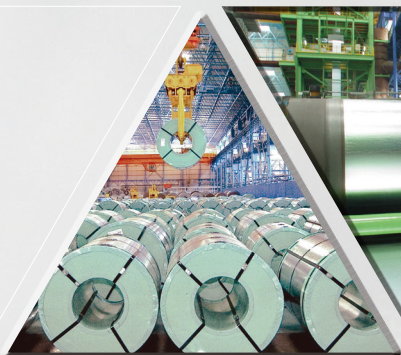




鞍 鋼 股 份 有 限 公 司
ANGANG STEEL COMPANY LIMITED*

股份代號：0347



2017
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	39
股本變動和主要股東持股情況	62
董事、監事、高級管理人員情況	67
財務報告	69
備查文件	248

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2017年半年度財務報告未經審計。

公司2017年半年度財務報告按《中國企業會計準則》編製。

釋義

除非另有說明，以下簡稱在本報告中的含義如下：

「鞍鋼」	指	鞍鋼集團公司
「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(不含本集團)
「鞍山鋼鐵」	指	鞍山鋼鐵集團有限公司
「鞍蒂大連」	指	鞍鋼蒂森克虜伯汽車鋼有限公司
「本公司、公司、鞍鋼股份」	指	鞍鋼股份有限公司

「本集團」	指	鞍鋼股份有限公司及其下屬子公司
「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	澳大利亞卡拉拉礦業有限公司
「攀鋼鈮鈦」	指	攀鋼集團鈮鈦資源股份有限公司
「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)

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	香港屈臣道15號 維多利中心 2座36字樓A室	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2016年年度報告。

2. 信息披露及備置地

公司選定的信息披露報紙名稱，登載半年度報告的中國證監會指定網站的網址，公司半年度報告備置地在報告期內均無變化，具體信息可參見公司2016年年度報告。

3. 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	39,057	25,430	53.59
歸屬於上市公司股東的淨利潤	1,823	300	507.67
歸屬於上市公司股東的扣除非經 常性損益後的淨利潤	1,834	275	566.91
基本每股收益(人民幣元/股)	0.252	0.041	514.63
稀釋每股收益(人民幣元/股)	0.252	0.041	514.63
			上升3.29
加權平均淨資產收益率(%)	3.98	0.69	個百分點
經營活動產生的現金流量淨額	610	1,439	-57.61

	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	87,532	88,069	-0.61
歸屬於上市公司股東的所有者 權益(或股東權益)	46,235	44,882	3.01

截止2017年8月28日的公司總股本：

截止披露前一交易日的公司總股本(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)	0.252

二. 非經常性損益項目：

序號	項目	影響利潤金額 (人民幣百萬元)
1	非流動性資產處置損益	-13
2	計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關， 按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	0
3	除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-1
4	小計	-14
5	所得稅影響額	3
6	合計	-11

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

一. 概述

上半年，公司適時抓住鋼材市場回暖的有利時機，堅持以市場為導向，以經濟效益為中心，以契約化經營為統領，全面實施市場化運營方案，不斷優化品種結構，深挖企業內部潛力，從而使公司經營業績得到了大幅提升。

上半年，本集團實現營業收入人民幣39,057百萬元，比上年同期增加53.59%；利潤總額人民幣1,869百萬元，比上年同期增加506.82%；歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣1,823百萬元，比上年同期增加507.67%；基本每股收益人民幣0.252元/股，比上年同期增加514.63%。

(1) 強化協同生產，確保產量規模

報告期內，本集團生產鐵1,067.83萬噸，比上年同期減少1.11%；鋼1,090.85萬噸，比上年同期增加1.60%；鋼材1,021.92萬噸，比上年同期增加3.64%；銷售鋼材999.57萬噸，比上年同期增加4.00%，實現鋼材產銷率為97.81%。

一. 概述(續)

(2) 深化企業改革，推進市場化運營

推進市場化運營，實施契約化管理。按照「定性執行、定量完善」原則，以市場為導向，以經濟效益為中心，以契約化經營為統領，全面構建市場化運營機制，對公司下屬37家生產廠及子公司的管理者實施市場化運營評價。實施契約化管理，按照「效率、效益、風險、成長」四個維度，建立經濟責任指標體系，對鮫魚圈鋼鐵分公司厚板部3.8米中板線、無縫鋼管廠、大型廠小型線實施企業內部承包經營，為全面實施契約化管理創造了有利條件。

一. 概述(續)

(3) 深化系統降本，激發企業內動力

推進「三提三降」，降低運營成本。積極推進「提廢降鐵」，提高廢鋼比，實現煉鋼增產，保證軋鋼需求；積極推進「提煤降焦」，進一步降低軋製成本；積極推進「提產降庫」，合理控制大宗原燃料採購，科學規劃生產庫存，大力壓縮鋼坯和在產品庫存。建立了2017年系統降本的公司級12個大項70個課題攻關目標體系，其中煤壓球、焦粉壓球、鐵水罐加蓋、AKR法脫硫等課題研究取得明顯進步。

拓展採購渠道，降低原燃料成本。穩定採購主渠道，提高採購效率，合理避峰就谷，開發潛在供應商，不斷引入優質供應商。積極跟蹤期貨、現貨市場價格走勢，實現擇機套保盈利。

一. 概述(續)

(4) 加強產品開發，發揮科研優勢

堅持走差異化、特色化、專業化的精品路線，推動新產品開發向高效益、高技術的鋼種發展。以加快新工藝與新技術開發應用、優化產品結構、加強產品「全覆蓋」為目標，全面推進科技研發工作。圍繞重點質量問題，設立「十大」質量攻關項目，全面提升重點質量指標及產品實物質量。優化完善三級點檢及設備掛牌體系，流動更新各單位可視化看板，持續推進六西格瑪質量管理培訓，不斷築牢質量管理基礎。

一. 概述(續)

(4) 加強產品開發，發揮科研優勢(續)

「AG728鋼安全殼用高強度鋼板研製」通過上海核工程研究設計院驗收，助推核電安全殼用鋼產品升級，並成功實現替代進口。核電用鋼A588Gr.B鋼板成功應用於三門、陸豐、海陽核電項目，搶佔了核電用鋼高端市場份額。成功研製的4,000mm超寬核級雙相不銹鋼板S32101，填補了我國特種鋼材短板，達到世界領先水平，是我國核電關鍵設備與材料國產化、自主化的重大突破。成功中標華龍一號核電機組寧德6#安註箱用18MND5鋼板，18MND5鋼板首次實現國產化，填補了國內空白。「超大型集裝箱船用鋼全流程關鍵技術創新及應用」被中國鋼鐵工業協會鑒定為國際領先水平。獨家中標世界級超大型礦砂船項目的首批採購合同。成功開發厚度為16-20mm牌號為Q450NQR1的超厚鐵路耐候鋼，填補了公司超厚鐵路耐候用鋼的產品空白。根據用戶個性化需求，自主研發、訂制化生產的新產品汽車發動機用AQ30合金冷鐵鋼盤條實現穩定批量供貨。

一. 概述(續)

(5) 優化營銷體系，加強營銷服務

加強營銷管理體系建設，優化內部機構，整合銷售單元，提高營銷體系運行效率。推進區域營銷公司改革，成立專業化銷售部門，強化指標分解，激發經營活力和銷售人員積極性。對重點直供客戶推行了預期合同銷售模式，提高產線效率，縮短供貨週期，滿足客戶交貨期需求。繼續貫徹落實東北核心銷售區域戰略，東北市場主導權和市場佔有率不斷提升。

加強重點品種營銷，不斷滿足用戶需求。加強重點品種營銷力度，不斷提高重軌、彩塗板、汽車鋼、硅鋼等產品銷量，品種結構大幅改善，調品指數明顯提高。其中，汽車鋼合同銷量突破63萬噸，創歷史同期最好水平，同比增幅超16%，遠高於上半年汽車行業的增幅4.64%，市場佔有率提升至15.2%。實施重點工程品牌戰略，加強項目管理，組建項目團隊。積極開展倉儲、加工、配送服務，實現服務增值。

一. 概述(續)

(5) 優化營銷體系，加強營銷服務(續)

把握「一帶一路」的戰略發展機遇，成立出口服務團隊，大力開拓國際市場。優化海運物流模式，開展「目的港集港」交貨業務，上海和廣州地區交貨週期縮短5-6天。延伸「最後一公里」服務範圍，實施配送線路多元化選擇，滿足客戶個性化需求。

(6) 提升資金利用效率，確保資金保障能力

堅持按照貨幣資金佔用額度最小化和利用效率最優化目標，科學合理安排資金運行，有效地提升了資金運行效率。實施動態資金平衡，制定資金缺口彌補方案，保證資金運行順暢；大力壓縮流動資金佔用，提升資金運行效率。實施市場化運營管理，將流動資產週轉率及存貨週轉率指標橫向分解到部門，縱向落實到生產廠；加大逾期欠款清收力度，加速資金回籠，嚴格控制預付款項支出，降低資金佔用。

一. 概述(續)

(6) 提升資金利用效率，確保資金保障能力(續)

鞏固融資渠道，保障資金來源。利用市場低點，靈活開展電費信用證議付業務；持續推進進口貿易融資業務；積極推進銀行間債券發行工作，在市場流動性收緊的情況下，確保直接融資渠道暢通，上半年成功發行超短期融資券人民幣15億元。

(7) 加強環保管理，全面提升環保管控水平

制定並下發了2017年污染物內部排放限值，修訂了環境保護管理辦法及環保管理程序文件，以環境綜合管理信息平台為基礎，全面深化包括環保指標體系、監督體系和責任體系的環境保護管理體系建設，提升環保工作執行力和管控水平。

2017年上半年，公司實現了重大環境污染事故為零、建設項目環保「三同時」執行率100%、危險廢物合規處置、放射源安全使用，環保工作取得明顯成效。

董事會報告(續)

二. 主營業務分析

1. 概述

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	39,057	25,430	53.59	主要原因是產品價格上升、銷量增加影響。
營業成本	34,675	22,217	56.07	主要原因是原燃料價格上升、銷量增加影響。
銷售費用	1,188	961	23.62	-
管理費用	628	729	-13.85	-
財務費用	555	618	-10.19	-
所得稅費用	38	11	245.45	主要原因是子公司利潤增加，確認所得稅費用增加影響。

二. 主營業務分析(續)

1. 概述(續)

項目	本報告期	上年同期	同比增減 (%)	變動原因
經營活動產生的現金流量淨額	610	1,439	-57.61	經營活動產生的現金流量淨額比上年同期減少人民幣829百萬元，主要原因一是由於本報告期比上年同期鋼材產品價格上漲及銷量增加，公司銷售商品收到的現金增加人民幣8,634百萬元影響；二是由於原燃料價格上漲，導致購買商品、接受勞務支付的現金比上年同期增加人民幣9,165百萬元影響；三是收到的政府補助比上年同期減少人民幣106百萬元影響；四是運費、委託加工費支付的現金比上年同期增加人民幣218百萬元影響。

董事會報告(續)

二. 主營業務分析(續)

1. 概述(續)

項目	本報告期	上年同期	同比增減 (%)	變動原因
投資活動產生的現金流量淨額	-665	138	-581.88	投資活動產生的現金流量淨額比上年同期減少人民幣803百萬元，主要原因一是由於取得投資收益收到的現金比上年同期減少人民幣150百萬元影響；二是由於購建固定資產支付的現金比上年同期增加人民幣610百萬元影響。
籌資活動產生的現金流量淨額	185	-2,752	106.72	籌資活動產生的現金流量淨額比上年同期增加人民幣2,937百萬元，主要原因一是由於本報告期取得借款收到的現金比上年同期減少人民幣2,025百萬元影響；二是由於償還借款支付的現金比上年同期減少人民幣5,204百萬元影響；三是由於分配股利及償付利息支付的現金比上年同期增加人民幣240百萬元影響。

二. 主營業務分析(續)

1. 概述(續)

項目	本報告期	上年同期	同比增減 (%)	變動原因
現金及現金等價物淨增加額	130	-1,194	110.89	現金及現金等價物淨增加額比上年同期增加人民幣1,324百萬元，主要原因一是由於經營活動產生的現金流量淨額比上年同期減少人民幣829百萬元影響；二是由於投資活動產生的現金流量淨額比上年同期減少人民幣803百萬元影響；三是由於籌資活動產生的現金流量淨額比上年同期增加人民幣2,937百萬元影響；四是由於匯率變動對現金的影響比上年同期增加人民幣19百萬元影響。

