

财 务 报 告

(未经审计)

合并资产负债表 (一)

2012 年 6 月 30 日

编制单位: 攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	七、1	4,666,979,723.50	5,231,711,618.58
交易性金融资产		-	
应收票据	七、2	1,107,740,779.77	362,916,828.70
应收账款	七、4	593,389,408.82	569,828,983.66
预付款项	七、6	681,300,660.44	619,718,351.79
应收利息		-	
应收股利	七、3	18,298,598.16	18,298,598.16
其他应收款	七、5	47,258,604.05	32,895,335.02
存货	七、7	1,311,095,892.69	1,196,084,556.83
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		-	
流动资产合计		8,426,063,667.43	8,031,454,272.74
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款		-	
可供出售金融资产		-	
持有至到期投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资	七、8	7,109,034,214.73	5,802,817,203.91
投资性房地产	七、9	42,525,034.97	42,819,407.74
固定资产	七、10	8,060,943,807.27	7,186,209,693.95
在建工程	七、11	5,487,059,515.84	5,673,767,049.28
工程物资	七、12	9,782,652.77	666,857.78
固定资产清理	七、13	4,767,358.29	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产	七、14	4,454,068,520.75	4,016,710,106.48
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用	七、15	291,157,253.65	302,428,097.65
递延所得税资产	七、16	225,625,424.00	247,119,429.88
其他非流动资产	七、18	28,636,954.00	28,636,954.00
非流动资产合计		25,713,600,736.27	23,301,174,800.67
资产总计		34,139,664,403.70	31,332,629,073.41

法定代表人: 张大德

主管会计工作负责人: 尚洪德

会计机构负责人: 张景凡

合并资产负债表（二）

2012 年 6 月 30 日

编制单位：攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	七、20	4,236,322,256.96	2,867,589,244.54
吸收存款及同业存放			
交易性金融负债			
应付票据	七、21	129,162,000.00	399,695,000.00
应付账款	七、22	1,991,314,756.10	2,240,786,238.92
预收款项	七、23	230,021,303.27	220,945,328.46
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	七、24	112,024,559.80	119,631,353.57
应交税费	七、25	120,159,375.74	391,385,408.28
应付利息	七、26	35,895,388.49	4,393,317.78
应付股利	七、27	1,530,285,590.42	1,530,285,590.42
其他应付款	七、28	2,861,729,166.01	1,783,307,108.85
一年内到期的非流动负债	七、29	4,614,429,986.62	3,571,745,380.62
其他流动负债			
流动负债合计		15,861,344,383.41	13,129,763,971.44
非流动负债：			
长期借款	七、30	2,048,700,000.00	2,848,700,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	七、31	461,750,000.00	352,150,000.00
预计负债			
递延所得税负债	七、16	27,469,668.38	32,150,410.93
其他非流动负债	七、32	112,193,037.54	110,180,694.70
非流动负债合计		2,650,112,705.92	3,343,181,105.63
负债合计		18,511,457,089.33	16,472,945,077.07
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	七、33	5,726,497,468.00	5,726,497,468.00
资本公积	七、34	8,423,979,153.06	8,419,673,989.28
减：库存股			
专项储备	七、35	202,926,986.97	150,005,402.34
盈余公积	七、36	1,403,060,810.77	1,403,060,810.77
一般风险准备			
未分配利润	七、37	-451,463,579.44	-1,180,114,216.14
外币报表折算差额		12,451,463.74	36,890,859.28
归属于母公司股东的所有者权益合计		15,317,452,303.10	14,556,014,313.53
少数股东权益		310,755,011.27	303,669,682.81
所有者权益合计		15,628,207,314.37	14,859,683,996.34
负债和所有者权益总计		34,139,664,403.70	31,332,629,073.41

法定代表人：张大德

主管会计工作负责人：尚洪德

会计机构负责人：张景凡

母公司资产负债表（一）

2012 年 6 月 30 日

编制单位: 攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		1,730,571,651.53	1,126,177,345.97
交易性金融资产			
应收票据		763,188,068.17	
应收账款	十五、1	17,983,954.67	29,341,315.29
预付款项			
应收利息			
应收股利		28,988,414.15	28,988,414.15
其他应收款	十五、2	3,707,541,124.61	3,284,354,768.36
存货		31,815,411.20	227,214,378.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,020,000,000.00	1,020,000,000.00
流动资产合计		7,300,088,624.33	5,716,076,222.14
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	12,927,264,995.25	12,827,264,995.25
投资性房地产			
固定资产		665,904,114.43	1,284,503,586.06
在建工程		20,636,586.67	112,775,512.34
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		59,638,122.48	60,550,950.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		44,817,014.87	73,369,286.20
其他非流动资产		22,636,954.00	22,636,954.00
非流动资产合计		13,740,897,787.70	14,381,101,284.75
资产总计		21,040,986,412.03	20,097,177,506.89

