

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



鞍鋼股份有限公司
ANGANG STEEL COMPANY LIMITED*

(在中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(股份編號：0347)

二零二三年半年度業績公告

財務概要

- 營業收入人民幣58,825百萬元
- 利潤總額人民幣-1,773百萬元
- 歸屬於本公司股東的淨利潤人民幣-1,346百萬元
- 每股基本盈利人民幣-0.143元(二零二二年一至六月份：每股基本盈利人民幣0.182元)
- 本報告中所涉及的財務數據按《中國企業會計準則》編製

本公司董事會欣然宣佈本公司及本公司控制的子公司截至二零二三年六月三十日止六個月內的未經審計業績連同於本報告內列述的比較數字。

釋義：

在本公告內，除文義另有所指，下列詞彙具有以下涵義：

釋義項	釋義內容
鞍鋼	指 鞍鋼集團有限公司，本公司的實際控制人
鞍鋼財務公司	指 鞍鋼集團財務有限責任公司
鞍鋼集團	指 鞍鋼及其持股30%以上的公司(不包含本集團)
鞍山鋼鐵	指 鞍山鋼鐵集團有限公司，本公司的控股股東
鞍鋼國貿公司	指 鞍鋼集團國際經濟貿易有限公司
鞍山鋼鐵集團	指 鞍山鋼鐵及其持股30%以上的公司(不包含本集團)
鮫魚圈分公司	指 鞍鋼股份鮫魚圈鋼鐵分公司
朝陽鋼鐵	指 鞍鋼集團朝陽鋼鐵有限公司
本公司、公司、 鞍鋼股份	指 鞍鋼股份有限公司
日常關聯交易協議	指 《原材和服務供應協議(2022-2024年度)》、《原材供應協議(2022-2024年度)》、《金融服務協議(2022-2024年度)》、《供應鏈金融服務框架協議(2022-2024年度)》合稱日常關聯交易協議

釋義項	釋義內容
《金融服務協議 (2022-2024年度)》	指 2021年11月26日，本公司2021年第二次臨時股東大會審議批准的本公司與鞍鋼財務公司簽署的《金融服務協議(2022-2024年度)》
本集團	指 鞍鋼股份有限公司及其下屬子公司
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》
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 攀鋼釩鈦及其下屬子公司
報告期	指 截至2023年6月30日止半年度
《供應鏈金融服務框架 協議(2022-2024年度)》	指 2021年11月26日，本公司2021年第二次臨時股東大會審議批准的本公司與鞍鋼集團資本控股有限公司簽署的《供應鏈金融服務框架協議(2022-2024年度)》
《原材料供應協議 (2022-2024年度)》	指 2021年11月26日，本公司2021年第二次臨時股東大會審議批准的本公司與攀鋼釩鈦簽署的《原材料供應協議(2022-2024年度)》
《原材料和服務供應協 議(2022-2024年度)》	指 2021年11月26日，本公司2021年第二次臨時股東大會審議批准的本公司與鞍鋼集團公司簽署的《原材料和服務供應協議(2022-2024年度)》

一. 本集團主要會計數據和財務指標

公司是否需追溯調整或重述以前年度會計數據

是 否

金額單位：人民幣百萬元

	本報告期 (1-6月)	上年同期	本報告期 比上年同期 增減(%)
營業收入	58,825	70,294	-16.32
歸屬於上市公司股東的淨利潤	-1,346	1,716	-178.44
歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤	-1,355	1,669	-181.19
經營活動產生的現金流量淨額	2,415	4,140	-41.67
基本每股收益(人民幣元/股)	-0.143	0.182	-178.57
稀釋每股收益(人民幣元/股)	-0.143	0.182	-178.57
加權平均淨資產收益率(%)	-2.34	2.84	下降5.18個 百分點
	本報告 期末	上年度末	本報告期末 比上年度末 增減(%)
總資產	95,754	96,935	-1.22
歸屬於上市公司股東的 所有者權益	56,826	58,140	-2.26

截止披露前一交易日(即2023年8月30日)的公司總股本：

截止披露前一交易日的公司總股本(股)	9,399,442,527
用最新股本計算的全面攤薄每股收益(人民幣元/股)	-0.143

非經常性損益項目

金額單位：人民幣百萬元

項目	金額
非流動資產處置、報廢損益	3
計入當期損益的政府補助(與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外)	21
其他非流動金融資產公允價值變動	4
其他非流動負債—嵌入衍生金融工具部分、衍生金融負債—外匯掉期合約公允價值變動以及相關處置損益	-37
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	19
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	2
減：所得稅影響額	3
合計	<u>9</u>

其他符合非經常性損益定義的損益項目的具體情況：

適用 不適用

公司不存在其他符合非經常性損益定義的損益項目的具體情況。

將《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項目的情況說明：

適用 不適用

公司不存在將《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的情形。

二. 董事會報告

(一) 概述

報告期內，面對嚴峻複雜的市場形勢，公司持續深化變革創新，加大市場開拓力度，高效組織生產，著力調品增效，深挖降本潛力，紮實有效推進各項工作。

1. 強化精益管理，運行效率持續提升。加強基地間協同，精益組織生產，緊密產銷銜接，強化質量管控，追求極致效率。報告期內，鐵、鋼、材產量分別完成1,321.57萬噸、1,382.54萬噸、1,262.21萬噸，比上年同期分別增加0.72%、增加2.44%、減少0.35%。銷售鋼材1,278.70萬噸，比上年同期減少1.95%，實現鋼材產銷率101.31%。鋼材綜合成材率比上年同期提高0.24個百分點，實現歷史最好水平；鋼材廢次降率比上年同期降低0.13個百分點；新能源汽車用無取向硅鋼生產取得新突破，原品種成材率比上年提升55.4個百分點，創歷史最高；高磁感取向硅鋼產量比上年同期提升36%，成材率比上年同期提升3.32個百分點。