2. 本報告期內，公司利潤構成或利潤來源是否發生重大變動

本報告期內，公司利潤構成或利潤來源未發生重大變動。

董事會報告(續)

二. 主營業務分析(續)

3. 主營業務構成情況

本集團主營業務分行業、產品情況表

金額單位：人民幣百萬元

	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入	營業成本	毛利率
				比上年同期 增減 (%)	比上年同期 增減 (%)	比上年同期 增減 (個百分點)
分行業						
鋼壓延加工業	39,023	34,643	11.22	53.79	56.30	-1.43
分產品						
熱軋薄板系列產品	11,715	10,305	12.04	51.10	56.66	-3.12
冷軋薄板系列產品	14,053	11,667	16.98	55.06	46.85	4.64
中厚板	5,418	5,145	5.04	58.01	58.75	-0.44
分地區						
中國境內	35,966	31,796	11.59	54.37	58.49	-2.30
出口	3,057	2,847	6.87	47.25	35.44	8.12

二. 主營業務分析(續)

3. 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增加，主要原因是產品價格上升影響。

營業成本均較上年同期有所增加，主要原因是由於原燃料價格上升影響。同時，公司深入推進系統降本工作、深挖內部潛力降低生產成本，強化、細化費用管理、嚴格控制費用支出，上半年工序成本有所降低。

4. 流動資金情況、財政資源

截至2017年6月30日，本集團長期借款(不含一年內到期部分)為人民幣3,297百萬元，借款利率為2.65-4.9%，借款期限為2-5年，借款將於2019-2022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166百萬元。

本集團資信狀況良好，2017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2017年6月30日，本集團資本承諾為人民幣1,555百萬元，主要為已簽訂尚未履行或尚未完全履行的建設改造合同及已簽訂尚未履行或尚未完全履行的對外投資合同。

董事會報告(續)

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1.5億美元，其外匯風險取決於人民幣對美元匯率變化情況(已按到期日進行遠期購匯，無外匯風險)。2017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0百萬元。

三. 非主營業務分析

金額單位：人民幣百萬元

	金額	佔利潤 總額比例	形成原因說明	是否具有 可持續性
投資收益	229	12.25%	權益法核算的長期股權投資收益、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產取得的投資收益	是
公允價值變動 損益	5	0.27%	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	否
資產減值	-10	-0.54%	主要為存貨跌價損失等資產減值損失	否
其他收益	22	1.18%	主要為政府補助	否
營業外收入	6	0.32%	主要為非流動資產處置利得	否
營業外支出	20	1.07%	主要為非流動資產處置損失	否

四. 資產及負債狀況

1. 資產構成重大變動情況

金額單位：人民幣百萬元

	本報告期末		上年同期末		比重增減 (百分點)	重大變動 說明
	金額	佔總資產 比例 (%)	金額	佔總資產 比例 (%)		
貨幣資金	2,098	2.40	1,968	2.23	0.17	-
應收賬款	2,276	2.60	1,942	2.21	0.39	-
存貨	11,179	12.77	10,466	11.88	0.89	-
長期股權投資	2,927	3.34	2,968	3.37	-0.03	-
固定資產	47,702	54.50	49,065	55.71	-1.21	-
在建工程	2,366	2.70	2,232	2.53	0.17	-
短期借款	16,617	18.98	18,995	21.57	-2.59	-
長期借款	3,297	3.77	1,296	1.47	2.30	-

董事會報告(續)

四. 資產及負債狀況(續)

2. 以公允價值計量的資產和負債

金額單位：人民幣百萬元

項目	期初數	本期公允 價值變動 損益	計入權益 的累計 公允價值 變動	本期計提 的減值	本期購買 金額	本期出售 金額	期末數
金融資產							
其中：							
1. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(不含衍生金融資產)	0	-	-	-	-	-	6
2. 衍生金融資產	-	-	-	-	-	-	-
3. 可供出售金融資產	52	-	2	-	-	-	40
金融資產小計	52	-	2	-	-	-	46
投資性房地產	-	-	-	-	-	-	-
生產性生物資產	-	-	-	-	-	-	-
其它	-	-	-	-	-	-	-
上述合計	52	-	2	-	-	-	46
金融負債	0	-	-	-	-	-	1

報告期內公司主要資產計量屬性是否發生重大變化

是 否

四. 資產及負債狀況(續)

3. 資本負債的比率

截至2017年6月30日，本集團股東權益與負債比率為1.14倍，2016年12月31日為1.06倍。

4. 截至報告期末的資產權力受限情況

本集團本期以賬面價值人民幣92百萬元的應收票據向銀行質押，申請開具了人民幣92百萬元的應付票據，質押期限為2017年1月至2018年1月；以賬面價值人民幣1,379百萬元的應收票據向銀行質押取得短期借款人民幣1,201百萬元。

5. 或有負債

截至2017年6月30日，本集團無或有負債。

五. 下半年經營計劃

1. 鞏固市場化經營成果，推進契約化運營。
2. 深化系統降本工作，持續降低運營成本。
3. 深化產品結構調整，提高產品盈利能力。
4. 強化產品質量控制，不斷提升品牌形象。
5. 加大科技研發力度，提升科技創新水平。
6. 加強風險防控能力，保障企業穩定運行。

董事會報告(續)

六. 投資狀況分析

1. 總體情況

	對外投資情況		變動幅度 (%)
	報告期投資額 (人民幣百萬元)	上年同期投資額 (人民幣百萬元)	
	0	0	-

2. 報告期內獲取的重大股權投資情況

適用 不適用

3. 報告期內正在進行的重大非股權投資情況

適用 不適用

4. 金融資產投資

(1) 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)	會計 計量模式	期初 賬面價值 (人民幣 百萬元)	本期 公允價值 變動損益	計入 權益的 累計公允 價值變動	本期 購買金額	本期 出售金額	報告期 損益 (人民幣 百萬元)	期末賬 面價值 (人民幣 百萬元)	會計 核算科目	資金來源
股票	600961	株冶集團	81	公允價值 計量	52	-	2	-	-	-	40	可供出售 金融資產	自有資金

六. 投資狀況分析(續)

4. 金融資產投資(續)

(2) 衍生品投資

金額單位：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			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		
				投資金額	起始日期	終止日期					金額佔公司 報告期末 淨資產比例	報告期 實際損益 金額	
數網股份	無	否	期貨套保	1	2015年 4月29日	-	181	955	813	-	185	0.4%	21
合計				1	-	-	181	955	813	-	185	0.4%	21

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 2017年3月28日，第七屆董事會第十次會議批准《關於公司2017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

六. 投資狀況分析(續)

4. 金融資產投資(續)

(2) 衍生品投資(續)

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。

(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。

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。

六. 投資狀況分析(續)

4. 金融資產投資(續)

(2) 衍生品投資(續)

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

上海期貨交易所螺紋鋼、熱軋捲板主力期貨合約結算價；大連商品交易所鐵礦石、焦煤期貨合約結算價。2017年1月3日結算價：螺紋2,914元／噸、熱軋3,353元／噸、鐵礦550.5元／噸、焦煤1,159元／噸；2017年6月30日結算價：螺紋3,306元／噸、熱軋3,369元／噸、鐵礦471元／噸、焦煤1,115元／噸。公允價值變動：螺紋+392元／噸、熱軋+16元／噸、鐵礦-79.5元／噸、焦煤-44元／噸。

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

不適用

六. 投資狀況分析(續)

4. 金融資產投資(續)

(2) 衍生品投資(續)

獨立董事對公司衍生品
投資及險控制情況的
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。
- (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。

七. 重大資產和股權出售

1. 出售重大資產情況

適用 不適用

2. 出售重大股權情況

適用 不適用

八. 主要子公司、參股公司分析

金額單位：人民幣百萬元

公司名稱	公司類型	所處行業	主要產品或服務	註冊資本	總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤
鞍帶大連	中外合資 企業	鋼鐵延加 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	2,194	1,382	2,706	341	291
鞍鋼財務公司	有限責任 公司	金融	存貸款及融資等	4,000	20,798	7,131	514	439	335

報告期內取得和處置子公司的情況

適用 不適用

九. 公司控制的結構化主體情況

適用 不適用

十. 公司面臨的風險和應對措施

1. 環境保護風險

(1) 風險描述

新《環保法》、新污染物排放標準等相關法律實行，政府監管和執法愈發嚴格，對企業環保監管力度和標準提高，社會民眾環保意識增強，對企業環保要求進一步提高，鋼鐵企業面臨著巨大的環保壓力。

(2) 風險管理解決方案

按照環保標準及相關法律法規等要求，加快污染治理力度，以「零容忍」理念開展環保工作，採取積極措施規避風險，避免環保違法違規事件的發生。大力實施提標改造，加快重點節能減排治理項目的實施，有序推進「藍天工程」項目；嚴格執行新建項目環保「三同時」制度，對未取得環評批覆的項目不予開工；加快實施建設項目清理整頓工作，完成項目環保備案。

十. 公司面臨的風險和應對措施(續)

2. 人力資源風險－重大風險

(1) 風險描述

人力資源整體規劃不具體，與公司發展戰略結合不緊密；關鍵人才隊伍管理不完善，激勵機制不夠，吸引能力不強；在崗人員較多、結構不合理、人工成本高、開發機制不健全；人力資源退出機制不完善成為企業可持續發展的瓶頸。

(2) 風險管理解決方案

以提升勞動生產率為目標，深化幹部人事、勞動用工、收入分配制度改革，加強關鍵人才隊伍建設，優化人力資源配置，控制人工成本，妥善分流安置，推動公司改革發展，提高生產效率，從而提升核心競爭力。

十. 公司面臨的風險和應對措施(續)

3. 採購風險

(1) 風險描述

外部煤炭焦炭價格長時期高位震蕩、原材料價格上漲，可能導致採購成本高、擠壓鋼鐵企業利潤空間；預計2017年鐵礦石價格波動加大，預判難度增加，可能導致採購風險發生的可能性和影響程度均加大。

(2) 風險管理解決方案

時刻關注各大宗原燃料品種的發運、消耗及庫存的變化情況，避峰就谷採購，降低突發事件對於保供風險的影響，保證生產順行；加大招標採購力度；加強需求計劃準確性，盡量避免應急採購數量；保持合理庫存，減少庫存資金佔用；對稀缺原燃料品種採取與國內重要供應商進行戰略合作的採購方式，加強供應商渠道適度穩定性，保產保供；加大合同和供應商的管理力度，加大採購業務檢查抽查力度，提升採購產品質量管理水平，全面保證採購質量。

樹立「安全供應」理念，以保證公司「連續性、規模化」生產為目標，強化質量意識，把安全供應放在首位。

十. 公司面臨的風險和應對措施(續)

4. 營銷風險－重大風險

(1) 風險描述

鋼鐵行業壓減產能，對提高產業競爭力、優化市場環境的作用有限，鋼鐵行業產能嚴重過剩的現狀沒有根本改變，供需矛盾仍然突出，下遊行業市場需求總體仍然偏弱。公司在推進品牌營銷、特色營銷、服務營銷，提升品牌影響力、價格主導權和市場佔有率，可能面臨更加激烈競爭環境。

(2) 風險管理解決方案

貫徹落實「一個目標、一個戰略、兩個轉變、兩個改革」的工作要求，推進品牌營銷、特色營銷、服務營銷，提升品牌影響力、價格主導權和市場佔有率。

加強營銷體制機制建設，樹立「擴直供、穩渠道、增直銷」的理念，不斷優化體制機制，以區域銷售公司作為銷售主體，推進區域銷售公司改革，實現「有貨銷售、直營直銷」目標。加快向綜合服務商轉型，由單一的商務服務向多功能綜合服務發展，將品種和客戶作為工作重點常抓不懈。

董事會報告(續)

十一. 員工情況

截至2017年6月30日止公司員工構成情況：

單位：人

2017年6月30日

本公司在職員工的數量	35,704
主要子公司在職員工的數量	914
在職員工的數量合計	36,618
當期領取薪酬員工總人數	36,618
本公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數	0

