



# 二零一二年半年度报告

**I n t e r i m R e p o r t 2 0 1 2**

# 目 录

<b>第一节 重要提示及释义</b>	<b>3</b>
<b>第二节 公司基本情况</b>	<b>3</b>
<b>第三节 股本变动和主要股东持股情况</b>	<b>6</b>
<b>第四节 董事、监事、高级管理人员情况</b>	<b>9</b>
<b>第五节 董事会报告</b>	<b>10</b>
<b>第六节 重要事项</b>	<b>19</b>
<b>第七节 财务报告</b>	<b>26</b>
<b>第八节 备查文件</b>	<b>96</b>

## 第一节 重要提示及释义

### （一）重要提示：

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司独立董事李世俊、邝志杰因公未能亲自出席本次会议，均授权委托独立董事马国强代为出席并表决。

公司董事长张晓刚先生、主管会计工作负责人兼会计机构负责人总会计师马连勇先生保证本报告中财务报告的真实、完整。

公司 2012 年度中期财务报告未经审计。

公司 2012 年度中期财务报告按《中国企业会计准则》编制。

### （二）释义：

除非另有说明，以下简称在本报告中的含义如下：

本公司、公司：鞍钢股份有限公司

本集团：本公司及本公司控制的子公司

本公司控制的子公司：截至 2012 年 6 月 30 日，本公司拥有控制权的子公司有鞍钢钢材配送（武汉）有限公司、天津鞍钢天铁冷轧薄板有限公司、鞍钢冷轧钢板（莆田）有限公司、鞍钢钢材配送（合肥）有限公司、广州鞍钢钢材加工有限公司。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司简介

（一）公司法定中文名称：鞍钢股份有限公司

公司法定英文名称：Angang Steel Company Limited

英文名称缩写：ANSTEEL

(二) 股票上市证券交易所：

A 股：深圳证券交易所            H 股：香港联合交易所

A 股股票简称：鞍钢股份        H 股股票简称：鞍钢股份

A 股股票代码：000898          H 股股票代码：0347

(三) 公司注册地址：中国辽宁省鞍山市铁西区鞍钢厂区

公司办公地址：中国辽宁省鞍山市铁西区鞍钢厂区

邮政编码：114021

公司网址：<http://www.ansteel.com.cn>

公司电子信箱：[ansteel@ansteel.com.cn](mailto:ansteel@ansteel.com.cn)

(四) 法定代表人：张晓刚

(五) 公司董事会秘书：付吉会

董事会证券事务代表：靳毅民

联系电话：0412-8419192      0412-8417273

传真：0412-6727772

电子信箱：[ansteel@ansteel.com.cn](mailto:ansteel@ansteel.com.cn)

联系地址：中国辽宁省鞍山市千山区千山西路 1 号

(六) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

中国证监会指定的半年报登载网址：<http://www.cninfo.com.cn>

本公司境外信息披露网址：<http://www.hkex.com.hk> 及

<http://angang.wspr.com.hk>

公司半年报备置地点：中国辽宁省鞍山市千山区千山西路 1 号

## 二、本集团主要会计资料和财务指标

单位：人民币百万元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	106,709	102,988	3.61
归属于上市公司股东的所有者权益(或股东权益)	48,796	50,751	-3.85
归属于上市公司股东的每股净资产(人民币元)	6.74	7.01	-3.85
资产负债率(%)	52.63	49.21	上升 3.42 个百分点
	报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	39,378	46,334	-15.01
营业利润	-2,816	50	-5,732.00
利润总额	-2,779	133	-2,189.47
归属于上市公司股东的净利润	-1,976	220	-998.18
扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润	-2,004	158	-1,368.35
基本每股收益(人民币元)	-0.273	0.030	-1,010.00
稀释每股收益(人民币元)	-0.273	0.030	-1,010.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(人民币元)	-0.277	0.022	-1,359.09
全面摊薄净资产收益率(%)	-4.05	0.41	下降 4.46 个百分点
加权平均净资产收益率(%)	-3.97	0.41	下降 4.38 个百分点
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	-4.11	0.30	下降 4.41 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-4.03	0.29	下降 4.32 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	1,720	3,458	-50.26
每股经营活动产生的现金流量净额(人民币元)	0.238	0.478	-50.21

非经常性损益项目：

序号	项 目	影响利润金额(人民币百万元)
1	非流动性资产处置损益	19
2	计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	18
3	小 计	37
4	所得税影响额	-9
5	合 计	28

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益或收入，“-”表示损失或支出。

三、按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第9号）》要求计算本集团2012年半年度利润的净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（人民币元/股）	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.05	-3.97	-0.273	-0.273
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	-4.11	-4.03	-0.277	-0.277

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、股本结构情况

截至2012年6月30日，公司股权结构如下：

数量单位：股

	本期变动前		本期变动增减(+ -)			本期变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	其他	小 计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	21,777	0.00	-	-15,372	-15,372	6,405	0.00
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-

其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
5、高管股份	21,777	0.00	-	-15,372	-15,372	6,405	0.00
二、无限售条件股份	7,234,786,070	100.00	-	+15,372	+15,372	7,234,801,442	100.00
1、人民币普通股	6,148,986,070	84.99	-	+15,372	+15,372	6,149,001,442	84.99
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	1,085,800,000	15.01	-	-	-	1,085,800,000	15.01
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	7,234,807,847	100.00	-	0	0	7,234,807,847	100.00

说明：报告期内，公司原高级管理人员付伟先生离任期满六个月，其持有的公司股份解除限售，导致有限售条件股份和无限售条件股份发生变动。

### 限售股份变动情况表

数量单位：股

股东名称	期初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
付伟	15,372	15,372	-	0	离任期满六个月，其所持有的股份解除限售	-
付吉会	6,405	-	-	6,405	-	-
合计	21,777	15,372	-	6,405	-	-

## 二、股东情况

### 1、截至 2012 年 6 月 30 日本公司股东数量和持股情况

股东总数		股东总数 194,286 户，其中 H 股股东 611 户。			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数 (股)	持有有限售条件股份数量 (股)	质押或冻结的股份数量
鞍山钢铁集团公司	国有股东	67.29	4,868,547,330	-	-
香港中央结算(代理人)有限公司	外资股东	14.73	1,065,962,169	-	未知
中国银行 - 易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.33	23,628,726	-	未知
中国建设银行 - 银华中证等权重 90 指数分级证券投资基金	其他	0.26	18,589,330	-	未知
中国工商银行 - 融通深证 100 指数证券投资基金	其他	0.22	15,658,430	-	未知
兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.15	11,069,997	-	未知
安邦保险集团股份有限	其他	0.15	10,962,000	-	未知

公司 - 传统保险产品					
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.14	10,125,510	-	未知
中国民生银行 - 银华深证100指数分级证券投资基金	其他	0.14	10,011,008	-	未知
中国工商银行 - 易方达价值精选股票型证券投资基金	其他	0.14	10,009,964	-	未知
前10名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量 (股)		股份种类		
鞍山钢铁集团公司	4,868,547,330		A股		
香港中央结算(代理人)有限公司	1,065,962,169		H股		
中国银行 - 易方达深证100交易型开放式指数证券投资基金	23,628,726		A股		
中国建设银行 - 银华中证等权重90指数分级证券投资基金	18,589,330		A股		
中国工商银行 - 融通深证100指数证券投资基金	15,658,430		A股		
兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	11,069,997		A股		
安邦保险集团股份有限公司 - 传统保险产品	10,962,000		A股		
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	10,125,510		A股		
中国民生银行 - 银华深证100指数分级证券投资基金	10,011,008		A股		
中国工商银行 - 易方达价值精选股票型证券投资基金	10,009,964		A股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>本公司第一大股东鞍山钢铁集团公司与前10名股东及前10名无限售条件股东中的其它股东之间无关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。中国银行 - 易方达深证100交易型开放式指数证券投资基金和中国工商银行 - 易方达价值精选股票型证券投资基金同属于易方达基金管理有限公司管理。中国建设银行 - 银华中证等权重90指数分级证券投资基金和中国民生银行 - 银华深证100指数分级证券投资基金同属于银华基金管理有限公司管理。本公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>				

### 3、公司控股股东情况

公司控股股东为鞍山钢铁集团公司

法人代表：张晓刚

成立日期：1948年

经营范围：钢材、金属制品（不含专营）、铸铁管、金属结构、金属丝绳及制品、炼焦及焦化产品、水泥、电力生产、冶金机械设备及零部件、电机、输配电及控制设备仪器仪表、铁矿锰矿采选、耐火土石开采。

主要产品：钢压延制品、金属制品

注册资本：人民币 10,794 百万元

股权结构：国有独资

4、其它持股在 10% 以上的法人股东

香港中央结算（代理人）有限公司持有公司股份的 14.73%，香港中央结算（代理人）有限公司为代理人。

#### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

##### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：限售股份	变动原因
张晓刚	董事长	0	-	-	0	-	-
杨华	副董事长	0	-	-	0	-	-
陈明	副董事长、总经理	610	-	-	610	-	-
于万源	董事	16,317	-	-	16,317	-	-
付吉会	董事、董事会秘书	8,540	-	-	8,540	6,405	-
马国强	独立非执行董事	0	-	-	0	-	-
李世俊	独立非执行董事	0	-	-	0	-	-
邝志杰	独立非执行董事	0	-	-	0	-	-
苏文生	监事会主席	0	-	-	0	-	-
单明一	监事	5,124	-	-	5,124	-	-
白海	监事	0	-	-	0	-	-
王义栋	副总经理	0	-	-	0	-	-
刘宝山	副总经理	0	-	-	0	-	-

张立芬	副总经理	0	-	-	0	-	-
马连勇	总会计师	0	-	-	0	-	-
任子平	总工程师	0	-	-	0	-	-

以上人士所持均为本公司 A 股股票，除付吉会先生是其个人以实益拥有人的身份持有外，其他人均以家族权益（由其配偶持有）方式拥有。

## 二、董事、监事和高级管理人员在股东单位任职情况

- 1、本公司董事长张晓刚先生自 2007 年 1 月至今任鞍山钢铁集团公司的总经理。
- 2、本公司董事于万源先生自 2001 年 12 月至今任鞍山钢铁集团公司副总经理。
- 3、本公司监事会主席苏文生先生自 2009 年 8 月至今任鞍山钢铁集团公司纪委书记。

## 三、报告期内董事、监事和高级管理人员变动情况

2012 年 5 月 29 日，本公司 2011 年度股东大会选举苏文生先生为公司第五届监事会监事。

2012 年 6 月 20 日，本公司第五届董事会第三十六次会议批准聘任王义栋先生担任公司副总经理职务。

2012 年 6 月 20 日，本公司第五届监事会第十六次会议选举苏文生先生为公司第五届监事会主席。

## 第五节 董事会报告

### 一、报告期内经营成果及财务状况的简要分析：

#### （一）本集团经营成果简要分析：

单位：人民币百万元

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减比率%
营业收入	39,378	46,334	-15.01

营业利润	-2,816	50	-5,732.00
归属于上市公司股东的净利润	-1,976	220	-998.18
现金及现金等价物净增加额	255	-1,222	120.87

说明：

1) 营业收入较上年同期有所减少，主要原因一是由于产品价格下降影响，二是由于产品销量减少影响。

2) 营业利润和归属于上市公司股东的净利润较上年同期有较大幅度下降，主要原因是受钢材市场环境变化，钢材产品价格下降幅度远大于原燃料价格下降幅度影响。

3) 现金及现金等价物净增加额较上年同期有所增加，主要原因一是由于购建固定资产、无形资产及对外投资支付的现金减少，使投资活动产生的现金净流出额较上年减少影响；二是由于取得借款收到的现金大于偿还债务支付的现金，本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金少于上年同期，使筹资活动产生现金流量净流入较上年同期增加影响。

(二) 本集团财务状况简要分析：

单位：人民币百万元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	增减比率%
总资产	106,709	102,988	3.61
总负债	56,163	50,683	10.81
股东权益	50,546	52,305	-3.36
应收票据	11,364	5,914	92.15
应收账款	2,516	1,879	33.90
工程物资	61	132	-53.79
短期借款	16,303	10,630	53.37
应付票据	9,406	5,565	69.02
应付利息	3	232	-98.71
应交税费	-1,252	-1,914	34.59
一年内到期的非流动负债	6,616	4,201	57.49
其他流动负债	3,010	6,005	-49.88
长期借款	9,129	13,135	-30.50