2. 聚焦降本增效，成本變革持續深入。以全方位對標為抓手，以智慧運營一體化系統為支撐，以重點舉措為突破，確保降本目標落實落地。完善以成本先進為目標的消耗定額體系，細化成本定額標準，對全業務鏈條、全成本要素和全生命週期進行成本管控。堅持目標導向、問題導向、結果導向，以財務為核心，圍繞採購、銷售、物流、能源、重點生產工序全方位對標，全員參與，層層遞進，逐項攻關，不斷優化生產經營指標，拓展極致降本新路徑。報告期內，全流程運營口徑噸鋼降本人民幣85元，噸鋼三項費用同比降低3.75%，噸鋼外購能源成本同比降低7.37%。報告期內，公司成功舉辦2023年供應商大會，通過優化供應商准入機制，建立供應商協同平台，培育戰略供應商，為公司拓渠降採奠定基礎。

3. 大力開拓市場，營銷能力不斷提升。強化技術營銷，以客戶需求為導向，拓展技術服務範圍，為客戶量身定製專業化產品，推廣新品種26個，簽訂技術協議103個。報告期直供比例比上年同期提高3.93個百分點；拳頭產品比例比上年同期提高4個百分點；工程銷量比上年同期增加22.9%。上半年，汽車高強鋼產品銷量同比增長3.7%，新能源汽車用硅鋼、彈簧鋼、鍍鋁硅新產品銷量實現新突破。積極參與「一帶一路」共建，加強品種鋼海外市場開發，上半年出口訂貨量同比增長17.2%，EPS汽車用鋼、鋼軌、船板和家電用鋼等品種鋼出口取得突破。

4. 深化改革創新，激活企業發展動能。制定打造原創技術策源地實施方案，下發第二批策源地科研項目計劃，加快關鍵核心技術研發步伐。二氧化碳運輸船液貨艙用690兆帕級低溫鋼實現全球首發，「吉帕級鍍鋅汽車鋼製造關鍵技術及服役可靠性研究」項目入選國家自然科學基金—區域創新發展聯合基金重點項目，首卷強度為世界最高級別2000MPa汽車用鍍鋁硅熱成形商品材鋼卷下線交貨。持續深化市場化改革，與下屬10家單位、2條產線簽署市場化經營合同，激發內生活力動力。朝陽鋼鐵等2家單位入選「雙百企業」名單。推進廢鋼產業專業化整合，成立鞍鋼綠金產業發展有限公司，提高廢鋼資源掌控能力。

5. 加快數字鞍鋼建設，數智發展取得新成果。全面推進智慧運營、智能工廠和數據治理工作。報告期放行「智慧煉鐵大數據應用平台、鮫魚圈厚板部5500產線虛擬工廠」等信息化、智能化投資項目22項；熱軋2150產線數字孿生項目、鮫魚圈5G+智能巡檢機器人、朝陽鋼鐵數智管控中心等21個項目投入運行；鮫魚圈分公司3D崗位機器換人率提升至51%。在首屆國企數字場景創新專業賽中，公司榮獲三等獎2項；《打造全流程質量分析一體化管控平台，提升智能生產管控能力》榮獲工信部兩化融合管理體系貫標「最佳案例」；鞍鋼股份煉鋼總廠和鮫魚圈分公司5G項目入選遼寧省2023年5G全連接工廠試點示範。

6. 加快超低排放改造，綠色低碳發展持續推進。統籌推進超低排放改造項目，鮫魚圈分公司超低排放改造項目已全部完成，並實現全系統穩定運行。大力推進綠電交易，2023年預計交易量8.3億千瓦時，比去年全年增加56.6%。推進碳排放及產品生命週期評價(簡稱LCA)平台項目建設，建成符合ISO14040系列標準的鋼鐵產品全生命週期綜合評價體系，並開發出產品環境績效指標模型與鋼鐵企業環境綜合績效指標模型；完成了超低碳鋼、烘烤硬化鋼、低合金鋼、雙相鋼四類汽車鋼LCA報告，滿足了下游汽車用戶的需求。《流化牀氫氣煉鐵工藝技術研究》項目中試基地建設有序推進。

7. 堅持底線思維，風險防範能力持續增強。嚴控資金風險，強化資金管控，報告期現金流穩定運行，累計經營性淨現金流為人民幣24.15億元。從嚴從實狠抓安全管理，壓實安全責任，加大隱患治理力度，著力加強相關方管理，紮實開展安全事故綜合應急演練，全面提升安全管理水平。不斷夯實網信安全基礎，強化網絡安全監測，推進互聯網出口統一收斂，提升網絡安全防控能力。

(二) 主營業務分析

報告期內，本集團實現營業收入人民幣58,825百萬元，比上年同期減少16.32%；利潤總額人民幣-1,773百萬元，比上年同期減少180.37%；歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣-1,346百萬元，比上年同期減少178.44%；基本每股收益人民幣-0.143元/股，比上年同期減少178.57%；銷售利潤率-3.01%，比上年同期下降6.15個百分點。

1. 主要財務數據同比變動情況

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	58,825	70,294	-16.32	
營業成本	58,966	66,613	-11.48	
銷售費用	288	309	-6.80	
管理費用	755	659	14.57	
財務費用	155	277	-44.04	財務費用比上年同期減少人民幣122百萬元，主要原因是H股可轉換債券影響的匯兌收益比上年同期增加以及銀行借款利率降低影響。

項目	本報告期	上年同期	同比增減 (%)	變動原因
所得稅費用	-438	475	-192.21	所得稅費用比上年同期減少人民幣913百萬元，主要原因一是公司利潤同比減少，當期所得稅費用同比減少人民幣348百萬元，二是本報告期形成可彌補虧損確認遞延所得稅資產，影響遞延所得稅費用同比減少人民幣565百萬元。
利潤總額	-1,773	2,206	-180.37	2023年上半年，鋼鐵行業延續弱勢運行的態勢，下游需求持續不振、鋼鐵價格呈低位振盪，鐵礦石價格雖聯動下行，但降幅遠低於成材價格表現。面對嚴峻的市場形勢，公司多措並舉開拓市場，廣泛拓源狠抓採購，系統聯動壓降成本，但受供銷兩端市場價差快速收窄導致毛利貢獻減少，公司效益持續下滑並出現虧損，利潤總額、歸屬於上市公司股東的淨利潤同比呈現較大降幅。
歸屬於上市公司股東的淨利潤	-1,346	1,716	-178.44	

