



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

股份代號：00347

# 2019 中期報告



# 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
公司業務概要	9
董事會報告	15
重要事項	44
股本變動和主要股東持股情況	72
董事、監事、高級管理人員情況	80
財務報告	83
備查文件	288

# 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。

公司董事長王義棟先生、主管會計工作負責人總會計師馬連勇先生和會計機構負責人龔金先生保證半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

公司2019年半年度財務報告未經審計。

公司2019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：

釋義項	指	釋義內容
本公司／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
鞍山鋼鐵	指	鞍山鋼鐵集團有限公司
鞍鋼	指	鞍鋼集團有限公司
鞍鋼集團	指	鞍鋼集團有限公司及其持股30%以上的子公司(不包含本集團)

鞍蒂大連	指	鞍鋼蒂森克虜伯汽車鋼有限公司
鞍鋼財務公司	指	鞍鋼集團財務有限責任公司
朝陽鋼鐵	指	鞍鋼集團朝陽鋼鐵有限公司
鮫魚圈鋼鐵分公司	指	鞍鋼股份鮫魚圈鋼鐵分公司
董事	指	公司的董事
攀鋼釩鈦	指	攀鋼集團釩鈦資源股份有限公司
攀鋼釩鈦集團	指	攀鋼集團釩鈦資源股份有限公司及其子公司
香港	指	中國香港特別行政區
香港聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
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
中國	指	中華人民共和國(就本報告而言不包括香港及澳門特別行政區)
報告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

# 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	王義棟		

## 二. 聯繫人和聯繫方式

	聯席董事會秘書		證券事務代表
姓名	馬連勇	陳淳	靳毅民
聯繫地址	中國遼寧省 鞍山市鐵西區 鞍鋼廠區	香港灣仔皇后大道東 248號陽光中心40樓	中國遼寧省 鞍山市鐵西區 鞍鋼廠區
電話	0412-6734878 0412-6722156	00852-3912 0863	0412-8417273 0412-6751100
傳真	0412-6727772	00852-3912 0801	0412-6727772
電子信箱	mly@ansteel.com.cn	jessica.chen@swcsgroup.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2018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2018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 調整後 (%)
		調整前	調整後	調整後
營業收入	<b>51,074</b>	46,882	50,862	0.42
歸屬於上市公司股東的淨利潤	<b>1,425</b>	3,499	4,441	-67.91
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益後的淨利潤	<b>1,367</b>	3,517	3,517	-61.13
基本每股收益(人民幣元/股)	<b>0.152</b>	0.484	0.472	-67.80
稀釋每股收益(人民幣元/股)	<b>0.146</b>	0.481	0.471	-69.00
加權平均淨資產收益率(%)	<b>2.70</b>	6.79	8.17	下降5.47 個百分點
經營活動產生的現金流量淨額	<b>3,765</b>	1,907	2,411	56.16

  

	本報告 期末	上年度期末		本報告期 末比上年 度期末 增減 (%)
		調整前	調整後	調整後
總資產	<b>89,348</b>	90,024	90,024	-0.75
歸屬於上市公司股東的所有者權益(或股東權益)	<b>51,759</b>	51,962	51,962	-0.39

註：追溯調整原因：

- (1) 公司於2018年9月30日同一控制下企業合併取得朝陽鋼鐵，根據《中國企業會計準則》追溯調整上年同期相關財務數據；
- (2) 公司於2019年6月28日實施2018年度利潤分配，以資本公積金向全體股東轉股，每10股轉增3股，股本由7,235百萬股變為9,405百萬股。因此，上年同期調整後基本每股收益及稀釋每股收益按轉增後股本計算。

截止2019年8月29日公司總股本：

公司總股本(股)	9,405,250,201
用最新股本計算的全面攤薄每股收益(人民幣元/股)	0.152



## 會計數據和財務指標摘要(續)

### 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	非流動性資產處置及報廢損益	-19
2	計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照 國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	37
3	交易性金融資產公允價值變動	10
4	其他非流動負債(衍生金融工具部分)公允價值變動	47
5	除上述各項之外的其他營業外收入和支出	3
6	小計	78
7	減：所得稅影響額	20
8	非經常性損益對淨利潤影響	58

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. 報告期內公司從事的主要業務

公司是國內大型鋼鐵生產和銷售企業。主要從事黑色金屬冶煉及鋼壓延加工，以及相關產品的銷售與服務。

目前，公司擁有鞍山、營口、朝陽三大生產基地和大連、天津、廣州、上海、瀋陽、武漢、合肥、鄭州等地的加工配送或銷售服務機構，並依託鞍鋼集團在海外的銷售機構開展國際化經營。

公司擁有焦化、燒結、煉鐵、煉鋼、軋鋼、鐵路運輸、能源動力等鋼鐵生產全工藝流程生產線及配套設施，以及配套較為完善的物流、貿易、鋼材加工服務產業鏈；主體裝備達到當代先進水平；產品結構多元，擁有熱軋捲板、中厚板、冷軋板、鍍鋅板、彩塗板、冷軋硅鋼、重軌、型材、無縫鋼管、線材等比較完整的產品系列，產品廣泛應用於機械、冶金、石油、化工、煤炭、電力、鐵路、船舶、汽車、建築、家電、航空等行業。

公司產品中造船、鐵路、汽車、核電、石油石化、家電、集裝箱用鋼等產品已成為名牌產品，船板、鐵路鋼軌新品種及鋼軌生產技術的研發達到國際領先水平，深海高壓油氣輸送用高強厚壁管線鋼等系列產品技術工藝水平處於行業領先地位，並擁有我國首個海洋裝備用金屬材料及其應用國家重點實驗室。

### 二. 報告期內公司主要資產重大變化

報告期內，公司主要資產無重大變化。

### 三. 核心競爭力分析

#### 1. 生產組織能力

適應連續化大生產制，管理層具有保持生產穩順的卓越調控能力，員工隊伍具有較高職業素養。

#### 2. 技術、裝備能力

鞍山本部經過持續更新改造，目前焦化、燒結、煉鐵、煉鋼、連鑄、軋鋼等主體生產工藝和技術整體達到國內先進水平。煉焦用煤快速選擇技術、低成本高爐煉鐵技術、超純淨鋼生產技術、無缺陷連鑄坯生產技術、以及1,700mm中薄板坯連鑄連軋板捲生產技術、自主集成的冷軋寬帶鋼生產工藝技術、自主研發與應用的冷軋機板形控制系統核心技術等達國際先進水平。鞍山本部主體裝備現代化、大型化，在鋼鐵工廠建設和施工管理方面有着豐富的經驗。

鮫魚圈鋼鐵分公司工藝裝備和技術先進，主要技術指標國內領先。1,580mm熱軋板生產線熱軋技術國際領先；5,500mm寬厚板生產線是目前世界上最大寬厚板軋機之一。



### 三. 核心競爭力分析(續)

#### 2. 技術、裝備能力(續)

朝陽鋼鐵擁有能源動力、焦化、燒結、煉鐵、煉鋼、軋鋼以及原料倉儲、鐵路運輸等公輔配套設施設備，擁有年產200萬噸精品板材的生產能力。

#### 3. 科技創新和產品發展能力

公司鋼材產品種類、規格較齊全，且具有一定的差異化優勢，品牌有較高的知名度和信譽度，對用戶提供配套服務上具有較強的優勢。

板材產品實力相對較強，汽車板、家電板、集裝箱板等產品行業領先。可穩定生產用於汽車外覆蓋件的高等級表面冷軋及鍍鋅汽車鋼板。鐵路用鋼、集裝箱用鋼板和造船板獲得「中國名牌產品」稱號。

船體結構用鋼和超深衝冷軋汽車鋼2個產品被評為特優質量獎；集裝箱用熱連軋鋼板和鋼帶、熱軋酸洗板、油缸用熱軋無縫鋼管、鋼簾線用盤條、EDC工藝熱軋盤條等81個產品獲得過冶金產品實物質量金盃獎稱號。

### 三. 核心競爭力分析(續)

#### 3. 科技創新和產品發展能力(續)

公司綜合研發實力位居鋼鐵行業領先地位。實現世界全流程工藝生產的TWIP1180HR熱捲等新品首發，為世界範圍內生產高錳鋼系列先進高強鋼起到示範和引領作用；QP1400冷軋高強汽車板在鞍神高強線實現了全球首發，進一步鞏固了鞍鋼股份在國內汽車用鋼製造領域的領先地位。特厚超高強海工鋼具備向世界頂級鑽井平台供貨的資質和能力。世界首家具備5m以上超寬壓力容器Cr-Mo鋼板供貨能力的企業。縱向變厚度耐候LP鋼在橋樑工程獨家獲得批量應用。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。成功中標華龍一號核電機組寧德6#安注箱用18MND5板材，該鋼種首次國產化替代進口，填補國內空白。鐵路車輛耐侯鋼實現規格全覆蓋，動車轉向架引領行業發展。成功開發耐蝕模具用寬幅馬氏體不銹鋼4Cr13，填補國內馬氏體不銹鋼大板空白。高強LX86B簾線鋼產品質量比肩浦項同類產品。2018年納入國家重點研發計劃的第一批科研項目包括海洋平台用高錳高強韌中厚板及「鈦／鋼」複合板研究與生產技術開發—高錳鋼中厚板工業試製及穩定化等共計25項。



### 三. 核心競爭力分析(續)

#### 4. 技術引領能力

鞍鋼股份經過多年的研發，已經掌控一批核心、引領、基礎、前沿等關鍵技術，擁有豐富的技術底蘊。以專利申請、授權數量和專有技術數量為標誌的知識產權工作在冶金行業位於第一梯隊；在國家標準、行業標準制修訂中承擔重要角色。鐵前及鋼鐵冶煉系統、鋼鐵產品、環境資源等領域獲得了較多的知識產權成果。「一種低合金耐硫酸露點腐蝕鋼板及其製造方法」、「一種高強度冷軋熱鍍鋅雙相鋼板及其製造方法」等一批發明專利獲得第十八屆中國專利優秀獎，「新一代控軋控冷技術及應用」等一大批成果獲得國家、行業、省、市的獎勵。

### 三. 核心競爭力分析(續)

#### 5. 企業文化整合能力

鞍鋼是英雄輩出的地方，湧現出孟泰、雷鋒、王崇倫以及新時期的郭明義、李超等先進模範人物，成為人們學習的典範。在悠久的企業發展歷史中形成以「創新、求實、拼爭、奉獻」為核心的企業文化，對團結隊伍、凝心聚力起到不可替代的作用。企業文化博大精深，是鞍鋼幾代人精神的概括、提煉和升華，具有豐富的內涵包容性和寬廣的外延輻射力，彰顯了中華民族的傳統美德和中國工人階級的優良作風。鞍鋼是「鞍鋼憲法」的發源地，「鞍鋼憲法」被譽為辦好社會主義企業的根本大法。2017年，鞍鋼集團文化憲章發佈，鞍鋼文化憲章是在長期生產經營和改革發展過程中凝結而成的價值理念，是全體員工共同的價值取向和精神追求，是鞍鋼永續發展的行動指南。並形成了內化於思想、固化於制度、外化於行為、物化於產品、美化於形象的企業文化工作新模式。在新的時期，企業文化不斷充實新時代內涵，以優勢文化、創新文化、競爭文化、和諧文化的鮮明個性色彩，為實現公司構建振興發展新格局提供堅強的文化支撐和精神動力。



## 一. 概述

2019年上半年，國內鋼材市場價格同比下降、鐵礦石價格同比大幅上升，嚴重擠壓了鋼鐵企業的營利空間。面對不利形勢，公司緊緊抓住效率、質量、變革三個關鍵要素，努力提升產量規模、實施精細化生產管理、持續優化產品結構、加速科技創新步伐。

2019年上半年，本集團實現營業收入人民幣51,074百萬元，比上年同期增加0.42%；利潤總額人民幣1,846百萬元，比上年同期減少65.97%；歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣1,425百萬元，比上年同期減少67.91%；基本每股收益人民幣0.152元/股，比上年同期減少67.80%。

### 1. 穩增產、降成本，努力提升運營效率

報告期內，本集團生產鐵1,297.60萬噸，比上年同期增加4.66%；鋼1,369.69萬噸，比上年同期增加4.86%；鋼材1,274.20萬噸，比上年同期增加7.32%；銷售鋼材1,247.27萬噸，比上年同期增加7.28%，實現鋼材產銷率為97.89%。

上半年，公司加強鞍山本部、鮫魚圈、朝陽三地三線協同，推進「焦鐵鋼材」聯動，實現整體生產穩定高效。

圍繞物資流、能源流和成本流，建立新的降本攻關體系。推行性價比採購和物資全生命週期管理，提高互聯網採購比例，實現優質保供。統籌鐵運、汽運、海運多種運輸方式，推進物流減量化，噸材物流成本得到進一步降低。強化餘熱餘能回收，加快重點能源項目建設，優化能源系統運行。上半年，外購能源成本、噸鋼綜合能耗、噸鋼耗新水等指標均創歷史最好水平。



### 一. 概述(續)

#### 2. 聚動能、促轉型，加快壯大多元產業

鋼鐵主業穩步發展。開展與國內同行業鋼鐵企業全面對標，學習先進經驗，統籌謀劃鮫魚圈基地未來發展。圍繞調品提質、節能環保、綠色生產、智能製造，加大投資力度，推動產線裝備升級。

相關產業加快推進。快速發展能源科技產業，穩步推進嘉里糧油蒸汽銷售、收購二製氫和氫氣加壓站等項目，積極推動科技創新，加大氫能源開發和利用力度；加快推進清潔發電產業項目建設，180MW CCGT項目預計10月調試投產；優化調整化學科技產業佈局，延伸化學科技產品產業鏈，針狀焦和碳微球項目已完成主體施工，進入調試階段，標誌著鞍鋼進軍新型碳材料領域、加快化工產業轉型升級的步伐向前邁進重要一步；加快高端汽車零部件產業發展，穩步實施小口徑厚壁精密製管、熱成型等項目。



## 一. 概述(續)

### 3. 抓改革、謀創新，激發企業發展活力

市場化經營機制日趨完善。擴大承包經營成果，將3條中厚板產線和大型廠萬能線納入承包經營。實施外埠單位市場化和經營單位契約化管理，推進設備資材採購中心公司化改革、原燃料採購中心市場化改革、能源管控中心減量化改革。建立差異化績效評價體系。

加快推進智能製造。推進信息化、智能化項目建設，穩步實施產銷一體化改造、全流程質量大數據分析等項目。

以科技創新引領發展。加大產品研發力度，研發的輕質雙相鋼DP980-LITE實現全球首發。最高強度2000MPa級別貝氏體耐磨鋼，填補了鞍鋼在超強耐磨鋼領域空白。

### 一. 概述(續)

#### 4. 提質量、創品牌，增強核心競爭力

提升產品質量。全面落實三年質量提升規劃，推進關鍵領域和重點品種提質增效。加大專項資金投入，持續推進質量攻關項目，鋼坯一次合格率、鋼材一次合格率、鋼材綜合成材率比2018年均有明顯提升。新產品、領先獨有產品、戰略產品比例及市場佔有率不斷提高。

實施品牌戰略。完善「1+4+N」營銷模式，建立汽車鋼協同平台，深耕東北市場。跟蹤重點工程項目，成功中標深中通道橋樑樁基、大唐風電、金海大橋項目、引江濟淮項目等多個重點項目。加強品牌推廣，參加第十九屆中國國際冶金工業展等大型展會，超大型集裝箱船用高性能鋼榮獲2018年度中國鋼鐵工業產品開發市場開拓獎。建立客戶需求檔案，充分運用信息化手段，建立快速響應機制，快速解決質量異議、交貨期等用戶關心的問題。完善重點客戶體驗指標體系，確定12項客戶體驗量化指標，重點客戶體驗指標完成率達84%。榮獲比亞迪戰略合作夥伴獎、海爾優秀供應商「金魔方」獎、廣汽傳祺優秀合作獎等。



## 一. 概述(續)

### 5. 防風險、重環保，提升可持續發展能力

防範各類風險。堅持「降兩金、提兩率、零負債經營」，截至6月末，本集團資產負債率降至41.51%。有效利用期貨工具，規避市場風險。開展安全生產月主題活動，強化相關方管理，推行安全管理模板化。

實施綠色製造。制定2018–2020年環保規劃，全力推進47項環保項目建設，深化廠區揚塵整治，實現重大環境污染事故為零。啟動實施森林式綠色生態化工廠建設。

## 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	<b>51,074</b>	50,862	0.42	-
營業成本	<b>45,962</b>	42,033	9.35	-
銷售費用	<b>1,539</b>	1,549	-0.65	-
管理費用	<b>615</b>	524	17.37	-
財務費用	<b>621</b>	696	-10.78	-
所得稅費用	<b>422</b>	989	-57.33	主要為利潤總額比上年同期減少影響。
研發費用	<b>214</b>	145	47.59	主要為新產品研發增加影響。
經營活動產生的現金流量淨額	<b>3,765</b>	2,411	56.16	經營活動產生的現金流量淨額比上年同期增加人民幣1,354百萬元，主要原因一是公司銷售商品收到的現金增加人民幣5,723百萬元影響；二是由於原燃料價格上漲，使購買商品、接受勞務支付的現金比上年同期增加人民幣5,629百萬元影響；三是支付的各項稅費比上年同期減少人民幣823百萬元影響；四是支付其他與經營活動有關的現金比上年同期減少人民幣209百萬元影響。



## 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
投資活動產生的現金流量淨額	<b>-1,588</b>	-818	-94.13	投資活動產生的現金流量淨額比上年同期減少人民幣770百萬元，主要原因一是取得投資收益收到的現金比上年同期減少人民幣60百萬元影響；二是購建固定資產、無形資產支付的現金比上年同期增加人民幣643百萬元影響；三是投資支付的現金比上年同期增加人民幣49百萬元影響。
籌資活動產生的現金流量淨額	<b>-2,550</b>	374	-781.82	籌資活動產生的現金流量淨額比上年同期減少人民幣2,924百萬元，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3,373百萬元影響；二是由於償還借款支付的現金比上年同期減少人民幣379百萬元影響；三是由於分配股利及償付利息支付的現金比上年同期減少人民幣303百萬元影響。

## 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	<b>-373</b>	1,982	-118.82	現金及現金等價物淨增加額比上年同期減少人民幣2,355百萬元，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增加人民幣1,354百萬元影響；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770百萬元影響；三是由於籌資活動產生的現金流量淨額比上年同期減少人民幣2,924百萬元影響；四是由於匯率變動對現金流的影響比上年同期減少人民幣15百萬元影響。

### 2. 報告期內，公司利潤構成或利潤來源是否發生重大變動

報告期內，公司利潤構成或利潤來源未發生重大變動。



## 二. 主營業務分析(續)

### 3. 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)
<b>分行業</b>						
鋼壓延加工業	50,808	45,725	10.00	0.10	9.00	-7.35
<b>分產品</b>						
熱軋薄板系列產品	15,387	13,142	14.59	-2.71	7.45	-8.07
冷軋薄板系列產品	16,359	15,093	7.74	-2.40	8.78	-9.49
中厚板	8,415	7,633	9.29	5.87	10.63	-3.91
<b>分地區</b>						
中國境內	47,059	42,171	10.39	-1.56	7.21	-7.33
出口	3,749	3,554	5.20	26.96	35.91	-6.24

說明：

- (1) 熱軋薄板及冷軋薄板系列產品營業收入較上年同期減少，主要原因是產品價格降低影響。
- (2) 中厚板產品營業收入較上年同期有所增加，主要原因是銷量增加影響大於產品價格降低影響。
- (3) 全系列產品營業成本較上年同期均有所增加，主要原因是原燃料價格上漲影響。



### 二. 主營業務分析(續)

#### 4. 流動資金情況、財政資源

截至2019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2,744百萬元，借款利率為4.2892–4.75%，借款期限為3–5年，借款將於2023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103百萬元。

本集團資信狀況良好，2019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2019年6月30日，本集團資本承諾為人民幣1,197百萬元，主要為已簽訂尚未履行或尚未完全履行的建設改造合同。

#### 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全部通過鞍鋼集團國際經濟貿易有限公司進行進出口代理交易，外匯風險主要體現在代理結算時的匯率變動對銷售和採購成本的影響上。

本集團發行了18.5億港幣H股可轉換債券，其外匯風險取決於未轉股可轉換債券贖回時人民幣兌港幣匯率變化情況。



### 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	75	4.06	主要為權益法核算的長期股權投資收益、衍生金融資產取得的投資收益和其他權益工具投資在持有期間的股利收入	是
資產減值損失	97	5.25	主要為衝回存貨跌價準備	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

	2019年6月30日		2018年12月31日			重大變動 說明
	金額	佔總資產 比例 (%)	金額	佔總資產 比例 (%)	比重增減 (百分點)	
貨幣資金	1,781	1.99	2,154	2.39	-0.40	-
應收票據	5,063	5.67	7,184	7.98	-2.31	-
應收賬款	2,870	3.21	2,460	2.73	0.48	-
存貨	14,110	15.79	13,125	14.58	1.21	-
長期股權投資	2,798	3.13	2,803	3.11	0.02	-
固定資產	48,989	54.83	50,064	55.61	-0.78	-
在建工程	2,488	2.78	1,458	1.62	1.16	-
短期借款	14,795	16.56	13,180	14.64	1.92	-
長期借款	2,744	3.07	2,295	2.55	0.52	-

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			本期出售 金額	期末數
			公允價值 變動	本期計提 的減值	本期購買 金額		
金融資產							
其中：							
1. 交易性金融資產(不 含衍生金融資產)	35	10	-	-	-	-	45
2. 衍生金融資產	1	-1	-	-	-	-	0
3. 其他債權投資	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他權益工具投資	519	-	-138	-	-	-	470
金融資產小計	555	9	-138	-	-	-	515
投資性房地產	-	-	-	-	-	-	-
生產性生物資產	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
上述合計	555	9	-138	-	-	-	515
衍生金融負債	3	27	-	-	-	-	30

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2019年6月30日，本集團股東權益與負債比率為1.41倍，2018年12月31日為1.40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為人民幣287百萬元的應收票據向銀行質押，取得應付票據人民幣282百萬元，質押期限為2019年1月至2019年11月。

### 5. 或有負債

截至2019年6月30日，本集團無或有負債。

## 五. 下半年經營計劃

1. 堅持效率效益雙提升，夯實高質量發展基礎。
2. 堅持改革創新雙驅動，匯聚高質量發展動力。
3. 堅持質量服務雙一流，創立高質量發展品牌。
4. 堅持目標責任雙落實，營造高質量發展環境。
5. 堅持黨建經營雙融合，提供高質量發展保障。

