代表人：

姚林

主管會計工作的負責人：

張景凡

會計機構負責人：

車成偉

母公司利潤表

截至2016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	
		本期數	上期數
一. 營業收入	十六、4	25,286	28,908
減：營業成本	十六、4	21,919	25,286
營業稅金及附加		137	147
銷售費用		908	1,160
管理費用		696	897
財務費用		614	617
資產減值損失		702	859
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		(14)	
投資收益(損失以「-」號填列)	十六、5	224	227
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		210	170
二. 營業利潤(虧損以「-」號填列)		520	169
加：營業外收入		47	88
減：營業外支出		17	12
其中：非流動資產處置損失		13	6
三. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		550	245
減：所得稅費用		81	13
四. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		469	232
五. 其他綜合收益的稅後淨額		(11)	8

母公司利潤表 (續)

截至2016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	
		本期數	上期數
(一) 以後不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動			
2. 權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
(二) 以後將重分類進損益的其他綜合收益		(11)	8
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			(1)
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益		(11)	9
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
4. 現金流量套期損益的有效部分			
5. 外幣財務報表折算差額			
6. 其他			
六. 綜合收益總額		458	240

公司法定代表人：

姚林

主管會計工作的負責人：

張景凡

會計機構負責人：

車成偉

母公司現金流量表

截至2016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	
		本期數	上期數
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		23,916	24,665
收到的稅費返還		14	
收到其他與經營活動有關的現金		174	152
經營活動現金流入小計		24,104	24,817
購買商品、接受勞務支付的現金		18,495	18,421
支付給職工以及為職工支付的現金		1,825	2,053
支付的各項稅費		1,147	1,173
支付其他與經營活動有關的現金		1,133	1,444
經營活動現金流出小計		22,600	23,091
經營活動產生的現金流量淨額		1,504	1,726
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			88
取得投資收益收到的現金		380	722
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
收到其他與投資活動有關的現金		162	21
投資活動現金流入小計		542	832
購建固定資產、無形資產和其他長期 資產支付的現金		317	1,680
投資支付的現金			64
取得子公司及其他營業單位支付的 現金淨額			30
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		317	1,774
投資活動產生的現金流量淨額		225	(942)

母公司現金流量表 (續)

截至2016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	
		本期數	上期數
三. 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			16,297
取得借款收到的現金		18,102	
收到其他與籌資活動有關的現金		15	
籌資活動現金流入小計		18,117	16,297
償還債務支付的現金		20,263	15,897
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		666	1,110
支付其他與籌資活動有關的現金		101	
籌資活動現金流出小計		21,030	17,007
籌資活動產生的現金流量淨額		(2,913)	(710)
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		(19)	(3)
五. 現金及現金等價物淨增加額			
加： 期初現金及現金等價物餘額		2,774	548
六. 期末現金及現金等價物餘額		1,571	619

公司法定代表人：
姚林

主管會計工作的負責人：
張景凡

會計機構負責人：
車成偉

母公司股東權益變動表

2016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	2016年6月30日							股東 權益合計	
	股本	資本公積	減：庫存股	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般 風險準備		未分配利潤
一、 上期期末餘額	7,235	31,565		18	54	3,570		969	43,411
加：會計政策變更									
前期差錯更正									
其他									
二、 本期期初餘額	7,235	31,565		18	54	3,570		969	43,411
三、 本期增減變動金額(減少以[-]號填列)									
(一) 綜合收益總額				(11)	17			469	475
(二) 股東投入和減少股本				(11)				469	458
1. 股東投入股本									
2. 股份支付計入股東權益的金額									
3. 其他									
(三) 利潤分配									
1. 提取盈餘公積									
2. 提取一般風險準備									
3. 股東的分配									
4. 其他									
(四) 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									
(五) 專項儲備提取和使用					17				17
1. 本期提取					30				30
2. 本期使用					(13)				(13)
(六) 其他									
四、 本期期末餘額	7,235	31,565		7	71	3,570		1,438	43,886

公司法定代表人：
姚林

主管會計工作的負責人：
張景凡

會計機構負責人：
車成偉

母公司股東權益變動表 (續)

2016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	2015年12月31日								
	股本	資本公積	減：庫存股	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般 風險準備	未分配利潤	股東 權益合計
一、上年年末餘額	7,235	31,200		7	30	3,570		5,892	47,934
加：會計政策變更									
前期差錯更正									
其他									
二、本年年初餘額	7,235	31,200		7	30	3,570		5,892	47,934
三、本年增減變動金額(減少以[-]號填列)		365		11	24			(4,923)	(4,523)
(一) 綜合收益總額				11				(4,597)	(4,586)
(二) 股東投入和減少股本		365							365
1. 股東投入股本									
2. 股份支付計入股東權益的金額									
3. 其他		365							365
(三) 利潤分配								(326)	(326)
1. 提取盈餘公積									
2. 提取一般風險準備									
3. 股東的分配								(326)	(326)
4. 其他									
(四) 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									
(五) 專項儲備提取和使用					24				24
1. 本年提取					65				65
2. 本年使用					(41)				(41)
(六) 其他									
四、本年年末餘額	7,235	31,565		18	54	3,570		969	43,411

公司法定代表人：
姚林

主管會計工作的負責人：
張景凡

會計機構負責人：
車成偉

一. 公司基本情況

鞍鋼股份有限公司(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，現總部位於中國遼寧省鞍山市鐵西區鞍鋼廠區。

本財務報表經本公司董事會於2016年8月29日批准報出。

本公司本期合併範圍內子公司共19戶，詳見本附註八「在其他主體中的權益」。

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。

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，根據實際發生的交易和事項，按照財政部發佈的《企業會計準則 – 基本準則》(財政部令第33號發佈、財政部令第76號修訂)、於2006年2月15日及其後頒佈和修訂的41項具體會計準則、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》(2015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。

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

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2016年6月30日的財務狀況及截至2016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2015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

關於管理層所作出的重大會計判斷和估計的說明，請參閱附註四、26、重大會計判斷和估計。

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. 營業週期

正常營業週期是指本集團從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本集團以12個月作為一個營業週期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

3. 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。

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

4. 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。

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) 不足以衝減的，調整留存收益。

合併方為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

4. 企業合併的會計處理方法 (續)

(2) 非同一控制下企業合併

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

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

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

4. 企業合併的會計處理方法 (續)

(2) 非同一控制下企業合併 (續)

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

5. 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。控制是指本公司擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響該回報金額。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主體。

一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本公司將進行重新評估。

四、 主要會計政策和會計估計 (續)

5. 合併財務報表的編製方法 (續)

(2) 合併財務報表編製的方法

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

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

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

5. 合併財務報表的編製方法 (續)

(2) 合併財務報表編製的方法 (續)

公司內所有重大往來餘額、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，仍衝減少數股東權益。

6. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。本公司根據在合營安排中享有的權利和承擔的義務，將合營安排分為共同經營和合營企業。共同經營，是指本公司享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業，是指本公司僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

6. 合營安排分類及共同經營會計處理方法 (續)

本公司對合營企業的投資採用權益法核算，按照本附註四、12(2)②「權益法核算的長期股權投資」中所述的會計政策處理。

本公司作為合營方對共同經營，確認本公司單獨持有的資產、單獨所承擔的負債，以及按本公司份額確認共同持有的資產和共同承擔的負債；確認出售本公司享有的共同經營產出份額所產生的收入；按本公司份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；確認本公司單獨所發生的費用，以及按本公司份額確認共同經營發生的費用。

當本公司作為合營方向共同經營投出或出售資產(該資產不構成業務，下同)、或者自共同經營購買資產時，在該等資產出售給第三方之前，本公司僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。該等資產發生符合《企業會計準則第8號 – 資產減值》等規定的資產減值損失的，對於由本公司向共同經營投出或出售資產的情況，本公司全額確認該損失；對於本公司自共同經營購買資產的情況，本公司按承擔的份額確認該損失。

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

7. 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。

8. 外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣交易的折算方法

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

(2) 對於外幣貨幣性項目和外幣非貨幣性項目的折算方法

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

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

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

8. 外幣業務和外幣報表折算 (續)

(2) 對於外幣貨幣性項目和外幣非貨幣性項目的折算方法 (續)

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

9. 金融工具

在本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。金融資產和金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關的交易費用直接計入損益，對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

(1) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。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)

9. 金融工具 (續)

(2) 金融資產的分類、確認和計量

以常規方式買賣金融資產，按交易日進行會計確認和終止確認。金融資產在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款和應收款項以及可供出售金融資產。

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)

9. 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。

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

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

9. 金融工具 (續)

(2) 金融資產的分類、確認和計量 (續)

② 持有至到期投資

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

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

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

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

四、 主要會計政策和會計估計 (續)

9. 金融工具 (續)

(2) 金融資產的分類、確認和計量 (續)

③ 貸款和應收款項

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

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

④ 可供出售金融資產

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

可供出售債務工具投資的期末成本按照其攤餘成本法確定，即初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，並扣除已發生的減值損失後的金額。可供出售權益工具投資的期末成本為其初始取得成本。

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

9. 金融工具 (續)

(2) 金融資產的分類、確認和計量 (續)

④ 可供出售金融資產 (續)

可供出售金融資產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，在該金融資產終止確認時轉出，計入當期損益。但是，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，以及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，按照成本進行後續計量。

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)

9. 金融工具 (續)

(3) 金融資產減值

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

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

① 持有至到期投資、貸款和應收款項減值

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

金融資產在確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，金融資產轉回減值損失後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