項目	本報告期	上年同期	同比增減 (%)	變動原因
研發費用	245	395	-37.97	研發費用比上年同期減少人民幣150百萬元，主要原因是新產品試製費減少影響。
經營活動產生的現金流量淨額	2,415	4,140	-41.67	經營活動產生的現金淨流入額比上年同期減少人民幣1,725百萬元，主要原因一是銷售商品、提供勞務收到的現金比上年同期減少人民幣7,841百萬元，二是購買商品、接受勞務支付的現金比上年同期減少人民幣3,752百萬元，三是支付的各項稅費比上年同期減少人民幣1,114百萬元，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1,042百萬元。

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	-1,410	-2,215	36.34	投資活動產生的現金淨流出額比上年同期減少人民幣805百萬元，主要原因是購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金比上年同期減少人民幣915百萬元。
籌資活動產生的現金流量淨額	-2,409	-2,627	8.30	
現金及現金等價物淨增加額	-1,371	-702	-95.30	現金及現金等價物淨增加額比上年同期減少人民幣669百萬元，原因一是經營活動產生的現金淨流入額比上年同期減少人民幣1,725百萬元，二是投資活動產生的現金淨流出額比上年同期減少人民幣805百萬元，三是籌資活動產生的現金淨流出額比上年同期減少人民幣218百萬元，四是匯率變動對現金的影響比上年同期增加人民幣33百萬元。

2. 公司報告期利潤構成或利潤來源發生重大變動

適用 不適用

公司報告期利潤構成或利潤來源沒有發生重大變動。

3. 營業收入構成

金額單位：人民幣百萬元

項目	本報告期		上年同期		同比增減 (%)
	金額	估營業 收入比重 (%)	金額	估營業 收入比重 (%)	
營業收入合計	<u>58,825</u>	<u>100</u>	<u>70,294</u>	<u>100</u>	<u>-16.32</u>
分行業					
鋼壓延加工業	58,733	99.84	70,105	99.73	-16.22
其他	92	0.16	189	0.27	-51.32
分產品					
鋼材產品	53,442	90.85	64,258	91.41	-16.83
其他	5,383	9.15	6,036	8.59	-10.82
分地區					
中國境內	55,068	93.61	66,837	95.08	-17.61
出口	3,757	6.39	3,457	4.92	8.68

估公司營業收入或營業利潤10%以上的行業、產品或地區情況

適用 不適用

金額單位：人民幣百萬元

項目	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入	營業成本	毛利率
				比上年 同期增減 (%)	比上年 同期增減 (%)	比上年 同期增減 (%) (個百分點)
分行業						
鋼壓延加工業	58,733	58,878	-0.25	-16.22	-11.38	-5.48
分產品						
熱軋薄板系列						
產品	17,612	17,887	-1.56	-17.28	-9.76	-8.46
冷軋薄板系列						
產品	19,282	19,332	-0.26	-18.32	-12.35	-6.82
中厚板	10,515	10,258	2.44	-22.19	-21.87	-0.40
分地區						
中國境內	54,976	55,057	-0.15	-17.51	-13.00	-5.20
出口	3,757	3,821	-1.70	8.68	21.03	-10.38

公司主營業務數據統計口徑在報告期發生調整的情況下，公司最近1期按報告期末口徑調整後的主營業務數據

適用 不適用

4. 流動資金情況、財政資源

截至2023年6月30日，本集團長期借款(不含一年內到期部分)為人民幣3,130百萬元，平均借款利率為2.74%，借款期限為3年，借款最晚將於2026年到期，主要用於生產經營。本集團一年內到期長期借款為人民幣50百萬元。截至2023年6月30日，本集團固定息率借款為人民幣1,700百萬元。

本集團資信狀況良好，2023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2023年6月30日，本集團資本承諾為人民幣3,183百萬元，主要為已簽訂尚未履行或尚未完全履行的對外投資合同人民幣14百萬元，已簽訂尚未履行或尚未完全履行的建設改造合同人民幣3,169百萬元。

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國貿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。

(三) 非主營業務分析

金額單位：人民幣百萬元

項目	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	109	不適用	主要為權益法核算的長期股權投資收益、其他權益工具投資在持有期間的投資收益。	是
公允價值變動 收益	53	不適用	衍生金融工具、其他非流動金融資產公允價值變動。	是
資產減值損失	26	不適用	衝回存貨跌價準備。	否
信用減值損失	19	不適用	衝回應收賬款信用減值準備。	否
其他收益	16	不適用	主要為政府補助利得。	否
資產處置收益	25	不適用	無形資產處置收益。	否
營業外收入	14	不適用	主要為非流動資產報廢利得、政府補助利得及違約賠償收入。	否
營業外支出	29	不適用	主要為非流動資產報廢損失。	否

(四) 資產及負債狀況

1. 資產構成重大變動情況

金額單位：人民幣百萬元

項目	本報告期末		上年末		比重增減 (個百分點)	重大變動 說明
	金額	估總資產 比例 (%)	金額	估總資產 比例 (%)		
貨幣資金	3,722	3.89	5,093	5.25	-1.36	-
應收賬款	3,721	3.89	2,838	2.93	0.96	-
存貨	14,022	14.64	13,575	14.00	0.64	-
長期股權投資	3,141	3.28	3,169	3.27	0.01	-
固定資產	46,899	48.98	46,985	48.47	0.51	-
在建工程	6,646	6.94	6,732	6.94	0.00	-
使用權資產	679	0.71	761	0.79	-0.08	-
短期借款	1,243	1.30	1,579	1.63	-0.33	-
合同負債	7,188	7.51	6,393	6.60	0.91	-
長期借款	3,130	3.27	600	0.62	2.65	-
租賃負債	63	0.07	226	0.23	-0.16	-

2. 主要境外資產情況

適用 不適用

3. 以公允價值計量的資產和負債

適用 不適用

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	本期 計提的 減值	本期 購買 金額	本期 出售 金額	其他變動	期末數
			的累計 公允價值 變動					
金融資產								
1. 交易性金融資產 (不含衍生金融資產)								
2. 衍生金融資產	37	-37						0
3. 其他債權投資								
4. 其他權益工具投資	641		256					694
5. 其他非流動金融資產	33	4						37
金融資產小計	<u>711</u>	<u>-33</u>	<u>256</u>					<u>731</u>
投資性房地產								
生產性生物資產								
其他								
上述合計	<u>711</u>	<u>-33</u>	<u>256</u>					<u>731</u>
金融負債	<u>41</u>	<u>-41</u>						<u>0</u>