## 六. 投資狀況分析

### 1. 總體情況

對外投資情況

報告期投資額 (人民幣百萬元)	上年同期投資額 (人民幣百萬元)	變動幅度 (%)
70	154	-54.55

### 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

金額單位：人民幣百萬元

證券品種	證券代碼	證券簡稱	最初 投資成本	會計 計量模式	本期公允 賬面價值	計入 權益的 本期公允 價值變 動損益	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	期末 賬面價值	會計 核算科目	資金來源
股票	600961	株冶集團	81	公允價值計量	35	10	-	-	-	10	45	交易性金融 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	是否 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 淨資產比例	報告期 實際損益 金額	
軟鋼股份	無	否	期貨套保	1	2015年 4月29日	-	139	852	1,241	-	185	0.35%	-4
合計				1	-	-	139	852	1,241	-	185	0.35%	-4

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 2019年3月18日，第七屆董事會  
第五十三次會議批准《關於公司2019年  
度套期保值業務額度的議案》。

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；大連商品交易所鐵礦石、焦煤、焦炭。2019年1月2日主力連續合約結算價：螺紋3,389元/噸、熱軋3,306元/噸、鐵礦491.5元/噸、焦煤1,159.5元/噸、焦炭1,885元/噸；2019年6月28日主力連續合約結算價：螺紋4,044元/噸、熱軋3,934元/噸、鐵礦833.5元/噸、焦煤1,388.5元/噸、焦炭2,065.5元/噸。公允價值變動：螺紋+655元/噸、熱軋+628元/噸、鐵礦+342元/噸、焦煤+229元/噸、焦炭+180.5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

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	主要業務	註冊資本	總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤
朝陽鋼鐵	有限責任公司	鋼鐵冶煉、鋼壓延加工、鋼鐵製品經銷等	8,000	4,972	3,732	4,279	480	360
鞍帶大連	中外合資企業	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	2,029	1,155	2,201	77	63
鞍鋼財務公司	有限責任公司	存貸款及融資等	4,000	20,565	6,754	461	227	190

## 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. 環保風險

##### (1) 風險表現

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) 應對措施

從管理體系方面，全方位與先進企業對標，查找差距、改進不足，高起點編製生態環境保護規劃。對現有環保設施運行現狀進行全面評估，實施環保設施運行月評價制度，做到「一點，一措，一責任人」，全方位控制污染。對新、改、擴建項目，嚴把項目竣工驗收關，確保「三同時」執行率100%。

推進固體廢物綜合利用及規範化管理工作，推進森林式綠色生態廠區建設；全面實施環保技術改造項目，鞏固現有揚塵治理成果，加強環保改造項目管理，加快項目實施步伐，實現「天常藍、水常青、草常綠、固廢零出廠」。



## 十. 公司面臨的風險和應對措施(續)

### 2. 營銷風險

#### (1) 風險表現

鋼鐵產能過剩基本面沒有根本改變，國內供需矛盾仍突出，市場競爭激烈。新經濟增長點對鋼材需求強度明顯減弱，傳統用鋼行業對鋼鐵產品需求由品種、數量的增長轉向質量和品質的提升，對鋼鐵行業提出了更高要求。鋼鐵行業原燃材料價格上漲、環保運行成本上升，給鋼鐵企業帶來的成本壓力不斷增加。

隨著世界經濟深刻調整，保護主義、單邊主義抬頭，經濟全球化遭遇波折，不穩定不確定因數較大，鋼鐵企業將面臨越來越多的國際貿易爭端，給鋼材出口帶來諸多不利影響。

#### (2) 應對措施

完善「1+4+N」營銷模式，發揮營銷體系統籌管理作用。對內，強化調品指數、預期製造、客戶服務、銷量價格等方面對標；對外，以推進汽車鋼一體化協同、中厚板事業部制為突破口，統籌協調華東、華南、華北三大區域重點客戶。

### 十. 公司面臨的風險和應對措施(續)

#### 2. 營銷風險(續)

##### (2) 應對措施(續)

拓寬營銷渠道，深耕細作東北市場；加大重點工程項目投標力度；響應「一帶一路」倡議，拓展海外營銷渠道，積極開拓東南亞、印度等新興市場。

延伸產業鏈，積極開展深加工處理配送、配套、期現結合等業務；按照產業鏈融資管理方案，推進實施下遊客戶金融服務，在增加客戶粘性、提高市場佔有率的同時增加公司效益。

建立完善以客戶體驗為導向的科研、質量和營銷管理機制，解決客戶痛點，增強客戶粘結性，不斷提高盈利能力。發揮銷售龍頭帶動作用，將市場信息和客戶需求反饋給研發、質量、生產部門，提高自身產品質量，提高競爭力。



## 十. 公司面臨的風險和應對措施(續)

### 3. 投資風險

#### (1) 風險表現

國內外經濟形勢複雜多變，給公司投資決策及實施帶來較大不確定性。投資項目盡職調查和可行性論證如果不全面、不深入、不充分，可能導致投資決策質量不高或項目受阻中止、或違規受罰。智能製造涉及技術領域多、開發難度大，如果項目實施方案論證不充分，管理手段不完善，可能導致項目不能實現預期建設目標。

#### (2) 應對措施

及時了解分析國家相關產業政策、宏觀經濟形勢和行業市場變化，為投資決策提供依據。加強年度投資計劃審查，根據公司總體戰略規劃把握投資方向，優先支持戰略佈局、提質調品、節能降本、工藝優化、環保減排、相關產業、信息化及智能化等項目。建立健全風險評估與合規審查機制，對具有戰略性、全局性、高風險性的重大投資、融資、改制重組等重大事項，採用風險評估與合規審查機制，對於重大項目採取第三方風險評估及內部專家評審機制，從而降低項目決策風險。

### 十. 公司面臨的風險和應對措施(續)

#### 3. 投資風險(續)

##### (2) 應對措施(續)

密切監測投資企業管理層變動、經營狀況、項目收益表現以及影響投資企業的國家相關政策和行業環境變化等情況，出現較大變故時及時釐清風險點、預判風險影響，為公司決策提供依據。

#### 4. 採購風險

##### (1) 風險表現

受國家供給側改革、安全環保政策及海外礦山突發事件等因素的影響，煤炭、焦炭、礦石等原燃料價格持續高位運行，導致鋼鐵企業原燃料採購成本居高不下。隨著國家環保政策越來越嚴，可能給礦產資源類產品保供帶來很大難度。原燃料價格波動加大，若市場變化趨勢預測不準確，可能造成庫存短缺或積壓，從而導致企業生產停滯或資源浪費。



## 十. 公司面臨的風險和應對措施(續)

### 4. 採購風險(續)

#### (2) 應對措施

密切關注市場形勢的變化、增強市場研判能力，把握市場窗口期，科學合理控制庫存，規避減值風險。科學制定採購計劃，充分發揮鞍鋼採購規模的優勢對於採購成本及資源獲取的積極影響，通過全面實施戰略採購，確保年度穩定保供。利用集中規模採購實現差異化降採，把握市場有利時機，擇機調整採購數量，實現降本增效。通過合理利用金融工具，實現套期保值、建立虛擬庫存和降低資金佔用，有效規避市場價格風險。

健全完善供應商管理體系，規範供應商管理。拓展優秀供應商引進渠道，推進一般供應商淘汰。抓好物料歸類整合，減少個性化採購物料，形成良性競爭機制，打造優質供應商隊伍。擴大備件協議採購和資材功能承包範圍，對選擇性較少且資質能力強的供方適當延長協議期限，以市場換價格，促進供方提升產品質量。抓住瓶頸資源，與資質能力強、技術先進、業績突出、售後服務有保障的供方建立戰略合作夥伴關係。優化採購流程，減少採購節點，縮短採購週期。建立計劃執行跟蹤監督系統，提高計劃執行率，大力推行互聯網採購。



### 十. 公司面臨的風險和應對措施(續)

#### 5. 資金風險

##### (1) 可能面對的資金風險

公司持有的個別財務公司開出的銀行承兌匯票出現逾期末償付情況。截至2019年7月31日逾期末償付未償付金額為人民幣3.38億元，未來因銀行承兌匯票逾期末償付可能被後手貼現方追索人民幣4.94億元。基於公司經營現金流較好，不會對公司當期現金流構成重大影響。

##### (2) 應對措施及成效

公司成立票據延期兌付風險應對小組，定期召開專題會議，制定具體風險應對措施。對相關票據的前手客戶積極開展追索工作，對逾期末償付的銀行承兌匯票形成的債權開展資產保全工作；公司調整票據收款政策；根據票據到期時間及兌付情況，公司已陸續啟動了對票據逾期的相關方法律訴訟追索程序，以督促相關方盡快償付相關逾期票據兌付款。通過調整票據收款政策，公司收款結構大幅好轉，銀行承兌匯票收款比例大幅降低。



## 十一. 員工情況

截至2019年6月30日止公司員工構成情況：

	<b>2019年6月30日</b>
本公司在職員工的數量(人)	33,880
主要子公司在職員工的數量(人)	716
在職員工的數量合計(人)	34,596
當期領取薪酬員工總人數(人)	34,596
本公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數(人)	0

### 專業構成

專業構成類別	專業構成人數 (人)
生產人員	25,028
銷售人員	299
技術人員	2,490
財務人員	255
行政人員	2,097
其他	4,427
合計	34,596

### 十一. 員工情況(續)

#### 教育程度

教育程度類別	數量 (人)
本科以上學歷	9,403
專科	9,547
中專	13,875
其他	1,771
合計	34,596

2019年上半年，公司緊密圍繞生產經營，全面開展系統化、模塊化、精準化教育培訓，推進開發長短結合、高低配套、大小並行的培訓產品，有效釋放通用基礎培訓效力，著力打造特色及精品培訓項目，以職工素質及能力的大幅度提升支撐企業高質量發展，為實現最具綜合競爭力的鋼鐵企業目標提供堅強的人才保證和智力支持。截至6月底，組織完成年度公司專項培訓11,523人次；基層單位崗位知識培訓13,985人次；基層單位崗位技能培訓18,689人次；特種作業持證上崗人員安全資質培訓4,073人次。完成培訓計劃目標。

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2019年6月30日止六個月內，本公司或其任何附屬公司並無回購、出售或贖回本公司之股份。

## 十三. 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2019年6月30日止六個月的未經審核的半年度財務報告。

## 重要事項

### 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
2018年度股東大會	年度股東大會	64.99%	2019年5月28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. 公司實際控制人、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> <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>	2007年 5月20日	長期有效	未違反承諾



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

### 三. 公司實際控制人、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>(7) 採取其他有效措施避免和消除同業競爭。上述承諾並不限制鞍山鋼鐵及其全資、控股公司從事或繼續從事與你公司不構成競爭的業務，特別是提供你公司經營所需相關材料或服務的業務。</p> <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。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. 公司實際控制人、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
承諾是否按時履行			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。			
	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. 與上年度財務報告相比，本集團本報告期會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況說明

##### 1. 會計政策變更情況

###### (1) 變更的主要內容及原因

財政部於2018年及2019年頒佈了以下企業會計準則修訂及解釋：

《企業會計準則第21號—租賃(修訂)》(「新租賃準則」)

《關於修訂印發2019年度一般企業財務報表格式的通知》(財會[2019]6號)

本集團自2019年1月1日起執行上述企業會計準則修訂及解釋，對會計政策相關內容進行調整。

### 五. 與上年度財務報告相比，本集團本報告期會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況說明(續)

#### 1. 會計政策變更情況(續)

##### (2) 變更的主要影響

##### A. 新租賃準則

根據原租賃準則要求，經營性承租資產的租金費用在租賃期內確認為相關資產或費用，修訂後，承租人首先應識別是否構成一項租賃，對符合租賃定義的租賃合同按新租賃準則的要求進行會計處理。初始確認時，經營性承租資產根據租賃開始日尚未支付的租賃付款額的現值確認租賃負債，同時按租賃負債及其他成本(如初始費用、復原義務等)確認使用權資產。後續計量時，對使用權資產進行折舊並確認折舊費用，同時按實際利率法確認租賃負債的利息支出。對於短期租賃和低價值資產租賃，可以選擇不確認使用權資產和租賃負債。同時對相關事項提出了財務報告披露的具體要求。在出租方面和融資租賃方式的承租方面沒有實質性的重大變化。

本集團現有承租合同均為短期租賃，選擇簡化處理，對本集團的財務報表無重大影響。同時，本集團未對比較財務報表數據進行調整。



五. 與上年度財務報告相比，本集團本報告期會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況說明(續)

1. 會計政策變更情況(續)

(2) 變更的主要影響(續)

B. 財務報表列報

本集團根據財會[2019]6號財務報表格式編製2019年中期財務報表，並採用追溯調整法變更了相關財務報表列報。

相關列報調整如下：

受影響的合併資產負債表和公司資產負債表項目：

單位：人民幣百萬元

報表	合併資產負債表				2019-1-1
	2018-12-31		2018-12-31		
	追溯調整 新報表 格式前	新報表格式 變更影響	追溯調整 新報表 格式後	新租賃準則 會計政策 變更影響	
<b>資產：</b>					
應收票據		7,184	7,184		7,184
應收賬款		2,460	2,460		2,460
應收票據及應收賬款	9,644	-9,644	0		0
<b>負債：</b>					
應付票據		1,400	1,400		1,400
應付賬款		7,663	7,663		7,663
應付票據及應付賬款	9,063	-9,063	0		0

## 重要事項(續)

### 五. 與上年度財務報告相比，本集團本報告期會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況說明(續)

#### 1. 會計政策變更情況(續)

##### (2) 變更的主要影響(續)

##### B. 財務報表列報(續)

報表	資產負債表				2019-1-1
	2018-12-31		2018-12-31		
	追溯調整		追溯調整	新租賃準則	
	新報表 格式前	新報表格式 變更影響	新報表 格式後	會計政策 變更影響	
<b>資產：</b>					
應收票據		6,249	6,249		<b>6,249</b>
應收賬款		3,239	3,239		<b>3,239</b>
應收票據及應收賬款	9,488	-9,488	0		<b>0</b>
<b>負債：</b>					
應付票據		1,370	1,370		<b>1,370</b>
應付賬款		6,976	6,976		<b>6,976</b>
應付票據及應付賬款	8,346	-8,346	0		<b>0</b>

本次會計政策變更不影響當期合併利潤表和公司利潤表項目。



## 五. 與上年度財務報告相比，本集團本報告期會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況說明(續)

### 2. 會計估計變更情況

本集團本期末發生會計估計變更事項。

## 六. 破產重整相關事項

報告期內，公司未發生破產重整相關事項。

## 七. 訴訟事項

報告期內，公司無重大訴訟及仲裁事項。

其他訴訟事項

訴訟 (仲裁基本情況)	涉案金額	是否形成 預計負債	訴訟 (仲裁)進展	訴訟(仲裁) 審理結果 及影響	訴訟(仲裁) 裁決執行 情況
(人民幣萬元)					
勞動爭議5件、合同糾紛2 件、侵權1件	321	否	1件合同糾紛已撤 訴，其他審理中	-	-

## 八. 處罰及整改情況

適用       不適用

公司報告期不存在重大處罰及整改情況。

## 重要事項(續)

### 九. 公司及其控股股東、實際控制人的誠信情況

適用       不適用

### 十. 公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的實施情況

適用       不適用



## 十一. 重大關聯交易

以下所述關聯交易歸入《香港聯交所上市規則》第十四A章有關「關連交易」或「持續關連交易」的定義。相關關聯交易已符合《香港聯交所股票上市規則》第十四A章的披露規定。

### 1. 與日常經營相關的關聯交易

關聯交易方	關聯關係	關聯交易 類型	關聯交易 內容	關聯交易 定價原則	關聯交易 價格	關聯交易 金額	佔同類		關聯交易 結算方式	可獲得 的同類 交易市價
							交易金額 的比例	獲批的 交易額度		
						(人民幣 百萬元)	(%)	(人民幣 百萬元)		
鞍山鋼鐵	控股股東	採購商品/ 接受服務	採購主要原 材料	市場原則	-	3,693	14.05		貨幣方式	-
鞍鋼集團礦業弓 長嶺有限公司	受同一控股 股東控制	採購商品/ 接受服務	採購主要原 材料	市場原則	-	2,025	7.71		貨幣方式	-
鞍鋼集團礦業有 限公司	受同一控股 股東控制	採購商品/ 接受服務	採購主要原 材料	市場原則	-	1,349	5.13		貨幣方式	-
鞍鋼集團鞍千礦 業有限責任公 司	受同一控股 股東控制	採購商品/ 接受服務	採購主要原 材料	市場原則	-	731	2.78		貨幣方式	-
鞍鋼集團關寶山 礦業有限公司	受同一控股 股東控制	採購商品/ 接受服務	採購主要原 材料	市場原則	-	594	2.26		貨幣方式	-
鞍鋼集團國際經 濟貿易公司	受同一控股 股東控制	採購商品/ 接受服務	採購主要原 材料	市場原則	-	499	1.90		貨幣方式	-
攀鋼鉭鈦集團	受同一控股 股東控制	採購商品/ 接受服務	採購主要原 材料	市場原則	-	219	0.83		貨幣方式	-
鞍鋼集團其他子 公司	受同一控股 股東控制	採購商品/ 接受服務	採購主要原 材料	市場原則	-	384	1.47		貨幣方式	-
小計	-	-	採購主要原 材料	-	-	9,495	36.13	23,619	否	-



## 重要事項(續)

### 十一. 重大關聯交易(續)

#### 1. 與日常經營相關的關聯交易(續)

關聯交易方	關聯關係	關聯交易 類型	關聯交易 內容	關聯交易 定價原則	關聯交易 價格	關聯交易 金額	佔同類	獲批的 交易額度	是否超過 獲批額度	關聯交易 結算方式	可獲得
							交易金額 的比例				的同類 交易市價
						(人民幣 百萬元)	(%)	(人民幣 百萬元)			
鞍山鋼鐵冶金爐 材科技有限公 司	受同一控股 股東控制	採購商品/ 接受服務	採購輔助材 料	市場原則	-	437	8.93			貨幣方式	-
鞍鋼集團耐火 料公司	受同一控股 股東控制	採購商品/ 接受服務	採購輔助材 料	市場原則	-	397	8.11			貨幣方式	-
鞍鋼軋軋有限公 司	受同一控股 股東控制	採購商品/ 接受服務	採購輔助材 料	市場原則	-	109	2.23			貨幣方式	-
鞍鋼集團其他子 公司	受同一控股 股東控制	採購商品/ 接受服務	採購輔助材 料	市場原則	-	399	8.16			貨幣方式	-
小計	-	-	採購輔助材 料	-	-	1,342	27.43	3,526	否	-	-
鞍山鋼鐵	控股股東	採購商品/ 接受服務	採購能源動 力	市場原則	-	707	30.17			貨幣方式	-
鞍鋼集團其他子 公司	受同一控股 股東控制	採購商品/ 接受服務	採購能源動 力	市場原則	-	22	0.94			貨幣方式	-
小計	-	-	採購能源動 力	-	-	729	31.11	2,011	否	-	-



## 十一. 重大關聯交易(續)

### 1. 與日常經營相關的關聯交易(續)

關聯交易方	關聯關係	關聯交易 類型	關聯交易 內容	關聯交易 定價原則	關聯交易 價格	關聯交易 金額	佔同類	獲批的 交易額度	是否超過 獲批額度	關聯交易 結算方式	可獲得
							交易金額 的比例				的同類 交易市價
							(人民幣 百萬元)	(人民幣 百萬元)			
德鄰陸港(鞍山) 有限責任公司	受同一控股 股東控制	採購商品/ 接受服務	接受支持性 服務	市場原則	-	745	13.87			貨幣方式	-
鞍鋼建設集團有 限公司	受同一控股 股東控制	採購商品/ 接受服務	接受支持性 服務	市場原則	-	319	5.94			貨幣方式	-
鞍山鋼鐵	控股股東	採購商品/ 接受服務	接受支持性 服務	市場原則	-	397	7.39			貨幣方式	-
鞍鋼冷軋鋼板 (莆田)有限公 司	受同一控股 股東控制	採購商品/ 接受服務	接受支持性 服務	市場原則	-	255	4.75			貨幣方式	-
鞍鋼集團工程技 術有限公司	受同一控股 股東控制	採購商品/ 接受服務	接受支持性 服務	市場原則	-	310	5.77			貨幣方式	-
鞍鋼集團節能技 術服務有限公 司	受同一控股 股東控制	採購商品/ 接受服務	接受支持性 服務	市場原則	-	195	3.63			貨幣方式	-
鞍鋼汽車運輸有 限責任公司	受同一控股 股東控制	採購商品/ 接受服務	接受支持性 服務	市場原則	-	113	2.10			貨幣方式	-
鞍鋼金屬結構有 限公司	受同一控股 股東控制	採購商品/ 接受服務	接受支持性 服務	市場原則	-	107	1.99			貨幣方式	-
鞍鋼集團其他子 公司	受同一控股 股東控制	採購商品/ 接受服務	接受支持性 服務	市場原則	-	688	12.80			貨幣方式	-
小計	-	-	接受支持性 服務	-	-	3,129	58.24	6,411	否	-	-

## 重要事項(續)

### 十一. 重大關聯交易(續)

#### 1. 與日常經營相關的關聯交易(續)

關聯交易方	關聯關係	關聯交易 類型	關聯交易 內容	關聯交易 定價原則	關聯交易 價格	關聯交易 金額	佔同類	獲批的 交易額度	是否超過 獲批額度	關聯交易 結算方式	可獲得
							交易金額 的比例				的同類 交易市價
						(人民幣 百萬元)	(%)	(人民幣 百萬元)			
德鄰陸港(鞍山) 有限責任公司	受同一控股 股東控制	銷售商品/ 提供服務	銷售產品	市場原則	-	392	0.80	-	-	貨幣方式	-
鞍鋼綠色資源科 技有限公司	受同一控股 股東控制	銷售商品/ 提供服務	銷售產品	市場原則	-	302	0.62	-	-	貨幣方式	-
鞍鋼建設集團有 限公司	受同一控股 股東控制	銷售商品/ 提供服務	銷售產品	市場原則	-	157	0.32	-	-	貨幣方式	-
鞍鋼集團其他子 公司	受同一控股 股東控制	銷售商品/ 提供服務	銷售產品	市場原則	-	421	0.85	-	-	貨幣方式	-
小計	-	-	銷售產品	-	-	1,273	2.59	5,179	否	-	-
鞍鋼集團	受同一控股 股東控制	銷售商品/ 提供服務	銷售廢鋼料 及廢舊物 資	市場原則	-	212	86.89	-	-	貨幣方式	-
小計	-	-	銷售廢鋼料 及廢舊物 資	-	-	212	86.89	297	否	-	-
鞍山鋼鐵	控股股東	銷售商品/ 提供服務	提供綜合性 服務	市場原則	-	341	8.85	-	-	貨幣方式	-
鞍鋼集團耐火材 料公司	受同一控股 股東控制	銷售商品/ 提供服務	提供綜合性 服務	市場原則	-	106	2.75	-	-	貨幣方式	-
鞍鋼集團其他子 公司	受同一控股 股東控制	銷售商品/ 提供服務	提供綜合性 服務	市場原則	-	35	0.92	-	-	貨幣方式	-
小計	-	-	提供綜合性 服務	-	-	482	12.52	1,828	否	-	-