9. 金融工具 (續)

(3) 金融資產減值 (續)

② 可供出售金融資產減值

當綜合相關因素判斷可供出售權益工具投資公允價值下跌是嚴重或非暫時性下跌時，表明該可供出售權益工具投資發生減值。其中「嚴重下跌」是指公允價值相對於成本的下跌幅度累計超過20%-50%；「非暫時性下跌」是指公允價值連續下跌時間超過12個月。

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

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

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

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

9. 金融工具 (續)

(4) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：

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

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

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

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

9. 金融工具 (續)

(4) 金融資產轉移的確認依據和計量方法 (續)

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

本集團對採用附追索權方式出售的金融資產，或將持有的金融資產背書轉讓，需確定該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬是否已經轉移。已將該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產；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的，則繼續判斷企業是否對該資產保留了控制，並根據前面各段所述的原則進行會計處理。

(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。

四、 主要會計政策和會計估計 (續)

9. 金融工具 (續)

(5) 金融負債的分類和計量 (續)

① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

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

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

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。

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

9. 金融工具 (續)

(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。

(7) 衍生工具

衍生工具於相關合同簽署日以公允價值進行初始計量，並以公允價值進行後續計量。除指定為套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允價值變動形成的利得或損失將根據套期關係的性質按照套期會計的要求確定計入損益的期間外，其餘衍生工具的公允價值變動計入當期損益。

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

10. 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。

(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。

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

11. 存貨

(1) 存貨的分類

存貨主要包括原材料、在產品、庫存商品、週轉材料、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。

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。

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

11. 存貨 (續)

- (4) 存貨的盤存制度為永續盤存制。
- (5) 週轉材料的攤銷方法

週轉材料包括低值易耗品、包裝物和其他週轉材料，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。

12. 長期股權投資

本部分所指的長期股權投資是指本公司對被投資單位具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資。本公司對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資，作為可供出售金融資產核算，其會計政策詳見附註四、9「金融工具」。

共同控制，是指本公司按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響，是指本公司對被投資單位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。

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

12. 長期股權投資 (續)

(1) 投資成本的確定

對於同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產以及所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積；資本公積不足衝減的，調整留存收益。以發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，按照發行股份的面值總額作為股本，長期股權投資初始投資成本與所發行股份面值總額之間的差額，調整資本公積；資本公積不足衝減的，調整留存收益。

四、 主要會計政策和會計估計 (續)

12. 長期股權投資 (續)

(1) 投資成本的確定 (續)

對於非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在購買日按照合併成本作為長期股權投資的初始投資成本，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。合併方或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，於發生時計入當期損益。

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、本公司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)

12. 長期股權投資 (續)

(2) 後續計量及損益確認方法

對被投資單位具有共同控制(構成共同經營者除外)或重大影響的長期股權投資，採用權益法核算。此外，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，追加或收回投資調整長期股權投資的成本。除取得投資時實際支付的價款或者對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或者利潤外，當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

② 權益法核算的長期股權投資

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

四、 主要會計政策和會計估計 (續)

12. 長期股權投資 (續)

(2) 後續計量及損益確認方法 (續)

② 權益法核算的長期股權投資 (續)

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外股東權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。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，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本公司不一致的，按照本公司的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。對於本公司與聯營企業及合營企業之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照享有的比例計算歸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，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。

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

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

12. 長期股權投資 (續)

(2) 後續計量及損益確認方法 (續)

③ 收購少數股權

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

④ 處置長期股權投資

在合併財務報表中，母公司在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額計入股東權益；母公司部分處置對子公司的長期股權投資導致喪失對子公司控制權的，按本附註四、5(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，處置後的剩餘股權仍採用權益法核算的，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採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的所有者權益，按比例結轉入當期損益。

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

12. 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 (續)

採用成本法核算的長期股權投資，處置後剩餘股權仍採用成本法核算的，其在取得對被投資單位的控制之前因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，並按比例結轉當期損益；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動按比例結轉當期損益。

13. 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。固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。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。

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

13. 固定資產 (續)

(2) 各類固定資產的折舊方法

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 (%)	年折舊率 (%)
房屋及建築物	40年	3-5	2.375-2.425
機器及設備	17-24年	3-5	3.958-5.706
其他固定資產	5-12年	3-5	7.917-19.40

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

(3) 固定資產的減值測試方法及減值準備計提方法

固定資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、17、長期資產減值。

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

13. 固定資產 (續)

(4) 融資租入固定資產的認定依據及計價方法

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

(5) 其他說明

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

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

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

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

14. 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、17、長期資產減值。

15. 借款費用

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

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

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

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

15. 借款費用 (續)

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。

16. 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。

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

16. 無形資產 (續)

(1) 無形資產 (續)

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。

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。

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

16. 無形資產 (續)

(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；
- 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、17、長期資產減值。

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

17. 長期資產減值

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。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。

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)

18. 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。

19. 收入

(1) 商品銷售收入

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

本集團按已收或應收的合同或協議價款的公允價值確定銷售商品收入金額。

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

19. 收入 (續)

(2) 提供勞務收入

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

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

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

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

(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)

20. 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)

20. 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，衝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)

21. 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係根據有關稅法規定對本期度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)

21. 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)

21. 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。

22. 租賃

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

(1) 本集團作為承租人記錄經營租賃業務

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

(2) 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

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

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

22. 租賃 (續)

(3) 本集團作為承租人記錄融資租賃業務

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

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

(4) 本集團作為出租人記錄融資租賃業務

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

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

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

23. 職工薪酬

本集團職工薪酬主要包括短期職工薪酬、離職後福利、辭退福利以及其他長期職工福利。其中：

短期薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、生育保險費、工傷保險費、住房公積金、工會經費和職工教育經費、非貨幣性福利等。本集團在職工為本集團提供服務的會計期間將實際發生的短期職工薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。其中非貨幣性福利按公允價值計量。

離職後福利主要包括設定提存計劃。其中設定提存計劃主要包括基本養老保險、失業保險以及年金等，相應的應繳存金額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，在本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時，和本集團確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本兩者孰早日，確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益。但辭退福利預期在年度報告期結束後十二個月不能完全支付的，按照其他長期職工薪酬處理。

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

四. 主要會計政策和會計估計 (續)

24. 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。

25. 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。

26. 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)

26. 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)

26. 重大會計判斷和估計 (續)

(4) 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)

26. 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所得額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所得額發生的時間和金額，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)

26. 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。

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

五. 稅項

主要稅種及稅率

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

六. 合併財務報表項目註釋

以下註釋項目除非特別指出，期初指2016年1月1日，期末指2016年6月30日，本期指截至2016年06月30日止6個月期間，上期指截至2015年06月30日止6個月期間。

1. 貨幣資金

項目	期末數 人民幣金額	期初數 人民幣金額
庫存現金：	1	1
銀行存款：	2,286	3,564
其他貨幣資金：	120	36
合計	2,407	3,601

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

2. 以公允價值計量及其變動計入當期損益的金融資產

項目	期末數	期初數
衍生金融資產		4
合計		4

3. 應收票據

(1) 應收票據分類

種類	期末數	期初數
銀行承兌匯票	7,237	8,272
商業承兌匯票	663	39
合計	7,900	8,311

(2) 截至本期末本集團用於質押金額最大的前五項的應收票據情況

出票單位	出票日期	到期日	金額
珠海格力電器股份有限公司	2016.1.6-2016.5.19	2016.7.15-2016.11.15	221
天津鞍鋼天鐵冷軋薄板有限公司 (以下簡稱「天津天鐵」)	2016.3.23-2016.4.25	2016.9.22-2016.10.25	177
中國鐵路物資瀋陽有限公司	2015.12.25-2016.3.15	2016.6.25-2016.9.15	149
浙江金固股份有限公司	2016.1.29-2016.5.25	2016.7.29-2016.11.25	111
浙江東菱股份有限公司	2016.2.17-2016.4.13	2016.8.17-2016.10.13	103
合計			761

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

3. 應收票據 (續)

- (2) 截至本期末本集團用於質押金額最大的前五項的應收票據情況 (續)

註：本集團本期以賬面價值1,999百萬元的應收票據向中信銀行質押，申請開具了1,999百萬元的應付票據，質押期限為2016年6月至2016年10月；以賬面價值1,731百萬元的應收票據向渤海銀行質押，申請了1,629百萬元的短期借款，借款期限為2016年6月至2017年6月；以賬面價值745百萬元的應收票據向浦發銀行質押，申請了700百萬元的短期借款，借款期限為2016年5月至2017年5月。

- (3) 期末已背書或已貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

種類	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	840	
合計	840	

- (4) 截至本期末無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據。

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

4. 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	1,132	78		
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	448	22	1	100
合計	1,580	100	1	100

種類	期初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	741	65		
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	383	35	1	100
合計	1,124	100	1	100

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

4. 應收賬款 (續)

(2) 應收賬款按賬齡列示

項目	期末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	1,479	94		
1至2年	72	5		
2至3年	28	1		
3年以上	1		1	100
合計	1,580	100	1	100

項目	期初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	1,042	93		
1至2年	78	7		
2至3年	3			
3年以上	1		1	100
合計	1,124	100	1	100

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

4. 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) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

本集團本期按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款匯總金額為548百萬元，佔應收賬款期末餘額合計數的比例為35%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額為0。

5. 其他應收款

(1) 其他應收款按種類列示

種類	期末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額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	47	100		
合計	47	100		