報告期內公司主要資產計量屬性是否發生重大變化

是 否

4. 資本負債的比率

截至2023年6月30日，本集團股東權益與負債比率為1.50倍，2022年12月31日為1.54倍。

5. 截至報告期末的資產權力受限情況

本集團於2022年通過保理業務將應收賬款人民幣399百萬元轉讓給金融機構，轉讓所得人民幣399百萬元。同時本集團承諾買方到期不履行付款義務時負責結清買方的付款義務。本集團認為應收賬款的風險和報酬未轉移，因此轉讓所得款作為質押借款。於2023年6月30日，本集團該業務下尚未償付的質押借款人民幣203百萬元。

6. 或有負債

截至2023年6月30日，本集團無或有負債。

(五) 下半年經營計劃

2023年，受國際局部地區衝突持續、美國等發達經濟體通脹高企、美聯儲加息等不確定性因素影響，預期世界經濟復甦依然較弱，對我國經濟發展和鋼鐵行業運行帶來諸多影響。從國內經濟形勢看，我國經濟長期向好的基本面沒有變。中央政治局會議提出，要繼續實施積極的財政政策和穩健的貨幣政策，著力擴大內需、提振信心、防範風險。隨著各項經濟托底政策和穩增長措施逐步落地，我國經濟仍將延續修復式增長態勢，鋼鐵行業在經濟社會發展大局中的作用將得到進一步發揮，鋼材需求將逐步恢復。下半年，鋼鐵行業利潤仍將處於較低水平，疊加能耗、環保管控等政策監管，鋼材產量或將有所回落。預計下半年鋼鐵供

需總體保持弱平衡狀態，在需求逐步恢復和平控政策支撐下，鋼材價格有望在上半年的基礎上有所反彈，但全球經濟波動下行趨勢沒有改變和產業鏈波動影響，整體行情發展或有反覆。

面對複雜的市場形勢，公司將深挖極致潛能，提升極致效率，打造極致降本，努力完成各項生產經營任務。下半年公司將重點推進以下方面工作：

1. 強化預算引領，推進極致降本，深挖系統降本創效能力；
2. 堅持精益製造，統籌協調聯動，確保穩產提質經濟運行；
3. 大力開拓市場，優化品種結構，努力提升營銷創效能力；
4. 加強科技創新，加大研發力度，持續提升科技創效能力；
5. 築牢底線思維，強化系統觀念，著力夯實風險防範能力；
6. 加快超低排改造，推進極致能效，增強綠色低碳發展能力。

(六) 投資狀況分析

1. 總體情況

報告期投資額 (人民幣百萬元)	對外投資情況		變動幅度 (%)
	上年同期投資額 (人民幣百萬元)		
0	362		-100

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	期初 賬面 價值	本期公 允 價值 變動 損益	計入權益 的 累計公 允 價值 變動	本期 購買 金額	本期 出售 金額	報告 期 損益	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	33	4	-	-	-	4	37	交易性金 融資產	自有 資金

(2) 衍生品投資

1) 報告期內以套期保值為目的的衍生品投資

適用 不適用

金額單位：人民幣百萬元

衍生品投資類型	初始 投資金額	本期公 允 價值 變動 損益	計入權益 的 累計公 允 價值 變動	報告期內 購入金額	報告期內 售出金額	期末 金額	期末投資 金額佔公司 報告期末 淨資產比例
期貨套保	1	32	-	561	676	396	0.7
外匯掉期	-	17	-	-	-	-	-
合計	1	49	-	561	676	396	0.7

<p>報告期內套期保值業務的會計政策、會計核算具體原則，以及與上一報告期相比是否發生重大變化的說明</p>	<p>不適用</p>
<p>報告期實際損益情況的說明</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 報告期期貨套保實際損益為人民幣65百萬元。(現貨端價格數據來源：Wind) 2. 報告期外匯套保實際損益為人民幣-27百萬元。
<p>套期保值效果的說明</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 報告期內期貨套保被套期項目與套期工具之間具有高度相關性，期現兩端對沖效果較好，套期保值功能能夠得到較好發揮。 2. 報告期內外匯套保被套期項目-H股可轉債部分本金匯率敞口與套期工具-外匯掉期具有高度相關性，外幣債務匯率敞口風險得到有效控制，套期保值功能能夠得到較好發揮。
<p>衍生品投資資金來源</p>	<p>自有資金</p>

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)

❖ 期貨套保：

- (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。

❖ 外匯套保：

本套期保值流程為先與銀行簽訂掉期合約，到期按約定價格購匯。交易目的為防範2023年5月H股可轉債到期兌付產生的匯率風險，交易簡單便捷，不存在重大風險。控制措施：

- (1) 公司為規範外匯衍生品交易行為，加強對外匯衍生品交易業務的監督管理，在相關法律法規、政策的基礎上，出台了《外匯資金管理辦法》，對公司外匯衍生品交易的原則、條件、交易的實施，資金管理、頭寸管理等以及相應的審批流程和權限進行了詳細規定。
- (2) 公司加強對銀行賬戶和資金的管理，嚴格遵守資金劃撥和使用的審批程序，配備專職人員，明確崗位責任，嚴格在授權範圍內從事上述業務。妥善安排交割資金，保證按期交割；特殊情況若需通過掉期交易提前交割、展期或採取其他交易對手可接受的方式等，應按外匯衍生品交易的規定辦理相關手續。

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

❖ 期貨套保：

大連商品交易所鐵礦石、焦煤、焦炭。2023年1月3日主連合約結算價：鐵礦849.5元／噸、焦煤1812元／噸、焦炭2610元／噸；2023年6月30日主連合約結算價：鐵礦833元／噸、焦煤1345.5元／噸、焦炭2117元／噸；公允價值變動：鐵礦-16.5元／噸、焦煤-466.5元／噸、焦炭-493元／噸。

❖ 外匯套保：

2020年合約簽訂時，以港幣兌人民幣匯率0.866為2021年5月18日結算價格。公司以10億港幣（按到期結算價格0.866折算為人民幣8.66億元）為本金，以年化利率3.58%按合約實際存續天數向銀行支付利息。2021年5月合約到期後，公司對合約進行展期，以港幣兌人民幣匯率0.866為2023年5月18日結算價格。2023年5月18日，公司以10億港幣（按到期結算價格0.866折算為人民幣8.66億元）為本金，以年化利率3.11%按合約實際存續天數向銀行支付利息5,461萬元人民幣。

