

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)

二零二二年半年度業績公告

財務概要

- 營業收入人民幣70,294百萬元
- 利潤總額人民幣2,206百萬元
- 歸屬於本公司股東的淨利潤人民幣1,716百萬元
- 每股基本盈利人民幣0.182元(二零二一年一至六月份：每股基本盈利(調整後)人民幣0.554元)
- 本公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(「董事會」)欣然宣佈本公司及本公司控制的子公司截至二零二二年六月三十日止六個月內的未經審計業績連同於本公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
本公司、公司、 鞍鋼股份	指 鞍鋼股份有限公司
本集團	指 鞍鋼股份有限公司及其下屬子公司
鞍山鋼鐵	指 鞍山鋼鐵集團有限公司，本公司的控股股東
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)
鞍鋼	指 鞍鋼集團有限公司，本公司的實際控制人
鞍鋼集團	指 鞍鋼及其持股30%以上的公司(不包含本集團)
鞍鋼財務公司	指 鞍鋼集團財務有限責任公司
卡拉拉	指 卡拉拉礦業有限公司
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2022年6月30日止半年度
《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)》

《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)》
《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)》
《供應鏈金融服務框架協議(2022-2024年度)》		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)》
日常關聯交易協議	指	《原材料和服務供應協議(2022-2024年度)》、《原材料供應協議(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
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
鞍鋼國貿公司	指	鞍鋼集團國際經濟貿易有限公司
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》

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

追溯調整或重述原因：同一控制下企業合併

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(%) 調整後
		調整前	調整後	調整後
營業收入	70,294	72,551	72,307	-2.78
歸屬於上市公司股東的淨利潤	1,716	5,183	5,210	-67.06
歸屬於上市公司股東的扣除非 經常性損益的淨利潤	1,669	5,260	5,260	-68.27
經營活動產生的現金流量淨額	4,140	8,639	8,677	-52.29
基本每股收益 (人民幣元/股)	0.182	0.551	0.554	-67.15
稀釋每股收益 (人民幣元/股)	0.182	0.546	0.546	-66.67
加權平均淨資產收益率(%)	2.84	9.26	9.15	下降6.31個 百分點

	本報告期末	上年度末		本報告期
		調整前	調整後	末比上年度末增減(%) 調整後
總資產	96,247	97,526	98,652	-2.44
歸屬於上市公司股東的 所有者權益	59,719	59,666	60,711	-1.63

說明：2021年12月30日，經公司第八屆第五十五次董事會會議批准，公司與鞍山鋼鐵就收購鞍山鋼鐵下屬的第二發電廠淨資產簽署協議。公司已完成該收購事項，並根據協議確定的資產交割日，按同一控制下企業合併原則處理，公司追溯調整上年同期會計數據。

非經常性損益項目

金額單位：人民幣百萬元

項目	金額
非流動資產處置損益	-6
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	18
其他非流動負債(衍生金融工具部分)公允價值變動	49
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	16
合計	47

二. 董事會報告

(一) 概述

年初以來，面對疫情、霧霾限產和市場下滑等不利因素，公司高效組織生產，強化降本增效，全力開拓市場，生產經營總體平穩有序，各項工作不斷取得新進展。

上半年，本集團實現營業收入人民幣70,294百萬元，比上年同期減少2.78%；利潤總額人民幣2,206百萬元，比上年同期減少67.05%；歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣1,716百萬元，比上年同期減少67.06%；基本每股收益人民幣0.182元/股，比上年同期減少67.15%；銷售利潤率3.14%，同比下降6.12個百分點。

1. 精益組織、強化協同，穩產提質創效益。本集團強化產銷融合，加強基地互動、生產聯動，優化資源配置，精益組織生產，努力提高經濟技術指標。上半年，鐵、鋼、材產量分別為1,312萬噸、1,350萬噸、1,267萬噸，比上年同期分別下降3.17%、7.34%、7.11%。銷售鋼材1,303萬噸，比上年同期降低3.62%，實現鋼材產銷率為102.84%。鋼材綜合成材率比上年提高0.13個百分點；取向硅鋼產量實現新突破，成材率比上年提高10.5個百分點，取向硅鋼產品盈利能力大幅提升。
2. 目標引領、壓實責任，多措並舉降成本。公司緊緊抓住「高效率、低成本、強系統、降費用」工作主線，持續推進系統降本，堅持目標引領，建立系統降本目標體系，暢通大小循

環，強化系統保障，提升市場競爭力。加強與行業標桿企業對標交流，強化全面預算管理，從「採購、生產、銷售、物流、能源、質量成本」等全流程深挖降本潛力，制定系統降本十二項措施，細化分解剛性降本指標，通過加強制度化考核，壓實責任，推動極致降本。