说明：

1) 总资产比上年末有所增加，项目上主要体现在应收票据、应收账款余额较上

年末有所增加。

2) 总负债比上年末有所增加，主要是由于应付票据、银行借款增加影响。

3) 股东权益比上年末有所减少，主要是由于公司本期经营亏损影响。

4) 应收票据比上年末增加人民币 5,450 百万元，主要原因一是公司本期销售产品收到票据增加影响，二是公司加大票据开出量，票据背书减少影响。

5) 应收账款比上年末增加人民币 637 百万元，主要原因是由于本期销售先货后款单位结算款增加影响。

6) 工程物资比上年末减少人民币 71 百万元，主要原因是工程领用影响。

7) 短期借款比上年末增加人民币 5,673 百万元，主要原因是公司流动资金借款增加影响。

8) 应付票据比上年末增加人民币 3,841 百万元，主要原因本期采购原燃料所开出的应付票据增加影响。

9) 应付利息比上年末减少人民币 229 百万元，主要原因是上年末计提的短期融资券利息在本期支付影响。

10) 应交税费比上年末增加人民币 662 百万元，主要原因是本期实现增值税抵顶前期留抵的进项税额影响。

11) 一年内到期的非流动负债比上年末增加人民币 2,415 百万元，主要原因是一年内到期的长期借款转入影响。

12) 其他流动负债比上年末减少人民币 2,995 百万元，主要原因是本公司本期发行短期融资券人民币 3,000 百万元，比上年少发行短期融资券人民币 3,000 百万元影响。

13) 长期借款比上年末减少人民币 4,006 百万元，主要原因是将一年内到期的长期借款转入一年内到期的非流动负债影响。

### （三）报告期内经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营状况：

公司的主营业务：黑色金属冶炼及钢压延加工等。

上半年，面对钢铁市场的严峻形势，公司全体员工苦练内功，深挖潜力，灵活应对多变的市场形势，加大降本增效力度。

#### （1）顺应市场变化，稳定生产运行

1-6 月份，本集团共生产铁 997.82 万吨，较上年同期减少 3.55%；钢 964.60 万吨，较上年同期减少 3.77%；钢材 938.82 万吨，较上年同期减少 2.95%；销售钢材 903.50 万吨，较上年同期减少 4.00%。

#### （2）大力降低成本，努力提升效益

上半年，公司加大降本增效力度，通过建立进口铁矿石择机采购机制、积极与鞍钢集团公司商讨新的铁精矿定价机制，优化配煤配矿结构、努力降低铁前成本、压缩库存、提高能源利用效率、加强废钢回收管理、压缩管理费用等一系列措施，努力降低成本，提高公司盈利能力。

#### （3）推进科技创新，提升研发能力

上半年，公司完成国家受理专利申请共 318 件，其中发明专利 101 件，实用新型专利 217 件。积极开展对外交流，“低碳低硅无铝（低铝）相变诱发塑性钢的开发”等 4 项重大科技成果应用案例，推广到全行业学习借鉴。

加大推进产销研工作力度，主要开发的新产品有高级别管线钢、高级别桥梁用钢、救生舱用钢、油井管用钢、轴承用钢、核电用钢、高级别帘线用钢、铁路耐侯用钢等。

#### （4）注重能源环保，推进可持续发展

上半年公司通过加强能源平衡管理，提高煤气、余热蒸汽、高炉 TRT 等余能余热回收利用效率等一系列措施，吨钢综合能耗、吨钢耗新水等节能技术指标分别比上年同期降低 0.65%和 1.65%，均创历史最好水平。

环境空气指标 SO<sub>2</sub>、NO<sub>2</sub>、PM10 均达到国家标准，大气污染源排放达标率 100%。

(5) 倡导营销服务增值理念，持续提升客户满意度

面对困难的经济形势，公司一方面加强营销渠道和目标市场管理，提高战略产品、主导产品的销售比例，扩大北方地区市场占有率；另一方面建立并完善客户管理机制，实施产、销、研一体化功能，紧跟各地区和行业中领先企业的需求，大力提高直供产品比例及高附加值、高技术含量产品的比例。

稳定钢材出口，1-6 月份出口结算量为 76 万吨，比上年同期减少了 8 万吨。

(6) 以经济效益为中心，推进鲅鱼圈钢铁分公司全面建设绿色样板工厂

坚持效益优先，根据品种边际利润确定产量规模，适时安排集约生产，实现系统经济性最优。上半年鲅鱼圈钢铁分公司生产铁、钢、材分别为 285.37 万吨、275.83 万吨、262.90 万吨，综合焦比、钢铁料消耗等指标达到行业领先水平。

坚持并深化绿色钢铁制造理念，吨钢综合能耗、吨钢耗新水等主要能源指标达到行业一流水平，余能余热高效回收利用，自发电比例达到 72%，实现煤气、蒸汽零排放，达到国内同行业领先水平。

2、占本集团营业收入 10% 以上的产品情况如下：

本集团主营业务分行业、产品情况表

单位：人民币百万元

主营业务分行业情况						
	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减（个百分点）
钢压延加工业	39,263	38,191	2.73	-15.06	-10.39	-5.07
主营业务分产品情况						
热轧薄板系列产品	13,701	13,213	3.56	1.10	5.13	-3.70
冷轧薄板系列产品	15,020	14,658	2.41	-21.41	-12.23	-10.21
中厚板	5,087	4,833	4.99	-33.57	-34.49	1.33

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金

额为人民币 4,421 百万元。

说明：

1) 热轧薄板系列产品营业收入、营业成本较上年同期略有上升，主要是由于产品销量增加影响；毛利率下降主要是由于产品价格下降幅度大于原燃料价格下降幅度影响。

2) 冷轧薄板系列产品营业收入减少一是由于受国内钢材市场影响，产品价格下降影响；二是由于产品销量减少影响。营业成本下降一是由于产品销量减少影响；二是由于原燃料价格下降影响；三是由于加大节能降耗力度等措施降成本影响。毛利率下降主要是由于产品价格下降幅度大于原燃料价格下降幅度影响。

3) 中厚板产品营业收入减少一是由于钢材产品价格下降影响；二是由于产品销量减少影响。营业成本下降，一是由于产品销量减少影响；二是由于原燃料价格下降影响；三是由于加大节能降耗力度等措施降成本影响。

#### 本集团主营业务按销往地区分布的构成情况

单位：人民币百万元

	本报告期主营业务收入	上年同期主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
东北地区	14,057	17,900	-21.47
华北地区	4,976	5,558	-10.47
华东地区	8,850	10,104	-12.41
华南地区	7,074	7,085	-0.16
中南地区	483	820	-41.10
西北地区	212	292	-27.40
西南地区	118	144	-18.06
出口	3,493	4,321	-19.16
合计	39,263	46,224	-15.06

3、主营业务及其结构与上年度相比无重大变化。

4、主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比有所下降，主要是由于钢材产品销售价格大幅下降影响。

5、利润构成与上年度同口径相比无重大变化。

#### （四）经营中的问题与困难

上半年，钢材价格呈下降趋势，公司钢材平均价格比上年同期下降约 12%，7 月份以后钢材价格继续出现下滑。矿石价格虽呈下降趋势，但降幅远远低于钢材价格下降幅度，严重挤压了钢铁企业的利润空间。

钢材市场需求萎缩，导致公司产能不能充分释放，加大了钢铁企业的成本压力。

### 二、公司投资情况

#### 1、对外投资情况

2012 年上半年度，本公司对外投资总额为人民币 60 百万元，比上年同期对外投资总额人民币 551 百万元减少 89.11%。

其中向大连船舶重工集团船务工程有限公司投资人民币 52 百万元，向鞍钢沈阳钢材加工配送有限公司投资人民币 5 百万元，向国汽（北京）汽车轻量化技术研究院有限公司投资人民币 3 百万元。

#### 2、非募集资金的投资及进度情况

单位：人民币百万元

项目名称	预算项目金额	项目进度（%）	项目收益情况
高性能冷轧硅钢生产线	3,400	99%	-65
线材改造工程	755	94%	-65
合计	4,155	-	-130

### 三、下半年经营计划

- 1、降低采购成本，创新工作方式，深入推进功能承包工作。
- 2、加大市场开发力度，提高直供用户比例，积极开拓国内外市场。
- 3、深挖节能降耗潜力，优化工艺流程，拓宽降本增效空间。
- 4、调整产品结构，优化资源配置，提高产品质量和服务质量。
- 5、加大创新变革力度，推进商业模式创新，提升企业竞争力。

#### 四、本集团流动资金情况、财政资源与资本结构

截至 2012 年 6 月 30 日,本集团长期借款(不含一年内到期部分)为人民币 9,129 百万元,主要用于补充流动资金及项目资金。借款期限 3-25 年,主要借款年利率为 5.76%—7.05%。

截至 2012 年 6 月 30 日,本集团的货币资金为人民币 2,596 百万元,2011 年末为人民币 2,341 百万元。

本集团 2012 年 6 月 30 日总资产减流动负债为人民币 60,415 百万元,2011 年末为人民币 66,165 百万元。

本集团 2012 年 6 月 30 日股东权益为人民币 50,546 百万元,2011 年末为人民币 52,305 百万元。

#### 五、资产抵押

本报告期本集团无资产抵押。

#### 六、资本承诺及或有负债

本集团截至 2012 年 6 月 30 日,资本承诺为人民币 3,812 百万元,主要为已签订尚未履行或尚未完全履行的建设改造合同及对外投资合同。

本集团截至 2012 年 6 月 30 日,无或有负债。

#### 七、资本负债的比率

本集团股东权益与负债比率 2012 年 6 月 30 日为 0.90 倍,2011 年 12 月 31 日为 1.03 倍。

#### 八、外汇风险

本集团在出口销售产品、进口采购生产用原材料以及工程用设备等主要外币交易采用锁定的固定汇率与进出口代理进行结算。因此,本集团并无交易方面的重大外币

风险。

## 九、员工情况

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司拥有员工数量 28,288 人，其中，生产人员 20,469 人，销售人员 268 人，技术人员 3,322 人，财务人员 266 人，行政管理人员 1,648 人。本公司员工中，博士后 11 人，占员工人数的 0.04%；博士 36 人，占员工人数的 0.13%；硕士 386 人，占员工人数的 1.36%；本科 6241 人，占员工人数的 22.06%；专科 6,897 人，占员工人数的 24.38%，中专 11,747 人，占员工人数的 41.53%。

公司对高级管理人员实行岗薪和风险年薪的分配形式，对科研岗位实行岗薪和新产品开发利润提成奖的分配方式，对销售岗位实行与销售利润挂钩的分配形式，对其他岗位实行岗薪工资的分配方式。

2012 年上半年，公司组织职工参加各种培训 27,400 人次。其中：组织高级管理人员参加经营管理及特殊困难时期应对策略培训 63 人次；组织专业技术人员参加中青班、高校技术专项培训、攻读硕士学位、赴 TAGAL 挂职锻炼 387 人次；组织高技能人才专项技术及创新能力培训 416 人次；组织其他职工参加岗位知识及操作技能培训 26,534 人次。

通过开展一系列的培训活动，员工队伍整体素质不断提高，为公司生产经营，为技术改造项目顺利实施提供了有力保障。

## 十、本公司现金分红政策的制定及执行情况

### 1、公司现行的现金分红政策及执行情况

本公司于 2005 年 12 月 28 日召开的 2005 年第二次临时股东大会审议批准了《关于调整公司现金股息分配政策的议案》，现金股息分配政策调整为公司每年分配的现金股息不低于当年实现净利润的 50%。该现金股息分配政策调整的程序是合规和透明的。公司自 2005 年度至 2011 年度，始终严格按照该股息分配政策执行。

本公司现金分红政策的制定和执行的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用。该现金分红政策的制定使中小股东的合法权益得到充分维护。

2、2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红方案的情况说明

2011 年度期末母公司累计未分配利润余额为人民币 8,748 百万元。

相关未分配资金留存公司的用途：用于公司生产经营。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关规定以及香港联合交易所有限公司（“香港联交所”）《证券上市规则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》的要求，规范运作，建立了较完善的法人治理制度和运行有效的内部控制体系。

自香港联交所颁发《企业管治常规守则》（「守则」）以来，本公司即按《守则》规定的原则来完善企业管治。在报告期内，本公司遵守了《守则》所列的所有守则条文，并遵循了大部分建议最佳常规。

### 二、公司中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不分配利润，也不进行公积金转增股本。

### 三、利润分配方案的执行情况

2012 年 5 月 29 日，公司在鞍山召开了 2011 年度股东大会，审议通过了 2011 年度利润分配方案。因为公司 2011 年度亏损，根据中国法规及本公司章程，2011 年度本公司不提取盈余公积金，不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

#### 四、重大诉讼及仲裁事项

本报告期内，公司无重大诉讼及仲裁事项发生。

#### 五、重大资产收购、出售及资产重组事项

本报告期内，公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

#### 六、报告期内公司重大关联交易事项

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

本集团在报告期内向鞍山钢铁集团公司及其子公司（以下简称“鞍钢控股集团”）和攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司及其子公司（以下简称“攀钢钒钛集团”）购买大部分生产所需原料、能源动力及服务，又向鞍钢控股集团销售部分本集团产品，交易方式及价格均按双方签订的原材料和服务供应协议执行。