涉訴情況(如適用)

不適用

衍生品投資審批董事會公告披露日期(如有)

2023年3月30日，第九屆董事會第十四次會議批准《關於公司2023年度套期保值業務額度的議案》。

2020年10月29日，第八屆第二十九次董事會會議批准《關於公司開展外匯套期保值業務的議案》。

衍生品投資審批股東會公告披露日期(如有)

2023年5月29日，公司2022年度股東大會批准《關於公司2023年度套期保值業務額度的議案》。

獨立董事對公司衍生品投資及風險控制情況的專項意見

❖ 期貨套保：

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

❖ 外匯套保：

- (1) 為了防範外匯風險，公司開展外匯套期保值業務，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，不存在損害公司和公司股東利益的情況。
- (2) 公司制定了《鞍鋼股份有限公司外匯資金管理辦法》，對外匯衍生品交易原則、交易流程、內部控制及風險防範措施均做了明確的規定，對公司控制外匯衍生品交易風險起到了保障的作用。
- (3) 公司確定的外匯套期保值交易品種和數量符合公司的經營需求，有利於公司合理控制風險。

2) 報告期內以投機為目的的衍生品投資

適用 不適用

公司報告期不存在以投機為目的的衍生品投資。

5. 募集資金使用情況

適用 不適用

(七) 重大資產和股權出售

1. 出售重大資產情況

適用 不適用

公司報告期末出售重大資產。

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

主要子公司及對公司淨利潤影響達10%以上的參股公司情況：

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	營業 淨利潤
朝陽鋼鐵	生產企業	鋼壓延加工	8,000	6,159	4,570	4,461	-50	-71

報告期內取得和處置子公司的情況：

適用 不適用

(九) 公司控制的結構化主體情況

適用 不適用

(十) 購入、出售或贖回本公司上市股份

2023年2月10日，公司完成12名原激勵對象持有的2,040,931股已授予但尚未解除限售的限制性股票回購註銷工作，回購註銷限制性股票的總金額為3,972,198.54元。關於與該激勵計劃有關的股份變動，請參見本報告「公司治理」章節。

2023年5月29日，公司2022年度股東大會、2023年第一次內資股類別股東會、2023年第一次外資股類別股東會審議通過《關於2020年限制性股票激勵計劃部分激勵對象已獲授但尚未解除限售的限制性股票回購註銷的議案》及《關於註銷公司回購專用證券賬戶股份的議案》。

2023年7月21日，公司完成12名原激勵對象持有的1,128,370股已授予但尚未解除限售的限制性股票回購註銷工作，回購註銷限制性股票的總金額為2,216,868.80元。2023年7月21日，公司完成回購專用證券賬戶剩餘408,623股庫存股註銷工作。關於與該激勵計劃有關的股份變動，請參見本報告「公司治理」章節。

2018年5月25日，公司在香港聯交所發行了1,850,000,000港元零息可轉換債券，根據債券發行的有關條款，公司於2023年5月25日可轉換債券到期日贖回剩餘本金金額1,818,000,000港元債券，可轉換債券已全部贖回。

除上述事項外，報告期內，本公司及其附屬公司並無購買、出售或贖回本公司任何證券。

(十一) 董事的證券交易

董事會已採納董事證券交易守則，以符合香港聯交所上市規則。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。

本公司亦已採納對可能擁有或獲得有關本公司或其證券股價敏感資料的本公司僱員所進行的證券交易施行監管的守則。

(十二) 獨立非執行董事

在本報告期內，本公司董事會均遵守香港聯交所上市規則第3.10(1)條，規定公司需有最少三名獨立非執行董事，並遵守香港聯交所上市規則第3.10(2)條，規定其中一名獨立非執行董事擁有專業資格或有會計或相關財務管理專業。

(十三) 審核委員會

本公司已遵照香港聯交所上市規則第3.21條成立審核委員會(「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2023年6月30日止六個月的未經審核的半年度財務報告。

三. 重要事項說明

(一) 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。

(二) 控制股東及其他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他關聯方對上市公司的非經營性佔用資金的情況。

(三) 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	佔同類交易金額的比例	獲批的交易額度	是否超過獲批額度	關聯交易結算方式	可獲得的同類交易市價
					(人民幣百萬元)	(人民幣百萬元)	(%)	(人民幣百萬元)			
鞍鋼集團礦業有限公司	受同一控股股東控制	採購商/接受服務	採購主要原材料	市場原則	-	8,862	20.55			貨幣方式	-
山西物產國際能源有限公司	控股股東聯繫人	採購商/接受服務	採購主要原材料	市場原則	-	1,587	3.68			貨幣方式	-

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 (人民幣 百萬元)	佔同類 交易金額 的比例 (%)	獲批的 交易額度 (人民幣 百萬元)	是否超過 獲批額度	關聯交易 結算方式	可獲得的 同類交易 市價
鞍鋼集團眾元產業發展有限公司	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	-	1,154	2.68			貨幣方式	-
鞍鋼國貿公司	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	-	851	1.97			貨幣方式	-
鞍鋼鑄鋼有限公司	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	-	357	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	-	375	0.87			貨幣方式	-
小計	-	-	採購主要 原材料	-	-	13,186	30.58	39,769	否	-	-
本鋼集團有限公司	受同一控股股東控制	採購商 品/接受 服務	採購鋼材 產品	市場原則	-	340	6.92			貨幣方式	-
鞍鋼集團	受同一控股股東控制	採購商 品/接受 服務	採購鋼材 產品	市場原則	-	276	5.61			貨幣方式	-
小計	-	-	採購鋼材 產品	-	-	616	12.51	1,632	否	-	-