3. 開拓市場、創新服務，提升品牌影響力。堅持市場導向，高效配置資源，確保公司效益最大化。堅持產品發展，營銷引領，推進銷研產一體化工作，取向硅鋼等高價產品供貨比例實現突破。創新服務模式，提升客戶感受度。堅持以客戶為中心，不斷探索創新服務新模式，有效應對疫情新變化，依託信息化系統和三級服務體系，實現和客戶雲端交流，提高服務效率和服務質量。公司獲東風日產「2021年最佳採購夥伴」獎。深耕東北區域，深化市場價格後評估機制，上半年東北區域銷量同比提升1.67%。拓展海外市場，聚焦「一帶一路」市場，充分發揮鞍鋼品牌優勢，攜手國內知名工程企業和戰略客戶，加強海外市場合作，實現重軌等品種海外工程間接出口。
4. 技術引領、科技創新，技術攻關激動力。加快科技研發步伐，提高技術領先能力。完成一期4個關鍵核心技術攻關項目自評估，聘任二期科技領軍計劃領軍人21名，制定涵蓋4個子領域16個攻關方向的原創技術策源地建設方案，獲得國家授權專利256件，發明專利佔比48.8%。《第三代超大輸量管

線用鋼板關鍵技術開發及產業化應用》等8個項目獲得遼寧省科技進步獎；《一種利用化工廢棄物製備高強度鍊鐵用焦炭的方法》獲得第23屆中國專利優秀獎；《一種高強高韌性船用低溫鋼及其製造方法》等2個項目分獲遼寧省專利獎一等獎和三等獎。

5. 數字化建設、智慧製造，系統優化提效率。鞍鋼股份智慧運營一體化管控系統全部上線投入運行。加速推進智慧製造和數字化轉型，聚焦「無人化」「少人化」「一鍵化」，圍繞管理與信息化整體提升項目，積極開展基礎自動化升級、智能裝備、工藝模型優化、大數據分析、集控中心等應用，加快升級改造。上半年放行信息化投資項目26項，重點打造鮫魚圈基地智能製造示範工廠、朝陽鋼鐵數智管控中心等智能化產線的建設工作，上下工序協同聯動，打造5G工業精品網絡。鮫魚圈基地產線自控化率100%，3D崗位機器換人率45%，全流程質量大數據平台基本建成。煉鋼總廠三分廠吹氫站RH測溫取樣機器人項目等37個項目上線投入運行。

6. 節能減排、降耗降碳，綠色低碳促發展。完成公司減碳總體規劃，確定雙碳工作目標，並按規劃目標分步實施。大力挖掘清潔能源效益，積極推進清潔能源的「綠電」應用，大幅提升核電、風電交易電量，交易清潔能源電量25億千瓦時，比去年增加21.8億千瓦時，降低購電成本1.7億元，減少二氧化碳排放量42萬噸。持續加大節能項目投資力度，放行實施節能項目21項，深入挖掘各工序產線節能潛力，助推能耗指標持續向好。有序推進超低排放改造，放行超低排放

改造項目33項，項目計劃投資人民幣7.13億元，鞍山本部和朝陽鋼鐵完成超低排放改造預評估。加強污染物排放治理，污染物排放總量進一步下降，二氧化硫、氮氧化物、顆粒物、COD比上年同期分別下降27.5%、3.8%、6.7%、20.9%。

7. 強化內控、防範風險，強基固本築底線。築牢疫情防控屏障，堅持統籌決策、快速響應，以最小代價實現最大防疫效果，上半年實現在職職工零感染、廠區零輸入目標，在做好疫情防控工作的同時，也確保了公司生產經營的穩順運行。開展「安全標準提升年」活動，強化安全專項整治，實現重傷及以上事故為零。2022年上半年，鞍鋼股份較大環境污染事故為零，建設項目環保「三同時」執行率、危險廢物合規處置率、放射源合規使用率均為100%。

(二) 主營業務分析

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	70,294	72,307	-2.78	-
營業成本	66,613	63,560	4.80	-
銷售費用	309	299	3.34	-
管理費用	659	766	-13.97	-
財務費用	277	317	-12.62	-
所得稅費用	475	1,469	-67.67	所得稅費用較上年同期減少人民幣994百萬元，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536百萬元，二是上年同期使用未彌補虧損減少遞延所得稅資產，影響遞延所得稅費用同比減少人民幣458百萬元。

項目	本報告期	上年同期	同比增減 (%)	變動原因
研發費用	395	291	35.74	研發費用較上年同期增加人民幣104百萬元，主要原因是新產品試研費增加影響。
經營活動產生的現金流量淨額	4,140	8,677	-52.29	經營活動產生的現金淨流入額同比減少人民幣4,537百萬元，主要原因一是銷售商品、提供勞務收到的現金同比減少人民幣6,689百萬元，二是購買商品、接受勞務支付的現金同比減少人民幣1,515百萬元，三是支付的各項稅費同比減少人民幣734百萬元。
投資活動產生的現金流量淨額	-2,215	-1,220	-81.56	投資活動產生的現金淨流出額同比增加人民幣995百萬元，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同比增加人民幣1,186百萬元。