##### 1、鞍钢控股集团向本集团提供的主要项目：

项目	定价原则	价格 (人民币)	金额 (人民币百万元)	占同类交易 金额比例 (%)
铁精矿	不高于(T-2)月的中国铁精矿进口到岸的海关平均报价加上从鲅鱼圈港到鞍钢股份的铁路运费再加上品位调价后的价格。其中品位调价以鞍钢股份(T-2)月的进口铁精矿加权平均品位为基准,铁精矿品位每上升或下降一个百分点,价格上调或下调人民币10元/吨。并在此基础上给予金额为(T-2)月的中国铁精矿进口到岸海关平均报价5%的优惠。(其中T为当前月)。	903元/吨	3,261	35.66
球团矿	市场价格	996元/吨	2,680	100.00
烧结矿	铁精矿价格加上(T-2)月的工序成本。(其中:工序成本不高于鞍钢股份生产同类产品的工序成本)	979元/吨	1,458	100.00
废钢	市场价格	-	145	61.34
钢坯		-	114	98.93
合金和有色金属		-	50	3.51

项目	定价原则	价格 (人民币)	金额 (人民币百万元)	占同类交易 金额比例 (%)
小计	-	-	7,708	51.20
电	国家定价	0.55 元/千瓦时	882	32.68
水	国家定价	3.25 元/吨	37	32.42
蒸汽	生产成本加 5%毛利	43.31 元/吉焦	22	100.00
小计	-	-	941	33.19
石灰石	不高于鞍钢控股的有关成员公 司售予独立第三方的价格	53 元/吨	77	72.88
白灰		391 元/吨	361	92.18
耐火材料		-	185	25.71
其他辅助 材料		-	72	7.85
备件备品		-	190	15.31
小计	-	-	885	26.25
合计	-	-	9,534	-

2、鞍钢控股集团向本集团提供的主要服务项目：

项目	定价原则	金额 (人民币百万元)	占同类交易 金额比例 (%)
铁路运输服务	国家定价	310	54.92
道路运输服务	市场价格	200	82.09
代理服务(原材料设备备件和辅料进口、出口、内销)	佣金不高于 1.5%(不超过主要的中国进出口公司所征收的佣金)	79	100.00
设备检修及服务	市场价格	544	72.77
设计及工程服务		710	59.12
教育设施、职业技术教育、在职职工培训、翻译工作		1	19.62
报纸及其他出版物	国家定价	0	18.08
电讯业务、电讯服务、信息系统	国家定价或折旧费+维护费	12	78.26
生产协力及维护	按市场价格支付劳务费、材料费及管理费	592	75.96
生活协力及维护		84	72.44
公务车服务	市场价格	1	100.00
环保、安全检测服务	国家定价	1	100.00
业务招待、会议费用	市场价格	1	54.65
取暖费	国家定价	-	-
绿化服务	按市场价格支付劳务费、材料费及管理费	11	100.00
保卫服务		14	67.78
小计	-	2,560	67.62

注：其中，截至 2012 年 6 月 30 日 6 个月期间，鞍钢国贸公司提供国内代理销售及出口代理销售的钢材产品数量分别为 295 万吨和 76 万吨。

3、鞍钢控股集团向本集团提供的金融服务：

项目	定价原则	金额 (人民币百万元)	占同类交易 金额比例 (%)
存款利息	国家定价	5	27.21
最高存款每日余额 (包括应计利息)	-	5,418	-
贷款金额	-	5,600	20.07
贷款及贴现利息	国家定价	167	18.58
委托贷款金额	-	4,150	100.00
委托贷款利息	不高于本集团在商业银行同期的 借款利率	87	100.00

4、本集团向鞍钢控股集团提供的主要项目：

项目	定价原则	价格 (人民币)	金额 (人民币百万元)	占同类交易金 额比例(%)
冷轧板	鞍钢股份集团售 予独立第三方的 价格；就为对方开 发新产品所提供 的上述产品而言， 定价基准则为如 有市场价格，按市 场价格定价，如无 市场价格，按成本 加合理利润原则， 所加合理利润率 不高于提供有关 产品成员单位平 均毛利率	4,400 元/吨	1,079	8.86
厚板		3,569 元/吨	399	9.49
线材		3,622 元/吨	66	3.46
大型材		4,450 元/吨	1	0.18
热轧卷板		3,509 元/吨	2,067	15.09
中板		3,612 元/吨	76	8.64
镀锌板		4,073 元/吨	64	2.86
彩涂板		5,139 元/吨	5	0.79
无缝管		3,887 元/吨	15	1.93
铁水		2,460 元/吨	9	100.00
钢坯		3,582 元/吨	4	15.20
焦炭		1,059 元/吨	39	100.00
化工副产品		-	207	19.31
小计		-	-	4,031
废钢料	市场价格	-	65	99.74
废旧物资		-	4	56.90
报废资产或闲置资 产	市场价格或评估 价格	-	26	100.00
小计	-	-	95	96.29
合计	-	-	4,126	-

5、本集团向鞍钢控股集团提供的综合性服务：

项目	定价原则	价格 (人民币)	金额 (人民币百万元)	占同类交易 金额比例 (%)
新水	国家定价	2.94 元/吨	21	97.73
净环水	生产成本加 5%的毛利	0.74 元/吨	10	99.98
软水		4.90 元/吨	0.2	100.00
煤气		60.31 元/吉焦	190	75.82

高炉煤气		4.00 元/吉焦	14	100.00
蒸汽		47.50 元/吉焦	21	98.22
氮气		214.07 元/千立方米	1	21.85
氧气		413.78 元/千立方米	1	13.29
氩气		879.5 元/千立方米	0.3	3.95
压缩空气		106.1 元/千立方米	0.2	100.00
余热水		22.98 元/吉焦-	34	95.56
产品测试服务	市场价格	-	2	74.02
运输服务			0.2	100.00
合计	-	-	294.9	38.24

#### 6、攀钢钒钛集团向本集团提供原材料：

项目	定价原则	价格 (人民币)	金额 (人民币百万 元)	占同类交易 金额比例 (%)
铁精矿	不高于(T-2)月的中国铁精矿进口到岸的海关平均报价加上从鲅鱼圈港到本公司的铁路运费再加上品位调价后的价格。其中品位调价以本公司(T-2)月的进口铁精矿加权平均品位为基准,铁精矿品位每上升或下降一个百分点,价格上调或下调人民币10元/吨。并在此基础上给予金额为(T-2)月的中国铁精矿进口到岸海关平均报价5%的优惠。(其中T为当前月)	930 元/吨	349	3.82
合金	市场价格	-	26	1.83
合计		-	375	-

公司上述交易的结算方式全部为货币付款。

#### 七、公司与关联方非经营性债权、债务往来

报告期内,公司无与关联方非经营性债权、债务往来。

截至2012年6月30日,本集团银行借款人民币2,893百万元由鞍山钢铁集团公司提供担保。

#### 八、重大合同及其履行情况

1、报告期内,公司未发生重大交易、托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

- 2、报告期内，本公司无重大担保事项；
- 3、报告期内公司无委托资产管理事项；
- 4、报告期内公司无其它重大合同；
- 5、报告期内公司无委托理财事项。

九、独立董事对公司累计和当期对外担保情况及控股股东及其他关联方占用公司资金情况的独立董事意见：

根据中国证监会发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及对外担保若干问题的通知》（以下简称“通知”）精神，我们本着实事求是的态度，对鞍钢股份有限公司（以下简称“公司”）对外担保的情况及上市公司与关联方资金往来情况进行了认真负责的核查和落实，现就有关问题说明如下：

（1）报告期内公司未发生为控股股东及其他关联方、任何法人单位或个人提供的对外担保事项。

（2）报告期内，公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

（3）公司严格遵守有关规定，在公司《章程》中就对外担保的相关程序和要求做了明确规定。同时公司还制定了《对外担保管理办法》，加强对外担保的管理。《章程》、《对外担保管理办法》中的各项条款均符合境内外的相关规定。

## 十、承诺事项

报告期内，没有承诺事项的情况。

## 十一、持有其他上市公司股权情况

单位：人民币百万元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动
600961	株冶集团	81	1.9%	96	0	3

## 十二、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

公司在 2012 上半年共接待境内外投资者、基金经理、行业分析师来访 9 次；应邀参加境外投资者、基金经理、分析师举行的电话会议多达几十次。公司以上行为所提供的资料和沟通的问题都基于公司已经公告的内容，严格遵循《上市公司公平信息披露指引》的要求。

序号	接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
1	2012 年 1 月 11 日	董事会 秘书室	实地 调研	法国里昂证券	1、公司生产经营状况 2、公司发展趋势 3、国内外钢铁行业状况
2	2012 年 2 月 17 日			友利环亚投资咨询有限公司	
3	2012 年 2 月 20 日			法国巴黎资本证券（亚洲）有限公司	
4	2012 年 4 月 11 日			Japaninvest(Hong Kong)Ltd	
5	2012 年 4 月 13 日			汇丰银行	
6	2012 年 4 月 19 日			法国里昂证券	
7	2012 年 4 月 26 日			德意志银行	
8	2012 年 5 月 22 日			德意志银行	
9	2012 年 6 月 15 日			摩根斯坦利	

## 十三、重要事项索引

序号	重要事项公告名称	公告刊登日期	刊登报纸及网站
1	鞍钢股份有限公司关于管理层计划买入本公司股份的公告	2012 年 1 月 11 日	《中国证券报》、 《证券时报》、 巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2	鞍钢股份有限公司业绩预告	2012 年 1 月 31 日	
3	鞍钢股份有限公司第五届董事会第三十二次会议决议公告	2012 年 2 月 25 日	
4	鞍钢股份有限公司关于鞍钢冷轧钢板（莆田）有限公司增资的公告	2012 年 2 月 25 日	
5	鞍钢股份有限公司第五届董事会第三十三次会议决议公告	2012 年 3 月 28 日	
6	鞍钢股份有限公司第五届监事会第十六次会议决议公告	2012 年 3 月 28 日	
7	鞍钢股份有限公司 2012 年 1-2 月份日常关联交易公告	2012 年 3 月 28 日	
8	鞍钢股份有限公司关于召开 2011 年度股东大会的通知	2012 年 3 月 28 日	

9	鞍钢股份有限公司 2011 年度报告摘要	2012 年 3 月 28 日	
10	鞍钢股份有限公司 2012 年第一季度业绩预告	2012 年 4 月 14 日	
11	鞍钢股份有限公司第五届董事会第三十四次会议决议公告	2012 年 4 月 17 日	
12	鞍钢股份有限公司 2012-2013 年度日常关联交易预测公告	2012 年 4 月 17 日	
13	鞍钢股份有限公司关于鞍钢集团财务有限责任公司为本公司提供金融服务的关联交易公告	2012 年 4 月 17 日	
14	鞍钢股份有限公司关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	2012 年 4 月 17 日	
15	鞍钢股份有限公司 2012 年第一季度报告正文	2012 年 4 月 26 日	
16	鞍钢股份有限公司关于召开 2012 年第一次临时股东大会的催告通知	2012 年 5 月 30 日	
17	鞍钢股份有限公司 2011 年度股东大会决议公告	2012 年 5 月 30 日	
18	鞍钢股份有限公司第五届监事会第十六次会议决议公告	2012 年 6 月 21 日	
19	鞍钢股份有限公司第五届董事会第三十六次会议决议公告	2012 年 6 月 21 日	
20	鞍钢股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会决议公告	2012 年 6 月 29 日	
21	鞍钢股份有限公司业绩预告	2012 年 7 月 7 日	
22	鞍钢股份有限公司关于收到辽宁证监局行政监管措施决定书公告	2012 年 7 月 14 日	
23	鞍钢股份有限公司关于管理层购买本公司股票情况的公告	2012 年 7 月 21 日	

## 第七节 财务报告

( 未经审计 )

**合并资产负债表**

2012年6月30日

编制单位：鞍钢股份有限公司

金额单位：人民币百万元

项目	附注	2012年6月30日	2011年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	2,596	2,341
交易性金融资产			
应收票据	七、2	11,364	5,914
应收账款	七、3	2,516	1,879
预付款项	七、5	3,215	3,860
应收利息			
其他应收款	七、4	64	34
存货	七、6	12,763	14,242
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	94	94
<b>流动资产合计</b>		<b>32,612</b>	<b>28,364</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	七、8	96	92
长期股权投资	七、9	2,515	2,483
投资性房地产			
固定资产	七、10	52,526	53,566
在建工程	七、11	9,063	9,136
工程物资	七、12	61	132
无形资产	七、13	6,746	6,824
递延所得税资产	七、14	3,090	2,391
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>74,097</b>	<b>74,624</b>
<b>资产总计</b>		<b>106,709</b>	<b>102,988</b>