## 十一. 重大關聯交易(續)

### 1. 與日常經營相關的關聯交易(續)

關聯交易方	關聯關係	關聯交易 類型	關聯交易 內容	關聯交易 定價原則	關聯交易 價格	關聯交易 金額	佔同類	獲批的 交易額度	是否超過 獲批額度	關聯交易 結算方式	可獲得
							交易金額 的比例				的同類 交易市價
						(人民幣 百萬元)	(%)	(人民幣 百萬元)			
鞍鋼財務公司	受同一控股 股東控制	接受金融服 務	結算資金存 款利息	市場原則	-	17	77.27	50	否	貨幣方式	-
鞍鋼財務公司	受同一控股 股東控制	接受金融服 務	最高存款每 日餘額	市場原則	-	3,480	-	3,500	否	-	-
鞍鋼財務公司	受同一控股 股東控制	接受金融服 務	信貸業務利 息	市場原則	-	30	17.21	250	否	貨幣方式	-
鞍鋼財務公司	受同一控股 股東控制	接受金融服 務	委託貸款利 息	市場原則	-	13	100	120	否	貨幣方式	-

大額銷售退回的詳細情況

-

按類別對本期將發生的日常關聯交易進行總金額預計的，在報  
告期內的實際履行情況

報告期內，公司的日常關聯交易總額並未超過股東大會批准的相關日常關聯交易協議上載明  
的適用於該等類別的相關上限及年初預計的各類日常關聯交易預計金額。

交易價格與市場參考價格差異較大的原因

-

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，可為公司提供生產經營所必需的支持性服務。而作  
為公司的客戶，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。

### 十一. 重大關聯交易(續)

#### 2. 資產或股權收購、出售發生的關聯交易

報告期內，公司未發生資產或股權收購、出售的關聯交易。

#### 3. 共同對外投資關聯交易

報告期內，公司未發生共同對外投資的關聯交易。

#### 4. 關聯債權債務往來

報告期內，公司不存在非經營性關聯債權債務往來。

### 十二. 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，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。



## 十三. 重大合同及其履行情况

### 1. 託管、承包、租賃事項

#### (1) 託管事項

公司與鞍山鋼鐵已簽署了《資產和業務委託管理服務協議》，作為已獲公司股東大會批准的《原材料和服務供應協議(2019-2021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公司進行日常運營管理。

報告期內，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

報告期內，公司不存在對外承包情況。

### 十三. 重大合同及其履行情况(續)

#### 1. 託管、承包、租賃事項(續)

##### (3) 租賃事項

公司使用鞍山鋼鐵及其下屬子公司部分土地資產用於公司生產經營。根據公司與相關方簽署的土地租賃協議，公司向鞍山鋼鐵及其下屬子公司按市場化原則支付土地租金，2019年上半年共支付租金為人民幣4,290萬元。

報告期內，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%以上的租賃事項。

2. 報告期內，公司無擔保事項，也無存續至報告期的擔保事項。

3. 報告期內，公司無其他重大合同。



## 十四. 社會責任情況

### 1. 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	排放口 排放方式	排放口 數量 分佈情況	排放濃度	執行的 污染物 排放標準	核定的 排放總量	超標排放 情況
鞍鋼股份	化學需氧量	達標排放	3 鞍鋼廠區	小於 50mg/L	50mg/L	50.06噸	政府未核定 無
鞍鋼股份	氨氮	達標排放	3 鞍鋼廠區	小於 5mg/L	5mg/L	2.795噸	政府未核定 無
鞍鋼股份	顆粒物	達標排放	445 鞍鋼廠區	小於 20mg/m <sup>3</sup>	20mg/m <sup>3</sup>	5,040.6噸	政府未核定 無
鞍鋼股份	二氧化硫	達標排放	128 鞍鋼廠區	小於 100mg/m <sup>3</sup>	100mg/m <sup>3</sup>	4,842.2噸	政府未核定 無
鞍鋼股份	氮氧化物	達標排放	115 鞍鋼廠區	小於 200mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>	12,619.2噸	政府未核定 無

#### (1) 防治污染設施的建議及運行情況

公司環保設施穩定運行，污染物達標排放。

#### (2) 建設項目環境影響評價及其他環境保護行政許可情況

2019年上半年，公司新建項目均按規定辦理了環評手續，環評和環保「三同時」執行率100%。



### 十四. 社會責任情況(續)

#### 1. 重大環保情況(續)

(3) 突發環境事件應急預案

公司已經制定了《突發環境事件應急預案》。

(4) 環境自行監測方案

2019年，公司按照排污許可證的要求制定了環境監測計劃，並委託第三方單位進行了監測。

(5) 其他應當公開的環境信息

無。

#### 2. 履行精準扶貧社會責任的情況

(1) 精準扶貧規劃

以習近平總書記新時代中國特色社會主義思想為指導，深入學習貫徹黨的十九大精神和黨中央、國務院對脫貧攻堅工作的戰略部署，按照鞍鋼集團的統一要求，以問題為導向，堅持「輸血」和「造血」、扶貧和扶志、扶智相結合，按照「六個」精準的要求，做好民生扶貧、產業扶貧、教育扶貧、醫療扶貧和人才支持等多種幫扶相結合的精準扶貧工作，發揮企業資源優勢，



## 十四. 社會責任情況(續)

### 2. 履行精準扶貧社會責任的情況(續)

#### (1) 精準扶貧規劃(續)

動員多方的力量，盡銳出戰，把精準扶貧貫穿落實到脫貧攻堅的全過程，切實履行好央企肩負的政治責任和使命，助力扶貧點順利完成脫貧攻堅目標。

#### (2) 2019年半年度精準扶貧概要

2019年上半年，公司已撥付資金人民幣92.5萬元，實施產業扶貧項目3個，幫助281個建檔立卡貧困人口脫貧。其中建昌縣2個村級光伏扶貧電站項目，投入資金人民幣60萬元；朝陽市上桃村實施文冠果項目，投入資金人民幣25萬元，路燈項目，投入資金人民幣3萬元；對86戶建檔立卡貧困戶進行了走訪慰問，投入資金人民幣4.5萬元。同時，還對新疆塔縣派出幹部7人，實施人才支持。目前各項目進展實施情況良好。

十四. 社會責任情況(續)

2. 履行精準扶貧社會責任的情況(續)

(3) 2019年半年度精準扶貧成效

指標	計量單位	數量/ 開展情況
一. 總體情況	-	-
其中：		
1. 資金	人民幣萬元	92.5
2. 物資折款	人民幣萬元	-
3. 幫助建檔立卡貧困人口脫貧數	人	281
二. 分項投入	-	-
1. 產業發展脫貧	-	-
其中：		
1.1 產業發展脫貧項目類型	-	-
1.2 產業發展脫貧項目個數	個	3
1.3 產業發展脫貧項目投入金額	人民幣萬元	85
1.4 幫助建檔立卡貧困人口脫貧數	人	92



## 十四. 社會責任情況(續)

### 2. 履行精準扶貧社會責任的情況(續)

#### (3) 2019年半年度精準扶貧成效(續)

指標	計量單位	數量/ 開展情況
2. 轉移就業脫貧	-	-
其中： 2.1 職業技能培訓投入金額	人民幣萬元	-
2.2 職業技能培訓人數	人次	-
2.3 幫助建檔立卡貧困戶實現就業人數	人	-
3. 易地搬遷脫貧	-	-
其中：幫助搬遷戶就業人數	人	-
4. 教育脫貧	-	-
其中： 4.1 資助貧困學生投入金額	人民幣萬元	-
4.2 資助貧困學生人數	人	-
4.3 改善貧困地區教育資源投入金額	人民幣萬元	-

## 十四. 社會責任情況(續)

### 2. 履行精準扶貧社會責任的情況(續)

#### (3) 2019年半年度精準扶貧成效(續)

指標	計量單位	數量/ 開展情況
5. 健康扶貧	-	-
其中： 5.1 貧困地區醫療衛生資源投入金額	人民幣萬元	-
6. 生態保護扶貧	-	-
其中： 6.1 項目類型	-	-
6.2 投入金額	人民幣萬元	-
7. 兜底保障	-	-
其中： 7.1 「三留守」人員投入金額	人民幣萬元	-
7.2 幫助「三留守」人員數	人	-
7.3 貧困殘疾人投入金額	人民幣萬元	-
7.4 幫助貧困殘疾人數	人	-



## 十四. 社會責任情況(續)

### 2. 履行精準扶貧社會責任的情況(續)

#### (3) 2019年半年度精準扶貧成效(續)

指標	計量單位	數量/ 開展情況
8. 社會扶貧	-	-
其中： 8.1 東西部扶貧協作投入金額	人民幣萬元	-
8.2 定點扶貧工作投入金額	人民幣萬元	-
8.3 扶貧公益基金投入金額	人民幣萬元	-
9. 其他項目	-	-
其中： 9.1 項目個數	個	1
9.2 投入金額	人民幣萬元	1
9.3 幫助建檔立卡貧困人口脫貧 數	人	46
三. 所獲獎項(內容、級別)	-	-

### 十四. 社會責任情況(續)

#### 2. 履行精準扶貧社會責任的情況(續)

##### (4) 後續精準扶貧計劃

下半年，公司將圍繞年初安排的扶貧計劃，重點做好項目推進工作，加大醫療扶貧和教育扶貧力度。同時，公司將會根據形勢的變化，及時作出調整和應對。

### 十五. 其他重大事項說明

報告期內，公司不存在需要說明的其他重大事項。

### 十六. 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。



## 十六. 公司治理情況(續)

作為一家在香港和深圳兩地上市的公司，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。

公司已採納現行的香港上市規則附錄十四所載守則條文。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。」

2019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2019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	其他		數量	比例 (%)
<b>一、有限售條件股份</b>	13,237	0.00	-	-	+3,971	-	+3,971	17,208	0.00
1. 國家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 國有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他內資持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境內法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境內自然人持股	13,237	0.00	-	-	+3,971	-	+3,971	17,208	0.00
4. 外資持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、無限售條件股份</b>	7,234,794,610	100.00	-	-	+2,170,438,383	-	+2,170,438,383	9,405,232,993	100.00
1. 人民幣普通股	6,148,994,610	84.99	-	-	1,844,698,383	-	1,844,698,383	7,993,692,993	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	-	-	+325,740,000	-	+325,740,000	1,411,540,000	15.01
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>三、股份總數</b>	7,234,807,847	100.00	-	-	+2,170,442,354	-	+2,170,442,354	9,405,250,201	100.00



## 一. 股份變動情況(續)

### 1. 股份變動情況(續)

註：

(1) 股份變動原因：

2019年6月28日，公司實施2018年度利潤分配，資本公積金轉增股本每10股轉增3股，因此報告期內股份發生變動。

(2) 股份變動的批准情況：

2019年5月28日，公司2018年度股東大會批准公司2018年度利潤分配方案，其中包括資本公積金轉增股本每10股轉增3股。

(3) 股份變動對最近一年基本每股收益和稀釋每股收益、歸屬於公司普通股股東的每股淨資產等財務指標的影響：

2018年度，按照原總股數7,234,807,847股計算，本集團基本每股收益為人民幣1.099元/股，稀釋每股收益為人民幣1.088元/股，歸屬於公司普通股股東的每股淨資產為人民幣7.18元/股；按照轉增股本後公司總股數9,405,250,201股計算，本集團基本每股收益為人民幣0.846元/股，稀釋每股收益為人民幣0.840元/股，歸屬於公司普通股股東的每股淨資產為人民幣5.52元/股。

## 股本變動和主要股東持股情況(續)

### 一. 股份變動情況(續)

#### 2. 限售股份變動情況

單位：股

股東名稱	期初 限售股份	本期增加 限售股份	本期減少 限售股份	期末 限售股份	限售原因	解除 限售日期
姚林	7,500	2,250	-	9,750	公司實施2018年度 利潤分配資本公 積金轉增股本， 每10股轉增3 股，導致限售股 增加	2019年 12月8日
王義棟	5,737	1,721	-	7,458	公司實施2018年度 利潤分配資本公 積金轉增股本， 每10股轉增3 股，導致限售股 增加	-
合計	13,237	3,971	-	17,208	-	-



## 二. 證券發行及上市

股票及其衍生		發行價格		獲准上市		交易	
證券名稱	發行日期	(或利率)	發行數量	上市日期	交易數量	終止日期	披露索引
股票類							
鞍鋼股份A股	2019年 6月28日	0	1,844,702,354股	2019年 6月28日	1,844,702,354股	-	《中國證券報》、《證券時報》和巨潮資訊網 www.cninfo.com.cn 刊登的《鞍鋼股份有限公司2018年度A股權益分派實施公告》
鞍鋼股份H股	2019年 6月27日	0	325,740,000股	2019年 6月28日	325,740,000股	-	香港聯交所網站( <a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a> ) 刊登的《資本化股份及支付股息稅項；支票及H股股票寄發日期；向海外股東發行資本化股份；資本化股份申請上市及買賣日期》

## 股本變動和主要股東持股情況(續)

### 三. 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 106,390戶，其中H股493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	報告期內	持有有限售	持有無限售	質押或凍結情況	
			持有的 普通股數量	增減變動情況	條件的 普通股數量	條件的 普通股數量	股份狀態	數量
鞍山鋼鐵集團有限公司	國有法人	53.33	5,016,111,529	+1,157,564,199	-	5,016,111,529	-	-
香港中央結算(代理人)有限公司	境外法人	14.87	1,398,268,870	+322,523,391	-	1,398,268,870	-	-
中國石油天然氣集團有限公司	國有法人	8.98	845,000,000	+195,000,000	-	845,000,000	-	-
中國電力建設集團有限公司	國有法人	4.98	468,000,000	+108,000,000	-	468,000,000	-	-
中央匯金資產管理有限責任公司	國有法人	1.00	94,348,670	+21,772,770	-	94,348,670	-	-
香港中央結算有限公司	境外法人	0.96	90,013,686	-34,625,008	-	90,013,686	-	-
阿布達比投資局	境外法人	0.32	30,552,331	+1,637,969	-	30,552,331	-	-



三、 公司股東數量及持股情況(續)

股東名稱	股東性質	持股比例 (%)	報告期末	報告期內	持有有限售	持有無限售	質押或凍結情況	
			持有的 普通股數量	增減變動情況	條件的 普通股數量	條件的 普通股數量	股份狀態	數量
招商銀行股份有限公司-博 時中證央企結構調整交 易型開放式指數證券投 資基金	其他	0.32	30,129,850	+19,069,550	-	30,129,850	-	-
中國農業銀行股份有限公 司-華夏中證央企結構 調整交易型開放式指數 證券投資基金	其他	0.23	21,797,660	+21,797,660	-	21,797,660	-	-
#西藏富通達投資有限公司	境內一般法人	0.18	16,900,000	+11,970,000	-	16,900,000	-	-

上述股東關聯關係或一致行動的說明

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。

## 股本變動和主要股東持股情況(續)

### 三. 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

股東名稱	報告期末		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	5,016,111,529	人民幣普通股	5,016,111,529
香港中央結算(代理人)有限公司	1,398,268,870	境外上市外資股	1,398,268,870
中國石油天然氣集團有限公司	845,000,000	人民幣普通股	845,000,000
中國電力建設集團有限公司	468,000,000	人民幣普通股	468,000,000
中央匯金資產管理有限責任公司	94,348,670	人民幣普通股	94,348,670
香港中央結算有限公司	90,013,686	人民幣普通股	90,013,686
阿布達比投資局	30,552,331	人民幣普通股	30,552,331
招商銀行股份有限公司-博時中證央企結 構調整交易型開放式指數證券投資基金	30,129,850	人民幣普通股	30,129,850
中國農業銀行股份有限公司-華夏中證央 企結構調整交易型開放式指數證券投資 基金	21,797,660	人民幣普通股	21,797,660
#西藏富通達投資有限公司	16,900,000	人民幣普通股	16,900,000

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

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名普通股股東參與融資融券業務股東情況說明(如有)

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。

#### 四. 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。

#### 五. 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2019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	5,016,111,529股 國家股	53.33	-	62.75	實益擁有人
香港中央結算(代理人) 有限公司	1,398,268,870股 H股	14.87	99.06	-	代理人
中國石油天然氣集團 有限公司	845,000,000股 A股	8.98		10.57	實益擁有人



# 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	股份數量			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
王義棟	董事長	現任	7,650	2,295	-	9,945	-	-	-
李 鎮	董事、副總經理 (主持工作)	現任	0	-	-	0	-	-	-
馬連勇	董事、副總經理、 總會計師、聯席 董事會秘書	現任	0	-	-	0	-	-	-
謝俊勇	董事、副總經理	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	-	-	-
馮長利	獨立非執行董事	現任	0	-	-	0	-	-	-
汪建華	獨立非執行董事	現任	0	-	-	0	-	-	-



一、 董事、監事和高級管理人員持股變動情況(續)

姓名	職務	任職 狀態	期初 持股數	本期增持 股份數量	本期減持 股份數量	期末 持股數	期初	本期	期末
							被授予的 限制性 股票數量	被授予的 限制性 股票數量	被授予的 限制性 股票數量
路永利	監事、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	-	-	-
陳 淳	聯席董事會秘書	現任	0	-	-	0	-	-	-
林大慶	原監事會主席	離任	0	-	-	0	-	-	-

## 董事、監事、高級管理人員情況(續)

### 二. 報告期內董事、監事和高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	類型	日期	原因
林大慶	原監事會主席	離任	2019.05.28	屆滿離任
路永利	監事、監事會主席	被選舉	2019.05.28	-
汪建華	獨立非執行董事， 審計委員會、提名委員會、薪酬與考核委員會及 戰略委員會成員	被選舉	2019.05.28	-

# 合併資產負債表

2019年6月30日 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元



項目	附註	2019年 6月30日	2018年 12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	六、1	1,781	2,154
以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融資產			
衍生金融資產	六、2		1
應收票據	六、3	5,063	7,184
應收賬款	六、4	2,870	2,460
預付款項	六、5	1,713	1,408
其他應收款	六、6	18	50
其中：應收利息	六、6		
應收股利	六、6		
存貨	六、7	14,110	13,125
合同資產			
其他流動資產	六、8	546	526
<b>流動資產合計</b>		<b>26,101</b>	<b>26,908</b>
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產			
長期股權投資	六、9	2,798	2,803
其他權益工具投資	六、10	470	519
其他非流動金融資產	六、11	45	35
固定資產	六、12	48,989	50,064
在建工程	六、13	2,488	1,458
無形資產	六、14	6,242	6,315
遞延所得稅資產	六、15	666	781
其他非流動資產	六、16	1,549	1,141
<b>非流動資產合計</b>		<b>63,247</b>	<b>63,116</b>
<b>資產總計</b>		<b>89,348</b>	<b>90,024</b>

## 合併資產負債表(續)

2019年6月30日 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	附註	2019年 6月30日	2018年 12月31日
<b>流動負債：</b>			
短期借款	六、17	<b>14,795</b>	13,180
以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融負債			
衍生金融負債	六、18	<b>30</b>	3
應付票據	六、19	<b>1,942</b>	1,400
應付賬款	六、20	<b>6,720</b>	7,663
預收款項			
合同負債	六、21	<b>5,041</b>	4,795
應付職工薪酬	六、22	<b>237</b>	183
應交稅費	六、23	<b>(34)</b>	589
其他應付款	六、24	<b>2,398</b>	2,286
其中：應付利息	六、24	<b>11</b>	9
應付股利	六、24		
一年內到期的非流動負債	六、25	<b>103</b>	2,648
其他流動負債	六、26	<b>634</b>	
<b>流動負債合計</b>		<b>31,866</b>	32,747
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	六、27	<b>2,744</b>	2,295
應付債券	六、28	<b>1,608</b>	1,574
長期應付職工薪酬	六、29	<b>95</b>	97
遞延收益	六、30	<b>601</b>	630
遞延所得稅負債	六、15	<b>80</b>	77
其他非流動負債	六、31	<b>92</b>	139
<b>非流動負債合計</b>		<b>5,220</b>	4,812
<b>負債合計</b>		<b>37,086</b>	37,559

# 合併資產負債表(續)

2019年6月30日 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元



項目	附註	2019年 6月30日	2018年 12月31日
<b>股東權益：</b>			
股本	六、32	<b>9,405</b>	7,235
資本公積	六、33	<b>33,485</b>	35,655
其他綜合收益	六、34	<b>(139)</b>	(241)
專項儲備	六、35	<b>96</b>	49
盈餘公積	六、36	<b>3,628</b>	3,628
未分配利潤	六、37	<b>5,284</b>	5,636
歸屬於母公司股東權益合計		<b>51,759</b>	51,962
少數股東權益		<b>503</b>	503
<b>股東權益合計</b>		<b>52,262</b>	52,465
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>89,348</b>	90,024

法定代表人：

**王義棟**

主管會計工作負責人：

**馬連勇**

會計機構負責人：

**龔金**

# 合併利潤表

截至2019年6月30日止6個月期間 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	附註	本期數	上期數
<b>一. 營業總收入</b>		<b>51,074</b>	50,862
其中：營業收入	六、38	<b>51,074</b>	50,862
<b>二. 營業總成本</b>		<b>49,423</b>	45,572
其中：營業成本	六、38	<b>45,962</b>	42,033
稅金及附加	六、39	<b>472</b>	625
銷售費用	六、40	<b>1,539</b>	1,549
管理費用	六、41	<b>615</b>	524
研發費用	六、42	<b>214</b>	145
財務費用	六、43	<b>621</b>	696
其中：利息費用	六、43	<b>631</b>	705
利息收入	六、43	<b>22</b>	11
加：其他收益	六、44	<b>36</b>	23
投資收益(損失以「-」號填列)	六、45	<b>75</b>	183
其中：對聯營企業和合營企業 的投資收益	六、45	<b>70</b>	155
公允價值變動收益(損失以「-」號 填列)	六、46	<b>29</b>	(9)
資產減值損失(損失以「-」號 填列)	六、47	<b>97</b>	(26)
信用減值損失(損失以「-」號 填列)	六、48	<b>(27)</b>	(6)
資產處置收益(損失以「-」號 填列)	六、49	<b>1</b>	8