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

5. 其他應收款 (續)

(1) 其他應收款按種類列示 (續)

種類	期初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備 的其他應收款	14	29		
單項金額雖不重大但單項計提壞賬 準備的其他應收款	35	71		
合計	49	100		

(2) 其他應收款按性質分類

其他應收款	期末賬面價值	期初賬面價值
備用金	27	22
出口退稅		14
其他	20	13
合計	47	49

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

5. 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。

6. 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

項目	期末數		期初數	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	2,513	82	1,968	79
1至2年	281	9	227	9
2至3年	230	8	252	10
3年以上	39	1	46	2
合計	3,063	100	2,493	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) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

本集團按預付對象歸集的期末餘額前五名預付賬款匯總金額為2,822百萬元，佔預付賬款期末餘額合計數的比例為92%。

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

7. 應收股利

被投資公司	期末數	期初數
中冶南方工程技術有限公司 (以下簡稱「中冶南方」)	6	6
合計	6	6

8. 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	1,427	9	1,418
在產品	2,019	164	1,855
庫存商品	3,127	307	2,820
週轉材料	833		833
備品備件	1,459		1,459
在途物資	223		223
委託加工物資	5		5
合計	9,093	480	8,613

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

8. 存貨 (續)

(1) 存貨分類 (續)

項目	賬面餘額	期初數	
		跌價準備	賬面價值
原材料	868	94	774
在產品	2,262	119	2,143
庫存商品	2,985	395	2,590
週轉材料	901		901
備品備件	1,516		1,516
在途物資	79		79
委託加工物資	5		5
合計	8,616	608	8,008

(2) 存貨跌價準備

項目	期初數	本期計 提數	本期減少數		期末數
			轉回數	轉銷數	
原材料	94	15		100	9
在產品	119	332		287	164
庫存商品	395	354		442	307
合計	608	701		829	480

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

8. 存貨 (續)

(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。

9. 可供出售金融資產

(1) 可供出售金融資產分類

項目	期末數	期初數
上市投資	47	62
其中：香港地區		
中國大陸	47	62
非上市投資	787	787
合計	834	849

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

9. 可供出售金融資產 (續)

(2) 可供出售金融資產情況

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
可供出售權益工具	834		834	849		849
其中：按公允價值計量	47		47	62		62
按成本計量	787		787	787		787
合計	834		834	849		849

(3) 期末按公允價值計量的可供出售金融資產

可供出售金融資產分類	可供出售 權益工具
權益工具的成本／債務工具的攤餘成本	38
公允價值	47
累計計入其他綜合收益的公允價值變動金額	7
已計提減值金額	

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

六、 合併財務報表項目註釋 (續)

9. 可供出售金融資產 (續)

(4) 期末按成本計量的可供出售金融資產

被投資單位	賬面餘額			期末數
	期初數	本期增加	本期減少	
中冶南方	114			114
天津天鐵	185			185
黑龍江龍煤礦業集團股份 有限公司(以下簡稱 「龍煤集團」)	220			220
鞍山發藍股份公司(以下 簡稱「發藍股份」)	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」)	151			151
中船重工物資貿易集團 鮫魚圈有限公司(以下 簡稱「中船物貿」)	10			10
大連船舶重工集團鋼業 有限公司(以下簡稱 「大連鋼業」)	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」)	3			3
長沙寶鋼鋼材加工配送有 限公司(以下簡稱「長沙 寶鋼」)	14			14
合計	787			787

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

9. 可供出售金融資產 (續)

(4) 期末按成本計量的可供出售金融資產 (續)

被投資單位	減值準備			期末數	在被投資 單位持股 比例 (%)	本期 現金紅利
	期初數	本期增加	本期減少			
中冶南方					6	
天津天鐵					5	
龍煤集團					1	
發藍股份					15	
大連船務					15	
中船物貿					10	
大連鋼業					15	
國汽輕量化					7	
長沙寶鋼					14	
合計						

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

六、 合併財務報表項目註釋 (續)

10. 長期股權投資

長期股權投資明細情況

被投資單位	期初數	本期增減變動		其他綜合 收益調整
		追加投資	權益法下確認 的投資收益	
一、 合營企業				
鞍鋼蒂森克虜伯汽車鋼有限公司 (以下簡稱「鞍蒂大連」)	891		145	
鞍鋼股份一大船重工大連鋼材加 工配送有限公司(以下簡稱「鞍 鋼大船」)	227		1	
長春一汽鞍井鋼材加工配送有限 公(以下簡稱「一汽鞍井」)	93		4	
小計	1,211		150	
二、 聯營企業				
鞍鋼集團財務有限責任公司(以下 簡稱「鞍鋼財務公司」)	1,245		60	
廣州南沙鋼鐵物流有限公司(以下 簡稱「南沙物流」)	60		(1)	
鞍鋼金固(杭州)金屬材料有限公 司(以下簡稱「鞍鋼金固」)	97		(1)	
上海化工寶電子商務有限公司(以 下簡稱「上海化工寶」)	1			
廣州廣汽寶商鋼材加工有限公司 (以下簡稱「廣汽寶商」)	59		2	
小計	1,462		60	
合計	2,673		210	

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

10. 長期股權投資 (續)

(4) 期末按成本計量的可供出售金融資產 (續)

被投資單位	本期增減變動				期末數	減值準備 期末數
	宣告發放			其他		
	其他權益 變動	現金股利或 利潤	計提減值 準備			
一. 合營企業						
鞍蒂大連		(379)		2	659	
鞍鋼大船					228	
一汽鞍井				(1)	96	
小計		(379)		1	983	
二. 聯營企業						
鞍鋼財務公司					1,305	
南沙物流					59	
鞍鋼金固					96	
上海化工寶					1	
廣汽寶商		(1)			60	
小計		(1)			1,521	
合計		(380)		1	2,504	

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

11. 固定資產

(1) 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	其他	合計
一. 賬面原值				
期初餘額	27,931	70,295	5,157	103,383
本期增加金額	302	159	18	479
購置	(1)	(4)	1	(4)
在建工程轉入	303	163	17	483
本期減少金額	12	81	56	149
處置或報廢	12	81	56	149
期末餘額	28,221	70,373	5,119	103,713
二. 累計折舊				
期初餘額	8,874	39,349	4,113	52,336
本期增加金額	333	1,225	126	1,684
計提	333	1,225	126	1,684
本期減少金額	3	80	53	136
處置或報廢	3	80	53	136
期末餘額	9,204	40,494	4,186	53,884
三. 減值準備				
期初餘額	6	26	1	33
本期增加金額				
本期減少金額				
處置或報廢				
期末餘額	6	26	1	33
四. 賬面價值				
期末賬面價值	19,011	29,853	932	49,796
期初賬面價值	19,051	30,920	1,043	51,014

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

11. 固定資產 (續)

(2) 暫時閑置的固定資產

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
房屋及建築物	2	1		1	
機器設備	109	59	5	45	
其他	3	2		1	
合計	114	62	5	47	

(3) 本集團本期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	49	30
機器設備	81	49
其他	1	
合計	131	79

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

六、 合併財務報表項目註釋 (續)

12. 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
鞍鋼鮫魚圈分公司工程項目	323		323	237		237
鞍鋼廣州汽車鋼工程	568		568	478		478
廣州鞍鋼鋼材加工有限公司工程	8		8	79		79
鞍鋼鋼材配送(大連)有限公司工程	15		15	144		144
鞍鋼鄭州鋼加有限公司工程	108		108	69		69
鞍鋼神鋼冷軋高強汽車鋼板高強 連退線工程	581		581	511		511
鞍鋼股份煉鋼總廠三工區轉爐車間 環保改造工程	181		181	162		162
鞍鋼股份五煉焦大修工程	57		57	1		1
鞍鋼股份煉鋼總廠三工區煉鋼車間 改造工程	47		47	41		41
鞍鋼股份能源管控中心6萬m ³ /h 製氧機組工程	118		118	99		99
鞍鋼股份冷軋高強連退線公輔 (含主廠房)改造工程	255		255	227		227
其他	592		592	804		804
合計	2,853		2,853	2,852		2,852

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

12. 在建工程 (續)

(2) 重大在建工程項目變動情況

項目	預算數	期初數	本期增加數	本期轉入		期末數
				固定資產數	其他減少數	
鞍鋼鮫魚園分公司工程項目	432	237	106	20		323
鞍鋼廣州汽車鋼工程	1,145	478	90			568
廣州鞍鋼鋼材加工有限公司工程	129	79	6	77		8
鞍鋼鋼材配送(大連)有限公司工程	246	144	(7)	122		15
鞍鋼鄭州鋼加有限公司工程	153	69	39			108
鞍鋼神鋼冷軋高強汽車鋼板高強連退線工程	1,470	511	70			581
鞍鋼股份煉鋼總廠三工區轉爐車間環保改造工程	1,000	162	19			181
鞍鋼股份五煉焦大修工程	1,523	1	56			57
鞍鋼股份煉鋼總廠三工區煉鋼車間改造工程	60	41	6			47
鞍鋼股份能源管控中心6萬m ³ /h製氧機組工程	387	99	19			118
鞍鋼股份冷軋高強連退線公輔(含主廠房)改造工程	301	227	28			255
其他	10,445	804	52	264		592
合計		2,852	484	483		2,853

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

六、 合併財務報表項目註釋 (續)

12. 在建工程 (續)

(2) 重大在建工程項目變動情況 (續)