公司法定代表人：张晓刚

主管会计工作的负责人：马连勇

会计机构负责人：马连勇

**合并资产负债表（续）**

2012年6月30日

编制单位：鞍钢股份有限公司

金额单位：人民币百万元

项目	附注	2012年6月30日	2011年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、17	16,303	10,630
应付票据	七、18	9,406	5,565
应付账款	七、19	5,341	4,687
预收款项	七、20	4,191	4,396
应付职工薪酬	七、21	332	318
应交税费	七、22	(1,252)	(1,914)
应付利息	七、23	3	232
其他应付款	七、24	2,344	2,703
一年内到期的非流动负债	七、25	6,616	4,201
其他流动负债	七、26	3,010	6,005
<b>流动负债合计</b>		<b>46,294</b>	<b>36,823</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、27	9,129	13,135
递延所得税负债	七、14	40	39
其他非流动负债	七、28	700	686
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,869</b>	<b>13,860</b>
<b>负债合计</b>		<b>56,163</b>	<b>50,683</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	七、29	7,235	7,235
资本公积	七、30	31,461	31,458
专项储备	七、31	65	47
盈余公积	七、32	3,570	3,570
未分配利润	七、33	6,465	8,441
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>48,796</b>	<b>50,751</b>
少数股东权益		1,750	1,554
<b>股东权益合计</b>		<b>50,546</b>	<b>52,305</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>106,709</b>	<b>102,988</b>

公司法定代表人：张晓刚

主管会计工作的负责人：马连勇

会计机构负责人：马连勇

**合并利润表**

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

编制单位：鞍钢股份有限公司

金额单位：人民币百万元

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2012 年	2011 年
一、营业总收入		39,378	46,334
其中：营业收入	七、34	39,378	46,334
二、营业总成本		42,395	46,515
其中：营业成本	七、34	38,325	42,723
营业税金及附加	七、35	67	68
销售费用	七、36	658	753
管理费用	七、37	1,473	1,573
财务费用	七、38	856	817
资产减值损失	七、40	1,016	581
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、39	201	231
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		201	229
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		(2,816)	50
加：营业外收入	七、41	50	106
减：营业外支出	七、42	13	23
其中：非流动资产处置损失		13	22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		(2,779)	133
减：所得税费用	七、43	(699)	(11)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		(2,080)	144
归属于母公司所有者的净利润		(1,976)	220
少数股东损益		(104)	(76)
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、44	(0.273)	0.030
（二）稀释每股收益	七、44	(0.273)	0.030
七、其他综合收益	七、45	3	(8)
八、综合收益总额		(2,077)	136
归属于母公司所有者的综合收益总额		(1,973)	212
归属于少数股东的综合收益总额		(104)	(76)

公司法定代表人：张晓刚

主管会计工作的负责人：马连勇

会计机构负责人：马连勇

**合并现金流量表**

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

编制单位：鞍钢股份有限公司

金额单位：人民币百万元

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2012 年	2011 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,151	47,025
收到的税费返还		262	132
收到其他与经营活动有关的现金	七、46	40	220
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>37,453</b>	<b>47,377</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		33,516	41,101
支付给职工以及为职工支付的现金		1,284	1,341
支付的各项税费		348	887
支付其他与经营活动有关的现金	七、46	585	590
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>35,733</b>	<b>43,919</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	七、47	<b>1,720</b>	<b>3,458</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		204	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1	2
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、46	18	26
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>223</b>	<b>28</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,692	3,012
投资支付的现金		61	105
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,753</b>	<b>3,117</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(1,530)</b>	<b>(3,089)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		300	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300	
取得借款收到的现金		38,161	14,391
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>38,461</b>	<b>14,391</b>
偿还债务支付的现金		37,091	14,045
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,305	1,863
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、46		74
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>38,396</b>	<b>15,982</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>65</b>	<b>(1,591)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、47	<b>255</b>	<b>(1,222)</b>
加：期初现金及现金等价物余额	七、47	2,341	3,651
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、47	<b>2,596</b>	<b>2,429</b>

公司法定代表人：张晓刚

主管会计工作的负责人：马连勇

会计机构负责人：马连勇

**合并股东权益变动表**

2012年6月30日

编制单位：鞍钢股份有限公司

金额单位：人民币百万元

项目	2012年6月30日									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上期期末余额	7,235	31,458		47	3,570		8,441		1,554	52,305
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本期期初余额	7,235	31,458		47	3,570		8,441		1,554	52,305
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		3		18			(1,976)		196	(1,759)
(一) 净利润							(1,976)		(104)	(2,080)
(二) 其他综合收益		3								3
上述(一)和(二)小计		3					(1,976)		(104)	(2,077)
(三) 股东投入和减少股本										
1. 股东投入股本									300	300
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 股东的分配										
4. 其他										
(五) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备提取和使用				18						18
1. 本期提取				19						19
2. 本期使用				(1)						(1)
四、本期期末余额	7,235	31,461		65	3,570		6,465		1,750	50,546

公司法定代表人：张晓刚

主管会计工作的负责人：马连勇

会计机构负责人：马连勇

**合并股东权益变动表(续)**

2012年6月30日

编制单位:鞍钢股份有限公司

金额单位:人民币百万元

项目	2011年12月31日									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上期期末余额	7,235	31,521		70	3,570		11,672		1,277	55,345
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本期期初余额	7,235	31,521		70	3,570		11,672		1,277	55,345
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		(63)		(23)			(3,231)		277	(3,040)
(一)净利润							(2,146)		(186)	(2,332)
(二)其他综合收益		(63)								(63)
上述(一)和(二)小计		(63)					(2,146)		(186)	(2,395)
(三)股东投入和减少股本									463	463
1.股东投入股本									463	463
2.股份支付计入股东权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配							(1,085)			(1,085)
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.股东的分配							(1,085)			(1,085)
4.其他										
(五)股东权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备提取和使用				(23)						(23)
1.本期提取				33						33
2.本期使用				(56)						(56)
四、本期期末余额	7,235	31,458		47	3,570		8,441		1,554	52,305

法定代表人:张晓刚

主管会计工作负责人:马连勇

会计机构负责人:马连勇

**母公司资产负债表**

2012年6月30日

编制单位：鞍钢股份有限公司

金额单位：人民币百万元

项目	附注	2012年6月30日	2011年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,312	1,183
交易性金融资产			
应收票据		11,241	5,719
应收账款	十五、1	2,518	1,924
预付款项		2,404	3,176
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	62	34
存货		11,824	13,120
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		94	94
<b>流动资产合计</b>		<b>29,455</b>	<b>25,250</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		96	92
长期股权投资	十五、3	5,786	5,754
固定资产		49,413	50,337
在建工程		4,452	5,037
工程物资		46	116
无形资产		6,229	6,305
递延所得税资产		2,651	2,014
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>68,673</b>	<b>69,655</b>
<b>资产总计</b>		<b>98,128</b>	<b>94,905</b>

公司法定代表人：张晓刚

主管会计工作的负责人：马连勇

会计机构负责人：马连勇

**母公司资产负债表（续）**

2012年6月30日

编制单位：鞍钢股份有限公司

金额单位：人民币百万元

项目	附注	2012年6月30日	2011年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,830	9,250
应付票据		8,233	4,810
应付账款		4,940	3,900
预收款项		3,942	3,755
应付职工薪酬		332	318
应交税费		(813)	(1,496)
应付利息		3	232
其他应付款		1,923	2,271
一年内到期的非流动负债		4,991	3,481
其他流动负债		3,010	6,005
<b>流动负债合计</b>		<b>40,391</b>	<b>32,526</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		7,754	10,645
递延所得税负债		30	29
其他非流动负债		662	647
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,446</b>	<b>11,321</b>
<b>负债合计</b>		<b>48,837</b>	<b>43,847</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		7,235	7,235
资本公积		31,461	31,458
专项储备		65	47
盈余公积		3,570	3,570
未分配利润		6,960	8,748
<b>股东权益合计</b>		<b>49,291</b>	<b>51,058</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>98,128</b>	<b>94,905</b>

公司法定代表人：张晓刚

主管会计工作的负责人：马连勇

会计机构负责人：马连勇

**母公司利润表**

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

编制单位：鞍钢股份有限公司

金额单位：人民币百万元

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2012 年	2011 年
一、营业收入	十五、4	38,421	45,338
减：营业成本	十五、4	37,196	41,655
营业税金及附加		67	68
销售费用		633	721
管理费用		1,400	1,542
财务费用		776	728
资产减值损失		1,012	581
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	201	231
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		201	229
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		(2,462)	274
加：营业外收入		50	106
减：营业外支出		13	23
其中：非流动资产处置损失		13	22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		(2,425)	357
减：所得税费用		(637)	35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		(1,788)	322
五、其他综合收益		3	(8)
六、综合收益总额		(1,785)	314

公司法定代表人：张晓刚

主管会计工作的负责人：马连勇

会计机构负责人：马连勇

**母公司现金流量表**

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

编制单位：鞍钢股份有限公司

金额单位：人民币百万元

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2012 年	2011 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,133	45,013
收到的税费返还		262	132
收到其他与经营活动有关的现金		38	219
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>36,433</b>	<b>45,364</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		32,161	39,020
支付给职工以及为职工支付的现金		1,243	1,311
支付的各项税费		340	878
支付其他与经营活动有关的现金		569	583
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>34,313</b>	<b>41,792</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>十五、6</b>	<b>2,120</b>	<b>3,572</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		204	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1	2
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6	18
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>211</b>	<b>20</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,208	2,385
投资支付的现金		61	533
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,269</b>	<b>2,918</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(1,058)</b>	<b>(2,898)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,668	12,746
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>35,668</b>	<b>12,746</b>
偿还债务支付的现金		35,480	12,840
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,121	1,712
支付其他与筹资活动有关的现金			72
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>36,601</b>	<b>14,624</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(933)</b>	<b>(1,878)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>十五、6</b>	<b>129</b>	<b>(1,204)</b>
加：期初现金及现金等价物余额	<b>十五、6</b>	<b>1,183</b>	<b>2,542</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>十五、6</b>	<b>1,312</b>	<b>1,338</b>

公司法定代表人：张晓刚

主管会计工作的负责人：马连勇

会计机构负责人：马连勇

**母公司股东权益变动表**

2012年6月30日

编制单位：鞍钢股份有限公司

金额单位：人民币百万元

项目	2012年6月30日							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额	7,235	31,458		47	3,570		8,748	51,058
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	7,235	31,458		47	3,570		8,748	51,058
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		3		18			(1,788)	(1,767)
（一）净利润							(1,788)	(1,788)
（二）其他综合收益		3						3
上述（一）和（二）小计		3					(1,788)	(1,785)
（三）股东投入和减少股本								
1.股东投入股本								
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.股东的分配								
4.其他								
（五）股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备提取和使用				18				18
1.本期提取				19				19
2.本期使用				(1)				(1)
四、本期期末余额	7,235	31,461		65	3,570		6,960	49,291

法定代表人：张晓刚

主管会计工作负责人：马连勇

会计机构负责人：马连勇

**母公司股东权益变动表(续)**

2012年6月30日

编制单位:鞍钢股份有限公司

金额单位:人民币百万元

项目	2011年12月31日							
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额	7,235	31,521		70	3,570		11,801	54,197
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	7,235	31,521		70	3,570		11,801	54,197
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		(63)		(23)			(3,053)	(3,139)
(一)净利润							(1,968)	(1,968)
(二)其他综合收益		(63)						(63)
上述(一)和(二)小计		(63)					(1,968)	(2,031)
(三)股东投入和减少股本								
1.股东投入股本								
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							(1,085)	(1,085)
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.股东的分配							(1,085)	(1,085)
4.其他								
(五)股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备提取和使用				(23)				(23)
1.本期提取				33				33
2.本期使用				(56)				(56)
四、本期期末余额	7,235	31,458		47	3,570		8,748	51,058

法定代表人:张晓刚

主管会计工作负责人:马连勇

会计机构负责人:马连勇

# 鞍钢股份有限公司

## 财务报表附注

2012年6月30日

(除特别说明外, 金额单位为人民币百万元)

### 一、公司基本情况

鞍钢股份有限公司(前身为“鞍钢新轧钢股份有限公司”)(以下简称“本公司”或“公司”)是于1997年5月8日正式成立的股份有限公司。

本公司是依据《中华人民共和国公司法》经由原中华人民共和国国家经济体制改革委员会(体改生[1997]62号文件)《关于同意设立鞍钢新轧钢股份有限公司的批复》的批准,以鞍山钢铁集团公司为唯一发起人,以发起方式设立的股份有限公司。本公司是在鞍山钢铁集团公司所拥有的线材厂、厚板厂、冷轧厂(“三个厂”)基础上组建而成的。根据自1997年1月1日起生效的分立协议,鞍山钢铁集团公司已将与上述三个厂有关的生产、销售、技术开发、管理业务连同有关1996年12月31日的资产、负债全部转入本公司。有关净资产折为本公司股本1,319,000,000股,每股面值人民币1元。

本公司于1997年7月22日发行了890,000,000股每股面值人民币1元的H股普通股股票(“H股”),并于1997年7月24日在香港联合交易所有限公司上市交易。1997年11月16日,本公司发行300,000,000股每股面值人民币1元的人民币普通股,并于1997年12月25日在深圳证券交易所上市交易。