專業構成

專業構成類別	專業構成人數
生產人員	29,756
銷售人員	568
技術人員	4,138
財務人員	296
行政人員	937
其他	923
合計	36,618

教育程度

教育程度類別	數量
本科以上學歷	9,513
專科	9,834
中專	15,952
其他	1,319
合計	36,618

十一. 員工情況(續)

上半年，公司以抓服務、保生存、求發展為主線，不斷促進員工職業素質提升，以創新驅動、結構優化、綠色發展為引領，抓住公司人力資源優化改革的重要契機，深入實施人才優先發展戰略，最大限度的釋放培訓工作先導性和創新性活力，不斷提高培訓工作吸引力，實現培訓工作與生產經營的有效對接。截至6月底，組織完成年度公司專項培訓10,667人次；基層單位崗位知識培訓14,168人次；基層單位崗位技能培訓19,856人次；特種作業持證上崗人員安全資質培訓4,940人次。完成培訓計劃目標。

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鈎的分配方式，對其他崗位實行崗位績效工資的分配方式。

十二. 購入、出售或贖回本公司上市股份

截至2017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。

董事會報告(續)

十三. 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。

十四. 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。

十五. 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2017年6月30日止六個月的未經審核的半年度財務報告。

一. 報告期內召開年度股東大會和臨時股東大會的情況

1. 報告期內股東大會情況

會議屆次	會議類型	投資者參與比例	召開日期
2017年第一次臨時股東大會	臨時股東大會	71.66%	2017年2月15日
2016年度股東大會	年度股東大會	71.67%	2017年6月8日

二. 本報告期內利潤分配及資本公積金轉增股本預案

公司計劃半年度不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

三. 公司實際控人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期內尚未履行完畢的承諾事項

承諾事由	承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況
資產重組時所做承諾	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>	2007年5月20日	長期有效	未違反承諾

三. 公司實際控人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期內尚未履行完畢的承諾事項(續)

承諾事由	承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況
			<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>			

三. 公司實際控人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期內尚未履行完畢的承諾事項 (續)

承諾事由	承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況
			<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> <p>(7) 採取其他有效措施避免和消除同業競爭。</p> <p>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。</p>			

三. 公司實際控人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期內尚未履行完畢的承諾事項(續)

承諾事由	承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況
			<p>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。</p> <p>該承諾自出具之日起生效，直至發生下列情形之一時終止：</p> <p>(1) 鞍山鋼鐵不再作為你公司的控股股東；</p> <p>(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)；</p> <p>(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。</p>			

三. 公司實際控人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期內尚未履行完畢的承諾事項 (續)

承諾事由	承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況
			鑒於目前鞍山鋼鐵不存在與你公司構成同業競爭的、已投產的鋼鐵主業生產項目，因此，本承諾出具之日前，鞍山鋼鐵就其與你公司之間競爭關係的一切承諾，如有與本承諾相抵觸之處，以本承諾為準。			
承諾是否按時履行	是					

四. 聘任、解聘會計師事務所情況

公司半年度報告未經審計。

五. 破產重整相關事項

公司報告期內未發生破產重整相關事項。

六. 訴訟事項

本報告期內，公司無重大訴訟及仲裁事項。

七. 處罰及整改情況

適用 不適用

八. 公司及其控股股東、實際控制人的誠信情況

適用 不適用

重要事項(續)

九. 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，加上鯊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	654元/噸	3,565	66.39	-	-	622元/噸
	球團礦	市場價格	705元/噸	2,067	98.04	-	-	723元/噸

九. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的關聯交易(續)

A. 關聯交易方：鞍鋼集團(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
	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)	720元/噸	1,093	100.00	-	-	-
	卡拉拉礦產品	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%。 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蛟魚圈的幹噸運費差，除以65乘以實際品位計算價格。	664元/噸	616	100.00	-	-	622元/噸

重要事項(續)

九. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的關聯交易(續)

A. 關聯交易方：鞍鋼集團(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
		低標產品(65% > 鐵品位 ≥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 加上青島港到遼寧鮑魚圈的幹 噸運費差，除以62乘以實際品 位計算價格。						
	廢鋼	市場價格	-	91	12.04	-	-	-
	鋼坯		-	121	100.00	-	-	-
	合金和有色 金屬		-	70	3.65	-	-	-
	小計	-	-	7,623	63.68	19,800	否	-
向關聯方採購 能源動力	電	國家定價	0.43元/ 千瓦時	785	35.72	-	-	0.43元/ 千瓦時
	水	國家定價	2.10元/噸	22	28.31	-	-	2.10元/噸
	小計	-	-	807	35.48	2,805	否	-

九. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的關聯交易(續)

A. 關聯交易方：鞍鋼集團(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 輔助材料	石灰石	不高於鞍鋼集團售予獨立第三方的價格	60元/噸	78	77.32	-	-	-
	白灰		407元/噸	314	98.11	-	-	-
	耐火材料		-	127	27.16	-	-	-
	備件備品		-	115	10.50	-	-	-
	其他輔助材料		-	135	16.56	-	-	-
	小計		-	-	769	27.48	2,915	否
向關聯方採購 支持性服務	鐵路運輸服務	國家定價	-	230	52.84	-	-	-
	道路運輸服務	市場價格	-	279	88.71	-	-	-
	管道運輸服務		-	27	100.00	-	-	-
	代理服務： 一原材料、 設備、備 件和輔助 材料進口 一產品出口 一招投標	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)	-	62	100.00	-	-	-
	設備檢修及服務	市場價格	-	144	19.44	-	-	-

重要事項(續)

九. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的關聯交易(續)

A. 關聯交易方：鞍鋼集團(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
	設計及工程 服務	市場價格	-	77	72.33	-	-	-
	教育設施、 職業技術 教育、在 職職工培 訓、翻譯 服務	市場價格	-	0.2	15.93	-	-	-
	報紙及其它 出版物	國家定價	-	0.03	11.98	-	-	-
	電訊業務、 電訊服 務、信息 系統	國家定價或折舊費+維護費	-	8	73.25	-	-	-
	生產協力及 維護	按市場價格支付勞務費、材料 費及管理費	-	314	50.98	-	-	-
	生活協力及 維護	按市場價格支付勞務費、材料 費及管理費	-	92	91.42	-	-	-

九. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的關聯交易(續)

A. 關聯交易方：鞍鋼集團(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
	環保、安全 檢測服務	國家定價	-	0.3	58.07	-	-	-
	業務招待、 會議費用	市場價格	-	0.8	35.56	-	-	-
	綠化服務	按市場價格支付勞務費、材料 費及管理費	-	13	100.00	-	-	-
	港口代理服 務	市場價格	-	103	100.00	-	-	-
	小計	-	-	1,350	55.53	6,000	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	-	6	100.00	550	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	3,466元/ 噸	225	0.63	-	-	-
	鐵水	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	2,247元/ 噸	57	100.00	-	-	-
	焦炭	場價格定價，如無市場價格， 按成本加合理利潤原則，所加	1,010元/ 噸	18	90.27	-	-	-
	化工副產品	合理利潤率不高於提供有關產 品成員單位平均毛利率	-	36	3.67	-	-	-
	小計	-	-	336	0.90	5,050	否	-

重要事項(續)

九. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的關聯交易(續)

A. 關聯交易方：鞍鋼集團(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 廢鋼料、廢 舊物資	廢鋼料	市場價格	-	114	56.69	-	-	-
	廢舊物資		-	1	14.29	-	-	-
	小計	-	-	115	54.85	305	否	-
向關聯方銷售 綜合服務	新水	國家定價	3.19元/噸	17	94.34	-	-	3.19元/噸
	淨環水	市場價格或生產成本加不低於5%的毛利	0.75元/噸	4	38.78	-	-	-
	煤氣		44.54元/ 吉焦	242	85.30	-	-	-
	高爐煤氣		20元/吉焦	154	99.53	-	-	-
	蒸汽		52元/吉焦	12	70.92	-	-	52元/吉焦
	氮氣		200元/ 千立方米	1	40.28	-	-	-

九. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的關聯交易(續)

A. 關聯交易方：鞍鋼集團(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
	氧氣		504元/ 千立方米	0.5	80.01	-	-	-
	氫氣		1000元/ 千立方米	0.3	96.21	-	-	-
	壓縮空氣		106元/ 千立方米	0.2	24.70	-	-	-
	餘熱水		27.92元/ 吉焦	44	96.37	-	-	27.43元/ 吉焦
	液氮		448元/噸	4	100.00	-	-	448元/噸
	液氧		410元/噸	9	100.00	-	-	410元/噸
	液氫		661元/噸	2	100.00	-	-	661元/噸
	產品測試 服務	市場價格	-	2	57.03	-	-	-
	運輸服務		-	0.08	100.00	-	-	-
	小計		-	492	38.79	1,450	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。							
交易價格與市 場參考價格 差異較大的 原因	鐵精礦、卡拉拉磁鐵礦價格高於市場價主要是由於品位存在差異，公司採購鞍鋼集團鐵精礦、卡拉拉磁鐵礦品位在67%左右，中國鋼鐵工業協會大中型鋼鐵企業2017年上半年進口鐵礦採購均價對應的品位61.69%，影響價格約人民幣50元/噸。							

重要事項(續)

九. 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	26.07	50	否
	最高存款每日餘額 (包括應計利息)	-	-	1,995	-	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	-	2	0.32	150	否
	委託貸款利息	-	-	-	-	100	否
關聯交易相關說明	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。 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。 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。						

九. 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：攀鋼鈦鈹集團

關聯關係：與本公司間接受同一控股股東控制

關聯交易結算方式：以貨幣支付

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格 (人民幣)	關聯交易金額 (人民幣百萬元)	佔同類交易金額的比例 (%)	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	合金	市場價格	100,036元/噸	15	0.78	-	-	-
	合計		-	15	0.78	1,890	否	-
關聯交易相關說明	攀鋼鈦鈹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。							

2. 資產或股權收購、出售發生的關聯交易

報告期內，本公司無資產收購、出售發生的關聯交易。

3. 共同對外投資關聯交易

報告期內，本公司未發生共同對外投資的關聯交易。

重要事項(續)

九. 重大關聯交易(續)

4. 關聯債權債務往來

本報告期內，本公司不存在非經營性關聯債權債務往來。

截至2017年6月30日，本集團銀行借款人民幣40百萬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。

十. 控制股東及其關聯方對上市公司的非經營性佔用資金的情況

報告期內，本公司不存在控制股東及其關聯方對上市公司的非經營性佔用資金的情況。

十一. 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。

十一. 重大合同及其履行情况(續)

1. 託管、承包、租賃事項(續)

(1) 託管事項(續)

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。

(2) 承包事項

公司報告期不存在對外承包情況。

(3) 租賃事項

公司報告期不存在重大租賃事項。

2. 擔保事項

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. 其它重大合同

本報告期內，本公司無其它重大合同。

十二. 社會責任情況

1. 履行精準扶貧社會責任的情況

(1) 半年度精準扶貧概要

公司上半年度未實施精準扶貧項目，年度扶貧工作項目安排於下半年啟動。

(2) 後續精準扶貧計劃

擬以公司採購招投標價格為基準，在同質同價的前提下，優先採購遼寧省葫蘆島市建昌縣兩家企業的硅錳合金產品，為建昌縣增加就業人口，脫貧攻堅起到間接的推動作用。

擬以捐贈部分鋼材(主要為無縫管、方鋼、圓鋼、型鋼)的方式，提供光伏金屬板支架原料，協助建昌縣完成光伏產業發展計劃。

擬加強與鞍山市岫巖滿族自治縣新華鐵礦的對口合作，在保證質量的前提下，按照市場化的原則優先採購該企業產品，幫助鞍山市岫巖滿族自治縣石灰窯鎮支柱企業發展壯大，增加鎮財政收入，為地方經濟發展注入活力。

十二. 社會責任情況(續)