項目	本報告期	上年同期	同比增減 (%)	變動原因
籌資活動產生的現金流量淨額	-2,627	-5,621	53.26	籌資活動產生的現金淨流出額同比減少人民幣2,994百萬元，主要原因一是取得借款收到的現金同比減少人民幣4,235百萬元，二是償還債務支付的現金同比減少人民幣8,628百萬元，三是分配股利、利潤或償付利息支付的現金同比增加人民幣1,223百萬元。
現金及現金等價物淨增加額	-702	1,836	-138.24	現金及現金等價物淨增加額同比減少人民幣2,538百萬元，主要原因一是經營活動產生的現金淨流入額同比減少人民幣4,537百萬元；二是投資活動產生的現金淨流出額同比增加人民幣995百萬元；三是籌資活動產生的現金淨流出額同比減少人民幣2,994百萬元。

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

	本報告期		上年同期		同比增減 (%)
	金額	佔營業 收入比重 (%)	金額	佔營業 收入比重 (%)	
營業收入合計	<u>70,294</u>	<u>100</u>	<u>72,307</u>	<u>100</u>	<u>-2.78</u>
分行業					
鋼壓延加工業	70,105	99.73	71,999	99.57	-2.63
其他	189	0.27	308	0.43	-38.64
分產品					
鋼材產品	64,258	91.41	67,506	93.36	-4.81
其他	6,036	8.59	4,801	6.64	25.72
分地區					
中國境內	66,837	95.08	68,327	94.50	-2.18
出口	3,457	4.92	3,980	5.50	-13.14

佔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

	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入	營業成本	毛利率比
				比上年 同期增減 (%)	比上年 同期增減 (%)	上年同期 增減 (個百分點)
分行業						
鋼壓延加工業	70,105	66,440	5.23	-2.63	4.78	-6.70
分產品						
熱軋薄板系列						
產品	21,291	19,821	6.90	-4.51	7.46	-10.38
冷軋薄板系列						
產品	23,606	22,057	6.56	-2.99	5.66	-7.65
中厚板	13,513	13,129	2.84	5.37	12.11	-5.84
分地區						
中國境內	66,648	63,283	5.05	-2.02	5.98	-7.16
出口	3,457	3,157	8.68	-13.14	-14.56	1.52

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2022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50百萬元，借款利率為3.9%，借款期限為3年，借款將於2023年到期，主要用於補充流動資金。本集團一年內到期長期借款為人民幣3,950百萬元。

本集團資信狀況良好，2022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2022年6月30日，本集團資本承諾為人民幣3,505百萬元，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74百萬元，已簽訂尚未履行或尚未完全履行的建設改造合同人民幣3,431百萬元。

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

本集團發行了18.5億港元H股可轉換債券，目前餘額為18.18億港元，其外匯風險取決於未轉股可轉換債券贖回時人民幣兌港幣匯率變化情況。

(三) 非主營業務分析

金額單位：人民幣百萬元

	金額	估利潤總 額比例 (%)	形成原因說明	是否具有 可持續性
投資收益	104	4.71	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 損益	132	5.98	衍生金融工具、嵌入衍生金融工具公允價值變動。	是
資產減值損失	392	17.77	衝回存貨跌價準備。	否
信用減值損失	65	2.95	衝回應收賬款信用減值損失。	否
其他收益	16	0.73	主要為政府補助利得。	否
營業外收入	49	2.22	主要為非流動資產毀損報廢利得。	是
營業外支出	67	3.04	主要為非流動資產毀損報廢損失。	是

(四) 資產及負債狀況

1. 資產構成重大變動情況

金額單位：人民幣百萬元

	本報告期末		上年末		比重增減 (個百分點)	重大變 動說明
	金額	佔總資產 比例 (%)	金額	佔總資產 比例 (%)		
貨幣資金	4,696	4.88	5,398	5.47	-0.59	-
應收賬款	3,234	3.36	1,894	1.92	1.44	-
存貨	14,959	15.54	19,059	19.32	-3.78	-
長期股權投資	2,937	3.05	3,071	3.11	-0.06	-
固定資產	47,766	49.63	48,558	49.22	0.41	-
在建工程	4,608	4.79	4,644	4.71	0.08	-
使用權資產	843	0.88	689	0.70	0.18	-
短期借款	640	0.66	650	0.66	-	-
合同負債	6,054	6.29	8,631	8.75	-2.46	-
長期借款	50	0.05	3,650	3.70	-3.65	-
租賃負債	405	0.42	346	0.35	0.07	-

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	計入權益的累計公允價值變動	本期計提的減值	本期購買金額	本期出售金額	本期其他變動	期末數
金融資產								
1. 交易性金融資產 (不含衍生金融資產)	43	0						43
2. 衍生金融資產	3	-2						1
3. 其他債權投資								
4. 其他權益工具投資	496		160					596
金融資產小計	<u>542</u>	<u>-2</u>	<u>160</u>					<u>640</u>
投資性房地產								
生產性生物資產								
其他								
上述合計	<u>542</u>	<u>-2</u>	<u>160</u>					<u>640</u>
衍生金融負債	<u>116</u>	<u>-75</u>						<u>41</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2022年6月30日，本集團股東權益與負債比率為1.67倍，2021年12月31日為1.64倍。