# 合併利潤表(續)

截至2019年6月30日止6個月期間 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元



項目	附註	本期數	上期數
<b>三. 營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>1,862</b>	5,463
加：營業外收入	六、50	<b>12</b>	10
減：營業外支出	六、51	<b>28</b>	49
<b>四. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>		<b>1,846</b>	5,424
減：所得稅費用	六、52	<b>422</b>	989
<b>五. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b>1,424</b>	4,435
(一) 按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤		<b>1,424</b>	4,435
2. 終止經營淨利潤			
(二) 按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司所有者的淨利潤		<b>1,425</b>	4,441
2. 少數股東損益		<b>(1)</b>	(6)



## 合併利潤表(續)

截至2019年6月30日止6個月期間 編製單位：鞍鋼股份有限公司 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、53	<b>(83)</b>	14
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	六、53	<b>(83)</b>	14
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益	六、53	<b>(83)</b>	13
1. 其他權益工具投資公允價值變動	六、53	<b>(83)</b>	13
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益	六、53		1
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益	六、53		1
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			

# 合併利潤表(續)

截至2019年6月30日止6個月期間 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元



項目	附註	本期數	上期數
<b>七. 綜合收益總額</b>		<b>1,341</b>	4,449
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>1,342</b>	4,455
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>(1)</b>	(6)
<b>八. 每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(人民幣元/股)	十九、2	<b>0.152</b>	0.472
(二) 稀釋每股收益			
(人民幣元/股)	十九、2	<b>0.146</b>	0.471

法定代表人：

王義棟

主管會計工作負責人：

馬連勇

會計機構負責人：

龔金

# 合併現金流量表

截至2019年6月30日止6個月期間 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	附註	本期數	上期數
<b>一. 經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>45,135</b>	39,412
收到的稅費返還		<b>88</b>	22
收到其他與經營活動有關的現金	六、54	<b>21</b>	30
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>45,244</b>	39,464
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>35,769</b>	30,140
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>2,150</b>	2,321
支付的各項稅費		<b>1,902</b>	2,725
支付其他與經營活動有關的現金	六、54	<b>1,658</b>	1,867
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>41,479</b>	37,053
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	六、55	<b>3,765</b>	2,411

# 合併現金流量表(續)

截至2019年6月30日止6個月期間 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元



項目	附註	本期數	上期數
<b>二. 投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金		<b>189</b>	249
處置固定資產、無形資產和其他			
長期資產收回的現金淨額		<b>2</b>	10
收到其他與投資活動有關的現金	六、54	<b>37</b>	59
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>228</b>	318
購建固定資產、無形資產和其他			
長期資產支付的現金		<b>1,727</b>	1,084
投資支付的現金		<b>70</b>	21
支付其他與投資活動有關的現金	六、54	<b>19</b>	31
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>1,816</b>	1,136
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(1,588)</b>	(818)

## 合併現金流量表(續)

截至2019年6月30日止6個月期間 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	附註	本期數	上期數
<b>三. 籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金			3
其中：子公司吸收少數股東投資 收到的現金			
取得借款所收到的現金		<b>12,415</b>	15,788
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金	六、54	<b>33</b>	180
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>12,448</b>	15,971
償還債務所支付的現金		<b>12,896</b>	13,275
分配股利、利潤或償付利息所支付 的現金		<b>2,018</b>	2,321
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、54	<b>84</b>	1
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>14,998</b>	15,597
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(2,550)</b>	374

# 合併現金流量表(續)

截至2019年6月30日止6個月期間 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元



項目	附註	本期數	上期數
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響			15
五. 現金及現金等價物淨增加額	六、55	<b>(373)</b>	1,982
加：期初現金及現金等價物餘額	六、55	<b>2,154</b>	2,670
六. 期末現金及現金等價物餘額	六、55	<b>1,781</b>	4,652

法定代表人：  
王義棟

主管會計工作負責人：  
馬連勇

會計機構負責人：  
龔金

# 合併股東權益變動表

2019年6月30日 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	本期數									
	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	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	7,235	35,655		(241)	49	3,628		5,636	503	52,465
加：會計政策變更										
同一控制下企業合併										
其他										
二、本年期初餘額	7,235	35,655		(241)	49	3,628		5,636	503	52,465
三、本期增減變動金額										
(減少以[-]號填列)	2,170	(2,170)		102	47			(352)		(203)
(一) 綜合收益總額				(83)				1,425	(1)	1,341
(二) 股東投入和減少資本										
1. 股東投入的普通股										
2. 其他權益工具持有者投入資本										
3. 其他										
(三) 利潤分配								(1,592)		(1,592)
1. 提取盈餘公積										
2. 提取一般風險準備										
3. 對股東的分配								(1,592)		(1,592)
4. 其他										
(四) 股東權益內部結轉	2,170	(2,170)		185				(185)		
1. 資本公積轉增股本	2,170	(2,170)								
2. 盈餘公積轉增股本										
3. 盈餘公積彌補虧損										
4. 其他				185				(185)		
(五) 專項儲備					47				1	48
1. 本年提取					61				1	62
2. 本年使用					(14)					(14)
四、本期末餘額	9,405	33,485		(139)	96	3,628		5,284	503	52,262

# 合併股東權益變動表(續)

2019年6月30日 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元



項目	股本	上年數								
		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	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	7,235	31,519		(3)	38	3,580		7,604	413	50,386
加：會計政策變更				(247)				115		(132)
同一控制下企業合併其他		10,561			19			(8,262)	8	2,326
二、本年年初餘額	7,235	42,080		(250)	57	3,580		(543)	421	52,580
三、本年增減變動金額										
(減少以[-]號填列)		(6,425)		9	(8)	48		6,179	82	(115)
(一) 綜合收益總額				9				7,952		7,961
(二) 股東投入和減少資本		(6,425)							81	(6,344)
1. 股東投入的普通股										
2. 其他權益工具持有者投入資本										
3. 其他		(6,425)							81	(6,344)
(三) 利潤分配						48		(1,773)		(1,725)
1. 提取盈餘公積						48		(48)		
2. 提取一般風險準備										
3. 對股東的分配								(1,678)		(1,678)
4. 其他								(47)		(47)
(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					(8)				1	(7)
1. 本年提取					89				1	90
2. 本年使用					(97)					(97)
四、本年年末餘額	7,235	35,655		(241)	49	3,628		5,636	503	52,465

法定代表人：  
王義棟

主管會計工作負責人：  
馬連勇

會計機構負責人：  
龔金



# 母公司資產負債表

2019年6月30日 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	附註	2019年 6月30日	2018年 12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		629	1,125
以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融資產			
衍生金融資產			1
應收票據		4,417	6,249
應收賬款	十六、1	3,968	3,239
預付款項		1,382	1,136
其他應收款	十六、2	67	46
其中：應收利息	十六、2		
應收股利	十六、2		
存貨		10,201	9,813
合同資產			
其他流動資產		68	178
<b>流動資產合計</b>		<b>20,732</b>	<b>21,787</b>
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產			
長期股權投資	十六、3	11,269	11,275
其他權益工具投資		470	519
其他非流動金融資產		45	35
固定資產		42,181	43,283
在建工程		2,359	1,373
無形資產		5,797	5,866
遞延所得稅資產		568	589
其他非流動資產		1,505	1,094
<b>非流動資產合計</b>		<b>64,194</b>	<b>64,034</b>
<b>資產總計</b>		<b>84,926</b>	<b>85,821</b>

# 母公司資產負債表(續)

2019年6月30日 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元



項目	附註	2019年 6月30日	2018年 12月31日
<b>流動負債：</b>			
短期借款		15,235	13,210
以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融負債			
衍生金融負債		30	3
應付票據		1,916	1,370
應付賬款		5,912	6,976
預收款項			
合同負債		3,008	3,209
應付職工薪酬		212	169
應交稅費		(95)	502
其他應付款		2,245	1,969
其中：應付利息		6	2
應付股利			
一年內到期的非流動負債			2,545
其他流動負債		634	
<b>流動負債合計</b>		<b>29,097</b>	29,953
<b>非流動負債：</b>			
長期借款		2,500	2,000
應付債券		1,608	1,574
長期應付職工薪酬		94	94
遞延收益		468	494
遞延所得稅負債		80	74
其他非流動負債		92	139
<b>非流動負債合計</b>		<b>4,842</b>	4,375
<b>負債合計</b>		<b>33,939</b>	34,328

## 母公司資產負債表(續)

2019年6月30日 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	附註	2019年 6月30日	2018年 12月31日
<b>股東權益：</b>			
股本		<b>9,405</b>	7,235
資本公積		<b>26,527</b>	28,697
其他綜合收益		<b>(139)</b>	(241)
專項儲備		<b>49</b>	19
盈餘公積		<b>3,618</b>	3,618
未分配利潤		<b>11,527</b>	12,165
歸屬於母公司股東權益合計		<b>50,987</b>	51,493
少數股東權益			
<hr/>			
<b>股東權益合計</b>		<b>50,987</b>	51,493
<hr/>			
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>84,926</b>	85,821

法定代表人：  
王義棟

主管會計工作負責人：  
馬連勇

會計機構負責人：  
龔金

# 母公司利潤表

截至2019年6月30日止6個月期間 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元



項目	附註	本期數	上期數
<b>一. 營業總收入</b>		<b>48,867</b>	47,023
其中：營業收入	十六、4	<b>48,867</b>	47,023
<b>二. 營業總成本</b>		<b>48,023</b>	42,445
其中：營業成本	十六、4	<b>44,973</b>	39,285
税金及附加		<b>403</b>	558
銷售費用		<b>1,288</b>	1,336
管理費用		<b>540</b>	460
研發費用		<b>214</b>	146
財務費用		<b>605</b>	660
其中：利息費用		<b>610</b>	683
利息收入		<b>17</b>	23
加：其他收益		<b>32</b>	20
投資收益			
(損失以「-」號填列)	十六、5	<b>386</b>	182
其中：對聯營企業和合營			
企業的投資收益	十六、5	<b>69</b>	154
公允價值變動收益			
(損失以「-」號填列)		<b>29</b>	(8)
資產減值損失			
(損失以「-」號填列)		<b>100</b>	(22)
信用減值損失			
(損失以「-」號填列)		<b>(27)</b>	
資產處置收益			
(損失以「-」號填列)			
<b>三. 營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>1,364</b>	4,750
加：營業外收入		<b>5</b>	6
減：營業外支出		<b>10</b>	47
<b>四. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>		<b>1,359</b>	4,709
減：所得稅費用		<b>220</b>	1,176

## 母公司利潤表(續)

截至2019年6月30日止6個月期間 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	附註	本期數	上期數
五. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>1,139</b>	3,533
(一) 按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤		<b>1,139</b>	3,533
2. 終止經營淨利潤			
(二) 按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司 所有者的淨利潤		<b>1,139</b>	3,533
2. 少數股東損益			
六. 其他綜合收益的稅後淨額		<b>(83)</b>	14
歸屬母公司所有者的其他綜合收益 的稅後淨額		<b>(83)</b>	14
(一) 不能重分類進損益的其他綜 合收益		<b>(83)</b>	13

# 母公司利潤表(續)

截至2019年6月30日止6個月期間 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元



項目	附註	本期數	上期數
1.其他權益工具投資公允價值變動		<b>(83)</b>	13
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益			1
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益			1
2.可供出售金融資產公允價值變動損益			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
<b>七. 綜合收益總額</b>		<b>1,056</b>	3,547
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>1,056</b>	3,547
歸屬於少數股東的綜合收益總額			

法定代表人：  
王義棟

主管會計工作負責人：  
馬連勇

會計機構負責人：  
龔金

# 母公司現金流量表

截至2019年6月30日止6個月期間 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	本期數	上期數
<strong>一. 經營活動產生的現金流量：</strong>		
銷售商品、提供勞務收到的現金	<strong>43,736</strong>	36,344
收到的稅費返還	<strong>85</strong>	21
收到其他與經營活動有關的現金	<strong>23</strong>	25
<strong>經營活動現金流入小計</strong>	<strong>43,844</strong>	36,390
購買商品、接受勞務支付的現金	<strong>36,257</strong>	28,083
支付給職工以及為職工支付的現金	<strong>1,873</strong>	2,122
支付的各項稅費	<strong>1,510</strong>	2,359
支付其他與經營活動有關的現金	<strong>1,723</strong>	1,901
<strong>經營活動現金流出小計</strong>	<strong>41,363</strong>	34,465
<strong>經營活動產生的現金流量淨額</strong>	<strong>2,481</strong>	1,925
<strong>二. 投資活動產生的現金流量：</strong>		
收回投資收到的現金		
取得投資收益收到的現金	<strong>498</strong>	249
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	<strong>221</strong>	
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	<strong>32</strong>	55
<strong>投資活動現金流入小計</strong>	<strong>751</strong>	304
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	<strong>1,675</strong>	1,030
投資支付的現金	<strong>70</strong>	164
支付其他與投資活動有關的現金	<strong>19</strong>	31
<strong>投資活動現金流出小計</strong>	<strong>1,764</strong>	1,225

# 母公司現金流量表(續)

截至2019年6月30日止6個月期間 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元



項目	本期數	上期數
投資活動產生的現金流量淨額	<b>(1,013)</b>	(921)
<b>三. 籌資活動產生的現金流量：</b>		
取得借款所收到的現金	<b>12,795</b>	15,335
發行債券收到的現金		
收到其他與籌資活動有關的現金	<b>69</b>	180
<b>籌資活動現金流入小計</b>	<b>12,864</b>	15,515
償還債務所支付的現金	<b>12,815</b>	12,830
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金	<b>2,013</b>	2,199
其中：子公司支付給少數股東的股利、 利潤		
支付其他與籌資活動有關的現金		
<b>籌資活動現金流出小計</b>	<b>14,828</b>	15,029
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>(1,964)</b>	486
<b>四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		15
<b>五. 現金及現金等價物淨增加額</b>	<b>(496)</b>	1,505
加：期初現金及現金等價物餘額	<b>1,125</b>	1,785
<b>六. 期末現金及現金等價物餘額</b>	<b>629</b>	3,290

法定代表人：  
王義棟

主管會計工作負責人：  
馬連勇

會計機構負責人：  
龔金



# 母公司股東權益變動表

2019年6月30日 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	本期數									
	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	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	7,235	28,697		(241)	19	3,618		12,165		51,493
加：會計政策變更										
同一控制下企業合併										
其他										
二、本年期初餘額	7,235	28,697		(241)	19	3,618		12,165		51,493
三、本期增減變動金額										
(減少以[-]號填列)	2,170	(2,170)		102	30			(638)		(506)
(一) 綜合收益總額				(83)				1,139		1,056
(二) 股東投入和減少資本										
1. 股東投入的普通股										
2. 其他權益工具持有者投入資本										
3. 其他										
(三) 利潤分配								(1,592)		(1,592)
1. 提取盈餘公積										
2. 提取一般風險準備										
3. 對股東的分配								(1,592)		(1,592)
4. 其他										
(四) 股東權益內部結轉	2,170	(2,170)		185				(185)		
1. 資本公積轉增股本	2,170	(2,170)								
2. 盈餘公積轉增股本										
3. 盈餘公積彌補虧損										
4. 其他				185				(185)		
(五) 專項儲備					30					30
1. 本年提取					40					40
2. 本年使用					(10)					(10)
四、本期末餘額	9,405	26,527		(139)	49	3,618		11,527		50,987

# 母公司股東權益變動表(續)

2019年6月30日 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	股本	上年數								
		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	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	7,235	31,565		(3)	38	3,570		7,510		49,915
加：會計政策變更				(247)				115		(132)
同一控制下企業合併										
其他										
二、本年年初餘額	7,235	31,565		(250)	38	3,570		7,625		49,783
三、本年增減變動金額										
(減少以[-]號填列)		(2,868)		9	(19)	48		4,540		1,710
(一) 綜合收益總額				9				6,266		6,275
(二) 股東投入和減少資本		(2,868)								(2,868)
1. 股東投入的普通股										
2. 其他權益工具持有者投入資本										
3. 其他		(2,868)								(2,868)
(三) 利潤分配						48		(1,726)		(1,678)
1. 提取盈餘公積						48		(48)		
2. 提取一般風險準備										
3. 對股東的分配								(1,678)		(1,678)
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					(19)					(19)
1. 本年提取					70					70
2. 本年使用					(89)					(89)
四、本年年末餘額	7,235	28,697		(241)	19	3,618		12,165		51,493

法定代表人：  
王義棟

主管會計工作負責人：  
馬連勇

會計機構負責人：  
龔金

# 財務報表附註

2019年6月30日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

## 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2019年8月30日批准報出。

截至本期期末本公司納入合併範圍內子公司共20戶，詳見本附註八「在其他主體中的權益」。本公司本期未發生合併範圍變更。

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。



## 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2019年6月30日的財務狀況及2019年1-6月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、27、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。控制是指本集團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;其他權益工具投資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. 金融資產和金融負債

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。

#### (1) 金融資產

##### 1) 金融資產分類、確認依據和計量方法

本集團根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流特徵，將金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本集團將同時符合下列條件的金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產：①管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標。②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；以攤餘成本進行後續計量。除被指定為被套期項目的，按照實際利率法攤銷初始金額與到期金額之間的差額，其攤銷、減值、匯兌損益以及終止確認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. 金融資產和金融負債(續)

#### (1) 金融資產(續)

##### 1) 金融資產分類、確認依據和計量方法(續)

本集團將同時符合下列條件的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：①管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標。②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。除被指定為被套期項目的，此類金融資產，除信用減值損失或利得、匯兌損益和按照實際利率法計算的該金融資產利息之外，所產生的其他利得或損失，均計入其他綜合收益；金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失應當從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (1) 金融資產(續)

##### 1) 金融資產分類、確認依據和計量方法(續)

本集團將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定一經作出，不得撤銷。本集團指定的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；除了獲得股利(屬於投資成本收回部分的除外)計入當期損益外，其他相關的利得和損失(包括匯兌損益)均計入其他綜合收益，且後續不得轉入當期損益。當其終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

除上述分類為以攤餘成本計量的金融資產和分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產。本集團將其分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用直接計入當期損益。此類金融資產的利得或損失，計入當期損益。

本集團在非同一控制下的企業合併中確認的或有對價構成金融資產的，該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。



## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (1) 金融資產(續)

##### 1) 金融資產分類、確認依據和計量方法(續)

在初始確認時,如果能夠消除或顯著減少會計錯配,本集團可以將本應以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產不可撤銷地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。

本集團在改變管理金融資產的業務模式時,對所有受影響的相關金融資產進行重分類。

本集團按照實際利率法確認利息收入。利息收入根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定,但下列情況除外:①對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產,自初始確認起,按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。②對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產,在後續期間,按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。



## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (1) 金融資產(續)

#### 2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本集團將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金融資產發生轉移，本集團轉移了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬；③金融資產發生轉移，本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬，且未保留對該金融資產控制的。

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，與因轉移而收到的對價及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)之和的差額計入當期損益。



## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (1) 金融資產(續)

#### 2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及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中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)之和，與分攤的前述金融資產整體賬面價值的差額計入當期損益。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (2) 金融負債

##### 1) 金融負債分類、確認依據和計量方法

本集團的金融負債於初始確認時分類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。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和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，(相關分類依據參照金融資產分類依據進行披露)。按照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金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

其他金融負債(根據實際情況進行披露具體金融負債內容)。採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。除下列各項外，本集團將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債：①以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和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。②不符合終止確認條件的金融資產轉移或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。③不屬於以上①或②情形的財務擔保合同，以及不屬於以上①情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。



## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (2) 金融負債(續)

##### 1) 金融負債分類、確認依據和計量方法(續)

本集團將在非同一控制下的企業合併中作為購買方確認的或有對價形成金融負債的,按照以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。

##### 2) 金融負債終止確認條件

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時,終止確認該金融負債或義務已解除的部分。本集團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。本集團對現存金融負債全部或部分的合同條款作出實質性修改的,終止確認現存金融負債或其一部分,同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額,計入當期損益。

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 9. 金融資產和金融負債(續)

##### (3) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

本集團以主要市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，不存在主要市場的，以最有利市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，並且採用當時適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術。公允價值計量所使用的輸入值分為三個層次，即第一層次輸入值是計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。本集團優先使用第一層次輸入值，最後再使用第三層次輸入值。



## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (3) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法(續)

本集團對權益工具的投資以公允價值計量。但在有限情況下，如果用以確定公允價值的近期信息不足，或者公允價值的可能估計金額分佈範圍很廣，而成本代表了該範圍內對公允價值的最佳估計的，該成本可代表其在該分佈範圍內對公允價值的恰當估計。

#### (4) 金融資產和金融負債的抵銷

本集團的金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件時，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：①本集團具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；②本集團計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 9. 金融資產和金融負債(續)

##### (5) 金融負債與權益工具的區分及相關處理方法

本集團按照以下原則區分金融負債與權益工具：①如果本集團不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。有些金融工具雖然沒有明確地包含交付現金或其他金融資產義務的條款和條件，但有可能通過其他條款和條件間接地形成合同義務。②如果一項金融工具須用或可用本集團自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本集團自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是發行方的金融負債；如果是後者，該工具是發行方的權益工具。在某些情況下，一項金融工具合同規定本集團須用或可用自身權益工具結算該金融工具，其中合同權利或合同義務的金額等於可獲取或需交付的自身權益工具的數量乘以其結算時的公允價值，則無論該合同權利或義務的金額是固定的，還是完全或部分地基於除本集團自身權益工具的市場價格以外的變量(例如利率、某種商品的價格或某項金融工具的價格)的變動而變動，該合同分類為金融負債。



## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (5) 金融負債與權益工具的區分及相關處理方法(續)

本集團在合併報表中對金融工具(或其組成部分)進行分類時,考慮了集團成員和金融工具持有方之間達成的所有條款和條件。如果集團作為一個整體由於該工具而承擔了交付現金、其他金融資產或者以其他導致該工具成為金融負債的方式進行結算的義務,則該工具應當分類為金融負債。