工程名稱	利息資本 化累計 金額	其中：		工程投入 佔預算的 比例	工程進度	資金來源
		本期利息 資本化 金額	本期利息 資本化率			
			(%)	(%)	(%)	
鞍鋼鮫魚圈分公司工程項目	690			89		89 自籌
鞍鋼廣州汽車鋼工程	39	15	4.73	72		72 貸款、自籌
廣州鞍鋼鋼材加工有限公司工程	3					自籌
鞍鋼鋼材配送(大連)有限公司工程				56		56 自籌
鞍鋼鄭州鋼加有限公司工程	1		4.35	85		85 貸款、自籌
鞍鋼神鋼冷軋高強汽車鋼板高強連 退線工程	45	7	4.41	37		37 貸款、自籌
鞍鋼股份煉鋼總廠三工區轉爐車間 環保改造工程	32	4	4.50	94		94 自籌
鞍鋼股份五煉焦大修工程	67			85		85 自籌
鞍鋼股份煉鋼總廠三工區煉鋼車間 改造工程				78		78 自籌
鞍鋼股份能源管控中心6萬m ³ /h製 氧機組工程	11	4	4.50	28		28 自籌
鞍鋼股份冷軋高強連退線公輔 (含主廠房)改造工程	12	5	4.50	81		81 自籌
其他	529	1	4.50	79		79 自籌
合計	1,429	36				

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2016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。

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

13. 工程物資

項目	期末數	期初數
專用材料	9	
專用設備	84	6
合計	93	6

14. 無形資產

項目	土地使用權	非專利技術	軟件	專利權	合計
一. 賬面原值					
1. 期初餘額	7,560	43	51	4	7,658
2. 期年增加金額					
(1) 購置					
(2) 內部研發					
3. 本期減少金額					
處置					
4. 期末餘額	7,560	43	51	4	7,658
二. 累計攤銷					
1. 期初餘額	1,478	43	47	4	1,572
2. 本期增加金額	77		2		79
計提					
3. 本期減少金額	77		2		79
處置					
4. 期末餘額	1,555	43	49	4	1,651
三. 減值準備					
1. 期初餘額					
2. 本期增加金額					
計提					
3. 本期減少金額					
處置					
4. 期末餘額					
四. 賬面價值					
1. 期末賬面價值	6,005		2		6,007
2. 期初賬面價值	6,082		4		6,086

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

15. 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明細

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	160	642	160	642
可抵扣虧損	1,028	4,111	1,130	4,519
應付工資	24	96	24	96
固定資產折舊	9	35	9	35
未實現內部交易利潤	100	399	13	50
遞延收益	172	689	172	689
辭退福利		2		2
職工教育費	12	48	12	48
其他	1	4	1	4
合計	1,506	6,026	1,521	6,085

(2) 已確認的遞延所得稅負債明細

項目	期末數		期初數	
	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異
可供出售金融資產公允價值變動	2	9	6	24
借款利息資本化	13	51	13	51
未實現內部交易虧損			15	62
合計	15	60	34	137

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

16. 短期借款

項目	期末數	期初數
保證借款	1,000	3,423
質押借款	2,329	
信用借款	18,933	12,896
合計	22,262	16,319

註： ① 短期借款中保證借款主要用於補充流動資金，由鞍鋼集團公司提供擔保。

② 短期借款中質押借款的質押物為應收票據，詳見附註六、3(2)。

17. 以公允價值計量及其變動計入當期損益的金融負債

項目	期末數	期初數
衍生金融負債	14	
合計	14	

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

18. 應付票據

種類	期末數	期初數
銀行承兌匯票	3,389	3,451
商業承兌匯票	336	540
合計	3,725	3,991

註： 本期末無已到期未支付的應付票據。

19. 應付賬款

(1) 應付賬款明細情況

項目	期末數	期初數
產品款	5,608	5,208
工程款	246	379
保產作業費	86	104
運費	37	37
其他	151	71
合計	6,128	5,799

(2) 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	3-4年
合計	43	

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

19. 應付賬款 (續)

(3) 應付賬款按賬齡列示

項目	金額	期末數 比例 (%)	金額	期初數 比例 (%)
1年以內	6,064	99	5,733	99
1至2年	4		7	
2至3年	2		1	
3年以上	58	1	58	1
合計	6,128	100	5,799	100

20. 預收款項

(1) 預收款項明細情況

項目	期末數	期初數
產品款	2,903	2,830
其他	4	4
合計	2,907	2,834

(2) 本集團本期末無賬齡超過1年的大額預收款項。

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

21. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
一. 短期薪酬	166	1,583	1,519	230
二. 離職後福利				
— 設定提存計劃		303	303	
三. 辭退福利	1	96	97	
四. 一年內到期的其他福利				
五. 其他				
合計	167	1,982	1,919	230

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

21. 應付職工薪酬 (續)

(2) 短期薪酬列示

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
1. 工資、獎金、津貼 和補貼	115	1,092	1,066	141
2. 職工福利費		146	108	38
3. 社會保險費		123	123	
其中：醫療保險費		100	100	
工傷保險費		23	23	
生育保險費				
其他				
4. 住房公積金		169	169	
5. 工會經費和職工教 育經費	51	22	22	51
6. 短期帶薪缺勤				
7. 短期利潤分享計劃				
8. 其他短期薪酬		31	31	
合計	166	1,583	1,519	230

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

21. 應付職工薪酬 (續)

(3) 設定提存計劃列示

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
1. 基本養老保險		221	221	
2. 失業保險費		11	11	
3. 企業年金繳費		71	71	
合計		303	303	

22. 應交稅費

項目	期初數	本期應交	本期已交	期末數
增值稅	(85)	827	803	(61)
營業稅	3		3	
資源稅	1	1	2	
企業所得稅	7	11	11	7
城市維護建設稅	6	80	73	13
房產稅	10	64	64	10
土地使用稅	26	155	154	27
個人所得稅	6	13	18	1
教育費附加	4	58	52	10
其他稅費	42		16	26
合計	20	1,209	1,196	33

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

23. 應付利息

項目	期末數	期初數
分期付息到期還本的長期借款利息		10
企業債券利息	84	171
合計	84	181

24. 其他應付款

(1) 其他應付款明細情況

項目	期末數	期初數
工程款	853	767
質保金－工程／備品備件	886	724
運費	110	72
鋼架押金	40	62
履約保證金	108	110
其他	372	371
合計	2,369	2,106

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

24. 其他應付款 (續)

(2) 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	161	工程質保金	否
中冶焦耐(大連)工程技術有限公司	43	工程質保金	否
中冶焦耐工程技術有限公司	20	工程質保金	否
鞍鋼建設集團有限公司	36	工程質保金	否
中國三冶集團有限公司	14	工程質保金	否
鞍鋼集團自動化公司	23	工程質保金	否
鞍鋼礦山建設有限公司	15	工程質保金	否
中冶京誠工程技術有限公司	12	工程質保金	否
其他	375		否
合計	699		

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

25. 一年內到期的非流動負債

項目	期末數	期初數
一年內到期的長期借款 (附註六、27)	147	592
一年內到期的應付債券 (附註六、28)		3,995
合計	147	4,587

26. 其他流動負債

項目	期末數	期初數
短期融資券	3,000	7,000
合計	3,000	7,000

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

27. 長期借款

項目	期末數	期初數
保證借款	566	575
信用借款	1,005	979
小計	1,571	1,554
減：一年內到期的長期借款 (附註六、25)	147	592
合計	1,424	962

註： 長期借款中保證借款主要用於補充流動資金和項目借款，由鞍山鋼鐵集團公司、日本神戶製鋼公司提供擔保。長期借款的利率區間為4.289%–6.0%。

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

28. 應付債券

(1) 應付債券

項目	期末數	期初數
中期票據		3,995
減：一年內到期部分期末 餘額 (附註六、25)		3,995
合計		

(2) 應付債券的增減變動

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	期初金額
中期票據	4,000	2013年 5月22日	3年	4,000	3,995
小計	4,000			4,000	3,995
減：一年內到期部分 期末餘額 (附註六、25)					3,995
合計					

債券名稱	按面值 計提利息	本期償還	期末餘額
中期票據	5	4,000	
小計	5	4,000	
減：一年內到期部分期末餘額 (附註六、25)	5	4,000	
合計			

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

29. 長期應付職工薪酬

項目	期末數	期初數
辭退福利	1	1
合計	1	1

30. 遞延收益

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	914	11	40	885	
合計	914	11	40	885	-

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

30. 遞延收益 (續)

其中，涉及政府補助的項目：

負債項目	期初數	本期計入			期末數	與資產 相關/與 收益相關
		本期 新增補助	營業外 收入額	其他變動		
鯨魚圈冷軋軋車板1450 生產線項目	200				200	與資產相關
瀋陽鋼加整體搬遷工程拆遷 補償款	138		2		136	與資產相關
環保資金	99		8		91	與資產相關
廣州汽車鋼項目扶持資金	87				87	與資產相關
265m ² 燒結機煙氣脫硫	83		5		78	與資產相關
5500MM寬厚板國防用鋼工程	57		8		49	與資產相關
二燒煙氣脫硫	42		3		39	與資產相關
電渣重熔	30		3		27	與資產相關
冶金工廠低碳生產技術產業化 綜合性示範工程	27		1		26	與資產相關
其他	151	11	10		152	與資產相關或 與收益相關
合計	914	11	40		885	