本公司于2000年3月15日在境内发行人民币15亿元A股可转换公司债券,2005年3月14日A股可转换公司债券到期还本付息,共转换A股453,985,697股。

本公司于2006年1月26日向鞍山钢铁集团公司以每股人民币4.29元定向增发2,970,000,000股每股面值人民币1元的人民币普通股(共计人民币127.4亿元),用于支付收购鞍山钢铁集团公司子公司—鞍钢集团新钢铁有限责任公司(以下简称“新钢铁公司”)100%股权的部分收购价款。本公司完成收购新钢铁公司100%股权后,新钢铁公司立即将其所有业务及资产、负债划入本公司,同时向工商行政管理部门申请注销。

2006年6月20日,公司年度股东大会通过特别决议,本公司更名为“鞍钢股份有限公司”,并于2006年9月29日取得了变更后的企业法人营业执照。

本公司于2007年10月以原有股份5,932,985,697股为基数,按每10股配2.2股的比例向全体股东配售每股面值人民币1元的普通股,配股价格每股人民币15.40元(H股价格每股港币15.91元)。本公司实际配股数量为1,301,822,150股,其中人民币普通股1,106,022,150股,H股195,800,000股。并分别于2007年10月25日和2007年11月14日在深圳证券交易所和香港联合交易所有限公司上市交易。本公司已于2008年3月31日领取了变更后的营业执照。

资产负债表日，本公司法定代表人：张晓刚；注册资本：7,234,807,847 元；营业执照注册号为 210000400006026；注册地址：中国辽宁省鞍山市铁西区鞍钢厂区。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）的主要业务为黑色金属冶炼及钢压延加工。

本集团财务报表于 2012 年 8 月 27 日已经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2012 年 6 月 30 日的财务状况及截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2011 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、主要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事

项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的,确认或有对价,其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

### 4、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内部之间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## 7、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,指在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:A.取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理;C.属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;B.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当

期损益。

#### 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融

资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时,将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认: 收取该金融资产现金流量的合同权利终止; 该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; 该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的

前述账面金额之差额计入当期损益。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提坏账准备：债务人发生严重的财务困难；债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。应收款项的账面价值使用备抵账户进行抵减,确认的坏账准备金额作为资产减值损失计入当期损益。

(3) 本集团将金额为人民币 3000 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款;将金额在人民币 1000 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

#### (4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、备品备件、在途物资、委托加工物资等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法和个别计价法等计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。除备品备件外的存货按单个存货项目计算存货跌价准备。备品备件按其实际状况,根据管理层的估计计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品、包装物和其他周转材料,并根据其性质的不同,分别采用一次摊销法、工作量法和分次摊销法进行摊销,计入相关资产的成本或者当期损益。

## 10、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本;通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,应当于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算;对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算;对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资,作为可供出售金融资产核算。

此外,本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,并按照本公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部

交易损益,按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益,相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

#### 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

#### 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、4、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益;采用权益法核算的长期股权投资,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产,并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的,按相关规定进行追溯调整。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面

价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率如下：

固定资产类别	使用年限	预计净残值率(%)
厂房及建筑物	30年	3-5
机器及设备	10-15年	3-5
其他固定资产	5-10年	3-5

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15、非流动非金融资产减值。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团定期对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15、非流动非金融资产减值。

## 13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，

全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本集团定期对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15、非流动非金融资产减值。

## 15、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产,及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备

并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1)该义务是本集团承担的现时义务；(2)履行该义务很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 17、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 18、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

## 19、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差

额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 20、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 21、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施,同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

## 22、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 本集团本期未发生会计政策的变更事项。

(2) 本集团本期未发生会计估计的变更事项。

## 23、前期会计差错更正

本集团本期未发生前期会计差错更正事项。

## 24、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (4) 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (5) 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (8) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (9) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 五、税项

### 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
营业税	按应税营业额的 3%-5% 计缴
城市维护建设税、教育费附加、地方教育费	按实际缴纳流转税的 7%、3%、2% 计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴
关税	按离岸价格的 5%-15% 计缴

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
鞍钢钢材配送(武汉)有限公司(以下简称“鞍钢武汉”)	全资子公司	武汉	钢材加工配送	108	钢材及相关产品的生产、加工、批零兼营	有限责任公司	李宝杰	67583176-9	108	
鞍钢冷轧钢板(莆田)有限公司(以下简称“鞍钢莆田”)	控股子公司	莆田	钢压延深加工	1,500	黑色金属压延加工，钢材轧制的副产品、冶金零部件的生产制造，销售钢材产品，钢材产品的加工及相关服务	有限责任公司	曹丕智	55097071-4	1,200	
鞍钢钢材配送(合肥)有限公司(以下简称“鞍钢合肥”)	全资子公司	合肥	钢材加工配送	97.5	钢材及相关产品的生产、加工、批发、零售	有限责任公司	董浩然	57302266-1	97.5	

广州鞍钢钢材加工有限公司(以下简称“鞍钢广州”)	控股子公司	广州	钢材加工配送	80	钢材及相关产品的生产、加工、批发、零售	有限责任公司	张立芬	58950506-X	20
--------------------------	-------	----	--------	----	---------------------	--------	-----	------------	----

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额后的余额
鞍钢钢材配送(武汉)有限公司	100	100	是			
鞍钢冷轧钢板(莆田)有限公司	80	80	是	296		
鞍钢钢材配送(合肥)有限公司	100	100	是			
广州鞍钢钢材加工有限公司	51	51	是	20		

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实缴出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
天津鞍钢天铁冷轧薄板有限公司(以下简称“天津天铁”)	合营子公司	天津	钢压延深加工	3,700	钢压延深加工;冷轧板、镀锌板、彩涂板生产、加工、销售;冶金设备技术咨询、技术服务;进出口业务	有限责任公司	陈明	75224243-2	1,850	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额后的余额
天津鞍钢天铁冷轧薄板有限公司	50	50	是	1,434		

注：天津天铁是由本公司与天津天铁冶金集团有限公司（以下简称“天铁集团”）共同出资组建，双方持股比例各为50%，根据天津天铁公司章程：在财务和经营政策方面执行本公司的财务和经营政策模式；董事长由本公司推荐；董事会由九名董事组成，五名由本公司推荐，四名由天铁集团推荐（董事会会议决议须经董事投票过半数同意通过）；财务第一负责人由本公司推荐。本公司对天津天铁能够实施控制，纳入合并范围。

## 2、合并范围发生变更的说明

本集团本期未发生合并范围的变更事项。

### 3、本期新纳入合并范围的子公司

本集团本期无新纳入合并范围的子公司。

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2011 年 12 月 31 日，期末指 2012 年 6 月 30 日，本期指截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间，上期指截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间。

### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	1	1
银行存款	1,938	1,697
其他货币资金	657	643
合计	2,596	2,341

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,364	5,914
合计	11,364	5,914

注：应收票据期末数比期初数增加 92%，主要原因是本期收到票据增加，及加大票据开出量，票据背书减少。

#### (2) 期末金额最大的前五项已质押的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
中铁物资集团有限公司	2012 年 4-6 月	2012 年 9-12 月	177
北京北车物流发展有限责任公司	2012 年 4-6 月	2012 年 10-12 月	170
中国铁路物资沈阳有限公司	2012 年 6 月	2012 年 9 月	170
东莞市东普贸易有限公司	2012 年 2-5 月	2012 年 8-11 月	117
比亚迪股份有限公司	2012 年 2-5 月	2012 年 8-11 月	106
合计			740

注：本集团本期以账面金额 101 百万元的应收票据向中国银行质押，申请开具了 90 百万元的应付票据，质押期限为 2012 年 6 月到 2012 年 12 月；以账面金额 470 百万元的应收票据向建设银行质押，申请开具了 393 百万元的应付票据，质押期限为 2012 年 5 月到 2012 年 11 月；以账面金额 1,362 百万元的应收票据向建设银行质押，申请开具了 1,222 百万元的应付票据，质押期限为 2012 年 6 月到 2012 年 12 月。

(3) 本集团本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(4) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
大连中远船务工程有限公司	2012年1-3月	2012年7-8月	108	是	
浙江欧华造船有限公司	2012年1-2月	2012年7-8月	101	是	
烨辉(中国)科技材料有限公司	2012年2月	2012年8月	68	是	
辽宁大型钢管有限公司	2012年1-2月	2012年7-8月	54	是	
上海馨舟船舶物资有限公司	2012年1-2月	2012年7-8月	52	是	
合计			<b>383</b>		

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,157	86		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	359	14		
合计	<b>2,516</b>	<b>100</b>		

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,646	88		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	233	12		
合计	<b>1,879</b>	<b>100</b>		

#### (2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,511	100	1,876	100
1至2年	4		1	
2至3年			1	
3年以上	1		1	
合计	<b>2,516</b>	<b>100</b>	<b>1,879</b>	<b>100</b>

注：应收账款期末数比期初数增加 34%，其主要原因是先货后款单位结算款及应收出口结算款增加。

#### (3) 期末坏账准备的计提情况

期末管理层认为应收账款主要款项可以收回，且债务人均有偿还能力，故坏账准备计提比例较低。

(4) 本集团本期末应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

#### (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
鞍钢集团国际经济贸易公司(以下简称“鞍钢国贸”)	同系子公司	1,200	3个月之内	48
鞍钢蒂森克虏伯钢材配送(长春)有限公司(以下简称“鞍蒂长春”)	合营企业	250	4个月之内	10
中国第一汽车股份有限公司采购中心	第三方	228	3个月之内	9
宝鸡钢管辽阳钢管厂	第三方	134	2个月之内	5
中油宝世顺(秦皇岛)钢管有限公司	第三方	104	2个月之内	4
合计		<b>1,916</b>		<b>76</b>

#### (6) 应收关联方账款情况

详见附注九、6。

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	47	73		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17	27		
合计	<b>64</b>	<b>100</b>		

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	16	47		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	18	53		
合计	<b>34</b>	<b>100</b>		

注：其他应收款期末数比期初数增长 88%，主要原因是应收鞍钢集团朝阳鞍凌钢铁有限公司（以下简称“鞍钢鞍凌”）资产处置款 26 百万元。

#### (2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	50	78	20	59
1至2年	12	19	12	35
2至3年			2	6
3年以上	2	3		
合计	<b>64</b>	<b>100</b>	<b>34</b>	<b>100</b>

#### (3) 坏账准备的计提情况

期末管理层认为其他应收款主要款项可以收回，且债务人均有偿还能力，故坏账准备计提比例较低。

(4) 本集团本期末其他应收款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

(5) 应收关联方账款情况

详见附注九、6。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,661	83	3,406	88
1至2年	221	7	324	8
2至3年	255	8	100	3
3年以上	78	2	30	1
合计	3,215	100	3,860	100

注：账龄超过1年的预付账款主要是预付鞍钢国贸的进口设备及备品备件款。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
鞍钢国贸	同系子公司	2,570	5年内	未到期
鞍钢集团工程技术有限公司	同系子公司	226	1年内	未到期
唐山国丰钢铁有限公司	第三方	151	1年内	未到期
铁道部资金清算中心	第三方	37	1年内	未到期
中国第一重型机械股份公司	第三方	27	1年内	未到期
合计		3,011		

(3) 本集团本期末预付款项中无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

## 6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,159	24	3,135
在产品	3,415	262	3,153
库存商品	3,018	133	2,885
周转材料	1,304		1,304
备品备件	2,280		2,280
在途物资			
委托加工物资	6		6
合计	13,182	419	12,763

(续)

项目	期初数
----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,066	64	4,002
在产品	4,380	228	4,152
库存商品	2,640	368	2,272
周转材料	1,420		1,420
备品备件	2,390		2,390
在途物资	1		1
委托加工物资	5		5
合计	14,902	660	14,242

### (2) 存货跌价准备变动情况

项目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	64	119		159	24
在产品	228	535		501	262
库存商品	368	362		597	133
合计	660	1,016		1,257	419

### (3) 存货跌价准备情况

本期部分产成品及相关原材料的可变现净值低于存货成本，因此，本期对存货计提跌价准备。

本期存货跌价准备转销的原因是本期销售已计提存货跌价准备的产品，转销了相应的存货跌价准备。

## 7、其他流动资产

项目	性质（或内容）	期末数	期初数
企业所得税	多缴企业所得税	94	94
合计		94	94

## 8、可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	96	92
合计	96	92

## 9、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	1,544	155	232	1,467
对联营企业投资	581	60	6	635
其他股权投资	358	55		413
减：长期股权投资减值准备				
合计	2,483	270	238	2,515