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 (人民幣 百萬元)	佔同類 交易金額 的比例 (%)	獲批的 交易額度 (人民幣 百萬元)	是否超過 獲批額度	關聯交易 結算方式	可獲得的 同類交易 市價
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	-	480	13.54	-	否	貨幣方式	-
鞍山鋼鐵集團耐火材料有限公司	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	-	376	10.61	-	否	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	-	422	11.90	-	否	貨幣方式	-
小計	-	-	採購輔助 材料	-	-	1,278	36.05	3,702	否	-	-
鞍鋼集團	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	-	77	15.16	-	否	貨幣方式	-
小計	-	-	採購能源 動力	-	-	77	15.16	2,011	否	-	-

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 (人民幣 百萬元)	佔同類 交易金額 的比例 (%)	獲批的 交易額度 (人民幣 百萬元)	是否超過 獲批額度	關聯交易 結算方式	可獲得的 同類交易 市價
德鄰陸港供應鏈 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	-	604	8.72			貨幣方式	-
鞍鋼集團眾元產 業發展有限公 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	-	487	7.03			貨幣方式	-
鞍鋼集團工程技 術發展有限公 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	-	467	6.74			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	-	432	6.24			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	-	274	3.95			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	-	888	12.82			貨幣方式	-
小計	-	-	接受支持 性服務	-	-	3,152	45.50	9,343	否	-	-

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 (人民幣 百萬元)	佔同類 交易金額 的比例 (%)	獲批的 交易額度 (人民幣 百萬元)	是否超過 獲批額度	關聯交易 結算方式	可獲得的 同類交易 市價
德鄰陸港供應鏈服務有限公司	受同一控股股東控制	銷售商	銷售產品	市場原則	-	3,738	4.70	-	否	貨幣方式	-
鞍鋼國貿公司	受同一控股股東控制	銷售商	銷售產品	市場原則	-	295	0.37	-	否	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	銷售產品	市場原則	-	667	0.84	-	否	貨幣方式	-
小計	-	-	銷售產品	-	-	4,700	5.91	20,206	否	-	-
鞍鋼集團	受同一控股股東控制	銷售商	銷售廢鋼	市場原則	-	160	98.16	-	否	貨幣方式	-
小計	-	-	銷售廢鋼	-	-	160	98.16	436	否	-	-

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 (人民幣 百萬元)	佔同類 交易金額 的比例 (%)	獲批的 交易額度 (人民幣 百萬元)	是否超過 獲批額度	關聯交易 結算方式	可獲得的 同類交易 市價
鞍鋼集團	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	-	205	22.21	-	-	貨幣方式	-
小計	-	-	提供綜合 性服務	-	-	205	22.21	1,769	否	-	-
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	-	26	70.27	100	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	-	4,895	-	5,000	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	-	-	-	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	-	-	-	100	否	貨幣方式	-

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 (人民幣 百萬元)	佔同類 交易金額 的比例 (%)	獲批的 交易額度 (人民幣 百萬元)	是否超過 獲批額度	關聯交易 結算方式	可獲得的 同類交易 市價
鞍鋼集團資本控 股有限公司	受同一控 股股東控 制	接受金融 服務	商業保理	市場原則	-	-	-	1,000	否	貨幣方式	-
鞍鋼集團資本控 股有限公司	受同一控 股股東控 制	接受金融 服務	商業保理 利息	市場原則	-	-	-	50	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

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

報告期內，公司日常關聯交易總額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。

-

鋼鐵生產具有較強的連續性。鞍鋼集團長期從事原材料、輔助材料和能源動力的開採、供應、加工、製造，是本公司供應鏈的一部分。同時其內部子公司擁有較強的技術水平和服務能力，可為本公司提供生產經營所必需的支持性服務。而作為本公司的客戶，公司也會向鞍鋼集團銷售公司的部分產品、廢鋼料、廢舊物資及綜合性服務。

2. 資產或股權收購、出售發生的關聯交易

適用 不適用

3. 共同對外投資的關聯交易

適用 不適用

4. 關聯債權債務往來

適用 不適用

是否存在非經營性關聯債權債務往來

是 否

公司報告期不存在非經營性關聯債權債務往來。

5. 與存在關聯關係的財務公司的往來情況

適用 不適用

金額單位：人民幣百萬元

存款業務

關聯方	關聯關係	每日最高 存款限額	存款利率 範圍	本期發生額			期末 餘額
				期初 餘額	本期合計 存入金額	本期合計 取出金額	
鞍鋼集團財務有 限責任公司	受同一控股股 東控制	5,000	0.455%-1.9%	4,224	224,415	225,710	2,929

貸款業務

關聯方	關聯關係	貸款額度	貸款利率 範圍	本期發生額			期末 餘額
				期初 餘額	本期合計 貸款金額	本期合計 還款金額	
鞍鋼集團財務有 限責任公司	受同一控股股 東控制	3,000	-	0	0	0	0

授信或其他金融業務

關聯方	關聯關係	業務類型	總額	實際發生額
鞍鋼集團財務有 限責任公司	受同一控股股東 控制	授信	3,000	0

6. 公司控股的財務公司與關聯方的往來情況

適用 不適用

7. 其他重大關聯交易

適用 不適用

(四)重大合同及其履行情况

1. 託管、承包、租賃事項

(1) 託管情況

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(2022-2024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) 承包情況

適用 不適用

公司報告期不存在承包情況。

(3) 租賃情況

適用 不適用

租賃情況說明

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，報告期內共支付租金為人民幣61百萬元。

為公司帶來的損益達到公司報告期利潤總額10%以上的項目

適用 不適用

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. 重大擔保

適用 不適用

報告期內，公司不存在重大擔保情況。

3. 委託理財

適用 不適用

報告期內，公司不存在委託理財。

4. 其他重大合同

適用 不適用

報告期內，公司無其他重大合同。

四. 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》等的要求，規範運作，建立了較為完善的法人治理制度和運行有效的內部控制體系。公司治理實際情況與《公司法》和中國證監會相關規定的要求不存在差異。

作為一家在香港和深圳兩地上市的公司，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《香港聯交所上市規則》附錄十四所載守則條文。公司已定期審閱企業管治常規，截至2023年6月30日止六個月內，除了以下事項，公司已遵守企業管治守則中於報告期內有效的所有守則條文。