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

31. 股本

	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		其他	小計	金額	比例
					轉股					
2016年1-6月										
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

	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		其他	小計	金額	比例
					轉股					
2015年度										
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

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

32. 資本公積

2016年1-6月	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	375			375
合計	31,519			31,519

2015年度	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(見註)	10	365		375
合計	31,154	365		31,519

註： 資本性撥款轉入資本公積365百萬元。

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

33. 其他綜合收益

以後將重分類進損益的其他綜合收益

項目	可供出售金融資產 公允價值變動損益		權益法下在被投資單位 以後將重分類進損益的 其他綜合收益中 享有的份額		合計	
	本期數	上期數	本期數	上期數	本期數	上期數
期初餘額	18	11		(4)	18	7
本期所得稅前發生額	(15)	12		(1)	(15)	11
減：前期計入其他綜合 收益當期轉入 損益						
減：所得稅費用	(4)	3			(4)	3
稅後歸屬於母公司	(11)	9		(1)	(11)	8
稅後歸屬於少數股東						
期末餘額	7	20		(5)	7	15

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

34. 專項儲備

2016年1-6月	期初數	本期增加	本期減少	期末數
安全生產費	54	30	13	71
合計	54	30	13	71

2015年	期初數	本期增加	本期減少	期末數
安全生產費	30	65	41	54
合計	30	65	41	54

35. 盈餘公積

2016年1-6月	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

2015年	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

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

36. 未分配利潤

項目	本期數
本期期初餘額	868
本期增加額	300
其中：本期淨利潤轉入	300
其他調整因素	
本期減少額	
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	
轉增資本	
其他減少	
本期期末餘額	1,168

37. 營業收入和營業成本

項目	本期數	上期數
主營業務收入	25,374	28,960
其他業務收入	56	32
營業收入合計	25,430	28,992
主營業務成本	22,164	25,374
其他業務成本	53	28
營業成本合計	22,217	25,402

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。

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

38. 營業税金及附加

項目	本期數	上期數
資源稅及營業稅	1	2
城市維護建設稅	80	85
教育費附加及地方教育費	58	61
合計	139	148

註： 各項營業税金及附加的計繳標準詳見附註五、稅項。

39. 銷售費用

項目	本期數	上期數
包裝費	28	204
運輸費	728	721
銷售服務費	52	102
委託代銷手續費	18	16
職工薪酬	55	66
保險費	2	2
倉庫保管費	21	10
其它	57	70
合計	961	1,191

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

40. 管理費用

項目	本期數	上期數
職工薪酬	306	331
稅金	237	226
無形資產攤銷	78	79
折舊	28	38
研發費用	19	25
維修費	6	15
計算機維護費	3	20
生活協力費	2	48
綠化費	2	9
其他	48	120
合計	729	911

41. 財務費用

項目	本期數	上期數
利息支出	640	770
其中：5年內須全部償還銀行貸款及 其他貸款的利息	605	741
融資租賃期間的融資費用		
其他利息支出	35	29
減：利息收入	22	7
減：利息資本化金額	36	115
匯兌損益	33	(38)
減：匯兌損益資本化金額		
其他	3	8
合計	618	618

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

42. 投資收益

項目	本期數	上期數
權益法核算的長期股權投資收益	210	170
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產在持有期間的投資收益	14	
可供出售金融資產在持有期間的投資收益		6
處置可供出售金融資產取得的投資收益		51
合計	224	227

43. 資產減值損失

項目	本期數	上期數
壞賬損失		
存貨跌價損失	701	864
合計	701	864

44. 公允價值變動損益

產生公允價值變動收益的來源	本期數	上期數
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	(14)	
合計	(14)	

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

45. 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	3	5	3
其中：固定資產報廢淨收益	3	5	3
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)	39	50	39
其他	8	37	8
合計	50	92	50

其中，政府補助明細：

項目	本期數	上期數
科研補助款	3	3
環保獎勵資金	22	21
軍工項目撥款	12	22
其他	2	4
合計	39	50

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

46. 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	13	6	13
其中：固定資產報廢淨損失	13	6	13
其他處置固定資產淨 損失			
其他	4	6	4
合計	17	12	17

47. 所得稅費用

(1) 所得稅費用表

項目	本期數	上期數
按稅法及相關規定計算的 當期所得稅	11	1
遞延所得稅調整		13
合計	11	14

48. 其他綜合收益

詳見附註六、33。

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

49. 所有權或使用權受限制的資產

項目	期末數	受限原因
應收票據	4,475	見附註六、3(2)
合計	4,475	

50. 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	106	139
其他	66	20
合計	172	159

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

50. 現金流量表項目註釋 (續)

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期數	上期數
運費	676	1,059
收、付離退休工資	54	117
採購銷售業務雜費	45	32
節能測試費	44	30
排污費	33	12
保險費	18	14
倉儲費	17	15
委託加工費	16	13
計算機維護費	10	9
警衛消防費	8	8
綠化費	7	10
其他經營費用	232	170
合計	1,160	1,489

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

50. 現金流量表項目註釋 (續)

(3) 收到其他與投資活動有關的現金

項目	本期數	上期數
工程試車收入	139	17
利息收入	32	7
合計	171	24

(4) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本期數	上期數
貸款發生的中介費		6
合計		6

六. 合併財務報表項目註釋(續)

51. 現金流量表補充資料

(1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量的信息

項目	本期數	上期數
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	297	151
加：資產減值準備	(128)	(175)
固定資產折舊	1,684	1,936
無形資產攤銷	79	79
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)	10	1
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	14	
財務費用(收益以「-」號填列)	615	621
投資損失(收益以「-」號填列)	(224)	(227)
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	15	13
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	(15)	
存貨的減少(增加以「-」號填列)	(568)	257
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	(638)	355
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	283	(1,356)
其他	15	36
經營活動產生的現金流量淨額	1,439	1,691
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	2,407	2,190
減：現金的期初餘額	3,601	1,712
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	(1,194)	478

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋 (續)

51. 現金流量表補充資料 (續)

(2) 現金及現金等價物的構成

項目	期末數	期初數
一. 現金	2,407	3,601
其中：庫存現金	1	1
可隨時用於支付的銀行存款	2,286	3,564
可隨時用於支付的其他貨幣資金	120	36
二. 現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三. 期末現金及現金等價物餘額	2,407	3,601

七. 合併範圍的變更

本期無合併範圍內的變更。

八. 在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

企業集團的構成

子公司全稱	主要 經營地	註冊地	業務性質	直接	
				持股比例 (%)	取得方式
鞍鋼鋼材配送(武漢)有限公司(以下簡稱「鞍鋼武漢」)	武漢	武漢	鋼材加工配送	100	設立
鞍鋼鋼材配送(合肥)有限公司(以下簡稱「鞍鋼合肥」)	合肥	合肥	鋼材加工配送	100	設立
瀋陽鞍鋼國際貿易有限公司(以下簡稱「瀋陽國貿」)	瀋陽	瀋陽	金屬材料及製品、建築材料等銷售	100	同一控制下企業合併
上海鞍鋼國際貿易有限公司(以下簡稱「上海國貿」)	上海	上海	批發零售代購服務	100	同一控制下企業合併
天津鞍鋼國際北方貿易有限公司(以下簡稱「天津國貿」)	天津	天津	購銷金屬材料等	100	同一控制下企業合併
廣州鞍鋼國際貿易有限公司(以下簡稱「廣州國貿」)	廣州	廣州	貨物技術進出口、批發零售貿易	100	同一控制下企業合併
鞍鋼瀋陽鋼材加工配送有限公司(以下簡稱「瀋陽鋼加」)	瀋陽	瀋陽	鋼材加工配送	100	同一控制下企業合併
鞍鋼鋼材加工配送(大連)有限公司(以下簡稱「鞍鋼大連」)	大連	大連	鋼材加工配送	100	設立
寧波鞍鋼國際貿易有限公司(以下簡稱「寧波國貿」)	寧波	寧波	鋼材貿易	100	設立

八. 在其他主體中的權益 (續)

1. 在子公司中的權益 (續)

企業集團的構成 (續)

子公司全稱	主要 經營地	註冊地	業務性質	直接	
				持股比例 (%)	取得方式
煙台鞍鋼國際貿易有限公司 (以下簡稱「煙台國貿」)	煙台	煙台	鋼材貿易	100	設立
鞍鋼鋼材加工配送(鄭州) 有限公司(以下簡稱 「鄭州鋼加」)	鄭州	鄭州	鋼材加工配送	100	設立
鞍鋼廣州汽車鋼有限公司 (以下簡稱「廣州汽車鋼」)	廣州	廣州	金屬製品業	100	設立
廣州鞍鋼鋼材加工有限公司 (以下簡稱「鞍鋼廣州」)	廣州	廣州	鋼材加工配送	75	設立
鞍鋼濰坊鋼材加工配送 有限公司(以下簡稱 「濰坊鋼加」)	濰坊	濰坊	鋼材加工配送	51	同一控制下 企業合併
上海鞍鋼鋼材加工有限公司 (以下簡稱「上海鋼加」)	上海	上海	鋼材加工配送	51	同一控制下 企業合併
天津鞍鋼鋼材加工配送 有限公司(以下簡稱 「天津鋼加」)	天津	天津	鋼材加工配送	51	同一控制下 企業合併
鞍鋼神鋼冷軋高強汽車鋼板 有限公司(以下簡稱 「鞍鋼神鋼」)	鞍山	鞍山	鋼壓延加工及銷售	51	設立
鞍鋼激光拼焊板(長春)有限 公司(以下簡稱「鞍鋼長春 拼焊板」)	長春	長春	開發、生產、激光拼焊 板及售後服務	100	非同一控制下 企業合併
鞍鋼鋼材加工配送(長春) 有限公司(以下簡稱 「長春鋼加」)	長春	長春	生產、加工鋼材產品及 自產產品銷售、物流 配送技術研究、開發	100	非同一控制下 企業合併