2. 重大環保情況

公司或 子公司名稱	主要 污染物及 特徵污染物的 名稱	排放方式	排放口 數量	排放口 分佈情況	排放濃度 (mg/m^3)	執行的 污染物排 放標準 (mg/m^3)	排放總量 (噸)	核定的 排放總量	超排放情況
鞍鋼股份有限 公司	COD	廢水經處理 後達標排放	1	南大溝 總排口	<50	50	149	政府部門 未核定	無
	氨氮	廢水經處理 後達標排放	1	南大溝 總排口	<5	5	33.6		無
	顆粒物	廢氣經處理 後達標排放	195	煉焦	<30	30	5,275.3		無
				煉鐵	<50	50			
				煉鋼	<20	20			
				軋鋼	<30	30			
	二氧化硫	廢氣經處理 後達標排放	67	煉焦	<100	100	6,389.3		無
				燒結	<200	200			
				軋鋼	<150	150			
	氮氧化物	廢氣經處理 後達標排放	67	煉焦	<500	500	11,648.1		無
				燒結	<300	300			
				軋鋼	<200	200			

防治污染設施的建議及運行情況：

2017年上半年，公司未發生重大環境污染事件，現有環保設施均穩定運行，污染物達標排放，放射源與射線裝置安全運轉，危險廢物合規處置；公司放行並實施了化工事業部一三回收鼓冷區尾氣治理項目、煉鐵總廠和煉焦總廠噪聲治理項目，為持續改善環境質量做出貢獻。

十三. 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。

十三. 公司治理情況(續)

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。」

2017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。

股本變動和主要股東持股情況

一、 股份變動情況

1. 股份變動情況

截至2017年6月30日，公司股權結構如下：

數量單位：股

	本次變動前		發行新股	本次變動增減(+,-)			小計	本次變動後	
	數量	比例 (%)		送股	公積金轉股	其它		數量	比例 (%)
一、有限售條件股份	13,237	0.00	-	-	-	-	-	13,237	0.00
1. 國家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 國有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其它內資持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境內法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境內自然人持股	13,237	0.00	-	-	-	-	-	13,237	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	7,234,794,610	100.00	-	-	-	-	-	7,234,794,610	100.00
1. 人民幣普通股	6,148,994,610	84.99	-	-	-	-	-	6,148,994,610	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. 其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份總數	7,234,807,847	100.00	-	-	-	-	-	7,234,807,847	100.00

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

單位：股

報告期末普通股股東總數

110,318戶，其中H股547戶

持股5%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 持有的普通 股數量	報告期內 增減變動 情況	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
鞍山鋼鐵集團有限公司	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	1,074,659,463	+399,807	-	1,074,659,463	-	-
中國證券金融股份有限公司	境內一般法人	2.99	193,281,710	-23,041,200	-	193,281,710	-	-
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	-	-
阿布達比投資局	其他	0.23	25,290,600	+2,563,600	-	25,290,600	-	-
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	-	-
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	-	-
銀華基金－農業銀行－銀華中證金融資產管理計劃	其他	0.23	16,624,298	0	-	16,624,298	-	-

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		
鞍山鋼鐵集團有限公司	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	1,074,659,463	境外上市外資股	1,074,659,463	
中國證券金融股份有限公司	193,281,710	人民幣普通股	193,281,710	
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	
阿布達比投資局	25,290,600	人民幣普通股	25,290,600	
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	
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	
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	
銀華基金－農業銀行－銀華中證金融資產管理計劃	16,624,298	人民幣普通股	16,624,298	

二. 公司股東數量及持股情況(續)

前10名無限售條件普通股股東持股情況(續)

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。

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。

股本變動和主要股東持股情況(續)

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2017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 有限公司	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	1,074,659,463股 H股	14.85	98.97	-	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	持股份數			被授予的限制性股票數量			
			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 被授予的 限制性 股票數量	本期 被授予的 限制性 股票數量	期末 被授予的 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	-	-	-

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2017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《證券上市規則》(「上市守則」)附錄十所載的《上市公司董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)的規定須通知本公司和香港聯交所之權益或淡倉。

三. 報告期內董事、監事和高級管理人員變動情況

報告期內，公司董事、監事和高級管理人員未發生變動。

合併資產負債表

2017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	2,098	1,968
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	六、2	6	
應收票據	六、3	8,437	8,352
應收賬款	六、4	2,276	1,942
預付款項	六、5	1,403	2,586
應收股利			
其他應收款	六、6	334	362
存貨	六、7	11,179	10,466
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計		25,723	25,676
非流動資產：			
可供出售金融資產	六、8	827	839
長期股權投資	六、9	2,927	2,968
投資性房地產			
固定資產	六、10	47,702	49,065
在建工程	六、11	2,366	2,232
工程物資	六、12	180	9
無形資產	六、13	6,274	5,755
長期待攤費用			
遞延所得稅資產	六、14	1,523	1,525
其他非流動資產			
非流動資產合計		61,799	62,393
資產總計		87,532	88,069

合併資產負債表(續)

2017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、15	16,617	18,995
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	六、16	1	
應付票據	六、17	793	1,766
應付賬款	六、18	7,384	10,055
預收款項	六、19	4,391	4,065
應付職工薪酬	六、20	226	124
應交稅費	六、21	(74)	(131)
應付利息	六、22	172	76
其他應付款	六、23	1,733	1,678
一年內到期的非流動負債	六、24	166	161
其他流動負債	六、25	1,500	
流動負債合計		32,909	36,789
非流動負債：			
長期借款	六、26	3,297	1,296
應付債券	六、27	3,950	3,944
長期應付職工薪酬			
遞延收益	六、29	717	739
遞延所得稅負債	六、14	10	13
其他非流動負債			
非流動負債合計		7,974	5,992
負債合計		40,883	42,781

合併資產負債表(續)

2017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、30	7,235	7,235
資本公積	六、31	31,519	31,519
其他綜合收益	六、32	3	12
專項儲備	六、33	76	52
盈餘公積	六、34	3,580	3,580
未分配利潤	六、35	3,822	2,484
外幣報表折算差額			
歸屬於母公司股東權益合計		46,235	44,882
少數股東權益		414	406
股東權益合計		46,649	45,288
負債和股東權益總計		87,532	88,069

載於第89頁至第247頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第69頁至第88頁的財務報表由以下人士簽署：

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2017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	本期數	上期數
一、營業總收入		39,057	25,430
其中：營業收入	六、36	39,057	25,430
二、營業總成本		37,430	25,365
其中：營業成本	六、36	34,675	22,217
稅金及附加	六、37	394	139
銷售費用	六、38	1,188	961
管理費用	六、39	628	729
財務費用	六、40	555	618
資產減值損失	六、42	(10)	701
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	六、43	5	(14)
投資收益(損失以「-」號填列)	六、41	229	224
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		208	210
其他收益	六、44	22	
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		1,883	275
加：營業外收入	六、45	6	50
減：營業外支出	六、46	20	17
其中：非流動資產處置損失	六、46	15	13
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		1,869	308
減：所得稅費用	六、47	38	11
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		1,831	297
歸屬於母公司所有者的淨利潤		1,823	300
少數股東損益		8	(3)

合併利潤表(續)

截至2017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	本期數	上期數
六、其他綜合收益的稅後淨額	六、32	(9)	(11)
(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、32	(9)	(11)
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			
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益	六、32	(9)	(11)
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2017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	本期數	上期數
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(人民幣元/股)		0.252	0.041
(二)稀釋每股收益(人民幣元/股)		0.252	0.041
八、綜合收益總額			
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		1,822	286
歸屬於少數股東的綜合收益總額		1,814	289
		8	(3)

載於第89頁至第247頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第69頁至第88頁的財務報表由以下人士簽署：

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2017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	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		32,996	24,362
收到的稅費返還		34	14
收到其他與經營活動有關的現金	六、49	13	172
經營活動現金流入小計		33,043	24,548
購買商品、接受勞務支付的現金		28,054	18,889
支付給職工以及為職工支付的現金		1,899	1,873
支付的各項稅費		1,150	1,187
支付其他與經營活動有關的現金	六、49	1,330	1,160
經營活動現金流出小計		32,433	23,109
經營活動產生的現金流量淨額	六、50	610	1,439

合併現金流量表(續)

截至2017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	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			
取得投資收益收到的現金		230	380
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產收回的現金淨額			
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、49	137	171
投資活動現金流入小計		367	551
購建固定資產、無形資產和其他長期 資產支付的現金		1,023	413
投資支付的現金			
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	六、49	9	
投資活動現金流出小計		1,032	413
投資活動產生的現金流量淨額		(665)	138

合併現金流量表(續)

截至2017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	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			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款收到的現金		16,248	18,273
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		16,248	18,273
償還債務支付的現金		15,124	20,328
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		937	697
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、49	2	
籌資活動現金流出小計		16,063	21,025
籌資活動產生的現金流量淨額		185	(2,752)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			(19)
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、50	130	(1,194)
	六、50	1,968	3,601
六、期末現金及現金等價物餘額			
	六、50	2,098	2,407

載於第89頁至第247頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第69頁至第88頁的財務報表由以下人士簽署：

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

2017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	2017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、上期期末餘額	7,235	31,519		12	52	3,580		2,484		406	45,288
加：會計政策變更前期差錯 更正其他											
二、本期期初餘額	7,235	31,519		12	52	3,580		2,484		406	45,288
三、本期增減變動金額(減少 以“-”號填列)				(9)	24			1,338		8	1,361
(一)綜合收益總額				(9)				1,823		8	1,822
(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								(485)			(485)
1. 提取盈餘公積											
2. 提取一般風險準備											
3. 股東的分配								(485)			(485)
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. 本期提取					29						29
2. 本期使用					(5)						(5)
(六)其他											
四、本期期末餘額	7,235	31,519		3	76	3,580		3,822		414	46,649

載於第89頁至第247頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第69頁至第88頁的財務報表由以下人士簽署：

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)

2017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12月31日										
	股本	資本公積	減:庫存股	歸屬於母公司股東權益			一般	少數	股東		
				其他	專項儲備	盈餘公積	風險準備	未分配利潤	其他	股東權益	權益合計
一、上年年末餘額	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、本年初餘額	7,235	31,519		18	54	3,580		868		407	43,681
三、本年增減變動金額(減少以[-]號填列)				(6)	(2)			1,616		(1)	1,607
(一)綜合收益總額				(6)				1,616		(1)	1,609
(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						(2)					(2)
1. 本年提取						54					54
2. 本年使用						(56)					(56)
(六)其他											
四、本年年末餘額	7,235	31,519		12	52	3,580		2,484		406	45,288

載於第89頁至第247頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第69頁至第88頁的財務報表由以下人士簽署：

公司法定代表人：
姚林

主管會計工作負責人：
張景凡

會計機構負責人：
車成偉

母公司資產負債表

2017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		1,357	1,228
以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融資產		6	
應收票據		8,373	8,280
應收賬款	十六、1	3,545	3,263
預付款項		1,332	2,488
應收股利			
其他應收款	十六、2	332	360
存貨		9,147	9,075
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計		24,092	24,694
非流動資產：			
可供出售金融資產		827	839
長期股權投資	十六、3	4,492	4,533
投資性房地產			
固定資產		46,873	48,233
在建工程		1,387	1,268
工程物資		180	3
無形資產		6,090	5,568
長期待攤費用			
遞延所得稅資產		1,425	1,425
其他非流動資產			
非流動資產合計		61,274	61,869
資產總計		85,366	86,563

母公司資產負債表(續)

2017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		16,617	18,995
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		1	
應付票據		763	1,766
應付賬款		7,121	9,889
預收款項		3,178	3,622
應付職工薪酬		222	124
應交稅費		314	157
應付利息		162	67
其他應付款		1,571	1,524
一年內到期的非流動負債		1	1
其他流動負債		1,500	
流動負債合計		31,450	36,145
非流動負債：			
長期借款		2,845	800
應付債券		3,950	3,944
長期應付職工薪酬			
遞延收益		577	597
遞延所得稅負債		10	13
其他非流動負債			
非流動負債合計		7,382	5,354
負債合計		38,832	41,499

母公司資產負債表(續)

2017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		7,235	7,235
資本公積		31,565	31,565
其他綜合收益		3	12
專項儲備		76	52
盈餘公積		3,570	3,570
未分配利潤		4,085	2,630
股東權益合計		46,534	45,064
負債和股東權益總計		85,366	86,563

載於第89頁至第247頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第69頁至第88頁的財務報表由以下人士簽署：