**(2) 长期股权投资明细情况**

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
鞍钢新轧-蒂森克虏伯镀锌钢板有限公司(以下简称“鞍钢大连”)	权益法	533	1,190	(90)	1,100
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司(以下简称“鞍钢大船”)	权益法	190	218	5	223
长春一汽鞍井钢材加工配送有限公司(以下简称“一汽鞍井”)	权益法	45	81	3	84
鞍钢长春	权益法	48	55	5	60
鞍钢沈阳钢材加工配送有限公司(以下简称“沈阳钢加”)	权益法	26	27	4	31
蒂森克虏伯鞍钢(长春)激光拼焊板有限公司(以下简称“长春拼焊板”)	权益法	37	59	9	68
鞍钢实业集团包装钢带有限公司(以下简称“实业钢带”)	权益法	11	5		5
鞍钢集团财务有限责任公司(以下简称“鞍钢财务公司”)	权益法	315	485	41	526
天津天铁滨海冶金实业有限公司(以下简称“滨海实业”)	权益法	2	5		5
中冶南方工程技术有限公司(以下简称“中冶南方”)	成本法	35	35		35
黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司(以下简称“龙煤集团”)	成本法	220	220		220
鞍山发蓝包装材料有限公司(以下简称“发蓝包装”)	成本法	21	21		21
大连船舶重工集团船务工程有限公司(以下简称“大连船务”)	成本法	115	63	52	115
中船重工物资贸易集团鲅鱼圈有限公司(以下简称“中船物贸”)	成本法	10	10		10
大连船舶重工集团钢业有限公司(以下简称“大连钢业”)	成本法	9	9		9
国汽(北京)汽车轻量化技术研究院有限公司(以下简称“国汽轻量化”)	成本法	3		3	3
合计			<b>2,483</b>	<b>32</b>	<b>2,515</b>

**(续)**

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
鞍钢大连	50	50				200
鞍钢大船	50	50				
一汽鞍井	50	50				4
鞍钢长春	50	50				
沈阳钢加	30	30				
长春拼焊板	45	45				
实业钢带	30	30				
鞍钢财务公司	20	20				
滨海实业	30	30				
中冶南方	7	7				
龙煤集团	1	1				
发蓝包装	15	15				
大连船务	15	15				

中船物贸	10	10
大连钢业	15	15
国汽轻量化	7	7

合 计

204

## (3) 对合营企业投资和联营企业投资

## 合营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
鞍蒂大连	中外合作企业	大连	艾其乐	钢压延加工	13200万美元	50	50
鞍钢大船	有限责任公司	大连	张立芬	钢材加工及销售	3.8亿人民币	50	50
一汽鞍井	中外合作企业	长春	李宝杰	钢材产品生产加工服务	9037.4万人民币	50	50
鞍蒂长春	中外合作企业	长春	瑞纳·豪柏	钢材产品生产加工销售	1200万美元	50	50

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
鞍蒂大连	2,961	685	2,276	2,152	269
鞍钢大船	1,924	1,479	445	935	9
一汽鞍井	317	151	166	248	12
鞍蒂长春	560	428	132	608	13

## 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
沈阳钢加	有限责任公司	沈阳	赵广杰	钢材加工仓储配送	8650万人民币	30	30
长春拼焊板	中外合资经营	长春	瑞纳·豪柏	激光拼焊板生产	1000万美元	45	45
实业钢带	有限责任公司	鞍山	张冷	包装钢带及钢压延制品	3573万人民币	30	30
鞍钢财务公司	有限责任公司	鞍山	于万源	存贷款及融资等	10亿人民币	20	20
滨海实业	有限责任公司	天津	贾德齐	服务业	500万人民币	30	30

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
沈阳钢加	214	112	102	145	(2)
长春拼焊板	199	47	152	271	21
实业钢带	22	5	17		
鞍钢财务公司	22,971	20,328	2,643	333	212
滨海实业	31	13	18	72	1

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	90,661	1,730	68	92,323
其中：房屋及建筑物	25,374	620		25,994
机器设备	60,848	984	67	61,765
其他	4,439	126	1	4,564
二、累计折旧合计	37,010	2,758	56	39,712
其中：房屋及建筑物	6,660	400		7,060
机器设备	27,846	2,085	55	29,876
其他	2,504	273	1	2,776
三、账面净值合计	53,651			52,611
其中：房屋及建筑物	18,714			18,934
机器设备	33,002			31,889
其他	1,935			1,788
四、减值准备合计	85			85
其中：房屋及建筑物	14			14
机器设备	68			68
其他	3			3
五、账面价值合计	53,566			52,526
其中：房屋及建筑物	18,700			18,920
机器设备	32,934			31,821
其他	1,932			1,785

注：本期折旧额为 2,758 百万元。本期由在建工程转入固定资产原值为 1,772 百万元；

### (2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	19	8		11	改建闲置
机器设备	301	204	26	71	改造闲置
其他	20	17	3		改造闲置
合计	340	229	29	82	

(3) 本集团本期末无通过融资租赁租入的固定资产。

### (4) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋、建筑物	67	69
机器设备	71	74
合计	138	143

## 11、在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天铁工程	2,156		2,156	1,871		1,871
鲅鱼圈项目	2,599		2,599	2,103		2,103
莆田冷轧工程	2,442		2,442	2,228		2,228
高性能冷轧硅钢生产线	126		126	38		38
化工四期焦炉改造工程	107		107	1,441		1,441
线材改造工程	58		58	40		40
其他项目	1,575		1,575	1,415		1,415
合计	<b>9,063</b>		<b>9,063</b>	<b>9,136</b>		<b>9,136</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他减少数	期末数
天铁工程	6,299	1,871	287	2		2,156
鲅鱼圈项目	8,421	2,103	505	9		2,599
莆田冷轧工程	3,770	2,228	214			2,442
高性能冷轧硅钢生产线	3,400	38	88			126
化工四期焦炉改造工程	1,577	1,441	29	1,363		107
线材改造工程	755	40	18			58
其他项目		1,415	558	398		1,575
合计		<b>9,136</b>	<b>1,699</b>	<b>1,772</b>		<b>9,063</b>

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中:本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	工程投入占预 算的比例(%)	工程进度 (%)	资金来源
天铁工程	292	56	5.36	81	81	自筹
鲅鱼圈项目	262	68	6.31	37	37	自筹、贷款
莆田冷轧工程	167	53	5.51	74	74	自筹
高性能冷轧硅钢生产线	321			99	99	自筹
化工四期焦炉改造工程	96	25	5.61	90	90	自筹
线材改造工程	34			94	94	自筹
其他项目	343	42	5.97			自筹、贷款
合计	<b>1,515</b>	<b>244</b>				

注：自筹包括将非专项贷款及生产经营所得资金用于工程项目支出。

(3) 截至 2012 年 6 月 30 日止，本集团在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

12、工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	1		1	
专用设备	131	931	1,001	61
合计	<b>132</b>	<b>931</b>	<b>1,002</b>	<b>61</b>

注：工程物资期末数比期初数减少 54%，其主要原因是本期工程领用影响。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	7,777	4		7,781
土地使用权	7,713	4		7,717
软件	32			32
非专利技术	32			32
二、累计摊销合计	953	82		1,035
土地使用权	905	78		983
软件	19	4		23
非专利技术	29			29
三、账面净值合计	6,824			6,746
土地使用权	6,808			6,734
软件	13			9
非专利技术	3			3
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
非专利技术				
五、账面价值合计	6,824			6,746
土地使用权	6,808			6,734
软件	13			9
非专利技术	3			3

注：本期摊销金额为 82 百万元。

### 14、递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

##### 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
存货跌价准备	105	419	165	660
固定资产减值准备	21	85	21	85
固定资产折旧	5	21	5	21
未实现内部交易利润	7	27	7	27
应付工资	42	169	42	169
辞退福利	7	28	9	37
职工教育费	16	62	15	60
可抵扣亏损	2,706	10,824	1,948	7,791
递延收益	168	672	167	667
安全生产费	13	51	12	47

合计	3,090	12,358	2,391	9,564
----	-------	--------	-------	-------

已确认递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
可供出售金融资产公允价值变动	4	15	3	11
一般借款利息资本化	26	106	26	106
未实现内部交易利润	10	40	10	40
合计	40	161	39	157

(2) 本集团本期末无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

15、资产减值准备

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
存货跌价准备	660	1,016		1,257	419
固定资产减值准备	85				85
合计	745	1,016		1,257	504

16、所有权或使用权受限制的资产

详见附注七、2(2)。

17、短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款(见注 )	3,473	1,380
信用借款	12,830	9,250
合计	16,303	10,630

注：短期借款期末数比期初数增加 53%，主要原因是流动资金借款增加；

本集团保证借款用于补充流动资金、天铁工程项目建设，分别由鞍山钢铁集团公司、天铁集团及其子公司提供担保。

18、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,406	5,565
合计	9,406	5,565

注：应付票据期末数比期初数增加 69%，其主要原因是本期采购原燃料所开出的应付票据增加。

19、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
产品款	5,094	4,252
工程款	109	286

保产作业费		41	76
运费		28	26
其他		69	47
合计		<u>5,341</u>	<u>4,687</u>

(2) 本期末应付账款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注九、6。

(3) 本集团本期无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(4) 应付账款按帐龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,273	99	4,612	98
1至2年	19		26	1
2至3年	1		1	
3年以上	48	1	48	1
合计	<u>5,341</u>	<u>100</u>	<u>4,687</u>	<u>100</u>

## 20、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
产品款	4,191	4,396
合计	<u>4,191</u>	<u>4,396</u>

(2) 本期末预收款项中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注九、6。

(3) 本集团本期无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## 21、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	236	764	749	251
二、职工福利费		92	92	
三、社会保险费		275	275	
其中：1.医疗保险费		55	55	
2.基本养老保险费		149	149	
3.年金缴费		32	32	
4.失业保险费		15	15	
5.工伤保险费		11	11	
6.其他		13	13	
四、住房公积金		108	108	
五、工会经费和职工教育经费	63	26	18	71
六、辞退福利	19	37	46	10
七、非货币性福利				

八、其他		22	22
合计	318	1,324	1,310

## 22、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	(1,299)	(1,934)
企业所得税	7	8
个人所得税	2	4
城市维护建设税	18	6
教育费附加	8	3
地方教育费	5	2
房产税	9	13
土地使用税	18	18
印花税	9	9
待抵扣税金	(29)	(43)
合计	(1,252)	(1,914)

注：应交税费期末数比期初数增加 35%，主要原因是本期实现的增值税抵消前期留抵的增值税。

## 23、应付利息

项目	期末数	期初数
短期融资券利息	3	232
合计	3	232

注：应付利息期末数比期初数减少 99%，主要原因是上期计提的短期融资券利息在本期支付。

## 24、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
工程款	921	1,126
质保金-工程/备品备件	797	858
鞍山钢铁集团公司转付节能减排专项资金	319	319
履约保证金	115	184
运费	91	105
钢架押金	42	14
其他	59	97
合计	2,344	2,703

(2) 本期末其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注九、6。

### (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
鞍钢建设集团有限公司	128	工程质保金	否

中冶焦耐工程技术有限公司	62	工程质保金	否
鞍钢集团工程技术有限公司	39	工程质保金	否
中国三冶集团有限公司	41	工程质保金	否
其他	156	工程质保金	否
	<u>426</u>		

## 25、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的长期负债明细情况

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款(附注七、27)	6,616	4,201
合计	<u>6,616</u>	<u>4,201</u>

注：一年内到期的非流动负债期末数比期初数增加 57%，主要原因是 1 年内到期的长期借款转入影响。

### (2) 一年内到期的长期借款

#### 一年内到期的长期借款明细情况

项目	期末数	期初数
保证借款(附注七、27)	1,625	720
信用借款	4,991	3,481
合计	<u>6,616</u>	<u>4,201</u>

#### 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末数	期初数
鞍钢财务公司	2010年4月22日	2013年4月22日	5.76	700	700
中国工商银行鞍山市鞍钢支行	2008年7月31日	2012年12月28日	6.21	700	700
中国工商银行鞍山市鞍钢支行	2010年6月13日	2013年5月28日	5.76	400	400
鞍钢财务公司	2010年6月25日	2013年6月25日	5.76	400	400
中国工商银行鞍山市鞍钢支行	2010年6月12日	2013年6月11日	5.76	300	300
合计				<u>2,500</u>	<u>2,500</u>

本集团本期 1 年内到期的长期借款中无逾期借款。

## 26、其他流动负债

项目	内容	期末数	期初数
递延收益	与资产相关的政府补助	10	5
短期融资券		3,000	6,000
合计		<u>3,010</u>	<u>6,005</u>

注：其他流动负债期末数比期初数减少 50%，主要原因是上年度发行的短期融资券 6,000 百万元在本期到期偿还。

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
保证借款（见注）	2,150	2,660
信用借款	13,595	14,676
减：一年内到期的长期借款（附注七、25）	6,616	4,201
合计	<b>9,129</b>	<b>13,135</b>