八. 在其他主體中的權益 (續)

2. 在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或 聯營企業名稱	主要 經營地	註冊地	業務性質	直接 持股比例 (%)	對合營企業 或聯營企業 投資的會計 處理方法
鞍蒂大連	大連	大連	熱鍍鋅及合金化 鋼板產品生產 及銷售	50	權益法
鞍鋼大船	大連	大連	鋼材加工及銷售	50	權益法
一汽鞍井	長春	長春	鋼材產品生產 加工服務	50	權益法
鞍鋼財務公司	鞍山	鞍山	存貸款及融資等	20	權益法
氧化鐵粉公司	鞍山	鞍山	氧化鐵粉加工	30	權益法
南沙物流	廣州	廣州	貨運代理、鋼材 包裝、貿易、 倉儲服務	45	權益法
鞍鋼金固	杭州	杭州	鋼材加工項目的 籌建	49	權益法
上海化工寶	上海	上海	電子商務	23	權益法
廣汽寶商	廣州	廣州	鋼材加工配送	30	權益法

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

八. 在其他主體中的權益 (續)

2. 在合營企業或聯營企業中的權益 (續)

(2) 重要合營企業的主要財務信息

項目	鞍蒂大連	
	期末數/ 本期發生數	期初數/ 上期發生數
流動資產	1,183	1,339
其中：現金和現金等價物	114	225
非流動資產	757	715
資產合計	1,940	2,054
流動負債	553	425
非流動負債	8	10
負債合計	561	435
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益	1,379	1,619
按持股比例計算的淨資產份額	690	810
調整事項		
— 商譽		
— 內部交易未實現利潤	(31)	(83)
— 其他		
對合營企業權益投資的賬面價值	659	727
存在公開報價的合營企業權益 投資的公允價值		
營業收入	2,146	2,558
財務費用		(2)
所得稅費用	56	35
淨利潤	290	196
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額	290	196
本期收到的來自合營企業的股利	379	650

八. 在其他主體中的權益 (續)

2. 在合營企業或聯營企業中的權益 (續)

(3) 重要聯營企業的主要財務信息

項目	鞍鋼財務公司	
	期末數/ 本期發生數	期初數/ 上期發生數
流動資產	5,584	5,868
其中：現金和現金等價物	4,455	5,375
非流動資產	14,447	14,975
資產合計	20,031	20,843
流動負債	13,482	14,870
非流動負債		
負債合計	13,482	14,870
少數股東權益	25	27
歸屬於母公司股東權益	6,524	5,946
按持股比例計算的淨資產份額	1,305	1,189
調整事項		
— 商譽		
— 內部交易未實現利潤		
— 其他		
對合營企業權益投資的賬面價值	1,305	1,189
存在公開報價的合營企業權益		
投資的公允價值		
營業收入	546	614
財務費用		
所得稅費用	100	101
淨利潤	302	308
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		(5)
綜合收益總額	302	303
本期收到的來自合營企業的股利		

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

八. 在其他主體中的權益 (續)

2. 在合營企業或聯營企業中的權益 (續)

(4) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	期末數/ 本期發生數	期初數/ 上期發生數
合營企業：		
投資賬面價值合計	324	376
下列各項按持股比例計算的 合計數		
— 淨利潤	5	9
— 其他綜合收益		
— 綜合收益總額	5	9
聯營企業：		
投資賬面價值合計	216	246
下列各項按持股比例計算的 合計數		
— 淨利潤		4
— 其他綜合收益		
— 綜合收益總額		4

九. 與金融工具相關的風險

本集團的主要金融工具包括股權投資、債權投資、衍生金融工具套期保值、借款、應收賬款、應付賬款、應付債券、貨幣資金等，各項金融工具的詳細情況說明見本附註六相關項目。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

本集團採用敏感性分析技術分析風險變量的合理、可能變化對當期損益或股東權益可能產生的影響。由於任何風險變量很少孤立地發生變化，而變量之間存在的相關性對某一風險變量的變化的最終影響金額將產生重大作用，因此下述內容是在假設每一變量的變化是在獨立的情況下進行的。

(一) 風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

1. 市場風險

(1) 外匯風險

外匯風險指因匯率變動產生損失的風險。本集團承受外匯風險主要與美元、歐元有關，於2016年6月30日，除下表所述資產或負債為美元、歐元餘額外，本集團的資產及負債均為人民幣餘額。

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

九. 與金融工具相關的風險 (續)

(一) 風險管理目標和政策 (續)

1. 市場風險 (續)

(1) 外匯風險 (續)

單位：元

項目	2016年6月30日	2015年6月30日
銀行存款(美元)	222.23	
短期借款(美元)	270,000,000.00	400,000,000.00
應付賬款(歐元)	209,926.43	
一年內到期的非流動負債 (歐元)	123,946.76	123,946.76
長期借款(歐元)	61,973.43	185,920.19

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

A. 本集團於2016年6月30日以原幣列示的各外幣資產負債項目外匯風險敞口載於附註六、1、16、25和27中。

B. 本集團適用的主要外匯匯率分析如下：

項目	平均匯率		報告日中間匯率	
	本期數	上期數	本期數	上期數
美元	6.5379	6.1289	6.6312	6.1136
歐元	7.2842	6.8259	7.375	6.8699

九. 與金融工具相關的風險 (續)

(一) 風險管理目標和政策 (續)

1. 市場風險 (續)

(1) 外匯風險 (續)

C. 敏感性分析

本集團於2016年6月30日人民幣兌換美元、歐元的匯率提高一個百分點將導致本集團股東權益和淨利潤的增加(減少)情況如下：

單位：人民幣百萬元

日期	項目	對淨利潤的影響	對股東權益的影響
2016年6月30日	美元	(13)	(13)
	歐元		
2015年6月30日	美元	(18)	(18)
	歐元		

截至2016年6月30日，在假定其他變量保持不變的前提下，人民幣兌換美元、歐元的匯率降低一個百分點將導致股東權益和損益的變化和上表列示的金額相同但方向相反。

上述敏感性分析是基於假設資產負債表日匯率發生變動，且此變動適用於本集團所有的衍生工具及非衍生金融工具。變動一個百分點是基於本集團對自資產負債表日至下一個資產負債表日期間匯率變動的合理預期。上期的分析同樣基於該假設。

九. 與金融工具相關的風險 (續)

(一) 風險管理目標和政策 (續)

1. 市場風險 (續)

(2) 利率風險

本集團於2016年6月30日持有的計息金融工具載於附註六、1、16、25、26和27中。

敏感性分析：

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

截至2016年6月30日，在其他變量不變的情況下，假定銀行存款、短期借款、一年內到期的非流動負債、短期融資券、長期借款及應付債券的利率增加一個百分點會導致本集團淨利潤及股東權益減少人民幣171百萬元(上期：人民幣170百萬元)。

上述敏感性分析是基於假設資產負債表日利率發生變動，且此變動適用於本集團所有的衍生工具及非衍生金融工具。變動一個百分點是基於本集團自資產負債表日至下一個資產負債表日期間利率變動的合理預期。上期的分析同樣基於該假設。

九. 與金融工具相關的風險(續)

(一) 風險管理目標和政策(續)

2. 信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。本集團的信用風險主要來自應收款項。管理層會不斷檢查這些信用風險的敞口。

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

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

截至2016年6月30日，本集團無重大減值的應收款項。

資產負債表日，由於本集團的前五大客戶的應收款佔本集團應收賬款和其他應收款總額的34% (上期：47%)，因此本集團出現一定程度的信用風險集中情況。

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

九. 與金融工具相關的風險 (續)

(一) 風險管理目標和政策 (續)

3. 流動風險

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

十. 公允價值的披露

除財務報表附註六、2、9、17披露外，本集團於合併財務報表所列示之金融資產及金融負債之賬面值與其公允值相若。

公允值測量乃使用共分為3級之公允值等級制度，披露如下：

- 第1級： 相同資產或負債在活躍市場之報價 (未經調整)。
- 第2級： 除包含在第1級的報價外，直接 (即如價格) 或間接地 (即從價格) 可觀察有關資產或負債的輸入。
- 第3級： 有關資產或負債的輸入不是基於可觀察的市場資料 (不可觀察的輸入)。

十. 公允價值的披露 (續)

項目	期末公允價值			合計
	第一層次公允 價值計量	第二層次公允 價值計量	第三層次公允 價值計量	
可供出售金融資產	47			47

項目	期初公允價值			合計
	第一層次公允 價值計量	第二層次公允 價值計量	第三層次公允 價值計量	
可供出售金融資產	62			62

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

十一. 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	姚 林	生產及銷售鋼材 金屬製品鋼鐵 管金屬結構等

母公司名稱	註冊資本	母公司 對本公司的 持股比例 (%)	母公司對 本公司的 表決權比例 (%)	本公司 最終控制方	組織機構代碼
鞍山鋼鐵集團公司	10,794	67.29	67.29	鞍鋼集團公司	24142001-4