根據香港上市規則附錄十四F.2.2的要求，「董事長應出席股東週年大會。……」

2023年度，公司董事長因公務未能親自出席公司股東週年大會，但委託公司董事張紅軍先生出席並主持了股東週年大會。

五. 財務資料

合併資產負債表

2023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	2023年 6月30日	2022年 12月31日
流動資產：			
貨幣資金		3,722	5,093
衍生金融資產			37
應收票據		80	173
應收賬款	2	3,721	2,838
應收款項融資		1,584	1,824
預付款項		4,047	5,113
其他應收款		75	27
其中：應收利息			
應收股利			
存貨		14,022	13,575
其他流動資產		491	552
流動資產合計		27,742	29,232
非流動資產：			
長期股權投資		3,141	3,169
其他權益工具投資		694	641
其他非流動金融資產		37	33
固定資產		46,899	46,985
在建工程		6,646	6,732
使用權資產		679	761
無形資產		6,616	6,553
遞延所得稅資產		2,094	1,506
其他非流動資產		1,206	1,323
非流動資產合計		68,012	67,703
資產總計		95,754	96,935

法定代表人：
王義棟

主管會計工作負責人：王保軍
會計機構負責人：由宇

項目	附註	2023年 6月30日	2022年 12月31日
流動負債：			
短期借款		1,243	1,579
衍生金融負債			41
應付票據		14,968	11,743
應付賬款	3	7,629	8,854
合同負債		7,188	6,393
應付職工薪酬		217	158
應交稅費		166	255
其他應付款		2,418	2,871
其中：應付利息		10	6
應付股利		3	3
一年內到期的非流動負債		50	4,260
流動負債合計		33,879	36,154
非流動負債：			
長期借款		3,130	600
應付債券		299	299
租賃負債		63	226
長期應付款		119	119
長期應付職工薪酬		60	60
遞延收益		533	523
遞延所得稅負債		173	157
非流動負債合計		4,377	1,984

項目	附註	2023年 6月30日	2022年 12月31日
負債合計		<u>38,256</u>	<u>38,138</u>
股東權益：			
股本		9,401	9,403
資本公積		33,877	33,879
減：庫存股		92	96
其他綜合收益		192	152
專項儲備		149	93
盈餘公積		4,457	4,457
未分配利潤	4	8,842	10,252
歸屬於母公司股東權益合計		56,826	58,140
少數股東權益		<u>672</u>	<u>657</u>
股東權益合計		<u>57,498</u>	<u>58,797</u>
負債和股東權益總計		<u>95,754</u>	<u>96,935</u>

法定代表人：王義棟 主管會計工作負責人：王保軍 會計機構負責人：由宇

合併利潤表

截至2023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
一. 營業總收入		58,825	70,294
其中：營業收入	5	58,825	70,294
二. 營業總成本		60,831	68,795
其中：營業成本	5	58,966	66,613
税金及附加	6	422	542
銷售費用		288	309
管理費用		755	659
研發費用		245	395
財務費用	8	155	277
其中：利息費用		189	206
利息收入		37	37
加：其他收益		16	16
投資收益(損失以「-」號填列)		109	104
其中：對聯營企業和合營 企業的投資收益		161	102
公允價值變動收益(損失 以「-」號填列)		53	132
資產減值損失(損失以「-」 號填列)		26	392
信用減值損失(損失以「-」 號填列)		19	65
資產處置收益(損失以「-」 號填列)		25	16

項目	附註	本期數	上期數
三. 營業利潤(虧損以「-」號填列)		(1,758)	2,224
加：營業外收入		14	49
減：營業外支出		29	67
四. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		(1,773)	2,206
減：所得稅費用	9	(438)	475
五. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		(1,335)	1,731
(一)按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤		(1,335)	1,731
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		(1,346)	1,716
2. 少數股東損益		11	15
六. 其他綜合收益的稅後淨額		40	75
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		40	75
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		40	75
1. 其他權益工具投資公允價值變動		40	75
(二)將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			

項目	附註	本期數	上期數
七. 綜合收益總額		(1,295)	1,806
歸屬於母公司股東的綜合收 益總額		(1,306)	1,791
歸屬於少數股東的綜合收 益總額		11	15
八. 每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(人民幣元/股)	10	(0.143)	0.182
(二) 稀釋每股收益			
(人民幣元/股)	10	(0.143)	0.182

法定代表人： 王義棟 主管會計工作負責人： 王保軍 會計機構負責人： 由宇

財務報表附註

2023年6月30日

(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

1. 財務報表的編製基礎

本集團對自2023年6月30日起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項和情況。因此，本財務報表係在持續經營假設的基礎上編製。此外，本集團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。

2. 應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

類別	2023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	897	20.06	747	83.28	150
按組合計提壞賬準備的應收賬款	3,575	79.94	4	0.11	3,571
其中：無風險組合	1,904	42.58			1,904
賬齡風險矩陣組合	1,671	37.36	4	0.24	1,667
合計	<u>4,472</u>	<u>100.00</u>	<u>751</u>	<u>16.79</u>	<u>3,721</u>

類別	2022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	919	25.47	766	83.35	153
按組合計提壞賬準備的應收賬款	2,689	74.53	4	0.15	2,685
其中：無風險組合	734	20.34			734
賬齡風險矩陣組合	1,955	54.19	4	0.20	1,951
合計	<u>3,608</u>	<u>100.00</u>	<u>770</u>	<u>21.34</u>	<u>2,838</u>

(2) 按單項計提應收賬款壞賬準備

名稱	2023年6月30日			計提理由
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	
天津物產集團財務有限公司	566	442	78.09	票據逾期
海航集團財務有限公司	199	179	89.95	票據逾期
重慶力帆財務有限公司	50	45	90.00	票據逾期
				經營陷入困境，不具備償
鞍山中油天寶鋼管有限公司	67	66	98.51	債能力
東北特鋼集團大連物資貿易有限公司	15	15	100.00	預計無法收回
合計	<u>897</u>	<u>747</u>		

(3) 應收賬款按賬齡列示

賬齡	2023年	2022年
	6月30日	12月31日
1年以內	3,557	2,679
1-2年	19	11
2-3年	1	
3-4年	809	832
4-5年		
5年以上	86	86
合計	<u>4,472</u>	<u>3,608</u>

(4) 應收賬款壞賬準備的計提情況

類別	2022年 12月31日	本期變動金額			2023年 6月30日
		計提	收回或 轉回	轉銷或 核銷	
應收賬款	<u>770</u>	<u>(19)</u>	<u></u>	<u></u>	<u>751</u>