5. 截至報告期末的資產權力受限情況

本集團本期以賬面價值為人民幣277百萬元的應收票據向銀行質押，取得應付票據人民幣266百萬元，質押期限在2022年3月至2022年11月。

6. 或有負債

截至2022年6月30日，本集團無或有負債。

(五) 下半年經營計劃

受全球新冠疫情持續蔓延，國際局部地區衝突等因素影響，全球通脹壓力加大，歐美將採取更為緊縮的貨幣政策以抑制通脹，全球經濟逐漸下行。今年以來，在經濟發展三重壓力之下，我國經濟發展環境的複雜性、嚴峻性、不確定性不斷上升，宏觀經濟下行壓力加大，經濟發展面臨前所未有的挑戰。國家出台了一攬子穩增長措施，明確宏觀政策調控方向和資本市場發展方向，這些措施有望逐步顯效。下半年鋼鐵需求有望呈現逐漸恢復的態勢，但由於目前國際政治局勢複雜多變，以及當前行業經濟運行面臨諸多困難和挑戰，鋼鐵行業未來發展仍存在較大的不確定性。

面對複雜多變的形勢，公司將緊緊圍繞「高效率、低成本、強系統、降費用」這條主線，把握重點，抓住關鍵，推動落實「穩產、提質、降本、增效」各項措施，努力提升公司的競爭力。下半年公司將重點推進以下方面工作：

1. 強化公司治理，增強高質量發展能力；
2. 創新客戶服務，增強營銷創效能力；
3. 推進極致降本，增強成本競爭能力；
4. 加強技術創新，增強科技引領能力；
5. 樹牢底線思維，增強風險防範能力；
6. 深化節能降碳，增強綠色發展能力。

(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 (%)
	報告期投資額 (人民幣百萬元)	上年同期投資額 (人民幣百萬元)	
362	4	8,950	

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	最初會計 投資成本	會計 計量 模式	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	43	0	-	-	0	43	交易性 金融資產	自有資金

(2) 衍生品投資

金額單位：人民幣百萬元

衍生品 投資操作 方名稱	關聯關係	是否 關聯交易	衍生 品投資 類型	衍生品 投資初始			報告 期初 投資金額	報告 期內購 入金額	報告 期內售出 金額	計提減值 準備金額 (如有)	期末 投資金額	期末投資	報告期 實際損益 金額
				投資金額	起始日期	終止日期						司報告期 末淨資產 比例	
鞍鋼股份	無	否	期貨套保	1	2015年 4月29日	-	306	527	519	-	339	0.56%	35
鞍鋼股份	無	否	匯率掉期	-	2020年 10月29日	2023年 5月18日	-	-	-	-	-	-	24
合計				1	-	-	306	527	519	-	339	0.56%	59

衍生品投資資金來源

自有資金

涉述情況(如適用)

無

衍生品投資審批董事會公告批准日期

2022年3月30日，第八屆董事會第六十次會議批准《關於公司2022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批准日期

無

報告期衍生品持倉的風險分析及控制措施說明(包括但不限於市場風險、流動性風險、信用風險、操作風險、法律風險等)

- 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2021年5月可轉債投資人回售產生的匯率風險，交易簡單便捷，不存在重大風險；由於未來投資者回售意向尚不明確，可能存在回售金額與公司套期保值金額不匹配的風險。

- 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；
- (3) 對於未來回售金額與公司套期保值金額不匹配的風險，由於部分債券可能被持有至到期，公司經與專業金融機構溝通諮詢，未來可採取平倉或延長期限等方式控制風險。

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：

上海期貨交易所熱軋卷板、鎳；大連商品交易所鐵礦石、焦煤、焦炭。2022年1月4日主連合約結算價：熱軋卷板4,459元/噸、鎳151,690元/噸、鐵礦679.5元/噸、焦煤2,313元/噸、焦炭3,019.5元/噸；2022年6月30日主連合約結算價：熱軋卷板4,407元/噸、鎳176,920元/噸、鐵礦802.5元/噸、焦煤2,429元/噸、焦炭3,126.5元/噸；公允價值變動：熱軋卷板-52元/噸、鎳+25,230元/噸、鐵礦+123元/噸、焦煤+116元/噸、焦炭+107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。2020年12月31日港幣兌人民幣匯率中間價為0.84164。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。2021年6月30日港幣兌人民幣匯率中間價為0.83208。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。

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

獨立董事對公司衍生品投資及風險控制情況的專項意見

• 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。

(七) 重大資產和股權出售

1. 出售重大資產情況

適用 不適用

公司報告期未出售重大資產。

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

金額單位：人民幣百萬元

公司名稱	公司類型	主要業務	註冊			營業	營業	
			資本	總資產	淨資產	收入	利潤	淨利潤
朝陽鋼鐵	有限責任公司	鋼鐵冶煉、鋼壓延加工、鋼鐵製品經銷等	8,000	6,213	4,800	5,550	421	316