2. 本公司的子公司情況

詳見附註八、1、在子公司中的權益。

3. 本公司的合營和聯營企業情況

詳見附註八、2、在合營企業或聯營企業中的權益。

十一. 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
一汽鞍井	本公司的合營企業	76717649-0
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
鞍鋼金固	本公司的聯營企業	31138104-X
上海化工寶	本公司的聯營企業	57078986-7
發藍股份	同屬鞍山鋼鐵集團公司	57090841-6
鞍鋼集團國際經濟貿易公司 (以下簡稱為「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
鞍鋼集團朝陽鋼鐵有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	66456099-1

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

十一. 關聯方及關聯交易 (續)

4. 本公司的其他關聯方情況 (續)

其他關聯方名稱	與本公司關係	組織機構代碼
天津天鐵	同屬鞍山鋼鐵集團公司	75224243-2
鞍鋼營口港務有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司	66729431-8
攀鋼集團攀枝花鋼鈾有限公司	同屬鞍鋼集團公司	68993035-4
鞍鋼聯眾(廣州)不銹鋼有限公司	同屬鞍鋼集團公司	91440116734930290U
攀鋼集團鋼鐵鈾股份有限公司	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
攀鋼集團成都鋼鈾有限公司	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

十一. 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	3,901	61	5,218	63
鋼材產品	註②			11	100
輔助材料	註②	667	29	1,206	40
能源動力	註③	875	39	941	40
支持性服務	註④	1,416	70	2,170	45
合計		6,859		9,546	

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	392	2	1,059	4
廢鋼及廢舊物資	註⑤	93	74	117	83
綜合性服務	註⑥	486	57	369	48
合計		971		1,545	

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

十一. 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	498	11	767	15
合計		498		767	

十一. 關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯方交易情況 (續)

(2) 與攀鋼集團鋼鐵釩鈦股份有限公司關聯交易情況 (續)

註：

- ① 鐵精礦按不高於(T-1)月《SBB鋼鐵市場日報》每日公佈的普氏65%鐵CFR中國北方(青島港)中點價的平均值，加上鮫魚圈港到鞍鋼股份的運費，其中品位調價以(T-1)月普氏65%指數平均值計算每個鐵含量的價格進行加減價，並在此基礎上給予金額為(T-1)月普氏65%指數平均值3%的優惠；球團礦按市場價格；燒結礦按鐵精礦價格加(T-1)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)(其中T為當前月)；優質卡拉拉礦(鐵品位 $\geq 67.2\%$)按不高於同期(裝船月)該產品在中國大陸向獨立第三方銷售的平均價格，卡拉拉公司優質產品在中國大陸向獨立第三方銷售的銷售量不低於當期卡拉拉公司優質產品總銷售量的30%；標準卡拉拉礦(67.2% $>$ 鐵品位 $\geq 65\%$)按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%鐵CFR中國北方(青島港)中點價的平均值加上青島港到遼寧鮫魚圈的干噸運費差，除以65乘以實際品位計算價格；低標卡拉拉礦(65% $>$ 鐵品位 $\geq 59\%$)按裝貨點完成裝貨所在月，《SBB鋼鐵市場日報》每日公佈的普氏62%鐵CFR中國北方(青島港)中點價的平均值加上青島港到遼寧鮫魚圈的干噸運費差，除以62乘以實際品位計算價格；廢鋼、鋼坯、合金和有色金屬按市場價格；

十一. 關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯方交易情況 (續)

(2) 與攀鋼集團鋼鐵釩鈦股份有限公司關聯交易情況 (續)

註：(續)

- ② 鋼材產品按鞍鋼股份銷售給第三方的價格扣除人民幣20-35元／噸的代銷費後的價格確定；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%的佣金、折舊費加維護費、按市場價格支付勞務費、材料費及管理費、加工成本加不超過5%的毛利；
- ⑤ 鋼材產品及廢鋼以售予獨立第三方的價格或市場價格計算；向鞍山鋼鐵集團公司開發新產品所提供的鋼材產品，定價基準為如有市場價格，按市場價格定價，如無市場價格，按成本加合理利潤定價，所加合理利潤率不高於提供有關產品成員單位平均毛利率；篩下粉出售價格為當期燒結礦價格減去鞍山鋼鐵集團公司燒結工序成本；報廢資產或閑置資產按市場價格或評估價格定價；
- ⑥ 國家定價、生產成本加5%的毛利或市場價格。

十一. 關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯方交易情況 (續)

(3) 關聯擔保情況

擔保方	被擔保方	擔保金額	擔保		擔保是否 已經履行 完畢
			起始日	到期日	
鞍山鋼鐵集團公司	鞍鋼合肥	11	2013年3月5日	2016年9月6日	否
鞍鋼集團公司	本公司	1,000	2016年5月27日	2017年5月26日	否
鞍山鋼鐵集團公司	廣州鋼加	40	2015年2月10日	2018年2月9日	否

(4) 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93萬噸 (上期：137萬噸)。

② 本集團對合營、聯營企業關聯交易情況

A. 銷售產品情況

單位名稱	本期銷售 收入	上期銷售 收入
鞍蒂大連	1,100	1,766
南沙物流	32	27
一汽鞍井	22	42
鞍鋼金固	15	
鞍蒂長春		131

十一. 關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯方交易情況 (續)

(4) 其他關聯交易 (續)

② 本集團對合營、聯營企業關聯交易情況 (續)

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0百萬元(上期：1百萬元)。

③ 本集團向鞍鋼財務公司借款、存款及利息支付情況

項目	年利率 (%)	期初數	本期增加	本期減少	期末數	條件
借款	4.35-6.4	178		62	116	保證借款
存款		834			633	

本期，本集團在鞍鋼財務公司存款利息收入為7百萬元(上期：5百萬元)，借款利息支出為7百萬元(上期：10百萬元)。本集團本期在鞍鋼財務公司存款每日最高額為1,988百萬元(上期：1,488百萬元)。

十一. 關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯方交易情況 (續)

(4) 其他關聯交易 (續)

④ 本集團向鞍山鋼鐵集團公司借款及利息支付情況

項目	年利率 (%)	期初數	本期增加	本期減少	期末數	條件
借款	5.4	350	170		520	信用借款

借款由鞍山鋼鐵集團公司委託鞍鋼財務公司發放管理，本期借款利息支出為13百萬元(上期：22百萬元)。

(5) 本期董事、監事和高級管理人員薪酬

項目	本期數	上期數
董事袍金	0.36	
其他薪酬：		
工資、津貼和非現金利益金額	0.37	0.68
績效掛鉤獎金		
其他保險金和福利金	0.10	0.16
養老金計劃供款	0.07	0.17
其他薪酬小計		
合計	0.90	1.01

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

十一. 關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯方交易情況 (續)

(5) 本期董事、監事和高級管理人員薪酬 (續)

本期支付給執行董事、非執行董事、監事和高級管理人員的各項費用

姓名	本期發生額					薪酬合計
	董事袍金	工資、津貼及 非現金利益 金額	績效掛鉤 獎金	其他保險金 和福利金	養老金計劃 供款	
執行董事：						
姚 林						
王義棟		0.08		0.02	0.02	0.12
張立芬 (於2016.3.30離任)		0.02		0.01		0.03
張景凡		0.09		0.02	0.02	0.13
執行董事小計		0.19		0.05	0.04	0.28
非執行董事：						
陳方正 (於2016.6.8離任)	0.09					0.09
曲德輝 (於2016.6.8離任)	0.09					0.09
劉正東 (於2016.6.8離任)	0.09					0.09
周志偉 (於2016.6.8離任)	0.09					0.09
非執行董事小計	0.36					0.36
監事：						
林大慶						
宋 軍						
白 海 (於2016.6.8離任)		0.05		0.01	0.01	0.07
監事小計		0.05		0.01	0.01	0.07
高級管理人員						
劉 軍 (於2016.3.30離任)		0.02		0.01		0.03
徐世帥 (於2016.3.30委任)		0.06		0.02	0.01	0.09
孟勁松 (於2016.3.30委任)		0.05		0.01	0.01	0.07
高級管理人員小計		0.13		0.04	0.02	0.19
合計	0.36	0.37		0.10	0.07	0.90

十一. 關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯方交易情況 (續)

(5) 本期董事、監事和高級管理人員薪酬 (續)

姓名	上期發生額					薪酬合計
	董事袍金	工資、津貼及 非現金利益 金額	績效掛鉤 獎金	其他保險金 和福利金	養老金計劃 供款	
執行董事：						
張曉剛						
唐友平						
楊 華						
王義棟		0.09		0.03	0.02	0.14
馬連勇		0.08		0.02	0.02	0.12
執行董事小計		0.17		0.05	0.04	0.26
監事：						
許質武						
宋 軍		0.09		0.02	0.02	0.13
白 海		0.05		0.01	0.01	0.07
監事小計		0.14		0.03	0.03	0.20
高級管理人員						
任子平		0.09		0.02	0.03	0.14
張立芬		0.09		0.02	0.02	0.13
劉 軍		0.09		0.02	0.02	0.13
劉 傑		0.09		0.02	0.02	0.13
張景凡		0.01			0.01	0.02
高級管理人員小計		0.37		0.08	0.10	0.55
合計		0.68		0.16	0.17	1.01

註： 本期不存在某董事、監事和高級管理人員放棄或同意放棄本期薪酬的協議。

十一. 關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯方交易情況 (續)

(5) 本期董事、監事和高級管理人員薪酬 (續)