金融工具或其組成部分屬於金融負債的,相關利息、股利(或股息)、利得或損失,以及贖回或再融資產生的利得或損失等,本集團計入當期損益。

金融工具或其組成部分屬於權益工具的,其發行(含再融資)、回購、出售或註銷時,本集團作為權益的變動處理,不確認權益工具的公允價值變動。

### 10. 應收款項的預期信用損失

#### (1) 應收票據及應收賬款

應收票據及應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法。

本集團對於《企業會計準則第14號—收入準則》規範的交易形成的合同資產、應收賬款和租賃應收款,始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。



## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 10. 應收款項的預期信用損失(續)

#### (1) 應收票據及應收賬款(續)

信用風險自初始確認後是否顯著增加的判斷。本集團通過比較金融工具在初始確認時所確定的預計存續期內的違約概率與該工具在資產負債表日所確定的預計存續期內的違約概率，來判定金融工具信用風險是否顯著增加。但是，如果本集團確定金融工具在資產負債表日只具有較低的信用風險的，可以假設該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。通常情況下，如果逾期超過30日，則表明金融工具的信用風險已經顯著增加。除非本集團在無須付出不必要的額外成本或努力的情況下即可獲得合理且有依據的信息，證明即使逾期超過30日，信用風險自初始確認後仍未顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。本集團考慮的信息包括：①債務人未能按合同到期日支付本金和利息的情況；②已發生的或預期的金融工具的外部或內部信用評級(如有)的嚴重惡化；③已發生的或預期的債務人經營成果的嚴重惡化；④現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化，並將對債務人對本集團的還款能力產生重大不利影響。



## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 10. 應收款項的預期信用損失(續)

#### (1) 應收票據及應收賬款(續)

對於應收票據及應收賬款，本集團以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估信用風險是否顯著增加。以金融工具組合為基礎進行評估時，本集團可基於共同信用風險特徵對金融工具進行分類，例如逾期信息和信用風險評級。

預期信用損失計量。預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本集團按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。

本集團在資產負債表日計算應收票據及應收賬款預期信用損失，如果該預期信用損失大於當前應收票據及應收賬款減值準備的賬面金額，本集團將其差額確認為應收票據及應收賬款減值損失。相反，本集團將差額確認為減值利得。

本集團實際發生信用損失，認定相關應收票據及應收賬款無法收回，經批准予以核銷的，根據批准的核銷金額，若核銷金額大於已計提的損失準備，按期差額計入當期損益。

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 10. 應收款項的預期信用損失(續)

##### (2) 其他應收款

其他應收款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法。

本集團按照下列情形計量其他應收款損失準備：①信用風險自初始確認後未顯著增加的金融資產，本集團按照未來12個月的預期信用損失的金額計量損失準備；②信用風險自初始確認後已顯著增加的金融資產，本集團按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；③購買或源生已發生信用減值的金融資產，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

對於其他應收款，本集團以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估信用風險是否顯著增加。以金融工具組合為基礎進行評估時，本集團可基於共同信用風險特徵對金融工具進行分類，例如逾期信息和信用風險評級。

與評估信用風險自初始確認後是否已顯著增加的方法、本年的前瞻性信息，計量預期信用損失的會計估計政策、以及會計處理方法等參照附註四、10(1)「應收票據及應收賬款」的相關內容描述。



## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 11. 存貨

#### (1) 存貨的分類

存貨主要包括原材料、在產品、庫存商品、週轉材料、備品備件、在途物資、委託加工物資等。

#### (2) 存貨取得和發出的計價方法

存貨在取得時按實際成本計價,存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。領用和發出時按加權平均法和個別計價法等計價。

#### (3) 存貨可變現淨值的確認和跌價準備的計提方法

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

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

## 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(續)

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

#### (4) 存貨的盤存制度為永續盤存制。

#### (5) 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，作為其他權益工具投資及交易性金融資產，其會計政策詳見附註四、9「金融資產和金融負債」。



## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 12. 長期股權投資(續)

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。

#### (1) 投資成本的確定

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

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 12. 長期股權投資(續)

##### (1) 投資成本的確定(續)

對於非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在購買日按照合併成本作為長期股權投資的初始投資成本，合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和。合併方或購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

除企業合併形成的長期股權投資外的其他股權投資，按成本進行初始計量，該成本視長期股權投資取得方式的不同，分別按照本公司實際支付的現金購買價款、本公司發行的權益性證券的公允價值、投資合同或協議約定的價值、非貨幣性資產交換交易中換出資產的公允價值或原賬面價值、該項長期股權投資自身的公允價值等方式確定。與取得長期股權投資直接相關的費用、税金及其他必要支出也計入投資成本。



## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 12. 長期股權投資(續)

#### (2) 後續計量及損益確認方法

對被投資單位具有共同控制(構成共同經營者除外)或重大影響的長期股權投資,採用權益法核算。此外,公司財務報表採用成本法核算能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資。

##### ① 成本法核算的長期股權投資

採用成本法核算時,長期股權投資按初始投資成本計價,追加或收回投資調整長期股權投資的成本。除取得投資時實際支付的價款或者對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或者利潤外,當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

##### ② 權益法核算的長期股權投資

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



## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 12. 長期股權投資(續)

#### (2) 後續計量及損益確認方法(續)

##### ② 權益法核算的長期股權投資(續)

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



## 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)

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

##### ③ 收購少數股權

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

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 12. 長期股權投資(續)

#### (2) 後續計量及損益確認方法(續)

##### ④ 處置長期股權投資

在合併財務報表中，母公司在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額計入股東權益；母公司部分處置對子公司的長期股權投資導致喪失對子公司控制權的，按本附註四、5(2)「合併財務報表編製的方法」中所述的相關會計政策處理。

其他情形下的長期股權投資處置，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，處置後的剩餘股權仍採用權益法核算的，在處置時將原計入股東權益的其他綜合收益部分按相應的比例採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的所有者權益，按比例結轉入當期損益。

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) 其他說明

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

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

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



## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 14. 在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定,包括在建期間發生的各項工程支出、工程達到預定可使用狀態前的資本化的借款費用以及其他相關費用等。在建工程在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。

在建工程的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、17、長期資產減值。

### 15. 借款費用

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

### 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。

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



## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 16. 無形資產(續)

#### (2) 研究與開發支出

本集團內部研究開發項目的支出分為研究階段支出與開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

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

- ① 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- ② 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- ③ 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- ④ 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- ⑤ 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

#### (3) 無形資產的減值測試方法及減值準備計提方法

無形資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、17、長期資產減值。



## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 17. 長期資產減值

對於固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產，及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等非流動非金融資產，本集團於資產負債表日判斷是否存在減值跡象。如存在減值跡象的，則估計其可收回金額，進行減值測試。使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

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

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 18. 預計負債

當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，確認為預計負債：①該義務是本集團承擔的現時義務；②履行該義務很可能導致經濟利益流出；③該義務的金額能夠可靠地計量。

在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。

如果清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，且確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

#### 19. 收入

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始時，按照個單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。



## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 19. 收入(續)

交易價格是本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項。本集團確認的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。預期將退還給客戶的款項作為負債不計入交易價格。合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，本集團預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

滿足下列條件之一時，本集團屬於在某一時段內履行履約義務；否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- ① 客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益；
- ② 客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品；
- ③ 在本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 19. 收入(續)

對於在某一時段內履行的履約義務，本集團在該段時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本集團考慮下列跡象：

- ① 本集團就該商品或服務享有現時收款權利；
- ② 本集團已將該商品的法定所有權轉移給客戶；
- ③ 本集團已將該商品的實物轉移給客戶；
- ④ 本集團已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶；
- ⑤ 客戶已接受該商品或服務等。



## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 19. 收入(續)

本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利(且該權利取決於時間流逝之外的其他因素)作為合同資產列示,合同資產以預期信用損失為基礎計提減值。本集團擁有的、無條件(僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本集團已收貨應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債列示。

### 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。

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。



## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 21. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

#### (1) 當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債(或資產)，以按照稅法規定計算的預期應交納(或返還)的所得稅金額計量。計算當期所得稅費用所依據的應納稅所得額係根據有關稅法規定對本期稅前會計利潤作相應調整後計算得出。

#### (2) 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

與商譽的初始確認有關，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的應納稅暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅負債。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，如果本集團能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回，也不予確認有關的遞延所得稅負債。除上述例外情況，本集團確認其他所有應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債。



## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 21. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

#### (2) 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債(續)

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

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

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

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



## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 21. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

#### (3) 所得稅費用

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

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

### 22. 租賃

在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃，如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。為確定合同是否讓渡了在一定期間內控制已識別資產使用的權利，本集團評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。

合同中同時包含多項單獨租賃的，本集團將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。同時符合下列條件的，使用已識別資產的權利構成合同中的一項單獨租賃：①承租人可從單獨使用該資產或其與易於獲得的其他資源一起使用中獲利；②該資產與合同中的其他資產不存在高度依賴或高度關聯關係。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 22. 租賃(續)

合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本集團作為出租人和承租人時，將租賃和非租賃部分分拆後進行會計處理。

#### (1) 本集團作為承租人記錄租賃業務

##### 1) 初始計量

在租賃開始日，本集團將其可在租賃期內使用租賃資產的權利確認為使用權資產，將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債，短期租賃和低價值資產租賃除外。在計算租賃付款額的現值時，本集團採用租賃內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，採用承租人增量借款利率作為折現率。

##### 2) 後續計量

後續計量時，能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本集團在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本集團在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。



## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 22. 租賃(續)

(1) 本集團作為承租人記錄租賃業務(續)

2) 後續計量(續)

本集團按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益。

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額於實際發生時計入當期損益。

租賃期開始日後，當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，本集團按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值。使用權資產賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將剩餘金額計入當期損益。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 22. 租賃(續)

(1) 本集團作為承租人記錄租賃業務(續)

#### 3) 租賃變更

租賃變更是原合同條款之外的租賃範圍、租賃對價、租賃期限的變更，包括增加或終止一項或多項租賃資產的使用權，延長或縮短合同規定的租賃期等。

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：①該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；②增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本集團重新確定租賃期，並採用修訂後的折現率對變更後的租賃付款額進行折現，以重新計量租賃負債。在計算變更後租賃付款額的現值時，本集團採用剩餘租賃期間的租賃內含利率作為折現率；無法確定剩餘租賃期間的租賃內含利率的，採用租賃變更生效日的本集團增量借款利率作為折現率。



## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 22. 租賃(續)

(1) 本集團作為承租人記錄租賃業務(續)

#### 3) 租賃變更(續)

就上述租賃負債調整的影響，本集團區分以下情形進行會計處理：①租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本集團調減使用權資產的賬面價值，以反映租賃的部分終止或完全終止。本集團將部分終止或完全終止租賃的相關利得損失計入當期損益。②其他租賃變更，本集團相應調整使用權資產的賬面價值。

#### 4) 短期租賃和低價值資產租賃

本集團對短期租賃和低價值資產租賃選擇不確認使用權資產和租賃負債。在租賃期內各個期間按照直線法計入相關的資產成本或當期損益，或有租金在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。

(4) 售後租回交易

作為承租人時，售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，本集團作為承租人按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失；售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，本集團作為承租人繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債。



## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 22. 租賃(續)

#### (4) 售後租回交易(續)

作為出租人時,售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的,本集團作為出租人對資產購買進行會計處理,並根據前述規定對資產出租進行會計處理;售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的,本集團作為出租人不確認被轉讓資產,但確認一項與轉讓收入等額的金融資產。

### 23. 合同負債

合同負債反映本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務。本集團在向客戶轉讓商品之前,客戶已經支付了合同對價或本集團已經取得了無條件收取合同對價權利的,在客戶實際支付款項與到期應支付款項孰早時點,按照已收或應收的金額確認合同負債。



### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 24. 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)

### 25. 主要會計政策、會計估計的變更

#### (1) 會計政策變更

##### 1) 變更的主要內容及原因

財政部於2018年及2019年頒佈了以下企業會計準則修訂及解釋：

《企業會計準則第21號—租賃(修訂)》(「新租賃準則」)

《關於修訂印發2019年度一般企業財務報表格式的通知》(財會[2019]6號)

本集團自2019年1月1日起執行上述企業會計準則修訂及解釋,對會計政策相關內容進行調整。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 25. 主要會計政策、會計估計的變更(續)

#### (1) 會計政策變更(續)

#### 2) 變更的主要影響

##### A: 新租賃準則

根據原租賃準則要求，經營性承租資產的租金費用在租賃期內確認為相關資產或費用，修訂後，承租人首先應識別是否構成一項租賃，對符合租賃定義的租賃合同按新租賃準則的要求進行會計處理。初始確認時，經營性承租資產根據租賃開始日尚未支付的租賃付款額的現值確認租賃負債，同時按租賃負債及其他成本(如初始費用、復原義務等)確認使用權資產。後續計量時，對使用權資產進行折舊並確認折舊費用，同時按實際利率法確認租賃負債的利息支出。對於短期租賃和低價值資產租賃，選擇不確認使用權資產和租賃負債。同時對相關事項提出了財務報告披露的具體要求。在出租方面和融資租賃方式的承租方面沒有實質性的重大變化。

本集團現有承租合同均為短期租賃，選擇簡化處理，對本集團的財務報表無重大影響。同時，本集團未對比較財務報表數據進行調整。



#### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

##### 25. 主要會計政策、會計估計的變更(續)

(1) 會計政策變更(續)

2) 變更的主要影響(續)

B: 財務報表列報

本集團根據財會[2019]6號財務報表格式編製2019年中期財務報表，並採用追溯調整法變更了相關財務報表列報。

相關列報調整如下：

受影響的合併資產負債表和公司資產負債表項目：

報表	合併資產負債表				2019-1-1
	2018-12-31 追溯調整 新報表格式前	新報表格式 變更影響	2018-12-31 追溯調整 新報表格式後	新租賃準則 會計政策 變更影響	
<b>資產：</b>					
應收票據		7,184	7,184		<b>7,184</b>
應收賬款		2,460	2,460		<b>2,460</b>
應收票據及應收賬款	9,644	-9,644			
<b>負債：</b>					
應付票據		1,400	1,400		<b>1,400</b>
應付賬款		7,663	7,663		<b>7,663</b>
應付票據及應付賬款	9,063	-9,063			

## 財務報表附註(續)

2019年6月30日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 25. 主要會計政策、會計估計的變更(續)

(1) 會計政策變更(續)

2) 變更的主要影響(續)

B: 財務報表列報(續)

報表	資產負債表				2019-1-1
	2018-12-31 追溯調整 新報表格式前	新報表格式 變更影響	2018-12-31 追溯調整 新報表格式後	新租賃準則 會計政策 變更影響	
<b>資產：</b>					
應收票據		6,249	6,249		<b>6,249</b>
應收賬款		3,239	3,239		<b>3,239</b>
應收票據及應收賬款	9,488	-9,488			
<b>負債：</b>					
應付票據		1,370	1,370		<b>1,370</b>
應付賬款		6,976	6,976		<b>6,976</b>
應付票據及應付賬款	8,346	-8,346			

不影響當期合併利潤表和公司利潤表項目。

(2) 本集團本期未發生會計估計變更事項。



#### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

##### 26. 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。

##### 27. 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:

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 27. 重大會計判斷和估計(續)

#### (1) 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。

#### (2) 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。



## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 27. 重大會計判斷和估計(續)

#### (2) 非流動資產減值準備(續)

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。

#### (3) 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。



## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 27. 重大會計判斷和估計(續)

#### (4) 遞延所得稅資產

在很有可能有足夠的應納稅所得額來抵扣虧損的限度內，本集團就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。

#### (5) 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。

#### (6) 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。



## 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
環境保護稅	大氣污染物:按照污染物排放量折合的污染當量數*1.2計繳; 水污染物:按照污染物排放量折合的污染當量數*1.4計繳; 固體廢物:按照固體廢物的排放量*25計繳; 噪聲:超標噪聲綜合系數*350、700、2800或1400計繳。

## 財務報表附註(續)

2019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

以下註釋項目除非特別指出，本期指截至2019年6月30日止6個月期間，上期指截至2018年6月30日止6個月期間。

#### 1. 貨幣資金

項目	2019年 6月30日	2018年 12月31日
庫存現金		
銀行存款	1,590	2,015
其他貨幣資金	191	139
合計	1,781	2,154

#### 2. 衍生金融資產

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
期貨合約		1
合計		1



## 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	2019年6月30日			2018年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
銀行承兌匯票	4,680	27	4,653	6,837		6,837
商業承兌匯票	410		410	347		347
合計	5,090	27	5,063	7,184		7,184

#### (2) 2019年6月30日已質押的應收票據情況

種類	2019年6月30日 已質押金額
銀行承兌匯票	287
合計	287

註：本集團本期以賬面價值為287百萬元的應收票據向銀行質押，取得應付票據282百萬元，質押期限在2019年1月至2019年11月。

## 財務報表附註(續)

2019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(續)

- (3) 2019年6月30日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	2019年 6月30日 終止確認金額	2019年 6月30日未 終止確認金額
銀行承兌匯票	28,299	77
商業承兌匯票	21	
合計	28,320	77

註1: 截至2019年6月30日還存在已貼現已到期但未兌付的銀行承兌匯票557百萬元,因被後手貼現方追索可能性較大,故本集團未終止確認該部分票據。

註2: 本集團已貼現但未終止確認票據,按票據賬面金額確認為一項負債(見附註六、26),貼現款與票據賬面金額之間的差額計入財務費用。

- (4) 截至2019年6月30日無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據。



## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 4. 應收賬款

#### (1) 應收賬款分類披露

類別	2019年6月30日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備的 應收賬款	83	2.81	82	98.80	1
按組合計提壞賬準備的 應收賬款	2,870	97.19	1	0.03	2,869
其中:無風險組合	953	32.27			953
賬齡風險矩陣組合	1,917	64.92	1	0.05	1,916
合計	2,953	100.00	83	2.81	2,870

類別	2018年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備的 應收賬款	83	3.26	82	98.80	1
按組合計提壞賬準備的 應收賬款	2,460	96.74	1	0.04	2,459
其中:無風險組合	828	32.56			828
賬齡風險矩陣組合	1,632	64.18	1	0.06	1,631
合計	2,543	100.00	83	3.26	2,460

## 財務報表附註(續)

2019年6月30日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 4. 應收賬款(續)

##### (2) 按單項計提應收賬款壞賬準備

名稱	2019年6月30日			
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	計提理由
鞍山中油天寶鋼管有限公司	67	66	99	經營陷入困境,不具備償債能力
東北特鋼集團大連物資貿易有限公司	15	15	100	對方企業已經進入清算
其他	1	1	100	對方單位已停產等
合計	83	82	-	-



## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 4. 應收賬款(續)

#### (3) 按賬齡風險矩陣組合計提應收賬款壞賬準備

賬齡	2019年6月30日			2018年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	1,801		0	1,625		0
1-2年	110		3.2	5		3.2
2-3年	5		9.9	1		9.9
3-4年			28.9			28.9
4-5年			37.7			37.7
5年以上	1	1	100.00	1	1	100.00
合計	1,917	1	-	1,632	1	-

#### (4) 應收賬款按賬齡列示

賬齡	2019年 6月30日	2018年 12月31日
1-年以內	2,677	2,402
1-2年	121	17
2-3年	25	17
3-4年	42	32
4-5年	68	74
5年以上	20	1
合計	2,953	2,543

註：上述賬齡分析以發票日期作為基準。



## 財務報表附註(續)

2019年6月30日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 4. 應收賬款(續)

(5) 應收賬款壞賬準備的計提情況

類別	2018年 12月31日	本期變動金額			2019年 6月30日
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
應收賬款	83				<b>83</b>

(6) 本期實際核銷的應收賬款

本集團本期無核銷的應收賬款。

(7) 按欠款方歸集的2019年6月30日餘額前五名的應收賬款情況

本集團本期按欠款方歸集的2019年6月30日餘額前五名應收賬款匯總金額為1,429百萬元，佔應收賬款2019年6月30日餘額合計數的比例為48.39%，相應計提的壞賬準備2019年6月30日餘額匯總金額為0百萬元。



## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 5. 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

項目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	1,669	97.43	1,382	98.16
1-2年	44	2.57	22	1.56
2-3年			4	0.28
3年以上				
合計	1,713	100.00	1,408	100.00

(2) 按預付對象歸集的2019年6月30日餘額前五名的預付款情況

本集團按預付對象歸集的2019年6月30日餘額前五名預付賬款匯總金額為1,133百萬元,佔預付賬款2019年6月30日餘額合計數的比例為66.14%。

### 6. 其他應收款

項目	2019年 6月30日	2018年 12月31日
應收利息		
應收股利		
其他應收款	18	50
合計	18	50

## 財務報表附註(續)

2019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)

##### 6.1. 其他應收款情況

##### (1) 其他應收款按種類列示

類別	2019年6月30日				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備的 其他應收款	9	28.12	9	100.00	
按組合計提壞賬準備的 其他應收款	23	71.88	5	21.74	18
其中：無風險組合	1	3.13			1
賬齡風險矩陣組合	22	68.75	5	22.73	17
合計	32	100.00	14	43.75	18



六. 合併財務報表項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

6.1. 其他應收款情況(續)

(1) 其他應收款按種類列示(續)

類別	2018年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備的 其他應收款	9	14.06	9	100.00	
按組合計提壞賬準備的 其他應收款	55	85.94	5	9.09	50
其中:無風險組合	33	51.56			33
賬齡風險矩陣組合	22	34.38	5	22.73	17
合計	64	100.00	14	21.88	50

## 財務報表附註(續)

2019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)

##### 6.1. 其他應收款情況(續)

##### (2) 其他應收款按性質分類

其他應收款	2019年 6月30日	2018年 12月31日
備用金	10	14
鞍鋼廣州汽車鋼有限公司(以下簡稱「廣州汽車鋼」)借款		33
徵地服務費	9	9
其他	13	8
合計	32	64

##### (3) 其他應收款按賬齡列示

賬齡	2019年 6月30日	2018年 12月31日
1年以內	18	43
1-2年	1	1
2-3年		7
3-4年	4	
4-5年		
5年以上	9	13
合計	32	64



## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 6. 其他應收款(續)

#### 6.1. 其他應收款情況(續)

##### (4) 其他應收款壞賬準備的計提情況

類別	2018年 12月31日	本期變動金額			2019年 6月30日
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
其他應收款	14				14

##### (5) 按欠款方歸集的2019年6月30日餘額前五名的其他應收款情況

本公司本期按欠款方歸集的2019年6月30日餘額前五名其他應收款匯總金額為26百萬元,佔其他應收款2019年6月30日餘額合計數的比例為81.25%,相應計提的壞賬準備2019年6月30日餘額匯總金額為9百萬元。