報告期內取得和處置子公司的情況

適用 不適用

公司名稱	報告期內取得和處置子公司方式	對整體生產經營和業績的影響
北京鞍鋼貿易有限公司	投資設立	無重大影響
德鄰工業品有限公司	投資設立	無重大影響

(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

2022年1月28日，本公司完成了2020年限制性股票激勵計劃的預留限制性股票授予登記工作，向37名激勵對象授予限制性股票5,241,400股。2022年2月25日，公司完成8名原激勵對象持有的2,229,750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人民幣4,191,930元。

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上市規則第3.10(1)條，規定公司需有最少三名獨立非執行董事，並遵守香港上市規則第3.10(2)條，規定其中一名獨立非執行董事擁有專業資格或有會計或相關財務管理專業。

(十三) 審核委員會

本公司已遵照香港上市規則第3.21條成立一個審核委員會（「審核委員會」）。

審核委員會及管理人員已審閱本公司採納的會計準則、原則及方法，並考慮有關審計、內部控制及包括截至2022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 (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
鞍鋼集團礦業 有限公司	受同一控股 股東控制	採購商品/ 接受服務	採購主要原 材料	市場原則	-	4,807	12.58	39,764	否	貨幣方式	-
鞍山鋼鐵	控股股東	採購商品/ 接受服務	採購主要原 材料	市場原則	-	4,435	11.61			貨幣方式	-
鞍鋼集團國際經濟 貿易有限公司	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	-	1,078	2.82			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 <i>(人民幣 百萬元)</i>	佔同類 交易金額 的比例 <i>(%)</i>	獲批的 交易額度 <i>(人民幣 百萬元)</i>	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
山西物產國際能源 有限公司	控股股東聯 繫人	採購商品/ 接受服務	採購主要原 材料	市場原則	-	1,649	4.32			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	採購主要原 材料	市場原則	-	1,317	3.45			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	採購主要原 材料	市場原則		485	1.27			貨幣方式	-
小計	-	-	採購主要原 材料	-	-	13,771	36.05			-	-
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	-	414	1.54	1,462	否	貨幣方式	-
小計	-	-	採購鋼材產 品	-	-	414	1.54			-	-
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	-	462	13.25	3,691	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	-	358	10.26			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	採購輔助材 料	市場原則	-	508	14.56			貨幣方式	-
小計	-	-	採購輔助材 料	-	-	1,328	38.07			-	-

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 <i>(人民幣 百萬元)</i>	佔同類 交易金額 的比例 <i>(%)</i>	獲批的 交易額度 <i>(人民幣 百萬元)</i>	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	採購商品/ 接受服務	採購能源動 力	市場原則	-	58	92.06	1,798	否	貨幣方式	-
小計	-	-	採購能源動 力	-	-	58	92.06	-	-	-	-
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	-	510	7.53	9,362	否	貨幣方式	-
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	-	484	7.15	-	-	貨幣方式	-
鞍鋼集團工程技術 有限公司	控股股東聯 繫人	採購商品/ 接受服務	接受支持性 服務	市場原則	-	422	6.23	-	-	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	-	482	7.12	-	-	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	-	265	3.91	-	-	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	-	221	3.26	-	-	貨幣方式	-
鞍鋼汽車運輸有限 責任公司	受同一控股 股東控制	採購商品/ 接受服務	接受支持性 服務	市場原則	-	212	3.13	-	-	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	接受支持性 服務	市場原則	-	506	7.47	-	-	貨幣方式	-
小計	-	-	接受支持性 服務	-	-	3,102	45.80	-	-	-	-

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 <i>(人民幣 百萬元)</i>	佔同類 交易金額 的比例 <i>(%)</i>	獲批的 交易額度 <i>(人民幣 百萬元)</i>	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	銷售商品/ 提供服務	銷售產品	市場原則	-	2,973	3.58	16,171	否	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	銷售商品/ 提供服務	銷售產品	市場原則	-	491	0.59			貨幣方式	-
鞍鋼集團國際經濟貿易有限公司	受同一控股股東控制	銷售商品/ 提供服務	銷售產品	市場原則	-	534	0.64			貨幣方式	-
鞍鋼集團	受同一控股股東控制	銷售商品/ 提供服務	銷售產品	市場原則	-	703	0.85			貨幣方式	-
小計	-	-	銷售產品	-	-	4,701	5.66			-	-
鞍鋼集團	受同一控股股東控制	銷售商品/ 提供服務	銷售廢鋼 料、廢舊 物資、篩 下粉	市場原則	-	188	96.91	418	否	貨幣方式	-
小計	-	-	銷售廢鋼 料、廢舊 物資、篩 下粉	-	-	188	96.91			-	-
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	-	184	23.83	1,527	否	貨幣方式	-
小計	-	-	提供綜合性 服務	-	-	184	23.83			-	-

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 <i>(人民幣 百萬元)</i>	佔同類 交易金額 的比例 <i>(%)</i>	獲批的 交易額度 <i>(人民幣 百萬元)</i>	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	37.68	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	-	4,965		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	-	6	3.45	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	-	0	0	100	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	市場原則	-	225	100	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	-	2	100	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，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。

交易價格與市場參考價格差異較大的原因

-

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
-------	------	------------	------------	--------------	------------	------------------------------------	-------------------------------	---------------------------------	--------------	--------------	--------------------