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2017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	本期數	上期數
一、營業收入	十六、4	39,028	25,286
減：營業成本	十六、4	34,653	21,919
税金及附加		384	137
銷售費用		1,139	908
管理費用		607	696
財務費用		555	614
資產減值損失		(11)	702
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		5	(14)
投資收益(損失以「-」號填列)	十六、5	229	224
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		208	210
其他收益		20	
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		1,955	520
加：營業外收入		5	47
減：營業外支出		20	17
其中：非流動資產處置損失		15	13
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		1,940	550
減：所得稅費用			81
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		1,940	469

母公司利潤表(續)

截至2017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	本期數	上期數
五、其他綜合收益的稅後淨額		(9)	(11)
(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		(9)	(11)
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			
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益		(9)	(11)
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		1,931	458

載於第89頁至第247頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第69頁至第88頁的財務報表由以下人士簽署：

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2017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	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		32,224	23,916
收到的稅費返還		34	14
收到其他與經營活動有關的現金		12	174
經營活動現金流入小計		32,270	24,104
購買商品、接受勞務支付的現金		27,434	18,495
支付給職工以及為職工支付的現金		1,842	1,825
支付的各項稅費		1,091	1,147
支付其他與經營活動有關的現金		1,345	1,133
經營活動現金流出小計		31,712	22,600
經營活動產生的現金流量淨額		558	1,504
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			380
取得投資收益收到的現金		230	
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額			162
收到其他與投資活動有關的現金		134	
投資活動現金流入小計		364	542
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		1,004	317
投資支付的現金			
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		9	
投資活動現金流出小計		1,013	317
投資活動產生的現金流量淨額		(649)	225

母公司現金流量表(續)

截至2017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	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			
取得借款收到的現金		16,248	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		16,248	18,117
四、償還債務支付的現金：			
償還債務支付的現金		15,085	20,263
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		923	666
支付其他與籌資活動有關的現金		20	101
籌資活動現金流出小計		16,028	21,030
籌資活動產生的現金流量淨額		220	(2,913)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			(19)
五、現金及現金等價物淨增加額			(1,203)
加：期初現金及現金等價物餘額		1,228	2,774
六、期末現金及現金等價物餘額			1,571

載於第89頁至第247頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第69頁至第88頁的財務報表由以下人士簽署：

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

2017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	2017年6月30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、上期期末餘額	7,235	31,565		12	52	3,570		2,630	45,064
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		12	52	3,570		2,630	45,064
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)									
(一)綜合收益總額				(9)	24			1,455	1,470
(二)股東投入和減少股本				(9)				1,940	1,931
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								(485)	(485)
2.提取一般風險準備									
3.股東的分配									
4.其他								(485)	(485)
(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									
1.本期提取					24				24
2.本期使用					29				29
(六)其他					(5)				(5)
四、本期期末餘額	7,235	31,565		3	76	3,570		4,085	46,534

載於第89頁至第247頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第69頁至第88頁的財務報表由以下人士簽署：

公司法定代表人：
姚林

主管會計工作負責人：
張景凡

會計機構負責人：
車成偉

母公司股東權益變動表(續)

2017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	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	2016年12月31日		一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計
					專項儲備	盈餘公積			
一、上年年末餘額	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、本年年初餘額	7,235	31,565		18	54	3,570		969	43,411
三、本年增減變動金額									
(減少以「-」號填列)									
(一)綜合收益總額				(6)	(2)			1,661	1,653
(二)股東投入和減少股本				(6)				1,661	1,655
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.股東助分配									
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						(2)			(2)
1.本年提取						54			54
2.本年使用						(56)			(56)
(六)其他									
四、本年年末餘額	7,235	31,565		12	52	3,570		2,630	45,064

載於第89頁至第247頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第69頁至第88頁的財務報表由以下人士簽署：

公司法定代表人：
姚林

主管會計工作負責人：
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2017年8月28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42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》(2014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)

2017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2017年6月30日的財務狀況及截至2017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2014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。

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)

(1) 合併財務報表範圍的確定原則(續)

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。

(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。

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)

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

公司內所有重大往來餘額、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。

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

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。

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。

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)

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。

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。

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

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

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

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

四. 主要會計政策和會計估計(續)

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。

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)

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

② 持有至到期投資

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

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

四. 主要會計政策和會計估計(續)

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(續)

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

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

四. 主要會計政策和會計估計(續)

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。

(3) 金融資產減值

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

四. 主要會計政策和會計估計(續)

9. 金融工具(續)

(3) 金融資產減值(續)

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

① 持有至到期投資、貸款和應收款項減值

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

四. 主要會計政策和會計估計(續)

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。

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(續)

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

(4) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：

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

四. 主要會計政策和會計估計(續)

9. 金融工具(續)

(4) 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

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

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

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

四. 主要會計政策和會計估計(續)

9. 金融工具(續)

(4) 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

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。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

10. 應收款項(續)

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

(4) 壞賬準備的轉回

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

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。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

11. 存貨(續)

(3) 存貨可變現淨值的確認和跌價準備的計提方法

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

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

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

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。

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。

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)

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。

(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。

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

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

採用權益法核算時，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

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)

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。

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)

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。

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。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

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。

(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。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

13. 固定資產(續)

(3) 固定資產的減值測試方法及減值準備計提方法

固定資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、17、長期資產減值。

(4) 融資租入固定資產的認定依據及計價方法

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

(5) 其他說明

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

四. 主要會計政策和會計估計(續)

13. 固定資產(續)

(5) 其他說明(續)

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

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

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。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

15. 借款費用(續)

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

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

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

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

四. 主要會計政策和會計估計(續)

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。

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

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

四. 主要會計政策和會計估計(續)

16. 無形資產(續)

(1) 無形資產(續)

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

(2) 研究與開發支出

本集團內部研究開發項目的支出分為研究階段支出與開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

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

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

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(續)

- 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。

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。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

17. 長期資產減值(續)

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

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

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。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

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。

(2) 提供勞務收入

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

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

四. 主要會計政策和會計估計(續)

19. 收入(續)

(2) 提供勞務收入(續)

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

四. 主要會計政策和會計估計(續)

20. 政府補助(續)

與本集團日常活動相關的政府補助，按照經濟業務的實質，計入其他收益；與日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

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。

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系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。

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。

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

四. 主要會計政策和會計估計(續)

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)

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

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

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

(3) 所得稅費用

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

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

四. 主要會計政策和會計估計(續)

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，在整個租賃期間內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益；其他金額較小的初始直接費用於發生時計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

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) 因執行新企業會計準則導致的會計政策變更。

2017年5月10日，財政部以財會[2017]15號發佈了《企業會計準則第16號—政府補助(2017年修訂)》，自2017年6月12日起實施。本集團按照財政部的要求時間開始執行該會計準則。

執行《企業會計準則第16號—政府補助(2017年修訂)》之前，本公司將取得的政府補助計入營業外收入；與資產相關的政府補助確認為遞延收益，在資產使用壽命內平均攤銷計入當期損益。執行《企業會計準則第16號—政府補助(2017年修訂)》之後，對2017年1月1日之後發生的與日常活動相關的政府補助，計入其他收益；與日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

本集團本期採用該會計準則未對其財務狀況和經營成果產生重大影響。

- (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。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

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)

2017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
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2017年1月1日，期末指2017年6月30日，本期指截至2017年06月30日止6個月期間，上期指截至2016年06月30日止6個月期間。

1. 貨幣資金

項目	期末數	期初數
庫存現金	1	1
銀行存款	1,913	1,801
其他貨幣資金	184	166
合計	2,098	1,968

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	6	
合計	6	

財務報表附註(續)

2017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)

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	7,979	7,231
商業承兌匯票	458	1,121
合計	8,437	8,352

(2) 年末已質押的應收票據情況

種類	期末已質押金額
銀行承兌匯票	1,471
合計	1,471

註：本集團本期以賬面價值為92百萬元的應收票據向銀行質押，申請開具了人民幣92百萬元的應付票據，質押期限為2017年1月至2018年1月；以賬面價值為1,379百萬元的應收票據向銀行質押取得短期借款1,201百萬元。

六. 合併財務報表項目註釋(續)

3. 應收票據(續)

(3) 期末已背書或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	18,009	
商業承兌匯票	12	
合計	18,021	

(4) 截至本期無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據。

財務報表附註(續)

2017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

(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	1,841	81		
單項金額雖不重大但單項計提 壞賬準備的應收賬款	436	19	1	100
合計	2,277	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	1,489	77		
單項金額雖不重大但單項計提 壞賬準備的應收賬款	454	23	1	100
合計	1,943	100	1	100

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	2,219	97		
1至2年	23	1		
2至3年	15	1		
3年以上	20	1	1	100
合計	2,277	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	1,851	95		
1至2年	19	1		
2至3年	72	4		
3年以上	1		1	100
合計	1,943	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。

六. 合併財務報表項目註釋(續)

4. 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1,259百萬元，佔應收賬款期末餘額合計數的比例為55%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額為0。

5. 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

項目	期末數		期初數	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	1,202	86	2,275	88
1至2年	93	7	140	5
2至3年	35	2	125	5
3年以上	73	5	46	2
合計	1,403	100	2,586	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1,143百萬元，佔預付賬款期末餘額合計數的比例為81%。

六. 合併財務報表項目註釋(續)

6. 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	325	97		
單項金額雖不重大但單項計 提壞賬準備的其他應收款	9	3		
合計	334	100		

種類	期初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提壞賬 準備的其他應收款	334	92		
單項金額雖不重大但單項計 提壞賬準備的其他應收款	28	8		
合計	362	100		

財務報表附註(續)

2017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)

6. 其他應收款(續)

(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	25	21
鞍鋼廣州汽車鋼有限公司 (以下簡稱「廣州汽車鋼」)		
借款	300	300
出口退稅		34
其他	9	7
合計	334	362

(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。

六. 合併財務報表項目註釋(續)

7. 存貨

(1) 存貨分類

項目	末數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	2,963	243	2,720
在產品	2,755	261	2,494
庫存商品	3,728	102	3,626
週轉材料	788		788
備品備件	1,271	12	1,259
在途物資	281		281
委託加工物資	11		11
合計	11,797	618	11,179

項目	期初數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	2,609	176	2,433
在產品	3,264	244	3,020
庫存商品	2,787	196	2,591
週轉材料	828		828
備品備件	1,357	12	1,345
在途物資	243		243
委託加工物資	6		6
合計	11,094	628	10,466

財務報表附註(續)

2017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. 存貨(續)

(2) 存貨跌價準備

項目	期初數	本期增加數	本期減少數		期末數
		本期計提數	轉回數	轉銷數	
原材料	176	67			243
在產品	244	17			261
庫存商品	196		94		102
備品備件	12				12
合計	628	84	94		618

(3) 存貨跌價準備情況

本期部分存貨的可變現淨值低於成本，因此，本期對存貨計提跌價準備。同時，因市場價格回升或產品成本下降，本期部分存貨的可變現淨值高於其賬面價值，因此，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回。

六. 合併財務報表項目註釋(續)

8. 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	40	52
其中：香港地區		
中國大陸	40	52
非上市投資	787	787
合計	827	839

(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	827		827	839		839
其中：按公允價值計量	40		40	52		52
按成本計量	787		787	787		787
合計	827		827	839		839

財務報表附註(續)

2017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. 可供出售金融資產(續)

(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	40
累計計入其他綜合收益的公允價值變動金額	2
已計提減值金額	

六. 合併財務報表項目註釋(續)

8. 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
天津鞍鋼天鐵冷軋薄闆有限公司(以下簡稱「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「鞍山發藍」)	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鯨魚圈有限公司(以下簡稱「中船物資」)	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

財務報表附註(續)

2017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. 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				在被投資 單位持股 比例 (%)	本年現金紅利
	期初數	本期增加	本期減少	期末數		
中冶南方					6	
天津天鐵					5	
龍煤集團					1	
鞍山發藍					15	
大連船務					15	
中船物貿					10	
大連銅業					15	
國汽輕量化					7	
長沙寶鋼					14	
合計						

六. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 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	減少投資	
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」)	735			145
鞍鋼股份—大船重工大連鋼 材加工配送有限公司 (以下簡稱「鞍鋼大船」)	228			(2)
長春一汽鞍井鋼材加工配送 有限公司(以下簡稱 「一汽鞍井」)	91			5
廣州汽車鋼	341			(10)
小計	1,395			138

財務報表附註(續)

2017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. 長期股權投資(續)

長期股權投資明細情況(續)

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	減少投資	
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」)	1,357			66
廣州南沙鋼鐵物流有限公司 (以下簡稱「南沙物流」)	58			(1)
鞍鋼金固(杭州)金屬材料 有限公司(以下簡稱「鞍鋼 金固」)	96			(3)
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」)	61			8
小計	1,573			70
合計	2,968			208

六. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 長期股權投資(續)

長期股權投資明細情況(續)

被投資單位	本期增減變動				期末數	減值準備 期末數
	其他權益變動	宣告發放		其他		
		或利潤	計提減值準備			
一. 合營企業						
鞍帶大連		(226)		(11)	643	
鞍鋼大船					226	
一汽鞍井					96	
廣州汽車鋼				(8)	323	
小計		(226)		(19)	1,288	
二. 聯營企業						
鞍鋼財務公司					1,423	
南沙物流					57	
鞍鋼金固					93	
上海化工寶					1	
廣汽寶商		(4)			65	
小計		(4)			1,639	
合計		(230)		(19)	2,927	

財務報表附註(續)

2017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. 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	28,363	70,996	5,193	104,552
本期增加金額	73	210	41	324
購置		(3)		(3)
在建工程轉入	73	213	41	327
本期減少金額	21	37	7	65
處置或報廢	21	37	7	65
期末餘額	28,415	71,169	5,227	104,811
二. 累計折舊				
期初餘額	9,529	41,635	4,291	55,455
本期增加金額	332	1,232	101	1,665
計提	332	1,232	101	1,665
本期減少金額	11	25	6	42
處置或報廢	11	25	6	42
期末餘額	9,850	42,842	4,386	57,078

六. 合併財務報表項目註釋(續)

10. 固定資產(續)

(1) 固定資產情況(續)

項目	房屋及 建築物	機器設備	其他	合計
三. 減值準備				
期初餘額	5	26	1	32
本期增加金額				
本期減少金額			1	1
處置或報廢			1	1
期末餘額	5	26		31
四. 賬面價值				
期末賬面價值	18,560	28,301	841	47,702
期初賬面價值	18,829	29,335	901	49,065

財務報表附註(續)

2017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. 固定資產(續)

(2) 暫時閒置的固定資產

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
房屋及建築物	1			1	
機器設備	93	53	5	35	
其他	3	2		1	
合計	97	55	5	37	

(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	23	23
機器設備	7	8
合計	30	31

六. 合併財務報表項目註釋(續)

11. 在建工程

(1) 在建工程基本情況

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
鞍鋼鮫魚圈分公司工程項目	253		253	248		248
廣州鞍鋼鋼材加工有限公司工程	8		8	8		8
鞍鋼鋼材配送(大連)有限公司工程	5		5	21		21
鞍鋼鄭州鋼加有限公司工程	70		70	66		66
鞍鋼神鋼冷軋高強汽車鋼板高強連退線工程	896		896	869		869
鞍鋼股份煉鋼總廠三區轉爐車間環保改造工程	109		109	108		108
鞍鋼股份4300厚板線新增預矯直機和冷矯直機工程	228		228	187		187
鞍鋼股份能源管控中心6萬m ³ /h制氧機組工程	1		1	140		140
鞍鋼股份冷軋高強連退線公輔(含主廠房)改造工程	282		282	272		272
中厚板廠厚板線高強度薄鋼板熱處理線改造項目	1		1	46		46
其他	513		513	267		267
合計	2,366		2,366	2,232		2,232

財務報表附註(續)

2017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. 在建工程(續)

(2) 重大在建工程項目變動情況

工程名稱	預算數	期初數	本期增加數	本期		期末數
				轉入固定 資產數	其他 減少數	
鞍鋼鮫魚圈分公司工程項目	2,211	248	30	25		253
廣州鞍鋼鋼材加工有限公司 工程	129	8				8
鞍鋼鋼材配送(大連)有限公 司工程	246	21		16		5
鞍鋼鄭州鋼加有限公司工程	153	66	4			70
鞍鋼神鋼冷軋高強汽車鋼板 高強連退線工程	1,470	869	27			896
鞍鋼股份煉鋼總廠三區轉 爐車間環保改造工程	1,000	108	1			109
鞍鋼股份4300厚板線新增預 矯直機和冷矯直機工程	325	187	41			228
鞍鋼股份能源管控中心 6萬m ³ /h製氧機組工程	387	140	25	164		1
鞍鋼股份冷軋高強連退線公 輔(含主廠房)改造工程	296	272	10			282
中厚板廠厚板線高強度薄鋼 板熱處理線改造項目	53	46	2	47		1
其他	7,684	267	322	75	1	513
合計		2,232	462	327	1	2,366

六. 合併財務報表項目註釋(續)

11. 在建工程(續)

(2) 重大在建工程項目變動情況(續)

工程名稱	利息資本化 累計金額	其中:本期 利息資本化 金額	本期利息 資本化率 (%)	工程投入 佔預算 的比例 (%)	工程進度 (%)	資金來源
鞍鋼鮫魚圈分公司工程項目	685			90	90	自籌
廣州鞍鋼鋼材加工有限公司工程	3			83	83	自籌
鞍鋼鋼材配送(大連)有限公司 工程				59	75	自籌
鞍鋼鄭州鋼加有限公司工程	1			85	98	貸款、自籌
鞍鋼神鋼冷軋高強汽車鋼板高強 連退線工程	83	13	4.29	55	70	自籌
鞍鋼股份煉鋼總廠三工區轉爐車 間環保改造工程	36			99	99	自籌
鞍鋼股份4300厚板線新增預矯直 機和冷矯直機工程				70	98	貸款、自籌
鞍鋼股份能源管控中心6萬m ³ /h 製氧機組工程	21	4	4.23	37	94	自籌
鞍鋼股份冷軋高強連退線公輔 (含主廠房)改造工程	22	6	4.23	87	87	自籌
中厚板廠厚板線高強度薄鋼板熱 處理線改造項目				89	89	自籌
其他	239			67	67	自籌
合計	1,090	23				

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。

財務報表附註(續)

2017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. 在建工程(續)

- (3) 截至2017年6月30日止，本集團在建工程無賬面價值高於可收回金額的情況。

12. 工程物資

項目	期末數	期初數
專用材料		6
專用設備	180	3
合計	180	9

13. 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	7,375	43	53	4	7,475
2. 本期增加金額	597		1		598
(1) 購置	597				597
(2) 內部研發			1		1
(3) 企業合併增加					
3. 本期減少金額					
(1) 處置					
(2) 企業合併減少					
4. 期末餘額	7,972	43	54	4	8,073

六. 合併財務報表項目註釋(續)

13. 無形資產(續)

項目	土地使用權	非專利技術	軟件	專利權	合計
二. 累計攤銷					
1. 期初餘額	1,624	43	49	4	1,720
2. 本期增加金額	78		1		79
(1) 計提	78		1		79
(2) 企業合併增加					
3. 本期減少金額					
(1) 處置					
(2) 企業合併減少					
4. 期末餘額	1,702	43	50	4	1,799
三. 減值準備					
1. 期初餘額					
2. 本期增加金額					
(1) 計提					
3. 本期減少金額					
(1) 處置					
4. 期末餘額					
四. 賬面價值					
1. 期末賬面價值	6,270		4		6,274
2. 期初賬面價值	5,751		4		5,755

財務報表附註(續)

2017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)

14. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 已確認的遞延所得稅資產明細

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	165	660	165	661
可抵扣虧損	1,023	4,092	1,025	4,098
應付工資	50	199	50	199
固定資產折舊	33	133	33	133
未實現內部交易利潤	90	358	90	358
遞延收益	149	597	149	597
職工教育費	9	38	9	38
其他	4	17	4	17
合計	1,523	6,094	1,525	6,101

六. 合併財務報表項目註釋(續)

14. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(2) 已確認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			3	14
借款利息資本化	10	38	10	38
合計	10	38	13	52

15. 短期借款

項目	期末數	期初數
質押借款	1,201	1,429
保證借款	1,000	1,000
信用借款	14,416	16,566
合計	16,617	18,995

註： 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；質押借款的質押物為應收票據，詳見附註六、3(2)。

財務報表附註(續)

2017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)

16. 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	1	
合計	1	

17. 應付票據

種類	期末數	期初數
銀行承兌匯票	793	1,433
商業承兌匯票		333
合計	793	1,766

六. 合併財務報表項目註釋(續)

18. 應付賬款

(1) 應付賬款明細情況

項目	期末數	期初數
產品款	6,570	9,318
工程款	253	363
保產作業費	62	80
運費	390	208
其他	109	86
合計	7,384	10,055

(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	61	2-3年、4-5年
合計	61	

財務報表附註(續)

2017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. 應付賬款(續)

(3) 應付賬款按賬齡列示

項目	期末數		期初數	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	7,295	99	9,971	99
1至2年	8		24	
2至3年	22		2	
3年以上	59	1	58	1
合計	7,384	100	10,055	100

19. 預收款項

(1) 預收款項明細情況

項目	期末數	期初數
產品款	4,389	4,063
其他	2	2
合計	4,391	4,065

(2) 本集團期末無賬齡超過1年的大額預收款項。

六. 合併財務報表項目註釋(續)

20. 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	124	1,615	1,513	226
二. 離職後福利— 設定提存計劃		274	274	
三. 辭退福利		165	165	
四. 一年內到期的 其他福利				
五. 其他				
合計	124	2,054	1,952	226

財務報表附註(續)

2017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)

20. 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	81	1,172	1,122	131
2. 職工福利費		154	99	55
3. 社會保險費		118	118	
其中：醫療保險費		93	93	
工傷保險費		25	25	
生育保險費				
其他				
4. 住房公積金		120	120	
5. 工會經費和職工教育經費	43	24	27	40
6. 短期帶薪缺勤				
7. 短期利潤分享計劃				
8. 其他短期薪酬		27	27	
合計	124	1,615	1,513	226

六. 合併財務報表項目註釋(續)

20. 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		245	245	
2. 失業保險費		10	10	
3. 企業年金繳費		19	19	
合計		274	274	

21. 應交稅費

項目	期末數	期初數
增值稅	(84)	(200)
資源稅		1
企業所得稅	10	11
城市維護建設稅	16	3
房產稅	11	12
土地使用稅	30	26
個人所得稅	5	14
教育費附加	11	2
其他稅費	(73)	
合計	(74)	(131)

財務報表附註(續)

2017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)

22. 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	9	9
企業債券利息	163	67
合計	172	76

23. 其他應付款

(1) 其他應付款明細情況

項目	年末數	年初數
工程款	268	339
質保金—工程/備品備件	429	463
運費	53	7
鋼架押金	50	61
履約保證金	121	115
鞍山鋼鐵集團有限公司轉付 國家專項資金	328	328
其他	484	365
合計	1,733	1,678

六. 合併財務報表項目註釋(續)

23. 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	25	工程款/工程質保金	否
鞍鋼集團信息產業有限公司	14	工程質保金	否
鞍鋼建設集團有限公司	14	工程款/工程質保金	否
哈爾濱松江電爐廠有限責任 公司	15	工程款/工程質保金	否
液化空氣(杭州)有限公司	16	工程質保金	否
中冶焦耐(大連)工程技術有 限公司	31	工程款/工程質保金	否
中冶焦耐工程技術有限公司	34	工程款/工程質保金	否
中冶陝壓重工設備有限公司	17	工程款/工程質保金	否
其他	600	工程質保金/履約保證金	否
合計	766		

財務報表附註(續)

2017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. 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、26)	166	161
合計	166	161

25. 其他流動負債

項目	期末數	期初數
短期融資券	1,500	
合計	1,500	

六. 合併財務報表項目註釋(續)

26. 長期借款

(1) 長期借款分類

項目	期末數	期初數
保證借款	555	555
信用借款	2,908	902
小計	3,463	1,457
減：一年內到期的長期借款 (附註六、24)	166	161
合計	3,297	1,296