## 財務報表附註(續)

2019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

##### (1) 存貨分類

項目	2019年6月30日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	3,352	83	3,269
在產品	3,697	356	3,341
庫存商品	5,367	68	5,299
發出商品			
週轉材料	881	8	873
備品備件	1,091	44	1,047
在途物資	244		244
委託加工物資	37		37
合計	14,669	559	14,110



## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 7. 存貨(續)

#### (1) 存貨分類(續)

項目	2018年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	3,150	63	3,087
在產品	3,689	381	3,308
庫存商品	4,599	161	4,438
發出商品			
週轉材料	810	8	802
備品備件	1,295	49	1,246
在途物資	199		199
委託加工物資	45		45
合計	13,787	662	13,125



## 財務報表附註(續)

2019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	2018年 12月31日	本期增加數 本期計提數	本期減少數 轉回或轉銷	2019年 6月30日
原材料	63	20		<b>83</b>
在產品	381	25	50	<b>356</b>
庫存商品	161	1	94	<b>68</b>
週轉材料	8			<b>8</b>
備品備件	49		5	<b>44</b>
合計	662	46	149	<b>559</b>

註： 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。

#### 8. 其他流動資產

項目	2019年 6月30日	2018年 12月31日
待抵扣和待認證進項稅額	<b>171</b>	165
留抵進項稅額	<b>375</b>	361
合計	<b>546</b>	526



## 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	2018年 12月31日	本期增減變動			
		追加投資	減少投資	權益法下 確認的投資 收益	其他綜合 收益調整
<b>一. 合營企業</b>					
鞍鋼蒂森克虜伯汽車鋼 有限公司(以下簡稱「鞍蒂 大連」)	600			32	
鞍鋼股份一大船重工大連 鋼材加工配送有限公司 (以下簡稱「鞍鋼大船」)	228			(7)	
廣州汽車鋼	311			8	
小計	1,139			33	
<b>二. 聯營企業</b>					
鞍鋼集團財務有限責任 公司(以下簡稱「鞍鋼財務 公司」)	1,376			37	
鞍山鞍鋼氧化鐵粉有限 公司(以下簡稱「氧化鐵粉 公司」)	2			2	
廣州南沙鋼鐵物流有限公司 (以下簡稱「南沙物流」)	56	13		(4)	
鞍鋼金固(杭州)金屬材料 有限公司(以下簡稱「鞍鋼 金固」)	99			(1)	
廣州廣汽實商鋼材加工 有限公司(以下簡稱「廣汽 實商」)	79	36		3	
梅州廣汽汽車彈簧有限公司 (以下簡稱「廣汽彈簧」)	18	21		(1)	
朝陽中鞍水務有限公司 (以下簡稱「中鞍水務」)	34			1	
小計	1,664	70		37	
合計	2,803	70		70	

# 財務報表附註(續)

2019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	本期增減變動			2019年 6月30日	減值準備 2019年 6月30日
	其他權益變動	宣告發放 現金股利 或利潤	計提減值準 備		
<b>一. 合營企業</b>					
鞍帶大連		(114)		33	551
鞍鋼大船					221
廣州汽車鋼				3	322
小計		(114)		36	1,094
<b>二. 聯營企業</b>					
鞍鋼財務公司		(67)			1,346
氧化鐵粉公司					4
南沙物流					65
鞍鋼金固					98
廣汽寶商					118
廣汽彈簧					38
中鞍水務					35
小計		(67)			1,704
合計		(181)		36	2,798



## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 10. 其他權益工具投資

#### (1) 其他權益投資情況

被投資單位	賬面餘額	
	2019年 6月30日	2018年 12月31日
中冶南方工程技術有限公司(以下簡稱「中冶南方」)	367	351
天津鞍鋼天鐵冷軋薄板有限公司(以下簡稱「天津天鐵」)		
黑龍江龍煤礦業集團股份有限公司(以下簡稱「龍煤集團」)	37	38
鞍山發藍股份公司(以下簡稱「鞍山發藍」)	23	24
大連船舶重工集團船務工程有限公司(以下簡稱「大連船務」)	19	18
中船重工物資貿易集團鯊魚圈有限公司(以下簡稱「中船物資」)	4	5
大連船舶重工集團鋼業有限公司(以下簡稱「大連鋼業」)		63
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	13
上海歐冶化工寶電子商務有限公司(以下簡稱「上海歐冶」)	2	2
金蒂鞍(杭州)科技有限公司(以下簡稱「金蒂鞍」)	1	2
合計	470	519

## 財務報表附註(續)

2019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. 其他權益工具投資(續)

(2) 其他權益分析如下：

項目	2019年 6月30日
上市投資	
其中：香港地區	
中國大陸	
非上市投資	470
合計	470



## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 10. 其他權益工具投資(續)

#### (3) 本期非交易性權益工具投資

項目	本期確認的 股利收入	累計利得	累計損失	指定為以公允價值 計量且其變動計入 其他綜合收益的 其他綜合收益的 原因	
				其他綜合收益 轉入留存 收益的金額	其他綜合收益 轉入留存 收益的原因
中冶南方	6	232			
天津天鐵			(185)	(185)	破產重整,核銷 投資
龍煤集團			(208)		
鞍山發藍	1	2			
大連船務			(132)		
中船物質			(6)		
大連鋼業			(69)		
國汽輕量化					
長沙寶鋼	2		(3)		
上海歐冶					
金蒂鞍			(1)		
合計	9	234	(604)	(185)	

註：本集團在公開市場沒有報價的權益工具投資是本集團計劃長期持有的投資，因此本集團將其指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

## 財務報表附註(續)

2019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. 其他非流動金融資產

被投資單位	賬面餘額	
	2019年 6月30日	2018年 12月31日
株冶集團	45	35
合計	45	35

註： 本集團將在公開市場交易活躍並且有報價的權益工具投資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。由於株冶集團是本集團出於戰略目的而計劃長期持有的投資，因此期末重分類至其他非流動金融資產核算。



## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 12. 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
① 賬面原值				
2018年12月31日	32,059	79,177	5,829	117,065
本期增加金額	(102)	690	121	709
(1) 購置	1	4	3	8
(2) 在建工程轉入	102	444	162	708
(3) 企業合併增加				
(4) 其他	(205)	242	(44)	(7)
本期減少金額	25	98	11	134
(1) 處置或報廢	25	98	11	134
(2) 其他				
2019年6月30日	31,932	79,769	5,939	117,640
② 累計折舊				
2018年12月31日	11,486	47,447	4,867	63,800
本期增加金額	353	1,292	104	1,749
(1) 計提	361	1,278	110	1,749
(2) 企業合併增加				
(3) 其他	(8)	14	(6)	
本期減少金額	11	82	6	99
(1) 處置或報廢	11	82	6	99
(2) 其他				
2019年6月30日	11,828	48,657	4,965	65,450



## 財務報表附註(續)

2019年6月30日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 12. 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
③ 減值準備				
2018年12月31日	528	2,528	145	3,201
本期增加金額				
(1) 計提				
(2) 其他				
本期減少金額				
(1) 處置或報廢				
(2) 其他				
2019年6月30日	528	2,528	145	3,201
④ 賬面價值				
2019年6月30日	19,576	28,584	829	48,989
2018年12月31日	20,045	29,202	817	50,064



## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 12. 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					
機器設備	13	13			
運輸設備					
其他					
合計	13	13			

#### (3) 通過經營租賃租出的固定資產

經營租賃租出資產類別	2019年 6月30日	2018年 12月31日
房屋、建築物	21	21
機器設備	6	7
合計	27	28

### 13. 在建工程

項目	2019年 6月30日	2018年 12月31日
在建工程	2,446	1,447
工程物資	42	11
合計	2,488	1,458

## 財務報表附註(續)

2019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)

#### 13. 在建工程(續)

##### 13.1. 在建工程

##### (1) 在建工程基本情況

項目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
資源儲運經營中心靈山料場塊煤球團料場棚化封閉項目	74		74	52		52
4300厚板線新增預矯直機和冷矯直機工程	273		273	273		273
化學科技煤焦油加工產品質量升級與品種結構調整項目				133		133
煉鋼總廠三分廠1#板坯鑄機大修改造工程	99		99			
煉鋼總廠三分廠新增鑄坯表面清理裝置項目				64		64
煉鋼總廠四分廠A、B、C轉爐一次除塵改造項目	86		86	28		28
化學科技新建4萬噸/年針狀焦項目	316		316	218		218
精品鋼繩項目	78		78	60		60
鞍鋼股份戴魚圈煤場增設儲煤筒倉環保項目	242		242	48		48
鞍鋼股份戴魚圈1#燒結機增設活性炭煙氣脫硫脫硝裝置改造項目	107		107	60		60
其他	1,177	6	1,171	517	6	511
合計	2,452	6	2,446	1,453	6	1,447



## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 13. 在建工程(續)

#### 13.1. 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	2018年 12月31日	本期增加數	本期轉入 固定資產數	其他減少數	2019年 6月30日
資源儲運經營中心靈山料場塊礦球團料場 棚化封閉項目	92	52	22			74
4300厚板線新增預矯直機和冷矯直機 工程	358	273				273
化學科技煤焦油加工產品質量升級與 品種結構調整項目	158	133	9	142		
煉鋼總廠三分廠1#板坯鑄機大修改造 工程	279		99			99
煉鋼總廠三分廠新增鑄坯表面清理裝 置項目	162	64	78	142		
煉鋼總廠四分廠A、B、C轉爐一次除 塵改造項目	176	28	58			86
化學科技新建4萬噸/年針狀焦項目	458	218	98			316
精品鋼總項目	127	60	18			78
鞍鋼股份戴魚圈煤場增設儲煤筒倉環 保項目	480	48	194			242
鞍鋼股份戴魚圈1#燒結機增設活性炭 煙氣脫硫脫硝裝置改造項目	230	60	47			107
其他		511	1,109	424	25	1,171
合計		1,447	1,732	708	25	2,446

## 財務報表附註(續)

2019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)

#### 13. 在建工程(續)

##### 13.1. 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
資源儲運經營中心靈山料場塊礦球團料場 棚化封閉項目	2	1	0.36	81	99	自籌
4300厚板線新增預矯直機和冷矯直機工 程				76	99	自籌、財政撥款
化學科技煤焦油加工產品質量升級與品 種結構調整項目	5	2	0.36	90	97	自籌
煉鋼總廠三分廠1#板坯鑄機大修改造工 程	5			85	99	自籌
煉鋼總廠三分廠新增鑄坯表面清理裝置 項目	3	2	0.36	88	99	自籌
煉鋼總廠四分廠A、B、C轉爐一次除塵 改造項目	2	2	0.36	49	65	自籌
化學科技新建4萬噸/年針狀焦項目				69	95	自籌
精品鋼繩項目				62	96	自籌
鞍鋼股份鮫魚圈煤場增設儲煤筒倉環保 項目				50	50	自籌
鞍鋼股份鮫魚圈1#燒結機增設活性炭煙 氣脫硫脫硝裝置改造項目				47	47	自籌
其他	243	8	0.36	53	53	自籌
合計	260	15	-	-	-	-



## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 13. 在建工程(續)

#### 13.1. 在建工程(續)

##### (3) 本期計提在建工程減值準備情況

項目	2018年	本期增加數	本期減少數	2019年
	12月31日	本期計提數	轉回或轉銷	
熱軋酸洗板生產線工程	6			6
合計	6			6

#### 13.2. 工程物資

項目	2019年 6月30日	2018年 12月31日
專用材料		
專用設備	42	11
合計	42	11

# 財務報表附註(續)

2019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. 無形資產

項目	土地使用權	非專利技術	軟件	專利權	合計
<b>一. 賬面原值</b>					
1. 2018年12月31日	8,319	42	74	5	8,440
2. 本期增加金額			16		16
(1) 購置			16		16
(2) 內部研發			16		16
(3) 合併增加					
(4) 其他					
3. 本期減少金額					
(1) 處置					
(2) 企業合併減少					
4. 2019年6月30日	8,319	42	90	5	8,456
<b>二. 累計攤銷</b>					
1. 2018年12月31日	2,021	42	57	5	2,125
2. 本期增加金額	84		5		89
(1) 計提	84		5		89
(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. 2019年6月30日	2,105	42	62	5	2,214
<b>三. 減值準備</b>					
1. 2018年12月31日					
2. 本期增加金額					
(1) 計提					
3. 本期減少金額					
(1) 處置					
4. 2019年6月30日					
<b>四. 賬面價值</b>					
1. 2019年6月30日	6,214		28		6,242
2. 2018年12月31日	6,298		17		6,315



六. 合併財務報表項目註釋(續)

15. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 已確認的遞延所得稅資產明細

項目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	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	196	783	196	783
可抵扣虧損	72	288	172	692
內部未實現利潤	52	210	25	100
辭退福利	35	140	46	186
固定資產折舊	32	127	32	127
應付工資	31	122	31	122
職工教育費	10	40	10	40
遞延收益	123	494	123	494
其他權益工具投資公允價值 變動	105	420	135	539
交易性金融資產(負債)公允價 值變動			1	3
其他	10	40	10	40
合計	666	2,664	781	3,126



## 財務報表附註(續)

2019年6月30日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 15. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(2) 已確認的遞延所得稅負債明細

項目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	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
交易性金融工具、衍生金融工 具的估值-轉股權	19	76	17	68
借款利息資本化	3	10	3	10
其他權益工具投資公允價值變 動	58	234	54	220
內部未實現利潤			3	12
合計	80	320	77	310

#### 16. 其他非流動資產

項目	2019年 6月30日	2018年 12月31日
預付工程建設款	1,549	1,141
合計	1,549	1,141



## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 17. 短期借款

項目	2019年 6月30日	2018年 12月31日
質押借款		250
保證借款		1,000
信用借款	<b>14,795</b>	11,930
合計	<b>14,795</b>	13,180

註： 短期借款中保證借款主要用於補充流動資金。

### 18. 衍生金融負債

項目	2019年 6月30日	2018年 12月31日
期貨合約	<b>30</b>	3
合計	<b>30</b>	3

### 19. 應付票據

項目	2019年 6月30日	2018年 12月31日
銀行承兌匯票	<b>1,942</b>	1,400
合計	<b>1,942</b>	1,400

註： 2019年6月30日無已到期未支付的應付票據。

## 財務報表附註(續)

2019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. 應付賬款

(1) 應付賬款按賬齡列示

項目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	6,630	98.67	7,563	98.70
1-2年	5	0.07	15	0.20
2-3年	3	0.04	5	0.07
3年以上	82	1.22	80	1.03
合計	6,720	100.00	7,663	100.00

註： 上述賬齡分析以發票日期作為基準。

(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	3-4年、5年以上
合計	61	



## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 21. 合同負債

項目	2019年 6月30日	2018年 12月31日
產品款	5,026	4,781
其他	15	14
合計	5,041	4,795

### 22. 應付職工薪酬

#### (1) 應付職工薪酬列示

項目	2018年 12月31日	本期增加	本期減少	2019年 6月30日
一. 短期薪酬	91	1,807	1,707	191
二. 離職後福利—設定提存計劃		337	337	
三. 辭退福利	92	88	134	46
合計	183	2,232	2,178	237

## 財務報表附註(續)

2019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. 應付職工薪酬(續)

##### (2) 短期薪酬列示

項目	2018年			2019年
	12月31日	本期增加	本期減少	6月30日
1. 工資、獎金、津貼和補貼	35	1,312	1,268	<b>79</b>
2. 職工福利費		176	121	<b>55</b>
3. 社會保險費	2	127	127	<b>2</b>
其中: 醫療保險費	2	100	100	<b>2</b>
工傷保險費		26	26	
生育保險費		1	1	
其他				
4. 住房公積金		135	135	
5. 工會經費和職工教育經費	54	29	28	<b>55</b>
6. 短期帶薪缺勤				
7. 短期利潤分享計劃				
8. 其他短期薪酬		28	28	
合計	91	1,807	1,707	<b>191</b>

##### (3) 設定提存計劃列示

項目	2018年			2019年
	12月31日	本期增加	本期減少	6月30日
1. 基本養老保險		248	248	
2. 失業保險費		6	6	
3. 企業年金繳費		83	83	
合計		337	337	



六. 合併財務報表項目註釋(續)

23. 應交稅費

項目	2019年 6月30日	2018年 12月31日
增值稅	29	304
環境保護稅	23	20
資源稅		1
企業所得稅	(167)	176
城市維護建設稅	14	9
房產稅	13	13
土地使用稅	37	37
個人所得稅	2	9
教育費附加	9	6
其他稅費	6	14
合計	(34)	589

24. 其他應付款

項目	2019年 6月30日	2018年 12月31日
應付利息	11	9
應付股利		
其他應付款	2,387	2,277
合計	2,398	2,286

## 財務報表附註(續)

2019年6月30日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 24. 其他應付款(續)

##### 24.1. 應付利息

項目	2019年 6月30日	2018年 12月31日
分期付息到期還本的長期借款 利息	5	7
企業債券利息	6	2
合計	11	9

##### 24.2 其他應付款

###### (1) 按款項性質列示其他應付款

項目	2019年 6月30日	2018年 12月31日
工程款	913	827
質保金	600	556
保證金	217	220
鋼架押金	40	22
運費	45	23
鞍山鋼鐵集團有限公司轉 付專項資金	337	337
借款		81
其他	235	211
合計	2,387	2,277



## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 24. 其他應付款(續)

#### 24.2 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	36	工程質保金	否
中冶焦耐(大連)工程技術有限公司	35	工程質保金	否
液化空氣(杭州)有限公司	16	工程質保金	否
中冶陝壓重工設備有限公司	14	工程質保金	否
鞍鋼集團自動化有限公司	12	工程質保金	否
鞍鋼建設集團有限公司	11	工程質保金	否
合計	124		

### 25. 一年內到期的非流動負債

項目	2019年 6月30日	2018年 12月31日
一年內到期的長期借款 (附註六、27)	103	2,648
合計	103	2,648



## 財務報表附註(續)

2019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. 其他流動負債

項目	2019年 6月30日	2018年 12月31日
已貼現未終止確認的應收票據	634	
合計	634	

#### 27. 長期借款

##### (1) 長期借款分類

項目	2019年 6月30日	2018年 12月31日
保證借款	309	360
信用借款	2,538	4,583
小計	2,847	4,943
減：一年內到期的長期借款 (附註六、25)	103	2,648
合計	2,744	2,295

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，由日本神戶製鋼公司提供擔保；長期借款的利率區間為4.2892%–4.75%。



## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 27. 長期借款(續)

#### (2) 長期借款到期日分析

項目	2019年 6月30日	2018年 12月31日
一年以內	103	2,648
一年到二年到期(含二年)	1,803	1,003
二年到三年到期(含三年)	903	1,203
三年到五年到期(含五年)	38	89
合計	2,847	4,943

### 28. 應付債券

#### (1) 應付債券

項目	2019年 6月30日	2018年 12月31日
中期票據	150	149
可轉換債券	1,458	1,425
合計	1,608	1,574

## 財務報表附註(續)

2019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. 應付債券(續)

##### (2) 應付債券的增減變動

債券名稱	發行日面值	發行日期	債券期限	發行金額	2018年
					12月31日
16鞍鋼股份MTN002	2,000	2016年8月3日	5年	2,000	100
16鞍鋼股份MTN003	1,000	2016年8月31日	5年	1,000	49
2018年可轉換債券(註1)	1,512	2018年5月25日	5年	1,299	1,425
合計	4,512	-	-	4,299	1,574

  

債券名稱	本期發行	按面值	折溢價攤銷	匯兌折算	本期償還	2019年
		計提利息	(負數增加， 正數減少)	(負數增加， 正數減少)		6月30日
16鞍鋼股份MTN002		3				100
16鞍鋼股份MTN003		1	(1)			50
2018年可轉換債券			(27)	(6)		1,458
合計		4	(28)	(6)		1,608



## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 28. 應付債券(續)

#### (2) 應付債券的增減變動(續)

註1：本公司於2018年5月25日於境外發行了五年期零利率可轉換債券，本金總額為18.5億港元，債券轉換期為2018年7月5日至2023年5月15日，行使轉換權而將予發行之H股之價格初步為每股(H股)9.54港元，由於本公司股東已於2018年度股東大會批准現金分紅和資本公積轉增股本，故轉股價自2019年6月7日起調整為每股(H股)6.76港元。在發行日，可轉換債券嵌入衍生金融工具按公允價值進行初始確認，發行價格超過初始確認為衍生金融工具的部分被確認為債務工具。

註2：上述應付債券的到期日均在二至五年之間。

### 29. 長期應付職工薪酬

項目	2019年 6月30日	2018年 12月31日
辭退福利	95	97
合計	95	97

## 財務報表附註(續)

2019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. 遞延收益

項目	2018年			2019年	
	12月31日	本期增加	本期減少	6月30日	形成原因
政府補助	630	8	37	601	
合計	630	8	37	601	

其中，涉及政府補助的項目：

項目	2018年	本期	計入營業	計入	2019年	與資產相關/ 與收益相關
	12月31日	新增補助	外收入	其他收益 其他減少		
環保類政府補助	178			20	158	與資產相關
科研類政府補助	298	6		11	293	與資產/ 收益相關
其他	154	2	1	5	150	與資產/ 收益相關
合計	630	8	1	36	601	



## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 31. 其他非流動負債

項目	2019年 6月30日	2018年 12月31日
嵌入衍生金融工具	92	139
合計	92	139

### 32. 股本

項目	2018年12月31日		本期增減變動				2019年6月30日		
	金額	比例 (%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	金額	比例 (%)
無限售條件股份									
1. 人民幣普通股	6,149	85			1,845		1,845	7,994	85
2. 境外上市的外資股	1,086	15			325		325	1,411	15
合計	7,235	100			2,170		2,170	9,405	100

註： 根據本公司2019年5月28日召開的2018年年度股東大會的決議，本期以資本公積金向全體股東轉增股本，每10股轉增3股。

## 財務報表附註(續)

2019年6月30日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 33. 資本公積

項目	2018年			2019年 6月30日
	12月31日	本期增加	本期減少	
資本溢價	35,280		2,170	<b>33,110</b>
其他資本公積	375			<b>375</b>
合計	35,655		2,170	<b>33,485</b>