注：长期借款期末数比期初数减少 30%，主要原因是 1 年内到期的长期借款转入 1 年内到期的非流动负债；

本集团保证借款用于莆田项目及天铁工程项目建设，分别由鞍山钢铁集团公司、天铁集团及其子公司提供担保。

## （2）金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率（%）	期末数	期初数
中国工商银行鞍山市鞍钢支行	2008年7月31日	2013年7月30日	6.21	700	700
财务公司	2011年6月29日	2014年6月27日	5.76	500	500
农业银行鞍山立山支行	2011年5月19日	2014年5月18日	5.76	500	500
中国建设银行辽宁省鞍山市鞍钢支行	2011年7月27日	2014年7月26日	5.99	500	500
国家开发银行辽宁省分行	2007年7月30日	2030年4月14日	6.35	500	500
合计				<b>2,700</b>	<b>2,700</b>

注：以上金额前五名的长期借款均不含一年内到期的长期借款。

## 28、其他非流动负债

项目	内容	期末数	期初数
递延收益	与资产相关的政府补助	682	668
辞退福利	一年以上的应付职工薪酬	18	18
合计		<b>700</b>	<b>686</b>

## 29、股本

项目	期初数		本期增减变动					期末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
无限售条件股份									
1.人民币普通股	6,149	85						6,149	85
2.境外上市的外资股	1,086	15						1,086	15
合计	<b>7,235</b>	<b>100</b>						<b>7,235</b>	<b>100</b>

## 30、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	31,439			31,439
其他资本公积				
其中：可供出售金融资产公允价值变动	19	3		22
合计	<b>31,458</b>	<b>3</b>		<b>31,461</b>

### 31、专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	47	19	1	65
合计	47	19	1	65

注：专项储备增加系已计提的安全生产费。

### 32、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,570			3,570
合计	3,570			3,570

### 33、未分配利润

项目	本期数	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	8,441	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	8,441	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	(1,976)	
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,465	

### 34、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本

项目	本期数	上期数
主营业务收入	39,263	46,224
其他业务收入	115	110
<b>营业收入合计</b>	<b>39,378</b>	<b>46,334</b>
主营业务成本	38,191	42,620
其他业务成本	134	103
<b>营业成本合计</b>	<b>38,325</b>	<b>42,723</b>

#### (2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黑色金属冶炼及钢压延加工	39,263	38,191	46,224	42,620
合计	39,263	38,191	46,224	42,620

**(3) 主营业务(分产品)**

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
热轧产品	13,701	13,213	13,552	12,568
冷轧产品	15,020	14,658	19,111	16,700
中厚板	5,087	4,833	7,658	7,378
其他	5,455	5,487	5,903	5,974
合计	<b>39,263</b>	<b>38,191</b>	<b>46,224</b>	<b>42,620</b>

**(4) 主营业务(分地区)**

地区名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	35,770	34,782	41,903	38,746
出口	3,493	3,409	4,321	3,874
合计	<b>39,263</b>	<b>38,191</b>	<b>46,224</b>	<b>42,620</b>

**(5) 前五名客户的营业收入情况**

期间	前五名客户营业收入合计	占营业收入的比例(%)
本期数	8,358	21
上期数	10,957	24

**35、营业税金及附加**

项目	本期数	上期数
资源税及营业税	1	2
城市维护建设税	38	36
教育费附加及地方教育费	27	25
关税	1	5
合计	<b>67</b>	<b>68</b>

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**36、销售费用**

项目	本期数	上期数
包装费	294	306
运输费	211	293
销售服务费	59	56
委托代销手续费	16	19
职工薪酬	17	18
仓库保管费	4	3
保险费	3	5
其它	54	53
合计	<b>658</b>	<b>753</b>

### 37、管理费用

项目	本期数	上期数
维修费	637	821
职工薪酬	209	197
税金	201	176
无形资产摊销	82	85
排污费	47	26
折旧	45	48
生活协力费	42	38
计算机维护费	14	11
警卫消防费	22	25
仓库经费	20	23
其它	154	123
合计	<b>1,473</b>	<b>1,573</b>

### 38、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	1,131	973
减：利息收入	17	15
利息资本化金额	244	184
汇兑损益	(35)	6
减：汇兑损益资本化金额		
其他	21	37
合计	<b>856</b>	<b>817</b>

### 39、投资收益

#### (1) 投资收益项目明细

项目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益		2
权益法核算的长期股权投资收益	201	229
合计	<b>201</b>	<b>231</b>

注：本集团投资收益汇回不存在重大限制。

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上期数
龙煤集团		2
合计		<b>2</b>

#### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上期数
鞍蒂大连	135	165
鞍钢财务公司	41	33
长春拼焊板	9	11

一汽鞍井	6	8
鞍蒂长春	6	6
鞍钢大船	5	7
实业钢带		(1)
沈阳钢加	(1)	
合计	<u>201</u>	<u>229</u>

#### 40、资产减值损失

项目	本期数	上期数
存货跌价损失	1,016	581
合计	<u>1,016</u>	<u>581</u>

注：资产减值损失本期数比上期数增加 75%，其主要原因是本期计提存货跌价准备增加。

#### 41、营业外收入

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	31	13	31
其中：固定资产报废净收益		5	
无形资产处置利得		7	
其他处置固定资产净收益	31	1	31
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	18	92	18
其他	1	1	1
合计	<u>50</u>	<u>106</u>	<u>50</u>

注：营业外收入本期数比上期数减少 53%，主要原因是由于本期收到的政府补助减少。

其中，政府补助明细：

项目	本期数	上期数
科研补助款	2	11
军工项目拨款	11	12
环保奖励资金	5	
CDM项目补助		69
合计	<u>18</u>	<u>92</u>

#### 42、营业外支出

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	12	22	12
其中：固定资产报废净损失	1	21	1
其他处置固定资产净损失	11	1	11
其他	1	1	1
合计	<u>13</u>	<u>23</u>	<u>13</u>

注：营业外支出本期数比上期数减少 43%，主要原因是本期固定资产报废净损失较上期减少。

#### 43、所得税费用

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税		42
递延所得税调整	(699)	(53)
合计	(699)	(11)

注：所得税费用本期数比上期数减少的主要原因是可抵扣亏损确认的递延所得税资产增加。

#### 44、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的净利润，调整下述因素后确定：（1）本期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中本公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前年度发行的稀释性潜在普通股，假设在本期期初转换；本期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

##### （1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

净利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	(0.273)	(0.273)	0.030	0.030
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(0.277)	(0.277)	0.022	0.022

##### （2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的净利润为：

项目	本期数	上期数
归属于普通股股东的净利润	(1,976)	220
其中：归属于持续经营的净利润	(1,976)	220
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(2,004)	158
其中：归属于持续经营的净利润	(2,004)	158

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期数	上期数
期初发行在外的普通股股数	7,235	7,235

加：本期发行的普通股加权数

减：本期回购的普通股加权数

期末发行在外的普通股加权数

7,235

7,235

本公司本期不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

#### 45、其他综合收益

项目	本期数	上期数
可供出售金融资产产生的利得金额	4	(10)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	1	(2)
合计	3	(8)

#### 46、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
政府补助	36	218
其他	4	2
合计	40	220

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
代付运费	204	286
委托代销手续费	47	60
排污费	44	26
营销综合费	23	21
财产保险费	17	22
警卫消防费	5	26
其他	245	149
合计	585	590

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
利息收入	17	15
工程试车收入	1	11
合计	18	26

##### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
付银行买方付息贴现息		74
合计		74

#### 47、现金流量表补充资料

##### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	(2,080)	144
加：资产减值准备	(241)	(214)
固定资产折旧	2,758	3,687
无形资产摊销	82	85
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	(20)	(7)
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1	16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	837	781
投资损失（收益以“-”号填列）	(201)	(231)
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(699)	(53)
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,731	(1,003)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(5,508)	(244)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,017	484
其他	43	13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,720</b>	<b>3,458</b>
<b>2、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,596	2,429
减：现金的期初余额	2,341	3,651
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>255</b>	<b>(1,222)</b>

##### (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2012年6月30日	2011年6月30日
<b>一、现金</b>	<b>2,596</b>	<b>2,429</b>
其中：库存现金	1	1
可随时用于支付的银行存款	1,938	2,149
可随时用于支付的其他货币资金	657	279
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,596</b>	<b>2,429</b>

#### 八、资产证券化业务的会计处理

本集团本期无资产证券化业务。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
鞍山钢铁集团公司	本公司的母公司	国有企业	辽宁省鞍山市铁西区	张晓刚	生产及销售钢材金属制品 钢铁管金属结构等

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
鞍山钢铁集团公司	10,794	67.29	67.29	鞍钢集团公司	24142001-4

### 2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、子公司情况。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、9(3)。

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
鞍蒂大连	本公司的合营企业	71093688-2
鞍钢大船	本公司的合营企业	75990387-0
鞍蒂长春	本公司的合营企业	785926056
一汽鞍井	本公司的合营企业	76717649-0
长春拼焊板	本公司的联营企业	767159789
鞍钢财务公司	本公司的联营企业	1188857-2
滨海实业	本公司子公司的联营企业	671473772
鞍钢国贸	同属鞍山钢铁集团公司	24142372-5
鞍钢建设集团有限公司	同属鞍山钢铁集团公司	94129158-3
鞍钢重型机械有限责任公司	同属鞍山钢铁集团公司	24150326-6
鞍钢集团耐火材料公司	同属鞍山钢铁集团公司	94126547-3
鞍钢钢绳有限责任公司	同属鞍山钢铁集团公司	94126496-4
鞍钢集团矿业公司	同属鞍山钢铁集团公司	24150404-X
鞍钢实业集团有限公司	同属鞍山钢铁集团公司	24142765-4
鞍钢集团房产物业公司	同属鞍山钢铁集团公司	94126840-4
鞍钢集团铁路运输设备制造公司	同属鞍山钢铁集团公司	94121854-6
鞍钢房地产开发集团有限公司	同属鞍山钢铁集团公司	11886337-0
鞍钢集团机械化装卸公司	同属鞍山钢铁集团公司	94126489-2
鞍钢矿山建设有限公司	同属鞍山钢铁集团公司	664557266

鞍钢集团工程技术有限公司	同属鞍山钢铁集团公司	79159132-8
鞍钢电气有限责任公司	同属鞍山钢铁集团公司	94126485-X
鞍钢集团自动化公司	同属鞍山钢铁集团公司	94126643-3
鞍钢汽车运输有限责任公司	同属鞍山钢铁集团公司	94126444-6
鞍钢集团接待服务公司	同属鞍山钢铁集团公司	94121967-X
鞍钢鞍凌	同属鞍山钢铁集团公司	664560991
攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司	同属鞍钢集团公司	204360956
鞍山鞍钢维苏威耐火材料有限公司	母公司的联营企业	686619528
鞍山冀东水泥有限公司	母公司的联营企业	77077858X
鞍钢贝克吉利尼水处理有限公司	母公司的联营企业	68661847X

## 5、关联方交易情况

### (1) 与鞍山钢铁集团公司关联交易情况

#### 采购商品/接受劳务的关联交易

关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期数		上期数	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
原材料	注	7,708	51	8,662	49
辅助材料	注	885	26	760	14
能源动力	注	941	33	895	31
支持性服务	注	2,560	68	2,975	57
合计		<b>12,094</b>		<b>13,292</b>	

#### 出售商品/提供劳务的关联交易

关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期数		上期数	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
产品	注	4,031	10	4,049	9
废钢及废旧物资	注	95	96	79	95
综合性服务	注	295	38	279	37
合计		<b>4,421</b>		<b>4,407</b>	

### (2) 与攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司关联交易情况

#### 采购商品/接受劳务的关联交易

关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期数		上期数	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
原材料	注	375	3		
合计		<b>375</b>			

注：铁精矿按不高于(T-2)月的中国铁精矿进口到岸的海关平均报价加上从鲑鱼圈港到本公司的铁路运费再加上品位调价后的价格。其中品位调价以本公司(T-2)月的进口铁精矿加权平均品位为基准，铁精矿品位每上升或下降一个百分点，价格上调或下调人民币10元/吨。并在此基础上给予金

额为(T-2)月的中国铁精矿进口到岸海关平均报价5%的优惠(其中T为当前月);球团矿按市场价格;烧结矿按铁精矿价格加(T-2)月的工序成本(其中:工序成本不高于本公司生产同类产品的工序成本)(其中T为当前月);废钢、钢坯、合金和有色金属按市场价格。

以不高于鞍山钢铁集团公司有关成员公司售予独立第三方的价格;

国家定价、生产成本加5%的毛利;

国家定价、市场价格、不高于1.5%的佣金、折旧费加维护费、按市场价格支付劳务费、材料费及管理费、加工成本加不超过5%的毛利;

钢材产品及废钢以售予独立第三方的价格或市场价格计算;向鞍山钢铁集团公司开发新产品所提供的钢材产品,定价基准为如有市场价格,按市场价格定价,如无市场价格,按成本加合理利润定价,所加合理利润率不高于提供有关产品成员单位平均毛利率;筛下粉出售价格为当期烧结矿价格减去鞍山钢铁集团公司烧结工序成本;报废资产或闲置资产按市场价格或评估价格定价;