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，由鞍山鋼鐵集團有限公司、日本神戶製鋼公司提供擔保；長期借款的利率區間為2.65%–4.9%。

財務報表附註(續)

2017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)

26. 長期借款(續)

(2) 長期借款到期日分析如下：

項目	期末數	期初數
一年以內	166	161
一年到二年到期(含二年)	2,885	457
二年到三年到期(含三年)		633
三年到五年到期(含五年)	412	206
合計	3,463	1,457

27. 應付債券

(1) 應付債券

項目	期末數	期初數
中期票據	3,950	3,944
合計	3,950	3,944

六. 合併財務報表項目註釋(續)

27. 應付債券(續)

(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
16鞍鋼股份 MTN001	1,000	2016年 7月27日	5年	1,000	986
16鞍鋼股份 MTN002	2,000	2016年 8月3日	5年	2,000	1,972
16鞍鋼股份 MTN003	1,000	2016年 8月31日	5年	1,000	986
合計	4,000			4,000	3,944

債券名稱	本期發行	按面值計提利息	折溢價攤銷	本期償還	期末餘額
16鞍鋼股份MTN001			1		987
16鞍鋼股份MTN002			3		1,975
16鞍鋼股份MTN003			2		988
合計			6		3,950

財務報表附註(續)

2017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)

28. 政府補助

計入當期損益的政府補助情況

補助項目	與資產/ 收益相關	計入其他收益	計入營業外	
			收入	衝減成本費用
瀋陽鋼加整體搬遷工程 拆遷補償款	與資產相關	2		
265m ² 燒結機煙氣脫硫	與資產相關	5		
環保資金	與資產相關	7		
二燒煙氣脫硫	與資產相關	3		
三燒煙氣脫硫	與資產相關	2		
控軋控冷	與資產相關	1		
其他	與資產/ 收益相關	2		
合計		22		

六. 合併財務報表項目註釋(續)

29. 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	739		22	717	
合計	739		22	717	—

其中，涉及政府補助的項目：

補助項目	期初數	本期增加	本期計入 營業外收入	本期計入 其他收益	期末數	與資產相關/ 與收益相關
鯊魚圈冷軋轆車板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	133			2	131	與資產相關
環保資金	84			7	77	與資產相關
265㎡燒結機煙氣脫硫	74			5	69	與資產相關
5500MM寬厚板國防用鋼工程	40				40	與資產相關
二燒煙氣脫硫	36			3	33	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	24				24	與資產相關
其他	148			5	143	與資產相關或 與收益相關
合計	739			22	717	

財務報表附註(續)

2017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)

30. 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					
2017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					
2016年										
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)

31. 資本公積

2017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

2016年	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

財務報表附註(續)

2017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)

32. 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	11	18	1		12	18
本期所得稅前發生額	(12)	(15)			(12)	(15)
減：前期計入其他綜 合收益當期轉 入損益						
減：所得稅費用	(3)	(4)			(3)	(4)
稅後歸屬於母公司	(9)	(11)			(9)	(11)
稅後歸屬於少數股東						
期末餘額	2	7	1		3	7

六. 合併財務報表項目註釋(續)

33. 專項儲備

2017年1-6月	期初數	本期增加	本期減少	期末數
安全生產費	52	29	5	76
合計	52	29	5	76

2016年	期初數	本期增加	本期減少	期末數
安全生產費	54	54	56	52
合計	54	54	56	52

34. 盈餘公積

2017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

2016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)

2017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)

35. 未分配利潤

項目	本期數
本期期初餘額	2,484
本期增加額	1,823
其中：本期淨利潤轉入	1,823
其他調整因素	
本期減少額	485
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	485
轉增資本	
其他減少	
本期期末餘額	3,822

註： 2016年度股東大會於2017年6月8日審議通過了2016年度利潤分配方案，向全體普通股股東派發現金股利，每股人民幣0.067元，共計人民幣485百萬元。

36. 營業收入和營業成本

項目	本期數	上期數
主營業務收入	39,023	25,374
其他業務收入	34	56
營業收入合計	39,057	25,430
主營業務成本	34,643	22,164
其他業務成本	32	53
營業成本合計	34,675	22,217

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)

37. 稅金及附加

項目	本期數	上期數
城市維護建設稅	75	80
教育費附加及地方教育費	53	58
資源稅	1	1
房產稅	66	
土地使用稅	168	
印花稅	31	
合計	394	139

註： 各項稅金及附加的計繳標準詳見附註五、稅項。

38. 銷售費用

項目	本期數	上期數
包裝費	28	28
運輸費	941	728
銷售服務費	46	52
委託代銷手續費	16	18
職工薪酬	72	55
保險費	5	2
倉庫保管費	22	21
其它	58	57
合計	1,188	961

財務報表附註(續)

2017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)

39. 管理費用

項目	本期數	上期數
職工薪酬	442	306
稅金		237
無形資產攤銷	78	78
折舊	26	28
研發費用	68	19
維修費	3	6
計算機維護費	2	3
生活協力費	2	2
綠化費	4	2
其他	3	48
合計	628	729

40. 財務費用

項目	本期數	上期數
利息支出	602	640
其中：5年內須全部償還銀行貸款及 其他貸款的利息	549	605
融資租賃期間的融資費用		
其他利息支出	53	35
減：利息收入	29	22
減：利息資本化金額	23	36
匯兌損益		33
減：匯兌損益資本化金額		
其他	5	3
合計	555	618

六. 合併財務報表項目註釋(續)

41. 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	208	210
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產取得的投資收益	21	14
合計	229	224

42. 資產減值損失

項目	本期數	上期數
存貨跌價損失	(10)	701
合計	(10)	701

43. 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資產	6	
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	(1)	(14)
合計	5	(14)

財務報表附註(續)

2017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)

44. 其他收益

項目	本期數	上期數
瀋陽鋼加整體搬遷工程拆遷補償款	2	
265m ² 燒結機煙氣脫硫	5	
環保資金	7	
二燒煙氣脫硫	3	
三燒煙氣脫硫	2	
控軋控冷	1	
其他	2	
合計	22	

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	2	3	2
其中：固定資產報廢淨收益	2	3	2
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	
其他	4	8	4
合計	6	50	6

其中，政府補助明細：

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

財務報表附註(續)

2017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)

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	15	13	15
其中：固定資產報廢淨損失	15	13	15
其他處置固定資產淨損失			
其他	5	4	5
合計	20	17	20

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	36	11
遞延所得稅調整	2	
合計	38	11

48. 其他綜合收益

詳見附註六、32。

六. 合併財務報表項目註釋(續)

49. 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
房屋出租收入	1	
保證金收入	6	
其他	6	66
合計	13	172

(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	790	676
收、付離退休工資	64	54
採購銷售業務雜費	96	45
節能測試費	56	44
管道輸送費	32	23
排污費	29	33
保險費	20	18
倉儲費	19	17
委託加工費	120	16
計算機維護費	3	10
警衛消防費	5	8
綠化費	13	7
其他經營費用	83	209
合計	1,330	1,160

財務報表附註(續)

2017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. 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	69	139
套期保值收益	30	
利息收入	38	32
合計	137	171

(4) 支付其他與投資活動有關的現金

項目	本期數	上期數
套期保值損失	9	
合計	9	

(5) 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	2	
合計	2	

六. 合併財務報表項目註釋(續)

50. 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	1,831	297
加：資產減值準備	(10)	(128)
固定資產折舊	1,665	1,684
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)	13	10
公允價值變動損失(收益以[-]號填列)	(5)	14
財務費用(收益以[-]號填列)	550	615
投資損失(收益以[-]號填列)	(229)	(224)
遞延所得稅資產減少(增加以[-]號填列)	2	15
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)	(818)	(568)
經營性應收項目的減少(增加以[-]號填列)	523	(638)
經營性應付項目的增加(減少以[-]號填列)	(3,034)	283
其他	43	15
經營活動產生的現金流量淨額	610	1,439
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	2,098	2,407
減：現金的期初餘額	1,968	3,601
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	130	(1,194)

財務報表附註(續)

2017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	2,098	1,968
其中：庫存現金	1	1
可隨時用於支付的銀行存款	1,913	1,801
可隨時用於支付的其他貨幣資金	184	166
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	2,098	1,968

51. 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	1,471	見附註六、3(2)
合計	1,471	

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

財務報表附註(續)

2017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)

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
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
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
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

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
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「鞍鋼長春拼焊版」)	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
鞍鋼科技發展有限公司 (以下簡稱「鞍鋼科技」)	鞍山	鞍山	冶金及相關材料、設備的開發、研製	100	設立

財務報表附註(續)

2017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

(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
廣州汽車鋼 鞍鋼	廣州 鞍山	廣州 鞍山	金屬製品業 存貸款及融資等	50 20	權益法 權益法
財務公司					
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

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	1,452	1,453
其中：現金和現金等價物	200	254
非流動資產	742	793
資產合計	2,194	2,246
流動負債	806	696
非流動負債	6	7
負債合計	812	703
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益 按持股比例計算的 淨資產份額	1,382	1,543
調整事項		
— 商譽		
— 內部交易未實現利潤	(48)	(37)
— 其他		
對合營企業權益投資的 賬面價值	643	735
存在公開報價的合營企業權 益投資的公允價值		
營業收入	2,706	2,146
財務費用	3	
所得稅費用	51	56
淨利潤	291	290
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額	291	290
本期收到的來自合營企業 的股利	226	379

財務報表附註(續)

2017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)

(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	4,529	4,818
其中：現金和現金等價物	4,464	4,447
非流動資產	16,269	15,926
資產合計	20,798	20,744
流動負債	13,662	13,940
非流動負債	5	
負債合計	13,667	13,940
少數股東權益	16	19
歸屬於母公司股東權益 按持股比例計算的淨資產 份額	7,115	6,785
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	1,423	1,357
存在公開報價的合營企業權 益投資的公允價值		
營業收入	514	546
財務費用		
所得稅費用	113	100
淨利潤	335	302
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益	(1)	
綜合收益總額	334	302
本期收到的來自合營企業 的股利		

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	645	660
下列各項按持股比例計算的		
合計數		
— 淨利潤	(7)	5
— 其他綜合收益		
— 綜合收益總額	(7)	5
聯營企業：		
投資賬面價值合計	216	215
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。

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

(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2017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。

單位：元

項目	2017年6月30日	2016年6月30日
銀行存款(美元)	32,938.34	222.23
短期借款(美元)	150,000,000.00	270,000,000.00
應付賬款(歐元)	134,835.71	209,926.43
一年內到期的非流動負債 (歐元)	61,973.43	123,946.76
長期借款(歐元)		61,973.43

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。

財務報表附註(續)

2017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)

本集團於2017年6月30日的外幣短期借款餘額為150百萬美元，因已採用遠期購匯的方式將匯率進行鎖定，本集團並無外幣短期借款方面的重大外幣風險。

A. 本集團於2017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、15、24和26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	6.8607	6.5379	6.7744	6.6312
歐元	7.4920	7.2842	7.7496	7.375

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2017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
2017年6月30日	美元		
	歐元		
2016年6月30日	美元	(13)	(13)
	歐元		

截至2017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。

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(續)

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。

(2) 利率風險

本集團於2017年6月30日持有的計息金融工具載於附註六、1、15、24、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。

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(續)

截至2017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155百萬元(上期：人民幣171百萬元)。

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

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

截至2017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60%(上期：34%)，因此本集團出現一定程度的信用風險集中情況。

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(續)

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。

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。

財務報表附註(續)

2017年6月30日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

十. 公允價值的披露

除財務報表附註六、2、8、16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。

公允值測量及使用共分為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)。

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	40			40

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	52			52

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	註冊地	業務性質	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 (%)
鞍山鋼鐵集團 有限公司	遼寧省鞍山市鐵西區	生產及銷售鋼材金屬製 品鋼鐵管金屬結構等	26,000	67.29	67.29