註： 本期資本溢價減少原因同附註六、32。

#### 34. 其他綜合收益

項目	2018年 12月31日	本期發生額					2019年 6月30日
		本期所得稅 前發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入留存 收益或損益	減：所得稅 影響	稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬於 少數股東	
一. 不能重分類進損益的 其他綜合收益	(240)	(49)	(185)	34	102	<b>(138)</b>	
其中：其他權益工具投資公 允價值變動	(240)	(49)	(185)	34	102	<b>(138)</b>	
二. 將重分類進損益的 其他綜合收益	(1)					<b>(1)</b>	
其中：權益法下可轉損益的 其他綜合收益	(1)					<b>(1)</b>	
合計	(241)	(49)	(185)	34	102	<b>(139)</b>	



## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 35. 專項儲備

項目	2018年			2019年
	12月31日	本期增加	本期減少	6月30日
安全生產費	49	61	14	<b>96</b>
合計	49	61	14	<b>96</b>

### 36. 盈餘公積

項目	2018年			2019年
	12月31日	本期增加	本期減少	6月30日
法定盈餘公積	3,628			<b>3,628</b>
合計	3,628			<b>3,628</b>



## 財務報表附註(續)

2019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)

#### 37. 未分配利潤

項目	本期數
2018年12月31日	5,636
會計政策變更	
2019年1月1日	5,636
本期增加額	1,425
其中：本期淨利潤轉入	1,425
其他調整因素	
本期減少額	1,777
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(註1)	1,592
轉增資本	
其他減少(註2)	185
2019年6月30日	5,284

註1：根據本公司2019年5月28日召開的2018年年度股東大會的決議，本公司向全體股東派發現金股利，每股人民幣0.22元，按照已發行股份7,234,807,847股計算，共計人民幣1,592百萬元，該股利截至2019年6月30日已全部發放完畢。

註2：本期未分配利潤其他減少185百萬元為本公司核銷對天津天鐵的其他權益工具投資，以前年度計入其他綜合收益的公允價值變動在核銷時轉入本期未分配利潤。



## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 38. 營業收入和營業成本

#### (1) 按商品內容分類

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	50,808	45,725	50,758	41,948
其他業務	266	237	104	85
合計	51,074	45,962	50,862	42,033

註：本集團根據業務類型劃分為一個經營分部：生產及銷售鋼鐵產品。

#### (2) 按收入地區分類

項目	本期數	上期數
來源於境內的對外交易收入	47,325	47,909
來源於境外的對外交易收入	3,749	2,953
合計	51,074	50,862

#### (3) 按收入確認時點分類

項目	本期數	上期數
某一時點確認	51,074	50,862
合計	51,074	50,862

## 財務報表附註(續)

2019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. 稅金及附加

項目	本期數	上期數
城市維護建設稅	53	146
教育費附加	38	105
土地使用稅	215	206
房產稅	76	75
印花稅	45	40
資源稅	1	1
環境保護稅	44	52
合計	472	625

註：各項稅金及附加的計繳標準詳見附註五、稅項。

#### 40. 銷售費用

項目	本期數	上期數
運輸費	1,236	1,263
包裝費	31	37
銷售服務費	57	41
職工薪酬	88	91
倉庫保管費	28	22
委託代銷手續費	18	12
保險費	5	5
其他	76	78
合計	1,539	1,549



## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 41. 管理費用

項目	本期數	上期數
職工薪酬	390	323
無形資產攤銷	88	85
折舊	21	25
計算機維護費	17	5
修理費	6	15
綠化費	7	2
中介費	10	11
其他	76	58
合計	615	524

### 42. 研發費用

項目	本期數	上期數
原料消耗	75	42
人工費用	77	59
折舊	28	22
委外費用	24	12
差旅費	3	2
其他	7	8
合計	214	145

## 財務報表附註(續)

2019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)

#### 43. 財務費用

項目	本期數	上期數
利息支出	<b>646</b>	708
其中：長期借款及長期債券利息支出	<b>122</b>	159
短期借款及信用證利息支出	<b>340</b>	387
其他利息支出	<b>184</b>	162
減：利息收入	<b>22</b>	11
減：利息資本化金額	<b>15</b>	3
匯兌損益	<b>6</b>	(9)
減：匯兌損益資本化金額		
其他	<b>6</b>	11
合計	<b>621</b>	696

#### 44. 其他收益

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性 損益的金額
環保類政府補助	<b>21</b>	18	21
科研類政府補助	<b>10</b>		10
其他	<b>5</b>	5	5
合計	<b>36</b>	23	36



## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 45. 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	70	155
其他權益工具投資在持有期間的投資收益	9	9
其他	(4)	19
合計	75	183

### 46. 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
衍生金融資產公允價值變動	3	
其他非流動金融資產公允價值變動	10	(9)
衍生金融負債公允價值變動	(31)	
嵌入衍生金融工具公允價值變動	47	
合計	29	(9)

## 財務報表附註(續)

2019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)

#### 47. 資產減值損失

項目	本期數	上期數
存貨跌價損失	97	(25)
在建工程減值損失		(1)
合計	97	(26)

註： 正數代表收益，負數代表損失。

#### 48. 信用減值損失

項目	本期數	上期數
應收票據	(27)	
應收賬款		(5)
其他應收款		(1)
合計	(27)	(6)

註： 正數代表收益，負數代表損失。

#### 49. 資產處置收益

項目	本期數	上期數
固定資產處置收益	1	8
合計	1	8



## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 50. 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
非流動資產毀損報廢利得	5	4	5
政府補助	1	3	1
違約賠償	2	1	2
其他	4	2	4
合計	12	10	12

計入當期損益的政府補助：

項目	本期數	上期數	與資產相關/ 與收益相關	補貼是否影響 當年盈虧
上海市寶山區企業扶持款	1	1	與收益相關	否
上海市中小企業發展專項資金		2	與收益相關	否
合計	1	3	-	-



## 財務報表附註(續)

2019年6月30日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 51. 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
非流動資產毀損報廢損失	25	46	25
對外捐贈	1	1	1
其他	2	2	2
合計	28	49	28

#### 52. 所得稅費用

##### (1) 所得稅費用表

項目	本期數	上期數
當期所得稅費用	338	292
遞延所得稅調整	84	697
其他		
合計	422	989



## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 52. 所得稅費用(續)

#### (2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期數
利潤總額	1,846
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	462
子公司適用不同稅率的影響	
調整以前期間所得稅的影響	(12)
非應稅收入的影響	(48)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	25
稅率調整導致期初遞延所得稅資產/負債餘額的變化	
其他	(5)
所得稅費用	422

## 財務報表附註(續)

2019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)

#### 53. 其他綜合收益

見附註六、34

#### 54. 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	8	7
房屋出租收入		1
保證金收入	2	14
其他	11	8
合計	21	30



六. 合併財務報表項目註釋(續)

54. 現金流量表項目註釋(續)

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期數	上期數
運費	696	908
收、付離退休工資	64	67
採購銷售業務雜費	92	91
節能測試費	136	113
管道輸送費	31	33
排污費		18
保險費	18	28
倉儲費	27	23
委託加工費	310	298
計算機維護費	22	51
警衛消防費	55	9
綠化費	12	9
租賃費	50	39
研究與開發費	20	16
差旅費	21	19
特檢費	5	12
環評費	10	11
聘請中介機構費	11	9
退休困難補助	6	6
其他經營費用	72	107
合計	1,658	1,867

## 財務報表附註(續)

2019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)

#### 54. 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		1
利息收入	<b>23</b>	14
期貨合約收益	<b>14</b>	44
合計	<b>37</b>	59

(4) 支付其他與投資活動有關的現金

項目	本期數	上期數
期貨合約損失	<b>19</b>	31
合計	<b>19</b>	31



## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 54. 現金流量表項目註釋(續)

(5) 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	本期數	上期數
收廣州汽車鋼還款	33	180
合計	33	180

(6) 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	3	1
還鞍山鋼鐵集團有限公司借款 (註)	81	
合計	84	1

註： 子公司朝陽鋼鐵合併日前發生。

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 55. 現金流量表補充資料

(1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量的信息

項目	本期數	上期數
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	1,424	4,435
加：資產減值準備	(97)	26
信用減值損失	27	6
固定資產折舊	1,749	1,711
無形資產攤銷	89	86
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)	(1)	(8)
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	20	42
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	(29)	9
財務費用(收益以「-」號填列)	615	685
投資損失(收益以「-」號填列)	(75)	(183)
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	85	696
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	(1)	
存貨的減少(增加以「-」號填列)	(873)	(981)
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	1,174	(1,888)
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	(389)	(2,268)
其他	47	43
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>3,765</b>	<b>2,411</b>
<b>2. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	1,781	4,652
減：現金的期初餘額	2,154	2,670
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
<b>現金及現金等價物淨增加額</b>	<b>(373)</b>	<b>1,982</b>



六. 合併財務報表項目註釋(續)

55. 現金流量表補充資料(續)

(2) 現金及現金等價物的構成

項目	2019年 6月30日	2018年 12月31日
一. 現金	1,781	2,154
其中: 庫存現金		
可隨時用於支付的銀 行存款	1,590	2,015
可隨時用於支付的其 他貨幣資金	191	139
二. 現金等價物		
其中: 三個月內到期的債券 投資		
三. 期末現金及現金等 價物餘額	1,781	2,154

56. 所有權或使用權受限制的資產

項目	2019年6月30日	受限原因
應收票據	287	質押
合計	287	



## 財務報表附註(續)

2019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)

#### 57. 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣金額	折算匯算	期末折算人民幣金額
應付債券	1,657	0.8797	1,458
其他非流動負債(2018可轉換債券— 嵌入衍生金融工具)	105	0.8797	92
合計	1,762		1,550

#### 58. 政府補助

##### (1) 政府補助基本情況

種類	本期初始確認的政府補助		計入當期損益的金額
	金額	列報項目	
環保類政府補助		遞延收益	20
科研類政府補助	6	遞延收益	11
其他	1	遞延收益	5
其他	1	營業外收入	1
合計	8		37

##### (2) 政府補助退回情況

本集團本期未發生政府補助退回。



## 七. 合併範圍的變更

本公司本期未發生合併範圍變更。

## 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)

2019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」) (註)	濰坊	濰坊	鋼材加工配送	51	同一控制下企業合併
天津鞍鋼鋼材加工配送有限公司(以下簡稱「天津鋼加」)	天津	天津	鋼材加工配送	51	同一控制下企業合併
鞍鋼神鋼冷軋高強汽車鋼板有限公司(以下簡稱「鞍鋼神鋼」)	鞍山	鞍山	鋼壓延加工及銷售	51	設立



## 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(長春)有限公司(以下簡稱「長春鋼加」)	長春	長春	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
鞍鋼化學科技有限公司(以下簡稱「化學科技」)	鞍山	鞍山	煉焦煤氣淨化、煤化工產 品加工生產	100	設立
鞍鋼能源科技有限公司(以下簡稱「能源科技」)	鞍山	鞍山	溶解乙炔製造、壓縮氣體 和液化氣體經銷	60	同一控制下企業合併
長春一汽鞍鋼鋼材加工配送有限公司(以下簡稱「一汽鞍鋼」)	長春	長春	鋼材加工配送	60	非同一控制下企業合併
鞍鋼集團朝陽有限責任公司(以下簡稱「朝陽鋼鐵」)	朝陽	朝陽	鋼壓延加工及銷售	100	同一控制下企業合併

註： 濰坊鋼加已申請破產清算，清算事務自2018年12月移交人民法院指定的破產管理人，自移交日不再納入合併範圍。

## 財務報表附註(續)

2019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) 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
廣州汽車鋼	廣州	廣州	金屬製品業	50	權益法
鞍鋼財務公司	鞍山	鞍山	存貸款及融資等	20	權益法
氧化鐵粉公司	鞍山	鞍山	氧化鐵粉加工	30	權益法
南沙物流	廣州	廣州	貨運代理、鋼材包裝、貿易、 倉儲服務	49.8	權益法
鞍鋼金固	杭州	杭州	鋼材加工項目的籌建	49	權益法
廣汽寶商	廣州	廣州	鋼材加工配送	30	權益法
廣汽彈簧	梅州	梅州	汽車零部件及配件製造	25	權益法
中鞍水務	朝陽	朝陽	水生產和供應	45	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	鞍帶大連	
	2019年 6月30日/ 本期發生數	2018年 12月31日/ 上期發生數
流動資產	1,414	1,688
其中:現金和現金等價物	224	327
非流動資產	615	577
資產合計	2,029	2,265
流動負債	871	942
非流動負債	3	3
負債合計	874	945
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益	1,155	1,320
按持股比例計算的淨資產份額	578	660
調整事項		
—商譽		
—內部交易未實現利潤	(27)	(60)
—其他		
對合營企業權益投資的賬面價值	551	600
存在公開報價的合營企業權益投資的公允價值		
營業收入	2,201	2,735
財務費用	8	5
所得稅費用	16	26
淨利潤	63	158
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額	63	158
本季度收到的來自合營企業的股利	114	240

# 財務報表附註(續)

2019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	
	2019年 6月30日/ 本期發生數	2018年 12月31日/ 上期發生數
流動資產	4,313	5,938
其中:現金和現金等價物	4,066	5,598
非流動資產	16,252	19,827
資產合計	20,565	25,765
流動負債	13,806	18,858
非流動負債	5	9
負債合計	13,811	18,867
少數股東權益	24	19
歸屬於母公司股東權益	6,730	6,879
按持股比例計算的淨資產份額	1,346	1,376
調整事項		
—商譽		
—內部交易未實現利潤		
—其他		
對聯營企業權益投資的賬面價值	1,346	1,376
存在公開報價的聯營企業權益投資的公允價值		
營業收入	461	522
財務費用		
所得稅費用	37	129
淨利潤	190	383
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益	(2)	3
綜合收益總額	188	386
本期度收到的來自聯營企業的股利	67	



## 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	2019年 6月30日/ 本期發生數	2018年 12月31日/ 上期發生數
合營企業：		
投資賬面價值合計	543	539
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	2	-16
— 其他綜合收益		
— 綜合收益總額	2	-16
聯營企業：		
投資賬面價值合計	358	288
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	0	17
— 其他綜合收益		
— 綜合收益總額	0	17



### 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。

#### 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)

### 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、港元有關，於2019年6月30日，除下表所述資產或負債為美元、港元餘額外，本集團的資產及負債均為人民幣餘額。

單位：元

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
銀行存款(美元)	<b>100,668.72</b>	100,668.70
銀行存款(港元)	<b>170.28</b>	170.28
應付債券(港元)	<b>1,657,286,322.86</b>	1,625,867,493.32
其他非流動負債(港元)	<b>105,057,027.41</b>	158,667,974.88

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全部通過鞍鋼集團國際經濟貿易有限公司進行進出口代理交易，外匯風險主要體現在代理結算時的匯率變動對銷售和採購成本的影響上。

## 財務報表附註(續)

2019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)

#### 風險管理目標和政策(續)

##### 1. 市場風險(續)

##### (1) 外匯風險(續)

A. 本集團於2019年6月30日以本位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、27及31中。

B. 本集團適用的主要外匯匯率分析如下：

項目	平均匯率		期末中間匯率	
	本期數	上期數	本期數	上期數
美元	<b>6.7810</b>	6.5754	<b>6.8747</b>	6.8632
港元	<b>0.8646</b>	0.8395	<b>0.8797</b>	0.8762



## 九. 與金融工具相關的風險(續)

### 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2019年6月30日美元、港元兌換人民幣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：百萬元

日期	項目	對淨利潤的影響	對股東權益的影響
2019年6月30日	美元		
	港幣	(11)	(11)
2018年12月31日	美元		
	港幣	(13)	(13)

截至2019年6月30日，在假定其他變量保持不變的前提下，美元、港幣兌換人民幣的匯率降低一個百分點將導致股東權益和損益的變化和上表列示的金額相同但方向相反。

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

### 九. 與金融工具相關的風險(續)

#### 風險管理目標和政策(續)

##### 1. 市場風險(續)

##### (2) 利率風險

本集團於2019年6月30日持有的計息金融工具載於附註六1、17、25、27和28中。

敏感性分析：

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

截至2019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132百萬元(上期：人民幣133萬元)。

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)

### 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2019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項佔本集團應收賬款和其他應收款總額的48%(期初：45%)，因此本集團出現一定程度的信用風險集中情況。

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

### 九. 與金融工具相關的風險(續)

#### 風險管理目標和政策(續)

##### 3. 流動風險

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

本集團長期債務的還款期限分析載於附註六、27中。

##### 4. 金融資產轉移

於2019年6月30日，本集團已背書給供應商用於結算應付賬款的銀行承兌匯票的金額為18,625百萬元，商業承兌匯票的金額為21百萬元；已向金融機構貼現的銀行承兌匯票的金額為9,674百萬元，商業承兌匯票的金額為0百萬元。於2019年6月30日，其到期日為1至12個月，根據《票據法》相關規定，若出票人拒絕付款的，其持有人有權向本集團追索。本集團認為，本集團已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬，因此，終止確認其及與之相關的已結算應付賬款的賬面價值。



## 九. 與金融工具相關的風險(續)

### 風險管理目標和政策(續)

#### 4. 金融資產轉移(續)

於2019年6月30日，本集團將金額為634百萬元的應收票據(其中已到期557百萬元)向金融機構貼現以換取貨幣資金。本集團認為保留了與該等貼現應收票據所有權上幾乎所有的風險和報酬，包括相關的違約風險，因此，本集團繼續確認該等貼現票據及相關負債。應收票據貼現後，本集團並未保留使用該等貼現票據的任何權利，包括向任何第三方出售、轉讓或抵押該等已貼現票據。

## 十. 公允價值的披露

### 1. 以公允價值計量的資產和負債的金額和公允價值計量層次

公允值測量乃使用共分為3級之公允值等級制度，披露如下：

第1級：相同資產或負債在活躍市場之報價(未經調整)。

第2級：除包含在第1級的報價外，直接(即如價格)或間接地(即從價格)可觀察有關資產或負債的輸入。

第3級：有關資產或負債的輸入不是基於可觀察的市場資料(不可觀察的輸入)。



## 財務報表附註(續)

2019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(續)

#### 1. 以公允價值計量的資產和負債的金額和公允價值計量層次(續)

項目	2019年6月30日公允價值			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	
持續的公允價值計量：				
衍生金融資產				
其他權益工具投資			470	470
其他非流動金融資產	45			45
衍生金融負債	30			30
其他非流動負債(註)			92	92



## 十. 公允價值的披露(續)

### 1. 以公允價值計量的資產和負債的金額和公允價值計量層次(續)

項目	2018年12月31日公允價值			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	
<b>持續的公允價值計量：</b>				
衍生金融資產	1			1
其他權益工具投資			519	519
其他非流動金融資產	35			35
衍生金融負債	3			3
其他非流動負債(註)			139	139

註：其他非流動負債為2018年可轉換債券嵌入衍生金融工具部分，採用二叉樹期權定價模型的估值技術進行計量。本集團對股價波動率、無風險利率進行了敏感性分析。於2019年6月30日，在其他參數取值不變的情況下，股價波動率上升或下降1%，可轉換債券嵌入衍生工具部分的價值增加79萬元或減少87萬元；無風險利率上升或下降1%，可轉換債券嵌入衍生工具部分的價值增加41萬元或減少41萬元。

## 財務報表附註(續)

2019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(續)

#### 2. 持續的第三層次公允價值計量項目，賬面價值間的調節信息

	其他權益工具投資	其他非流動負債
2019年1月1日餘額	519	139
公允價值變動(計入其他綜合收益)	(49)	
公允價值變動(計入當期損益)		47
2019年6月30日餘額	470	92

### 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	53.33	53.33

註： 本公司的最終控制方是鞍鋼集團有限公司。



## 十一. 關聯方及關聯交易(續)

### 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。

### 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
廣州汽車鋼	本公司的合營企業
鞍蒂大連	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
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
鞍鋼鑄鋼有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司
鞍鋼集團礦業有限公司	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
鞍鋼營口港務有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司
鞍山鋼鐵集團耐火材料有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司
鞍鋼汽車運輸有限責任公司	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司
鞍鋼冷軋鋼板(莆田)有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司
鞍鋼集團房產物業公司	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司
鞍鋼礦山汽車運輸有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司
鞍山鋼鐵集團建設監理有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司
德鄰陸港(鞍山)有限責任公司	同屬鞍山鋼鐵集團有限公司
鞍山鋼鐵冶金爐材科技有限公司	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
鞍山冀東水泥有限責任公司	鞍鋼集團有限公司合營企業
鞍鋼貝克吉利尼水處理有限公司	鞍鋼集團有限公司合營企業
鞍鋼集團國際經濟貿易有限公司(以下簡稱為「鞍鋼國貿」)	同屬鞍鋼集團有限公司
鞍鋼聯眾(廣州)不銹鋼有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
鞍鋼集團工程技術有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
攀鋼集團西昌鋼鈾有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
鞍鋼集團信息產業有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
鞍鋼礦山建設有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
攀鋼集團國際經濟貿易有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
攀鋼集團鈦資源股份有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
攀鋼集團江油長城特殊鋼有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
成都西部物聯集團有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
攀鋼集團攀枝花鋼鈾有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
鞍鋼集團工程技術發展有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
鞍鋼集團公司勞動衛生研究所	同屬鞍鋼集團有限公司
鞍鋼集團眾元產業發展有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
鞍鋼永安商品貿易有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
鞍鋼軋輥有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
鞍鋼未來鋼鐵研究院有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
攀鋼集團成都鋼鈾有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
攀中伊紅金屬製品(重慶)有限責任公司	同屬鞍鋼集團有限公司



## 十一. 關聯方及關聯交易(續)

### 5. 關聯方交易情況

#### (1) 與鞍鋼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	<b>9,276</b>	7,804
輔助材料	註2	<b>1,342</b>	1,235
能源動力	註3	<b>729</b>	864
支持性服務	註4	<b>3,129</b>	1,872
合計	—	<b>14,476</b>	11,775

##### 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	<b>1,273</b>	1,342
廢鋼及廢舊物資	註5	<b>212</b>	181
綜合性服務	註6	<b>482</b>	512
合計	—	<b>1,967</b>	2,035

## 十一. 關聯方及關聯交易(續)

### 5. 關聯方交易情況(續)

#### (1) 與鞍鋼集團有限公司關聯交易情況(續)

#### ② 出售商品/提供勞務的關聯交易(續)

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；燒結礦價格為鐵精礦價格加上(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 $\geq 67.2\%$ )按市場價格；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乾噸運費差，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



## 十一. 關聯方及關聯交易(續)

### 5. 關聯方交易情況(續)

#### (1) 與鞍鋼集團有限公司關聯交易情況(續)

##### ② 出售商品/提供勞務的關聯交易(續)

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乾噸運費差,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;