關聯交易相關說明

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

2. 資產或股權收購、出售發生的關聯交易

適用 不適用

金額單位：人民幣百萬元

關聯方	關聯關係	關聯交易 類型	關聯交易 內容	關聯交易 定價原則	轉讓資產的 賬面價值	轉讓資產的 評估價值	轉讓價格	關聯交易 結算方式	交易損益
鞍山鋼鐵	控股股東	收購淨 資產	收購鞍山鋼鐵 第二發電廠淨 資產	按中聯資產評估集團有限公司出具的鞍山 鋼鐵所持有的第二發電廠淨資產評估值 定價	1,035	1,126	1,126	現金	0

轉讓價格與賬面價值或評估價值差異較大的原因(如有) -

對公司經營成果與財務狀況的影響情況 無重大影響

如相關交易涉及業績約定的，報告期內的
業績實現情況 -

3. 共同對外投資的關聯交易

適用 不適用

金額單位：人民幣百萬元

共同投資方	關聯關係	被投資企業的名稱	被投資企業的主營業務	被投資企業的註冊資本	被投資企業的總資產	被投資企業的淨資產	被投資企業的淨利潤
德鄰陸港供應鏈服務有限公司	受同一控股股東控制	德鄰工業品有限公司	設備資材等工業品採購、諮詢服務；工業品電商交易及供應鏈金融服務；相關物流倉儲、配送服務；資產租賃等服務業務。	180	164	164	0

被投資企業的重大在建項目的進展情況(如有)

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	期初餘額	本期發生額		期末餘額
					本期合計 存入金額	本期合計 取出金額	
鞍鋼財務公司	受同一控股股東控制	5,000	1.725%	3,475	230,925	230,585	3,815

貸款業務

關聯方	關聯關係	貸款額度	貸款利率 範圍	期初餘額	本期發生額		期末餘額
					本期合計 貸款金額	本期合計 還款金額	
鞍鋼財務公司	受同一控股股東控制	3,000	3.48%	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
鞍鋼財務公司	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

2022年5月19日，公司第八屆第六十四次董事會批准《關於向鞍山鋼鐵集團有限公司提供螺紋鋼交割廠庫業務反擔保的議案》。為促進公司期貨業務穩步發展，鞍山鋼鐵為公司向上海期貨交易所申請交割廠庫資格提供了擔保，並簽署了擔保函。公司根據擔保函的有關條款約定向鞍山鋼鐵進行反擔保，反擔保保證額度不超過3億元。

(四) 重大合同及其履行情況

1. 託管、承包、租賃事項

(1) 託管事項

公司與鞍山鋼鐵已簽署了《資產和業務委託管理服務協議》，作為已獲公司股東大會批准的《原材料和服務供應協議(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) 承包事項

報告期內，公司不存在對外承包情況。

(3) 租賃事項

公司使用鞍山鋼鐵及其下屬子公司部分土地資產用於公司生產經營。根據公司與相關方簽署的土地租賃協議，公司向鞍山鋼鐵及其下屬子公司按市場化原則支付土地租金，2022年上半年共支付租金為人民幣62百萬元。

報告期內，公司不存在為公司帶來的損益達到公司報告期利潤總額10%以上的租賃事項。

2. 重大擔保

報告期內，公司不存在重大擔保情況。

3. 委託理財

報告期內，公司不存在委託理財。

4. 日常經營重大合同

報告期內，公司無日常經營重大合同。

5. 其他重大合同

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，並已較好地遵守了企業管治守則。於截至2022年6月30日止六個月內，本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。

五. 財務資料

合併資產負債表

2022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	2022年 6月30日	2021年 12月31日
流動資產：			
貨幣資金		4,696	5,398
衍生金融資產		1	3
應收票據		217	25
應收賬款	2	3,234	1,894
應收款項融資		1,810	1,844
預付款項		5,116	2,950
其他應收款		47	62
其中：應收利息			
應收股利			
存貨		14,959	19,059
其他流動資產		634	1,306
流動資產合計		30,714	32,541
非流動資產：			
長期股權投資		2,937	3,071
其他權益工具投資		596	496
其他非流動金融資產		43	43
固定資產		47,766	48,558
在建工程		4,608	4,644
使用權資產		843	689
無形資產		6,632	6,430
遞延所得稅資產		678	744
其他非流動資產		1,430	1,436
非流動資產合計		65,533	66,111
資產總計		96,247	98,652

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：
秦連玉

編製單位：鞍鋼股份有限公司

單位：人民幣百萬元

項目	附註	2022年 6月30日	2021年 12月31日
流動負債：			
短期借款		640	650
衍生金融負債		41	116
應付票據		10,356	8,086
應付賬款	3	9,359	9,970
合同負債		6,054	8,631
應付職工薪酬		281	218
應交稅費		451	189
其他應付款		1,981	2,164
其中：應付利息			2
應付股利			
一年內到期的非流動負債		5,510	601
流動負債合計		34,673	30,625
非流動負債：			
長期借款		50	3,650
應付債券			1,463
租賃負債		405	346
長期應付款		57	480
長期應付職工薪酬		112	112
遞延收益		541	543
遞延所得稅負債		132	157
其他非流動負債		14	39
非流動負債合計		1,311	6,790
負債合計		35,984	37,415