本期薪酬最高的前五名僱員中包括2位董事和3名獨立董事(上期：2位董事和3位高級管理人員)，其薪酬詳情已載於上文。

6. 關聯方應收應付款項

(1) 關聯方應收、預付款項

項目名稱	期末數	期初數
應收賬款		
鞍鋼國貿	86	172
鞍鋼集團朝陽鋼鐵有限公司	19	19
鞍鋼集團鞍山礦業公司	28	
鞍山冀東水泥有限責任公司	36	37
攀鋼集團成都鋼釩有限公司	5	5
鞍山鋼鐵集團公司	88	8
鞍鋼鋼繩有限責任公司	30	26
鞍鋼重型機械有限公司	127	44
鞍鋼房產建設有限公司	9	16
鞍鋼電氣有限公司	1	2
鞍蒂大連	22	1
鞍鋼冷軋鋼板(莆田)有限公司		21
鞍鋼鑄鋼有限公司	6	
其他關聯方		4
合計	457	355
預付賬款		
鞍鋼國貿	1,817	1,367
鞍鋼集團工程技術有限公司	9	13
鞍鋼建設集團有限公司		3
鞍鋼汽車運輸有限責任公司	6	2
合計	1,832	1,385

十一. 關聯方及關聯交易 (續)

6. 關聯方應收應付款項 (續)

(2) 關聯方應付、預收款項

項目名稱	期末數	期初數
應付賬款		
鞍鋼國貿	90	1,170
鞍鋼建設集團有限公司	13	23
鞍鋼實業集團有限公司	29	35
鞍鋼重型機械有限責任公司	3	6
鞍鋼鑄鋼有限公司	8	
鞍鋼礦山建設有限公司	3	7
鞍鋼集團朝陽鋼鐵有限公司	5	5
鞍鋼集團自動化公司	3	9
鞍鋼電氣有限責任公司	2	4
發藍股份	8	5
鞍鋼汽車運輸有限責任公司	10	16
鞍山鋼鐵集團公司	575	5
鞍鋼集團鐵路運輸設備製造公司	2	6
鞍鋼鋼繩有限責任公司	3	2
鞍鋼集團工程技術有限公司	1	16
鞍鋼集團鞍山礦業公司	411	
鞍蒂大連	125	102
鞍山鞍鋼維蘇威耐火材料 有限公司	1	104
其他關聯方	4	2
合計	1,296	1,517

十一. 關聯方及關聯交易 (續)

6. 關聯方應收應付款項 (續)

(2) 關聯方應付、預收款項 (續)

項目名稱	期末數	期初數
預收款項		
鞍蒂大連		216
攀鋼集團國際經濟貿易有限公司		13
鞍鋼集團鞍山礦業公司	2	9
鞍鋼建設集團有限公司	6	7
鞍鋼實業集團有限公司	28	22
發藍股份	10	8
鞍鋼鑄鋼有限公司		3
鞍鋼房地產開發集團有限公司	1	
鞍鋼汽車運輸有限責任公司	1	1
鞍鋼國貿		66
鞍鋼重型機械有限責任公司	2	3
鞍鋼礦山建設有限公司		2
合計	50	350

十一. 關聯方及關聯交易 (續)

6. 關聯方應收應付款項 (續)

(2) 關聯方應付、預收款項 (續)

項目名稱	期末數	期初數
其他應付款		
鞍山鋼鐵集團公司	331	1
鞍鋼集團工程技術有限公司	231	231
鞍鋼建設集團有限公司	67	75
鞍鋼國貿	52	69
鞍鋼集團自動化公司	34	33
鞍鋼礦山建設有限公司	25	23
鞍鋼實業集團有限公司	28	17
鞍鋼重型機械有限責任公司	12	12
鞍鋼電氣有限責任公司	10	11
鞍鋼集團鐵路運輸設備製造 公司	11	5
鞍鋼國際營口港務有限公司	18	19
鞍鋼集團信息產業化公司	14	14
攀鋼集團攀枝花鋼鈑有限公司	5	5
其他關聯方	3	2
合計	841	517

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

十二. 股份支付

截至2016年6月30日，本集團無需要披露的股份支付情況。

十三. 承諾及或有事項

1. 重大承諾

項目	截至2016年 6月30日	截至2015年 6月30日
已簽訂尚未履行或尚未完全履行的 對外投資合同	18	439
已簽訂尚未履行或尚未完全履行的 建設改造合同	1,648	7,319
合計	1,666	7,758

2. 或有事項

截至2016年6月30日，本集團無需要披露的重大或有事項。

十四. 資產負債表日後事項

本集團無需要披露的資產負債表日後事項。

十五. 其他重要事項說明

2016年7月4日，本公司第七屆董事會第二次會議審議批准了《關於公司2016年度開展商品期貨套期保值業務的議案》：為有效控制經營風險，提高公司抵禦市場波動的能力，對沖公司採購的原燃料與銷售的鋼鐵產品的現貨庫存價格風險，根據《深圳證券交易所主板上市公司規範運作指引》等相關規定，結合公司業務發展的實際需要，2016年公司繼續開展商品期貨套期保值業務。套期保值業務年業務規模控制在採購和銷售指標的50%以內。2016年各品種的套期保值計劃量為：鋼材約100萬噸，原燃料約530萬噸，有色金屬約2.5萬噸，鐵合金約4萬噸。根據最高持倉量確定最高保證金。2016年度，公司進行套期保值的最高保證金為人民幣3.5億元。

十六. 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	2,361	89		
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	359	11	1	100
合計	2,720	100	1	100

種類	期初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	1,315	80		
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	321	20	1	100
合計	1,636	100	1	100

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

1. 應收賬款 (續)

(2) 應收賬款按賬齡列示

項目	期末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	2,619	96		
1至2年	72	3		
2至3年	28	1		
3年以上	1		1	100
合計	2,720	100	1	100

項目	期初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	1,554	95		
1至2年	78	5		
2至3年	3			
3年以上	1		1	100
合計	1,636	100	1	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。

十六. 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

1. 應收賬款 (續)

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

本公司本期按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款匯總金額為988百萬元，佔應收賬款期末餘額合計數的比例為36%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額為0。

2. 其他應收款

(1) 其他應收款按種類列示

種類	期末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款				
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	46	100		
合計	46	100		

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

2. 其他應收款 (續)

(1) 其他應收款按種類列示 (續)

種類	期初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款	14	30		
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的其他 應收款	33	70		
合計	47	100		

(2) 其他應收款按性質列示

其他應收款	期末賬面價值	期初賬面價值
備用金	27	22
出口退稅		14
其他	19	11
合計	46	47

十六. 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。

3. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

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
對子公司投資	1,865		1,865	1,865		1,865
對聯營合營企業投資	2,504		2,504	2,673		2,673
合計	4,369		4,369	4,538		4,538

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

3. 長期股權投資 (續)

(2) 對子公司投資

被投資單位	期初數	本期增加	本期減少	期末數	本期計提 減值準備	減值準備 期末數
鞍鋼武漢	177			177		
鞍鋼合肥	102			102		
鞍鋼廣州	90			90		
瀋陽國貿	27			27		
上海國貿	9			9		
天津國貿	9			9		
廣州國貿	21			21		
瀋陽鋼加	98			98		
濰坊鋼加						
上海鋼加	19			19		
天津鋼加	27			27		
鞍鋼大連	200			200		
寧波國貿	6			6		
煙台國貿	6			6		
鞍鋼神鋼	357			357		
廣州汽車鋼	350			350		
鞍鋼長春拼焊板	175			175		
長春鋼加	69			69		
鄭州鋼加	123			123		
合計	1,865			1,865		

十六. 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

3. 長期股權投資 (續)

(3) 對聯營、合營企業投資

同附註六、10。

十六. 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

4 營業收入和營業成本

項目	本期數	上期數
主營業務收入	25,250	28,873
其他業務收入	36	35
營業收入合計	25,286	28,908
主營業務成本	21,884	25,259
其他業務成本	35	27
營業成本合計	21,919	25,286

5. 投資收益

項目	本期數	上期數
權益法核算的長期股權投資收益	210	170
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產在持有期間 的投資收益	14	
可供出售金融資產在持有期間的 投資收益		6
處置可供出售金融資產取得的投資 收益		51
合計	224	227

財務報表附註 (續)

2016年6月30日 (除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

十七. 淨流動資產

項目	期末數	期初數
流動資產	23,615	23,595
減：流動負債	40,899	43,004
淨流動資產／(負債)	(17,284)	(19,409)

十八. 總資產減流動負債

項目	期末數	期初數
總資產	87,208	88,596
減：流動負債	40,899	43,004
總資產減流動負債	46,309	45,592

十九. 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	(10)	(1)
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)	39	50
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	4	31
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
小計	33	80
所得稅影響額	(8)	(20)
少數股東權益影響額(稅後)		
合計	25	60

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	0.69	0.041	0.041
扣除非經常損益後歸屬於普通股股東的淨利潤	0.63	0.038	0.038

備查文件

1. 載有董事長簽名的2016年半年度報告文本；
2. 載有公司法定代表人、主管會計工作負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報告文本；
3. 報告期內《中國證券報》公開披露過的公司所有文件文本；
4. 公司章程文本；
5. 在香港證券市場披露的公司的半年度報告；

以上備查文件放置地點：鞍鋼股份有限公司董事會秘書室，地址：中國遼寧省鞍山市鐵西區鞍鋼廠區。

鞍鋼股份有限公司
董事會

2016年8月29日



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