註2: 鋼材產品按鞍鋼股份銷售給第三方的價格扣除人民幣20-35元/噸的代銷費後的價格確定;輔助材料以不高於鞍山鋼鐵集團有限公司有關成員公司售予獨立第三方的價格;

註3: 國家定價、生產成本加5%的毛利;



## 十一. 關聯方及關聯交易(續)

### 5. 關聯方交易情況(續)

#### (1) 與鞍鋼集團有限公司關聯交易情況(續)

##### ② 出售商品/提供勞務的關聯交易(續)

註4：國家定價、市場價格、不高於1.5%的佣金(其中：原燃料代理費5元/噸)、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；

註5：鋼材產品及鐵水和焦炭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；報廢資產或閒置資產按市場價格或評估價格定價；

註6：國家定價、生產成本加5%的毛利、不高於1.5%的佣金或市場價格；



## 十一. 關聯方及關聯交易(續)

### 5. 關聯方交易情況(續)

#### (2) 與攀鋼集團釩鈦資源股份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	市場價格	219	142
合計	-	219	142

#### (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
鞍鋼集團有限公司	本集團	500	2018年5月24日	2019年5月23日	是
鞍鋼集團有限公司	本集團	500	2018年5月28日	2019年5月27日	是

## 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

##### 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97萬噸(上期：71萬噸)。

##### ② 本集團對合營、聯營企業關聯交易情況

#### A. 採購產品情況

單位名稱	本期數	上期數
鞍蒂大連	97	
合計	97	

#### B. 銷售產品情況

單位名稱	本期數	上期數
鞍蒂大連	1,627	1,982
一汽鞍鋼		13
鞍鋼金固	15	198
廣州汽車鋼	205	108
合計	1,847	2,301



## 十一. 關聯方及關聯交易(續)

### 5. 關聯方交易情況(續)

#### (4) 其他關聯交易(續)

#### ② 本集團對合營、聯營企業關聯交易情況(續)

#### C. 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 (%)	2018年		2019年		條件
		12月31日	本期增加	本期減少	6月30日	
借款	4.35	740		150	590	信用借款
存款		1,669	116,978	117,455	1,192	

本期，本集團在鞍鋼財務公司存款利息收入為17百萬元(上期：6百萬元)，借款利息支出為13百萬元(上期：8百萬元)。經重述同一控制下合併後，本集團本期在鞍鋼財務公司存款每日最高額為3,480百萬元(上期：2,597百萬元)。如果不重述同一控制下合併的影響，本集團本期在鞍鋼財務公司存款每日最高額為3,480百萬元(上期：1,990百萬元)。

## 財務報表附註(續)

2019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		
其他薪酬小計	<b>0.95</b>	1.46
其中：工資、津貼和非現金利益 金額	<b>0.69</b>	1.05
績效掛鈎獎金		
其他保險金和福利金	<b>0.13</b>	0.20
養老金計劃供款	<b>0.13</b>	0.21
合計	<b>0.95</b>	1.46



## 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	績效掛鈎獎金	其他保險金 和福利金	養老金計劃供款	
<b>執行董事：</b>						
李 鎮		0.11		0.02	0.02	0.15
馬連勇		0.11		0.02	0.02	0.15
謝俊勇		0.11		0.02	0.02	0.15
執行董事小計		0.33		0.06	0.06	0.45
<b>監事：</b>						
袁 鵬		0.14		0.03	0.03	0.20
監事小計		0.14		0.03	0.03	0.20
<b>高級管理人員：</b>						
徐世帥		0.11		0.02	0.02	0.15
孟勁松		0.11		0.02	0.02	0.15
高級管理人員小計		0.22		0.04	0.04	0.30
合計		0.69		0.13	0.13	0.95

## 財務報表附註(續)

2019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	
<b>執行董事：</b>						
李 鎮		0.18		0.03	0.04	0.25
馬連勇		0.15		0.03	0.03	0.21
謝俊勇		0.15		0.03	0.03	0.21
執行董事小計		0.48		0.09	0.10	0.67
<b>監事：</b>						
袁 鵬		0.14		0.03	0.03	0.20
監事小計		0.14		0.03	0.03	0.20
<b>高級管理人員：</b>						
徐世帥		0.21		0.04	0.04	0.29
孟勁松		0.22		0.04	0.04	0.30
高級管理人員小計		0.43		0.08	0.08	0.59
合計		1.05		0.20	0.21	1.46

註： 本期不存在某董事、監事和高級管理人員放棄或同意放棄本期薪酬的協議。

本期薪酬最高的前五名僱員中包括3位董事、1位監事和1位高級管理人員(上期：3位董事和2位高級管理人員)，其薪酬詳情已載於上文。



## 十一. 關聯方及關聯交易(續)

### 6. 關聯方應收應付款項

#### (1) 應收項目

項目	關聯方	2019年 6月30日	2018年 12月31日
應收賬款	鞍山鋼鐵集團有限公司	4	46
應收賬款	鞍蒂大連	17	11
應收賬款	廣州汽車鋼		1
應收賬款	鞍鋼國貿	610	508
應收賬款	鞍鋼鑄鋼有限公司	71	55
應收賬款	鞍鋼鋼繩有限責任公司	67	54
應收賬款	鞍鋼集團工程技術發展有限公司	163	137
應收賬款	鞍鋼聯眾(廣州)不銹鋼有限公司		1
應收賬款	鞍鋼集團礦業有限公司	1	2
應收賬款	攀鋼集團西昌鋼鈹有限公司	1	2
應收賬款	鞍鋼濰坊鋼材加工配送有限公司	5	5
應收賬款	鞍鋼集團信息產業有限公司	7	4
應收賬款	鞍鋼營口港務有限公司	1	
應收賬款	鞍山冀東水泥有限責任公司	5	
應收賬款	其他關聯方	1	1
合計		953	827
其他應收款	廣州汽車鋼		33
其他應收款	其他	1	
合計		1	33



## 財務報表附註(續)

2019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) 應收項目(續)

項目	關聯方	2019年 6月30日	2018年 12月31日
預付賬款	鞍帶大連	4	17
預付賬款	廣州汽車鋼	51	39
預付賬款	鞍鋼國貿	669	443
預付賬款	鞍鋼集團工程技術發展有限公司	7	3
預付賬款	鞍鋼集團信息產業有限公司	3	3
預付賬款	鞍鋼冷軋鋼板(莆田)有限公司		26
預付賬款	鞍鋼聯眾(廣州)不銹鋼有限公司	58	9
預付賬款	德鄰陸港(鞍山)有限責任公司	33	30
預付賬款	攀鋼集團江油長城特殊鋼有限 公司	1	2
預付賬款	鞍鋼汽車運輸有限責任公司		3
預付賬款	攀鋼成都汽車零部件有限公司	1	
預付賬款	攀鋼集團國際經濟貿易有限公司	2	
合計		829	576

註：上述債權均未計提壞賬準備。



十一. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯方應收應付款項(續)

(2) 應付項目

項目名稱	關聯方	2019年 6月30日	2018年 12月31日
應付賬款	鞍山鋼鐵集團有限公司	9	20
應付賬款	鞍帶大連	102	103
應付賬款	鞍鋼大船	65	42
應付賬款	鞍鋼金固		4
應付賬款	鞍山發藍	8	10
應付賬款	鞍鋼鋼繩有限責任公司	2	3
應付賬款	鞍鋼集團房產物業公司		11
應付賬款	鞍鋼集團工程技術發展有限公司	83	96
應付賬款	鞍鋼集團公司勞動衛生研究所		4
應付賬款	鞍鋼國貿	1,334	2,190
應付賬款	鞍鋼汽車運輸有限責任公司	4	9
應付賬款	鞍鋼集團眾元產業發展有限公司	80	79
應付賬款	鞍鋼營口港務有限公司	3	2
應付賬款	鞍鋼鑄鋼有限公司	4	4
應付賬款	鞍山鋼鐵集團耐火材料有限公司	5	10
應付賬款	德鄰陸港(鞍山)有限責任公司	193	48
應付賬款	攀鋼集團國際經濟貿易有限公司	14	15
應付賬款	攀鋼集團鈦資源股份有限公司		113
應付賬款	鞍鋼集團礦業有限公司	157	29
應付賬款	鞍鋼集團信息產業有限公司	16	39
應付賬款	鞍鋼貝克吉利尼水處理有限公司	5	
應付賬款	鞍鋼未來鋼鐵研究院有限公司	1	
應付賬款	鞍山鋼鐵冶金爐材科技有限公司	150	120
應付賬款	其他關聯方	2	1
合計		2,237	2,952

# 財務報表附註(續)

2019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) 應付項目(續)

項目名稱	關聯方	2019年 6月30日	2018年 12月31日
其他應付款	鞍山鋼鐵集團有限公司	8	81
其他應付款	鞍鋼集團眾元產業發展有限公司	27	28
其他應付款	鞍鋼集團房產物業公司	5	4
其他應付款	鞍鋼集團工程技術發展有限公司	442	228
其他應付款	鞍鋼國貿	5	5
其他應付款	鞍鋼集團信息產業有限公司	92	121
其他應付款	鞍鋼集團礦業有限公司	6	12
其他應付款	鞍鋼汽車運輸有限責任公司		2
其他應付款	鞍山鋼鐵集團建設監理有限公司	2	2
其他應付款	德鄰陸港(鞍山)有限責任公司	7	6
其他應付款	攀鋼集團工程技術有限公司	3	3
其他應付款	鞍鋼貝克吉利尼水處理有限公司	1	
其他應付款	鞍鋼鋼纜有限責任公司	4	
其他應付款	鞍山鋼鐵集團耐火材料有限公司	1	
其他應付款	鞍山鋼鐵冶金爐材科技有限公司	4	5
合計		607	497



## 十一. 關聯方及關聯交易(續)

### 6. 關聯方應收應付款項(續)

#### (2) 應付項目(續)

項目名稱	關聯方	2019年 6月30日	2018年 12月31日
合同負債	鞍帶大連	14	18
合同負債	廣州汽車鋼	1	17
合同負債	鞍鋼金固	1	12
合同負債	鞍山冀東水泥有限責任公司		1
合同負債	鞍山發藍	5	8
合同負債	鞍鋼工程技術發展有限公司	19	21
合同負債	鞍鋼集團眾元產業發展有限公司	36	77
合同負債	攀鋼集團國際經濟貿易有限公司	6	10
合同負債	攀鋼集團江油長城特殊鋼有限公司	7	3
合同負債	鞍鋼國貿	19	40
合同負債	鞍鋼集團礦業有限公司	10	9
合同負債	鞍山鋼鐵集團耐火材料有限公司		1
合同負債	德鄰陸港(鞍山)有限責任公司	45	198
合同負債	鞍山鋼鐵集團有限公司	11	
合同負債	攀鋼集團成都鋼鈹有限公司	1	
合同負債	攀中伊紅金屬製品(重慶)有限責任公司		
合同負債	公司	1	
合同負債	其他關聯方	3	1
合計		179	416

## 財務報表附註(續)

2019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)

##### (3) 其他非流動資產

項目名稱	關聯方	2019年 6月30日	2018年 12月31日
其他非流動資產	鞍鋼集團工程技術發展有限公司	322	293
其他非流動資產	鞍鋼國貿	483	337
其他非流動資產	鞍鋼集團信息產業有限公司	43	42
其他非流動資產	其他關聯方	1	
合計		849	672

### 十二. 股份支付

截至2019年6月30日，本集團無需要披露的股份支付情況。



### 十三. 承諾及或有事項

#### 1. 重大承諾

項目	截至2019年 6月30日	截至2018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		
已簽訂尚未履行或尚未完全履行的 建設改造合同	1,197	2,977
合計	1,197	2,977

#### 2. 或有事項

截至2019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

截至2019年6月30日,本集團無應說明的重大日後事項。

## 財務報表附註(續)

2019年6月30日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

### 十五. 其他重要事項說明

本集團在銷售商品過程中，收取的部分貨款為金融機構開出的銀行承兌匯票。截至2019年6月30日，公司持有的銀行承兌匯票282百萬元出現逾期未償付情況，佔期末淨資產的0.54%。截至2019年6月30日，已貼現未來可能被後手貼現方追索銀行承兌匯票634百萬元(其中未到期77百萬元，已到期557百萬元)，佔期末淨資產的1.21%。出現票據延遲兌付情況後，本集團多次與相關方商討解決方案，及時溝通落實還款方案，現已取得所有票據前手客戶以及開具銀行承兌匯票相關金融機構的還款承諾函。上述相關方目前正在陸續償還逾期票據兌付款。

### 十六. 母公司財務報表主要項目註釋

#### 1. 應收賬款

##### (1) 應收賬款分類披露

類別	2019年6月30日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	68	1.69	67	98.53	1
按組合計提壞賬準備的應收賬款	3,967	98.31			3,967
其中：無風險組合	2,543	63.02			2,543
賬齡風險矩陣組合	1,424	35.29			1,424
合計	4,035	100.00	67	1.66	3,968



## 十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1. 應收賬款(續)

#### (1) 應收賬款分類披露(續)

類別	2018年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	68	2.06	67	98.53	1
按組合計提壞賬準備的應收賬款	3,238	97.94			3,238
其中:無風險組合	2,231	67.49			2,231
賬齡風險矩陣組合	1,007	30.45			1,007
合計	3,306	100.00	67	2.03	3,239



# 財務報表附註(續)

2019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) 按單項計提應收賬款壞賬準備

名稱	2019年6月30日			計提理由
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	
鞍山中油天寶鋼管有限公司	67	66	99	經營陷入困境，不具備償債能力
其他	1	1	100	對方單位已停產等
合計	68	67		

#### (3) 按賬齡風險矩陣組合計提應收賬款壞賬準備

賬齡	2019年6月30日			2018年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	1,310	0		1,002	0	
1-2年	110	3.2		5	3.2	
2-3年	4	9.9			9.9	
3-4年		28.9			28.9	
4-5年		37.7			37.7	
5年以上		100.00			100.00	
合計	1,424	-		1,007	-	



## 十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1. 應收賬款(續)

#### (4) 應收賬款按賬齡列示

賬齡	2019年 6月30日	2018年 12月31日
1年以內	3,772	3,181
1-2年	124	17
2-3年	24	16
3-4年	27	17
4-5年	68	74
5年以上	20	1
合計	4,035	3,306

#### (5) 應收賬款壞賬準備的計提情況

類別	2018年 12月31日	本期變動金額			2019年 6月30日
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
應收賬款	67				67

## 財務報表附註(續)

2019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)

(6) 按欠款方歸集的2019年6月30日餘額前五名的應收賬款情況

本集團本期按欠款方歸集的2019年6月30日餘額前五名應收賬款匯總金額為2,082百萬元，佔應收賬款2019年6月30日餘額合計數的比例為51.60%，相應計提的壞賬準備2019年6月30日餘額匯總金額為0百萬元。

#### 2. 其他應收款

項目	2019年 6月30日	2018年 12月31日
應收利息		
應收股利		
其他應收款	67	46
合計	67	46



## 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

類別	2019年6月30日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備的其他應收款					
按組合計提壞賬準備的其他應收款	72	100.00	5	6.94	67
其中:無風險組合	56	77.78			56
賬齡風險矩陣組合	16	22.22	5	31.25	11
合計	72	100.00	5	6.94	67

## 財務報表附註(續)

2019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)

類別	2018年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備的其他應收款					
按組合計提壞賬準備的其他應收款					
其中：無風險組合	51	100.00	5	9.80	46
賬齡風險矩陣組合	33	64.71	5	27.78	33
合計	18	35.29	5	27.78	13
合計	51	100.00	5	9.80	46



## 十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2. 其他應收款(續)

#### (2) 其他應收款按性質分類

其他應收款	2019年 6月30日	2018年 12月31日
備用金	10	13
廣州汽車鋼借款		33
子公司借款	56	
其他	6	5
合計	72	51

#### (3) 其他應收款按賬齡列示

賬齡	2019年 6月30日	2018年 12月31日
1年以內	67	38
1-2年	1	1
2-3年		7
3-4年	4	
4-5年		
5年以上		5
合計	72	51

## 財務報表附註(續)

2019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)

##### (4) 其他應收款壞賬準備的計提情況

類別	2018年 12月31日	本期變動金額			2019年 6月30日
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
其他應收款	5				5

##### (5) 按欠款方歸集的2019年6月30日餘額前五名的其他應收款情況

本公司本期按欠款方歸集的2019年6月30日餘額前五名其他應收款匯總金額為69百萬元,佔其他應收款2019年6月30日餘額合計數的比例為95.83%,相應計提的壞賬準備2019年6月30日餘額匯總金額為1百萬元。

#### 3. 長期股權投資

##### (1) 長期股權投資分類

項目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	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	8,506		8,506	8,506		8,506
對聯營、合營企業投資	2,763		2,763	2,769		2,769
合計	11,269		11,269	11,275		11,275



## 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	2018年		2019年 6月30日	減值準備	
	12月31日	本期增加		本期計提 減值準備	2019年 6月30日
鞍鋼武漢	237		237		
鞍鋼合肥	102		102		
鞍鋼廣州	90		90		
瀋陽國貿	121		121		
上海國貿	103		103		
天津國貿	103		103		
廣州國貿	115		115		
瀋陽鋼加	151		151		
天津鋼加	27		27		
鞍鋼大連	266		266		
寧波國貿	6		6		
煙台國貿	100		100		
鞍鋼神鋼	357		357		
長春鋼加	332		332		
鞍鋼科技	50		50		
鄭州鋼加	149		149		
朝陽鋼鐵	3,545		3,545		
能源科技	33		33		
化學科技	2,500		2,500		
一汽鞍鋼	119		119		
合計	8,506		8,506		



## 財務報表附註(續)

2019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)

(3) 對聯營、合營企業投資

見附註六、9(不含中鞍水務)。

#### 4. 營業收入和營業成本

(1) 按商品內容分類

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	<b>48,672</b>	<b>44,805</b>	46,925	39,204
其他業務	<b>195</b>	<b>168</b>	98	81
合計	<b>48,867</b>	<b>44,973</b>	47,023	39,285

註：本集團根據業務類型劃分為一個經營分部：生產及銷售鋼鐵產品。

(2) 按收入地區分類

項目	本期數	上期數
來源於境內的對外交易收入	<b>45,118</b>	44,070
來源於境外的對外交易收入	<b>3,749</b>	2,953
合計	<b>48,867</b>	47,023



## 十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 營業收入和營業成本(續)

#### (3) 按收入確認時點分類

項目	本期數	上期數
某一時點確認	<b>48,867</b>	47,023
合計	<b>48,867</b>	47,023

### 5. 投資收益

項目	本期數	上期數
成本法核算的長期股權投資收益	<b>312</b>	
權益法核算的長期股權投資收益	<b>69</b>	154
其他權益工具投資在持有期間的投資收益	<b>9</b>	9
其他	<b>(4)</b>	19
合計	<b>386</b>	182

## 財務報表附註(續)

2019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	2019年 6月30日	2018年 12月31日
流動資產	26,101	26,908
減：流動負債	31,866	32,747
淨流動資產/(負債)	(5,765)	(5,839)

### 十八. 總資產減流動負債

項目	2019年 6月30日	2018年 12月31日
總資產	89,348	90,024
減：流動負債	31,866	32,747
總資產減流動負債	57,482	57,277



## 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、報廢損益	(19)	(41)
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)	37	22
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益		943
交易性金融資產(負債)公允價值變動	10	(8)
其他非流動負債(嵌入衍生金融工具部分)公允價值變動	47	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	3	2
<b>小計</b>	<b>78</b>	<b>918</b>
減：所得稅影響額	20	(6)
少數股東權益影響額(稅後)		
<b>合計</b>	<b>58</b>	<b>924</b>

## 十九. 補充資料(續)

### 1. 非經常性損益明細表(續)

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

### 2. 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率 (%)	每股收益(人民幣元/股)	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	<b>2.70</b>	<b>0.152</b>	0.146
扣除非經常損益後歸屬於普通股股東的 淨利潤	<b>2.59</b>	<b>0.145</b>	0.140



## 十九. 補充資料(續)

### 2. 淨資產收益率及每股收益(續)

上述數據採用以下計算公式計算而得：

#### (1) 加權平均淨資產收益率

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

其中：P0分別對應於歸屬於公司普通股股東的淨利潤、扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤；NP為歸屬於公司普通股股東的淨利潤；E0為歸屬於公司普通股股東的期初淨資產；E<sub>i</sub>為報告期發行新股或債轉股等新增的、歸屬於公司普通股股東的淨資產；E<sub>j</sub>為報告期回購或現金分紅等減少的、歸屬於公司普通股股東的淨資產；M0為報告期月份數；M<sub>i</sub>為新增淨資產次月起至報告期期末的累計月數；M<sub>j</sub>為減少淨資產次月起至報告期期末的累計月數；E<sub>k</sub>為因其他交易或事項引起的、歸屬於公司普通股股東的淨資產增減變動；M<sub>k</sub>為發生其他淨資產增減變動次月起至報告期期末的累計月數。

### 十九. 補充資料(續)

#### 2. 淨資產收益率及每股收益(續)

上述數據採用以下計算公式計算而得：(續)

##### (2) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S, S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0為歸屬於公司普通股股東的淨利潤或扣除非經常性損益後歸屬於普通股股東的淨利潤；S為發行在外的普通股加權平均數；S0為期初股份總數；S1為報告期因公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數；Si為報告期因發行新股或債轉股等增加股份數；Sj為報告期因回購等減少股份數；Sk為報告期縮股數；M0報告期月份數；Mi為增加股份次月起至報告期期末的累計月數；Mj為減少股份次月起至報告期期末的累計月數。



## 十九. 補充資料(續)

### 2. 淨資產收益率及每股收益(續)

上述數據採用以下計算公式計算而得：(續)

#### (3) 稀釋每股收益

稀釋每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{認股權證、股份期權、可轉換債券等增加的普通股加權平均數})$

其中，P1為歸屬於公司普通股股東的淨利潤或扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤，並考慮稀釋性潛在普通股對其影響，按《企業會計準則》及有關規定進行調整。公司在計算稀釋每股收益時，應考慮所有稀釋性潛在普通股對歸屬於公司普通股股東的淨利潤或扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤和加權平均股數的影響，按照其稀釋程度從大到小的順序計入稀釋每股收益，直至稀釋每股收益達到最小值。



## 備查文件

1. 載有公司負責人、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表；
2. 報告期內在中國證監會指定網站上公開披露過的所有公司文件的正本及公告的原稿；
3. 公司章程文本；
4. 在香港證券市場披露的公司中期報告；

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

2019年8月30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\*