註：本公司的最終控制方是鞍鋼集團公司。

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
鞍蒂大連	本公司的合營企業
一汽鞍井	本公司的合營企業
廣州汽車鋼	本公司的合營企業
鞍鋼大船	本公司的合營企業
鞍鋼金固	本公司的聯營企業
南沙物流	本公司的聯營企業
鞍鋼財務公司	本公司的聯營企業
鞍山發藍	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司
鞍鋼集團工程技術發展有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司
鞍鋼冷軋鋼板(莆田)有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司
鞍鋼電氣有限責任公司	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司
鞍鋼房地產開發集團有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司
鞍鋼鋼繩有限責任公司	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司
鞍鋼集團朝陽鋼鐵有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司
鞍鋼集團工程技術有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司
鞍鋼集團國際經濟貿易公司(以下簡稱為「鞍鋼國貿」)	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司
鞍鋼集團礦業公司	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司
鞍鋼集團鐵路運輸設備製造公司	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司
鞍鋼集團自動化公司	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司
鞍鋼建設集團有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司
鞍鋼礦山建設有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司

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
鞍鋼汽車運輸有限責任公司	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司
鞍鋼集團綜合實業發展有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司
鞍鋼營口港務有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司
鞍鋼重型機械有限責任公司	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司
鞍鋼鑄鋼有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司
鞍鋼集團節能技術服務有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司
鞍鋼集團信息產業有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司
鞍鋼集團耐火材料公司	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司
鞍山鞍鋼維蘇威耐火材料有限公司	母公司的合營企業
鞍山冀東水泥有限責任公司	母公司的合營企業
攀鋼集團鈦資源股份有限公司	同屬鞍鋼集團公司
攀鋼集團國際經濟貿易有限公司	同屬鞍鋼集團公司
攀鋼集團成都鋼鈹有限公司	同屬鞍鋼集團公司
攀鋼集團設計研究院有限公司	同屬鞍鋼集團公司
鞍鋼聯眾(廣州)不銹鋼有限公司	同屬鞍鋼集團公司

財務報表附註(續)

2017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

(1) 與鞍山鋼鐵集團有限公司關聯交易情況

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
原材料	註①	7,623	3,901
鋼材產品	註②	6	
輔助材料	註②	769	667
能源動力	註③	807	875
支持性服務	註④	1,350	1,416
合計		10,555	6,859

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
產品	註⑤	336	392
廢鋼及廢舊物資	註⑤	115	93
綜合性服務	註⑥	492	486
合計		943	971

十一. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方交易情況(續)

(2) 與攀鋼集團釩鈦資源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
原材料	註①	15	498
合計		15	498

註：

- ① 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(其中T為當前月);球團礦按市場價格;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生產同類產品的工序成本)(其中T為當前月);卡拉拉礦產品:優質產品(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

十一. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方交易情況(續)

(2) 與攀鋼集團釩鈦資源股份有限公司關聯交易情況(續)

註：(續)

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鮫魚圈的幹噸運費差，除以65乘以實際品位計算價格；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鮫魚圈的幹噸運費差，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；

- ② 鋼材產品按市場價格；輔助材料以不高於鞍山鋼鐵集團有限公司有關成員公司售予獨立第三方的價格；

十一. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方交易情況(續)

(2) 與攀鋼集團釩鈦資源股份有限公司關聯交易情況(續)

註：(續)

- 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；向鞍山鋼鐵集團有限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有限公司燒結工序成本；報廢資產或閒置資產按市場價格或評估價格定價；
- ⑥ 國家定價、生產成本加5%的毛利或市場價格。

財務報表附註(續)

2017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)

(3) 關聯擔保情況

擔保方	被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
鞍山鋼鐵集團有限公司	本集團	40	2015年2月10日	2018年2月9日	否
鞍鋼集團公司	本集團	500	2017年5月24日	2018年5月23日	否
鞍鋼集團公司	本集團	500	2017年5月26日	2018年5月25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83萬噸(上期：93萬噸)。

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	1,792	1,100
南沙物流		32
一汽鞍井	35	22
鞍鋼金固	207	15

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)

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	105		35	70	信用、 保證 借款
存款		306	232		538	

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：7百萬元)，借款利息支出為2百萬元(上期：7百萬元)。本集團本期在鞍鋼財務公司存款每日最高額為1,995百萬元(上期：1,988百萬元)。

財務報表附註(續)

2017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

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	2.45	0.37
績效掛鉤獎金		
其他保險金和福利金	0.29	0.1
養老金計劃供款	0.49	0.07
其他薪酬小計		
合計	3.23	0.9

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		0.68		0.08	0.14	0.90
李忠武		0.49		0.05	0.10	0.64
張景凡		0.37		0.05	0.07	0.49
執行董事小計		1.54		0.18	0.31	2.03
監事：						
林大慶						
劉曉暉						
袁鵬						
監事小計						
高級管理人員：						
徐世帥		0.45		0.05	0.09	0.59
孟勁松		0.46		0.06	0.09	0.61
高級管理人員小計		0.91		0.11	0.18	1.20
合計		2.45		0.29	0.49	3.23

財務報表附註(續)

2017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)

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	績效掛鈎獎金	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
曲選輝(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		0.1	0.07	0.9

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年薪酬的協議。

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3位董事和2位高級管理人員(上期:2位董事和3名獨立董事),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	617	780
鞍鋼鑄鋼有限公司	45	45
鞍鋼鋼繩有限責任公司	43	42
鞍鋼房地產開發集團有限公司	12	6
鞍鋼集團礦業公司	15	3
鞍山鋼鐵集團有限公司	3	4
鞍鋼電氣有限責任公司	4	1
鞍蒂大連	37	8
鞍鋼聯眾(廣州)不銹鋼有限公司	8	
鞍鋼重型機械有限責任公司	89	29
廣州汽車鋼	185	1
鞍鋼集團綜合實業發展有限公司	6	
鞍鋼集團工程技術發展有限公司	1	
其他關聯方	3	1
合計	1,068	920

財務報表附註(續)

2017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)

6. 關聯方應收應付款項(續)

(1) 關聯方應收、預付款項(續)

項目名稱	期末數	期初數
預付賬款		
鞍鋼國貿	640	1,514
鞍鋼集團工程技術有限公司	12	1
鞍鋼重型機械有限責任公司		4
鞍鋼汽車運輸有限責任公司	9	2
鞍山鞍鋼維蘇威耐火材料 有限公司	71	
鞍蒂大連	2	
鞍鋼聯眾(廣州)不銹鋼 有限公司	8	
合計	742	1,521
其他應收款		
廣州汽車鋼	300	300
其他關聯方	2	
合計	302	300

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		
鞍鋼集團朝陽鋼鐵有限公司		7
鞍鋼集團工程技術發展有限公司	1	2
鞍鋼集團節能技術服務有限公司		13
鞍鋼國貿	2,736	4,471
鞍鋼集團礦業公司	26	23
鞍鋼集團自動化公司	5	6
鞍鋼建設集團有限公司	19	29
鞍鋼礦山建設有限公司	7	6
鞍鋼汽車運輸有限責任公司	36	28
鞍鋼實業集團有限公司	29	31
鞍鋼營口港務有限公司	21	11
鞍鋼重型機械有限責任公司	12	2
鞍山鋼鐵集團有限公司	31	24
鞍鋼電氣有限責任公司	7	7
鞍山發藍	7	9
鞍蒂大連	141	100
鞍山鞍鋼維蘇威耐火材料有限公司	1	42
鞍鋼集團鐵路運輸設備製造公司	3	7
鞍鋼鋼繩有限責任公司	1	2
鞍鋼集團耐火材料公司		61
鞍鋼冷軋鋼板(莆田)有限公司		1
鞍鋼大船	11	
攀鋼集團釩鈦資源股份有限公司	13	
攀鋼集團國際經濟貿易有限公司	9	
其他關聯方	4	3
合計	3,120	4,558

財務報表附註(續)

2017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)

6. 關聯方應收應付款項(續)

(2) 關聯方應付、預收款項(續)

項目名稱	期末數	期初數
預收款項		
鞍鋼集團礦業公司	2	8
鞍鋼建設集團有限公司	22	14
鞍鋼汽車運輸有限責任公司	9	30
鞍鋼實業集團有限公司	27	30
鞍鋼重型機械有限責任公司		1
鞍山發藍	5	4
鞍山鋼鐵集團有限公司		1
鞍蒂大連	27	125
攀鋼集團國際經濟貿易 有限公司	2	
鞍鋼金固	12	
鞍鋼聯眾(廣州)不銹鋼 有限公司	3	
鞍鋼集團工程技術發展 有限公司	1	
其他關聯方	1	1
合計	111	214

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		
鞍鋼房地產開發集團 有限公司	4	1
鞍鋼集團工程技術有限公司	35	32
鞍鋼國貿	10	7
鞍鋼集團信息產業有限公司	14	14
鞍鋼集團自動化公司	21	24
鞍鋼建設集團有限公司	19	13
鞍鋼礦山建設有限公司	9	2
鞍鋼汽車運輸有限責任公司	1	0
鞍鋼實業集團有限公司	15	13
鞍鋼重型機械有限責任公司	7	5
鞍山鋼鐵集團有限公司	1	0
鞍鋼電氣有限責任公司	5	5
鞍鋼集團鐵路運輸設備 製造公司	1	1
攀鋼集團設計研究院 有限公司	3	3
鞍山鞍鋼維蘇威耐火材料 有限公司	2	3
其他關聯方		1
合計	147	124

十二. 股份支付

截至2017年6月30日,本集團無需要披露的股份支付情況。

財務報表附註(續)

2017年6月30日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

十三. 承諾及或有事項

1. 重大承諾

項目	截至2017年 6月30日	截至2016年 12月31日
已簽訂尚未履行或尚未完全履行的 對外投資合同	18	18
已簽訂尚未履行或尚未完全履行的 建設改造合同	1,537	1,058
合計	1,555	1,076

2. 或有事項

截至2017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

2017年3月28日，本公司第七屆董事會第十次會議審議批准了《關於公司2017年度套期保值業務額度的議案》：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，2017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。2017年各品種的套期保值計劃量為：鋼材約50萬噸，原燃料約370萬噸，有色金屬約1.91萬噸，鐵合金約1.25萬噸。根據最高持倉量確定最高保證金。2017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	3,256	92		
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	290	8	1	100
合計	3,546	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	2,921	89		
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	343	11	1	100
合計	3,264	100	1	100

財務報表附註(續)

2017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	3,463	98		
1至2年	47	1		
2至3年	15			
3年以上	21	1	1	100
合計	3,546	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	3,161	97		
1至2年	19	1		
2至3年	83	2		
3年以上	1		1	100
合計	3,264	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1,850百萬元，佔應收賬款期末餘額合計數的比例為52%，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	324	97		
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	8	3		
合計	332	100		

財務報表附註(續)

2017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	334	93		
單項金額雖不重大但 單項計提壞賬準備 的其他應收款	26	7		
合計	360	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	24	20
廣州汽車鋼借款	300	300
出口退稅		34
其他	8	6
合計	332	360

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	1,565		1,565	1,565		1,565
對聯營合營企業投資	2,927		2,927	2,968		2,968
合計	4,492		4,492	4,533		4,533

財務報表附註(續)

2017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		
鞍鋼長春拼焊板	175			175		
長春鋼加	69			69		
鞍鋼科技	50			50		
鄭州鋼加	123			123		
合計	1,565			1,565		

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、9

4. 營業收入和營業成本

項目	本期數	上期數
主營業務收入	38,997	25,250
其他業務收入	31	36
營業收入合計	39,028	25,286
主營業務成本	34,625	21,884
其他業務成本	28	35
營業成本合計	34,653	21,919

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	208	210
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產取得的投資收益	21	14
合計	229	224

財務報表附註(續)

2017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	25,733	25,676
減：流動負債	32,909	36,789
淨流動資產／(負債)	(7,176)	(11,113)

十八. 總資產減流動負債

項目	期末數	期初數
總資產	87,532	88,069
減：流動負債	32,909	36,789
總資產減流動負債	54,623	51,280

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	(13)	(10)
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
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(1)	4
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
小計	(14)	33
所得稅影響額	3	(8)
少數股東權益影響額(稅後)		
合計	(11)	25

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	3.98	0.252	0.252
扣除非經常損益後歸屬於 普通股股東的淨利潤	4.00	0.253	0.253

備查文件

1. 載有董事長簽名的2017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

2017年8月28日

註： 本報告分別以中英文編製，如中英文版本出現歧義，則以中文文本為準。



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