項目	附註	2022年 6月30日	2021年 12月31日
股東權益：			
股本		9,403	9,405
資本公積		33,869	34,624
減：庫存股		96	100
其他綜合收益		119	44
專項儲備		155	107
盈餘公積		4,452	4,452
未分配利潤	4	11,817	12,179
歸屬於母公司股東權益合計		59,719	60,711
少數股東權益		544	526
股東權益合計		<u>60,263</u>	<u>61,237</u>
負債和股東權益總計		<u>96,247</u>	<u>98,652</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： 秦連玉

合併利潤表

截至2022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		70,294	72,307
其中：營業收入	5	70,294	72,307
二. 營業總成本		68,795	65,817
其中：營業成本	5	66,613	63,560
税金及附加	6	542	584
銷售費用		309	299
管理費用		659	766
研發費用		395	291
財務費用	8	277	317
其中：利息費用		206	338
利息收入		37	28
加：其他收益		16	21
投資收益(損失以「-」號填列)		104	206
其中：對聯營企業和合營企 業的投資收益		102	205
公允價值變動收益(損失以「-」 號填列)		132	(104)
資產減值損失(損失以「-」號 填列)		392	178
信用減值損失(損失以「-」號 填列)		65	(74)
資產處置收益(損失以「-」號 填列)		16	1

項目	附註	本期數	上期數
三.營業利潤(虧損以「-」號填列)		2,224	6,718
加：營業外收入		49	8
減：營業外支出		67	30
四.利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		2,206	6,696
減：所得稅費用	9	475	1,469
五.淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		1,731	5,227
(一)按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤		1,731	5,227
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		1,716	5,210
2. 少數股東損益		15	17
六.其他綜合收益的稅後淨額		75	13
歸屬母公司所有者的其他綜合 收益的稅後淨額		75	13
(一)不能重分類進損益的其他綜 合收益		75	14
1. 其他權益工具投資公允 價值變動		75	14
(二)將重分類進損益的其他綜合 收益			(1)
1. 權益法下可轉損益的其 他綜合收益			(1)
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		1,806	5,240
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		1,791	5,223
歸屬於少數股東的綜合收益總額		15	17
八. 每股收益：			
(一)基本每股收益(人民幣元/股)	10	0.182	0.554
(二)稀釋每股收益(人民幣元/股)	10	<u>0.182</u>	<u>0.546</u>

本期發生同一控制下企業合併的，被合併方在合併前實現的淨利潤為0百萬元，上年同期被合併方實現的淨利潤為27百萬元。

法定代表人： 主管會計工作負責人： 會計機構負責人：
 王義棟 王保軍 秦連玉

財務報表附註

2022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2022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	2022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	932	23.29	765	82.08	167
按組合計提壞賬準備的應 收賬款	3,069	76.71	2	0.07	3,067
其中：無風險組合	1,320	33.00			1,320
賬齡風險矩陣組合	1,749	43.71	2	0.11	1,747
合計	<u>4,001</u>	<u>100.00</u>	<u>767</u>	<u>19.17</u>	<u>3,234</u>
	2021年12月31日				
類別	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	1,033	37.89	830	80.35
按組合計提壞賬準備的應 收賬款	1,693	62.11	2	0.12	1,691
其中：無風險組合	207	7.60			207
賬齡風險矩陣組合	1,486	54.51	2	0.13	1,484
合計	<u>2,726</u>	<u>100.00</u>	<u>832</u>	<u>30.52</u>	<u>1,894</u>

(2) 按單項計提應收賬款壞賬準備

名稱	2022年6月30日			
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	計提理由
天津物產集團財務有限公司	586	462	78.84	票據逾期
海航集團財務有限公司	214	179	83.64	票據逾期
重慶力帆財務有限公司	50	43	86.00	票據逾期
鞍山中油天寶鋼管有限公司	67	66	98.51	經營陷入困境，不具備償債能力
東北特鋼集團大連物資貿易有限公司	15	15	100.00	對方企業已經進入清算
合計	<u>932</u>	<u>765</u>	<u>-</u>	-

(3) 應收賬款按賬齡列示

賬齡	2022年 6月30日	2021年 12月31日
1年以內	3,067	1,645
1-2年	2	10
2-3年		956
3-4年	845	6
4-5年		12
5年以上	87	97
合計	<u>4,001</u>	<u>2,726</u>

註：上述賬齡分析中，逾期應收票據轉入的應收賬款按轉入日計算賬齡，賬齡1年以內金額為5百萬元，賬齡3-4年金額為845百萬元，其他的應收賬款以發票日期作為基準。

(4) 應收賬款壞賬準備的計提情況

類別	2021年 12月31日	本期變動金額			2022年 6月30日
		計提	收回或 轉回	轉銷或 核銷	
應收賬款	832		65		767

(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2022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2022年6月30日餘額前五名應收賬款匯總金額為2,334百萬元，佔應收賬款2022年6月30日餘額合計數的比例為58.34%，相應計提的壞賬準備2022年6月30日餘額匯總金額為641百萬元。