国家定价、生产成本加5%的毛利或市场价格。

### (3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鞍山钢铁集团公司	鞍钢莆田	1,100	2010年4月	2016年6月	否
鞍山钢铁集团公司	天津天铁	793	2012年5月	2012年11月	否
鞍山钢铁集团公司	本公司	1,000	2012年2月	2013年1月	否

### (4) 关键管理人员报酬

报酬区间	本期数	上期数
总额	2	1
其中:(各金额区间人数)		
20万元以上	1	1
15~20万元	8	6
10~15万元		
10万元以下	1	1

### (5) 其他关联交易

#### 接受销售代理服务

本期鞍钢国贸提供国内代理销售及出口代理销售的钢材产品数量分别为295万吨和76万吨(上期分别为:258万吨和84万吨)。

#### 本集团对合营、联营企业关联交易情况

##### A.销售产品情况

单位名称	本期销售收入	上期销售收入
鞍蒂大连	1,712	1,754
鞍蒂长春	299	260
一汽鞍井	13	35
长春拼焊板	7	

##### B.接受销售代理服务

本集团本期支付鞍蒂长春国内代理销售服务费2百万元(上期:3百万元)。

##### C.接受劳务情况

本集团本期接受滨海实业提供的劳务：无（上期：6百万元）。

本集团向鞍钢财务公司借款、存款及利息支付情况

项目	年利率(%)	期初数	本期增加	本期减少	期末数	条件
借款	5.49-6.318	6,150	2,700	3,250	5,600	保证、信用借款
存款		1,128			1,270	

本集团本期在鞍钢财务公司存款利息收入为 5 百万元（上期：7 百万元），借款利息支出为 167 百万元（上期：138 百万元）。本集团本期在鞍钢财务公司存款每日最高额为 5,418 万元。

本集团向鞍山钢铁集团公司借款及利息支付情况

项目	年利率(%)	期初数	本期增加	本期减少	期末数	条件
借款	5.49-6.318	550	3,600		4,150	信用借款

借款由鞍山钢铁集团公司委托鞍钢财务公司发放管理，本期借款利息支出为 87 百万元（上期：4 百万元）。

## 6、关联方应收应付款项

### （1）关联方应收、预付款项

项目名称	期末数	期初数
<b>应收账款</b>		
鞍钢国贸	1,200	1,033
鞍蒂长春	250	115
鞍钢鞍凌	14	18
鞍钢集团工程技术有限公司	6	
鞍钢集团房产物业公司		16
鞍钢重型机械有限责任公司	7	14
鞍山钢铁集团公司		1
鞍钢集团耐火材料公司	3	
其他关联方	1	3
合计	<b>1,481</b>	<b>1,200</b>
<b>预付款项</b>		
鞍钢国贸	2,570	3,054
鞍钢集团工程技术有限公司	226	259
鞍钢鞍凌	9	115
鞍钢矿山建设有限公司	9	
鞍钢重型机械有限责任公司		9
鞍钢建设集团有限公司		3
鞍钢实业集团有限公司	1	
合计	<b>2,815</b>	<b>3,440</b>
<b>其他应收款</b>		
鞍钢鞍凌	26	
鞍钢国贸	1	

合 计	27	
<b>(2) 关联方应付、预收款项</b>		
项目名称	期末数	期初数
<b>应付账款</b>		
鞍钢国贸	32	137
鞍钢实业集团有限公司	19	34
鞍钢建设集团有限公司	8	27
鞍钢矿山建设有限公司	1	20
鞍钢汽车运输有限责任公司	13	12
鞍山钢铁集团公司	21	12
鞍钢集团自动化公司	3	9
鞍钢钢绳有限责任公司	9	5
鞍钢电气有限责任公司		4
鞍钢集团铁路运输设备制造公司		3
鞍钢房地产开发集团有限公司	3	3
鞍钢重型机械有限责任公司	4	1
发蓝包装	9	
鞍钢集团工程技术有限公司	6	
合 计	<b>128</b>	<b>267</b>
<b>预收款项</b>		
鞍钢国贸	503	581
鞍蒂大连		35
鞍钢建设集团有限公司	13	17
鞍钢实业集团有限公司	6	9
鞍钢集团矿业公司	8	8
一汽鞍井	4	4
鞍钢钢绳有限责任公司		1
长春拼焊板	6	1
鞍山钢铁集团公司	7	1
发蓝包装	9	
鞍钢房地产开发集团有限公司	1	
其他关联方	1	1
合 计	<b>558</b>	<b>658</b>
<b>其他应付款</b>		
鞍山钢铁集团公司	326	320
鞍钢国贸	106	197
鞍钢建设集团有限公司	156	183
鞍钢集团工程技术有限公司	144	71
鞍钢集团自动化公司	28	40
鞍钢实业集团有限公司	24	36
鞍钢矿山建设有限公司	12	24
滨海实业		20
鞍钢重型机械有限责任公司	12	17

鞍钢电气有限责任公司	9	13
鞍钢房地产开发集团有限公司	7	9
鞍钢汽车运输有限责任公司	5	3
合计	829	933

## 十、股份支付

截至 2012 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的股份支付情况。

## 十一、或有事项

截至 2012 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的或有事项。

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺

项目	截至 2012 年 6 月 30 日	截至 2011 年 12 月 31 日
已签订尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同	404	456
已签订尚未履行或尚未完全履行的建设改造合同	3,408	3,198
合计	3,812	3,654

### 2、前期承诺履行情况

截至 2012 年 6 月 30 日，本集团资本支出承诺已按照以前承诺履行。

## 十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项说明

截至 2012 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种类	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,157	86		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	361	14		
合计	2,518	100		

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,691	88		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	233	12		
合计	1,924	100		

注：应收账款期末数比期初数增加 31%，其主要原因是先货后款单位结算款及应收出口结算款增加。

### (2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,513	100	1,921	100
1至2年	4		1	
2至3年			1	
3年以上	1		1	
合计	2,518	100	1,924	100

### (3) 期末坏账准备的计提情况

期末管理层认为应收账款主要款项可以收回，且债务人均有偿还能力，故坏账准备计提比例较低。

(4) 本公司本期末应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

### (5) 应收账款金额前五名单位情况

同附注七、3(5)。

### (6) 应收关联方账款情况

项目名称	期末数	期初数
鞍钢国贸	1,200	1,033
鞍蒂长春	250	115
鞍钢鞍凌	14	18
鞍钢集团工程技术有限公司	6	
鞍钢集团房产物业公司		16
鞍钢重型机械有限责任公司	7	14
鞍山钢铁集团公司		1
鞍钢集团耐火材料公司	3	
鞍钢莆田	2	
其他关联方	1	3

合计 1,483 1,200

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	47	76		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	15	24		
合计	62	100		

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	16	47		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	18	53		
合计	34	100		

注：其他应收款期末数比期初数增长 82%，主要原因是应收鞍钢鞍凌资产处置款 26 百万元。

### (2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	48	77	20	59
1至2年	12	20	12	35
2至3年			2	6
3年以上	2	3		
合计	62	100	34	100

### (3) 坏账准备的计提情况

期末管理层认为其他应收款主要款项可以收回，且债务人均有偿还能力，故坏账准备计提比例较低。

(4) 本公司本期末其他应收款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

### (5) 应收关联方账款情况

详见附注九、6。

## 3、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	3,276			3,276
对合营企业投资	1,544	155	232	1,467

对联营企业投资	576	60	6	630
其他股权投资	358	55		413
减：长期股权投资减值准备				
合计	5,754	270	238	5,786

**(2) 长期股权投资明细情况**

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
鞍钢武汉	成本法	108	108		108
天津天铁	成本法	1,850	1,850		1,850
鞍钢莆田	成本法	1,200	1,200		1,200
鞍钢合肥	成本法	98	98		98
鞍钢广州	成本法	20	20		20
鞍蒂大连	权益法	533	1,190	(90)	1,100
鞍钢大船	权益法	190	218	5	223
一汽鞍井	权益法	45	81	3	84
鞍蒂长春	权益法	48	55	5	60
沈阳钢加	权益法	26	27	4	31
长春拼焊板	权益法	37	59	9	68
实业钢带	权益法	11	5		5
鞍钢财务公司	权益法	315	485	41	526
中冶南方	成本法	35	35		35
龙煤集团	成本法	220	220		220
发蓝包装	成本法	21	21		21
大连船务	成本法	115	63	52	115
中船物贸	成本法	10	10		10
大连钢业	成本法	9	9		9
国汽轻量化	成本法	3		3	3
合 计			5,754	32	5,786

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
鞍钢武汉	100	100				
天津天铁	50	50				
鞍钢莆田	80	80				
鞍钢合肥	100	100				
鞍钢广州	51	51				
鞍蒂大连	50	50				200
鞍钢大船	50	50				
一汽鞍井	50	50				4
鞍蒂长春	50	50				
沈阳钢加	30	30				
长春拼焊板	45	45				
实业钢带	30	30				

鞍钢财务公司	20	20	
中冶南方	7	7	
龙煤集团	1	1	
发蓝包装	15	15	
大连船务	15	15	
中船物贸	10	10	
大连钢业	15	15	
国汽轻量化	7	7	
合计			204

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	38,404	37,174	45,326	41,643
其他业务收入	17		12	
营业收入合计	38,421		45,338	
主营业务成本		37,174		41,643
其他业务成本		22		12
营业成本合计		37,196		41,655

##### (2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黑色金属冶炼及钢压延加工	38,404	37,174	45,326	41,643
合计	38,404	37,174	45,326	41,643

##### (3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
热轧产品	14,325	13,787	14,355	13,349
冷轧产品	13,537	13,067	17,410	14,942
中厚板	5,087	4,833	7,658	7,378
其他	5,455	5,487	5,903	5,974
合计	38,404	37,174	45,326	41,643

##### (4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	34,911	33,765	41,005	37,769
出口	3,493	3,409	4,321	3,874
合计	38,404	37,174	45,326	41,643

##### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占营业收入的比例(%)
本期	8,277	22
上期	10,753	24

## 5、投资收益

### (1) 投资收益项目明细

项目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益		2
权益法核算的长期股权投资收益	201	229
合计	201	231

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上期数
龙煤集团		2
合计		2

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上期数
鞍蒂大连	135	165
鞍钢财务公司	41	33
长春拼焊板	9	11
一汽鞍井	6	8
鞍蒂长春	6	6
鞍钢大船	5	7
实业钢带		(1)
沈阳钢加	(1)	
合计	201	229

## 6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	(1,788)	322
加：资产减值准备	(243)	(214)
固定资产折旧	2,639	3,528
无形资产摊销	76	78
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	(20)	(7)
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1	16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	760	693
投资损失（收益以“-”号填列）	(201)	(231)

项目	本期数	上期数
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(637)	(6)
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,551	(784)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(5,514)	(588)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,453	750
其他	43	15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,120</b>	<b>3,572</b>
<b>2、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,312	1,338
减：现金的期初余额	1,183	2,542
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>129</b>	<b>(1,204)</b>

## 十六、净流动资产

项目	期末数	期初数
流动资产	32,612	28,364
减：流动负债	46,294	36,823
净流动资产/(负债)	(13,682)	(8,459)

## 十七、总资产减流动负债

项目	期末数	期初数
总资产	106,709	102,988
减：流动负债	46,294	36,823
总资产减流动负债	60,415	66,165

## 十八、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	19	7
计入当期损益的政府补助，(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	18	92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		(16)
<b>小计</b>	<b>37</b>	<b>83</b>
所得税影响额	(9)	(21)
<b>合计</b>	<b>28</b>	<b>62</b>

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性

公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	(3.97)	(0.273)	(0.273)
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	(4.03)	(0.277)	(0.277)

注:(1) 加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中:P<sub>0</sub>分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润;NP为归属于公司普通股股东的净利润;E<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的期初净资产;E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产;E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产;M<sub>0</sub>为报告期月份数;M<sub>i</sub>为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数;M<sub>j</sub>为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数;E<sub>k</sub>为因其他交易或事项引起的净资产增减变动;M<sub>k</sub>为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、44。

## 3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

### 现金流量表项目

本期经营活动产生的现金流量净流入为1,720百万元,比上期净流入3,458百万元减少的主要原因是由于本期销售商品、提供劳务收到的现金减少所致;

本期投资活动产生的现金流量净流出为1,530百万元,比上期净流出3,089百万元减少的主要原因是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致;

本期筹资活动产生的现金流量净流入为65百万元,比上期净流出1,591百万元增加的主要原因是本期取得借款收到的现金大于偿还债务支付的现金及分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少所致。

## 第八节 备查文件

- 1、载有董事长签名的 2012 年半年度报告文本；
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内《中国证券报》、《证券时报》公开披露过的公司所有文件文本；
- 4、公司章程文本；
- 5、在香港证券市场披露的公司的半年度报告；

以上备查文件放置地点：鞍钢股份有限公司董事会秘书室，地址：中国辽宁省鞍山市千山区千山西路 1 号。

鞍钢股份有限公司

董事会

2012 年 8 月 27 日