(5) 本期實際核銷的應收賬款

本期未核銷應收賬款。

(6) 按欠款方歸集的2023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2023年6月30日餘額前五名應收賬款匯總金額為3,047百萬元，佔應收賬款2023年6月30日餘額合計數的比例為68.14%，相應計提的壞賬準備2023年6月30日餘額匯總金額為621百萬元。

(7) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

本集團本期以不附追索權方式轉讓應收賬款1,663百萬元，本期發生終止確認相關費用28百萬元。

3. 應付賬款

(1) 應付賬款按賬齡列示

項目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	7,440	97.52	8,721	98.50
1-2年	132	1.73	74	0.84
2-3年	27	0.35	31	0.35
3年以上	30	0.40	28	0.31
合計	<u>7,629</u>	<u>100.00</u>	<u>8,854</u>	<u>100.00</u>

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
中國第一汽車股份有限公司採購中心	73	1-2年
鞍鋼建設集團有限公司	10	1-5年
鞍山冶金集團動力工程有限公司	6	1-5年、5年以上
鞍山冶金集團工業工程有限公司	5	1-5年、5年以上
鞍鋼金屬結構有限公司	6	1-5年、5年以上
合計	<u>100</u>	

4. 未分配利潤

項目	本期數
2022年12月31日	10,252
會計政策變更	
同一控制下企業合併	
2023年1月1日	10,252
本期增加額	(1,346)
其中：本期淨利潤轉入	(1,346)
其他調整因素	
本期減少額	64
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)	64
轉增資本	
其他減少	
2023年6月30日	<u>8,842</u>

註：根據2023年5月29日召開的2022年年度股東大會的決議，本公司以公司現有享有分配權利的股份總數9,400,570,897股為基數，向全體股東每10股派發現金紅利人民幣0.068元(含稅)，共計分配利潤總額為人民幣64百萬元。

5. 營業收入和營業成本

(1) 按商品內容分類

項目	本期數		上期數	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	58,733	58,878	70,105	66,440
其他業務	92	88	189	173
合計	<u>58,825</u>	<u>58,966</u>	<u>70,294</u>	<u>66,613</u>

註1：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。

註2：本集團其他業務收入和其他業務成本主要為材料銷售和廢舊物資銷售產生。

(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	55,068	66,837
來源於境外的對外交易收入	<u>3,757</u>	<u>3,457</u>
合計	<u>58,825</u>	<u>70,294</u>

(3) 按收入確認時點分類

項目	本期數	上期數
某一時點確認	<u>58,825</u>	<u>70,294</u>
合計	<u>58,825</u>	<u>70,294</u>

6. 税金及附加

項目	本期數	上期數
城市維護建設稅	7	70
教育費附加	5	50
土地使用稅	218	218
房產稅	83	80
印花稅	62	69
資源稅	1	1
環境保護稅	46	54
合計	<u>422</u>	<u>542</u>

7. 折舊與攤銷

項目	本期數	上期數
固定資產折舊	1,668	1,758
無形資產攤銷	120	107
使用權資產折舊	82	81
合計	<u>1,870</u>	<u>1,946</u>

8. 財務費用

項目	本期數	上期數
利息支出	198	225
其中：長期借款及長期債券利息支出	87	108
短期借款及信用證利息支出	20	56
其他利息支出	91	61
減：利息收入	37	37
減：利息資本化金額	9	19
匯兌損益	(27)	68
減：匯兌損益資本化金額		
其他	30	40
合計	<u>155</u>	<u>277</u>

9. 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	147	495
遞延所得稅調整	<u>(585)</u>	<u>(20)</u>
合計	<u><u>(438)</u></u>	<u><u>475</u></u>

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期數
利潤總額	(1,773)
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	(443)
子公司適用不同稅率的影響	(1)
調整以前期間所得稅的影響	4
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	<u>2</u>
所得稅費用	<u><u>(438)</u></u>

10. 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	(2.34)	(0.143)	(0.143)
扣除非經常損益後 歸屬於普通股 股東的淨利潤	<u>(2.36)</u>	<u>(0.144)</u>	<u>(0.144)</u>

11. 分部信息

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。

12. 承諾事項

項目	截至2023年 6月30日	截至2022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	14	14
已簽訂尚未履行或尚未完全履行的 建設改造合同	<u>3,169</u>	<u>3,036</u>
合計	<u><u>3,183</u></u>	<u><u>3,050</u></u>

13. 資產負債表日後事項

本公司2023年5月29日召開了2022年度股東大會、2023年第一次內資股類別股東會、2023年第一次外資股類別股東會，審議通過了《關於2020年限制性股票激勵計劃部分激勵對象已獲授但尚未解除限售的限制性股票回購註銷的議案》、《關於註銷公司回購專用證券賬戶股份的議案》、《關於變更公司註冊資本及修訂〈公司章程〉的議案》等議案。

根據2020年激勵計劃及相關法律法規的規定，11名首次授予激勵對象及1名預留授予部分激勵對象已不符合激勵條件，公司回購註銷其已獲授的限制性股票共1,128,370股。2023年7月10日，立信會計師事務所(特殊普通合夥)出具了《驗資報告》，註銷完成後股本由9,400,979,520股變更為9,399,851,150股。

經中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司審核確認，本公司於2023年7月21日註銷回購專用業證券賬戶股份共408,623股庫存股，註銷完成後股本由9,399,851,150股變更為9,399,442,527股。

14. 淨流動資產

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
流動資產	27,742	29,232
減：流動負債	33,879	36,154
淨流動資產／(負債)	<u>(6,137)</u>	<u>(6,922)</u>

15. 總資產減流動負債

項目	2023年 6月30日	2022年 12月31日
總資產	95,754	96,935
減：流動負債	<u>33,879</u>	<u>36,154</u>
總資產減流動負債	<u><u>61,875</u></u>	<u><u>60,781</u></u>

承董事會命
鞍鋼股份有限公司
王義棟
執行董事兼董事長

中國遼寧省鞍山市
二零二三年八月三十日

於本公告日期，董事會成員如下：

執行董事

王義棟
張紅軍
王保軍
田 勇

獨立非執行董事

馮長利
汪建華
王旺林
朱克實

* 僅供識別