(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708百萬元，本期發生終止確認相關費用7百萬元。

3. 應付賬款

(1) 應付賬款按賬齡列示

項目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	9,251	98.85	9,860	98.90
1-2年	57	0.61	82	0.82
2-3年	31	0.33	10	0.10
3年以上	20	0.21	18	0.18
合計	9,359	100.00	9,970	100.00

註：上述賬齡分析以發票日期作為基準。

(2) 賬齡超過1年的大額應付賬款

債權單位名稱	所欠金額	賬齡
鞍鋼建設集團有限公司	8	1-4年
鞍山冶金集團動力工程有限公司	5	1-5年
鞍山冶金集團工業工程有限公司	5	1-5年
鞍鋼金屬結構有限公司	5	1-5年
鞍山冶金集團建設工程有限公司	4	1-5年
合計	<u>27</u>	-

4. 未分配利潤

項目	本期數
2021年12月31日	12,179
會計政策變更	
同一控制下企業合併	
2022年1月1日	12,179
本期增加額	1,716
其中：本期淨利潤轉入	1,716
其他調整因素	
本期減少額	2,078
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)	2,078
轉增資本	
其他減少	
2022年6月30日	<u>11,817</u>

註：根據2022年5月26日召開的2021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9,402,611,828股為基數，向全體股東每10股派發現金紅利人民幣2.21元(含稅)，共計分配利潤總額為人民幣2,078百萬元。

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	70,105	66,440	71,999	63,407
其他業務	189	173	308	153
合計	<u>70,294</u>	<u>66,613</u>	<u>72,307</u>	<u>63,560</u>

註：本集團根據業務類型劃分為一個經營分部：生產及銷售鋼鐵產品。

(2) 按收入地區分類

項目	本期數	上期數
來源於境內的對外交易收入	66,837	68,327
來源於境外的對外交易收入	3,457	3,980
合計	<u>70,294</u>	<u>72,307</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	70,294	72,307
合計	<u>70,294</u>	<u>72,307</u>

6. 税金及附加

項目	本期數	上期數
城市維護建設稅	70	96
教育費附加	50	69
土地使用稅	218	218
房產稅	80	80
印花稅	69	61
資源稅	1	1
環境保護稅	54	59
合計	<u>542</u>	<u>584</u>

7. 折舊與攤銷

項目	本期數	上期數
固定資產折舊	1,758	1,832
無形資產攤銷	107	97
使用權資產折舊	81	66
合計	<u>1,946</u>	<u>1,995</u>

8. 財務費用

項目	本期數	上期數
利息支出	225	342
其中：長期借款及長期債券利息支出	108	101
短期借款及信用證利息支出	56	104
其他利息支出	61	137
減：利息收入	37	28
減：利息資本化金額	19	4
匯兌損益	68	(15)
減：匯兌損益資本化金額		
其他	40	22
合計	<u>277</u>	<u>317</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	495	1,031
遞延所得稅調整	<u>(20)</u>	<u>438</u>
合計	<u><u>475</u></u>	<u><u>1,469</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	2,206
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	551
子公司適用不同稅率的影響	(3)
調整以前期間所得稅的影響	(24)
非應稅收入的影響	(60)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	
使用前期未確認遞延所得稅資產的 可抵扣虧損的影響	
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣 暫時性差異或可抵扣虧損的影響	(114)
稅率調整導致期初遞延所得稅資產／負債 餘額的變化	
其他	<u>125</u>
所得稅費用	<u><u>475</u></u>

10. 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	每股收益(人民幣元/股)		
	加權平均淨 資產收益率 (%)	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	2.84	0.182	0.182
扣除非經常損益後 歸屬於普通股 股東的淨利潤	<u>2.76</u>	<u>0.177</u>	<u>0.177</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2022年 6月30日	截至2021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	74	1,200
已簽訂尚未履行或尚未完全履行的 建設改造合同	<u>3,431</u>	<u>2,448</u>
合計	<u>3,505</u>	<u>3,648</u>

13. 資產負債表日後事項

截至本報告批准報出日，本集團無需要披露的重大或有事項。

14. 淨流動資產

項目	2022年 6月30日	2021年 12月31日
流動資產	30,714	32,541
減：流動負債	<u>34,673</u>	<u>30,625</u>
淨流動資產／(負債)	<u><u>(3,959)</u></u>	<u><u>1,916</u></u>

15. 總資產減流動負債

項目	2022年 6月30日	2021年 12月31日
總資產	96,247	98,652
減：流動負債	<u>34,673</u>	<u>30,625</u>
總資產減流動負債	<u><u>61,574</u></u>	<u><u>68,027</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
二零二二年八月二十六日

於本公告日期，董事會成員如下：

執行董事

王義棟
徐世帥
王保軍
楊旭

獨立非執行董事

馮長利
汪建華
王旺林
朱克實

* 僅供識別