法定代表人: 张大德

主管会计工作负责人: 尚洪德

会计机构负责人: 张景凡

母 公 司 资 产 负 债 表(二)

2012 年 6 月 30 日

编制单位: 攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债:			

短期借款		1,827,000,000.00	1,140,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		64,000,000.00	
应付账款		119,629,515.38	100,988,964.37
预收款项			31,008,533.53
应付职工薪酬		1,496,871.42	2,810,258.29
应交税费		197,527.87	3,282,632.06
应付利息		35,895,388.49	4,250,000.00
应付股利		23,596.96	23,596.96
其他应付款		480,154,311.29	489,819,480.34
一年内到期的非流动负债		4,514,429,986.62	3,421,745,380.62
其他流动负债			
流动负债合计		7,042,827,198.03	5,193,928,846.17
非流动负债:			
长期借款		250,000,000.00	1,150,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			1,600,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			4,404,545.40
非流动负债合计		250,000,000.00	1,156,004,545.40
负债合计		7,292,827,198.03	6,349,933,391.57
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		5,726,497,468.00	5,726,497,468.00
资本公积		4,723,432,330.52	4,723,432,330.52
减:库存股			
专项储备			2,985,559.75
盈余公积		1,150,919,802.91	1,150,919,802.91
一般风险准备			
未分配利润		2,147,309,612.57	2,143,408,954.14
所有者权益(或股东权益)合计		13,748,159,214.00	13,747,244,115.32
负债和所有者权益(或股东权益)总计		21,040,986,412.03	20,097,177,506.89

法定代表人: 张大德

主管会计工作负责人: 尚洪德

会计机构负责人: 张景凡

合并利润表

2012 年 1-6 月

编制单位：攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,304,973,469.26	23,780,103,309.16
其中：营业收入	七、38	8,304,973,469.26	23,773,939,654.30
利息收入			3,878,680.21
已赚保费			
手续费及佣金收入			2,284,974.65
二、营业总成本		7,318,538,013.59	23,633,404,412.72
其中：营业成本	七、38	6,016,389,006.37	20,458,426,698.44
利息支出			9,910,076.64
手续费及佣金支出			558,857.02
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、39	200,639,945.01	228,149,979.15
销售费用	七、40	232,988,505.48	595,732,624.20
管理费用	七、41	596,349,022.31	1,630,765,687.82
财务费用	七、42	267,082,123.12	709,500,186.56
资产减值损失	七、44	5,089,411.30	360,302.89
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、43	-45,011,691.59	47,547,168.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、43	-65,660,491.37	9,166,195.11
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-1,382,319.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		941,423,764.08	192,863,745.46
加：营业外收入	七、45	8,753,968.81	81,652,149.73
减：营业外支出	七、46	3,082,493.21	29,298,557.30
其中：非流动资产处置损失		24,272.98	21,535,752.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		947,095,239.68	245,217,337.89
减：所得税费用	七、47	211,773,468.61	66,238,517.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		735,321,771.07	178,978,820.23
归属于母公司所有者的净利润		728,650,636.70	174,778,683.19
少数股东损益		6,671,134.37	4,200,137.04
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益	七、48	0.08	0.02
（二）稀释每股收益	七、48	0.08	0.02
七、其他综合收益		-24,401,124.56	802,929.06
八、综合收益总额		710,920,646.51	179,781,749.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		704,211,241.16	175,581,612.25
归属于少数股东的综合收益总额		6,709,405.35	4,200,137.04

法定代表人：张大德

主管会计工作负责人：尚洪德

会计机构负责人：张景凡

母公司利润表

2012 年 1-6 月

编制单位：攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	1,483,868,272.70	6,949,363,713.82
减：营业成本	十三、4	1,323,899,820.93	6,175,250,023.46
营业税金及附加		5,248,371.70	21,202,078.16
销售费用		2,751,681.40	3,711,667.80
管理费用		52,242,889.28	176,207,129.05
财务费用		72,304,447.45	260,092,431.70
资产减值损失		39,766.80	48,436.98
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）		5,400,000.00	17,078,238.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			11,678,238.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,781,295.14	329,930,184.99
加：营业外收入		16,919.00	266,825.00
减：营业外支出		345,284.38	793,795.17
其中：非流动资产处置损失		24,272.98	792,215.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,452,929.76	329,403,214.82
减：所得税费用		28,552,271.33	3,270,000.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,900,658.43	326,133,214.82
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		3,900,658.43	326,133,214.82

法定代表人：张大德

主管会计工作负责人：尚洪德

会计机构负责人：张景凡

合并现金流量表

2012 年 1-6 月

编制单位：攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司
元

金额单位：人民币

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		6,613,527,363.94	17,186,245,605.16
客户存款和同业存放款项净增加额			-2,902,696,932.63
向其他金融机构拆入资金净增加额			284,000,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金			5,628,583.27
收到的税费返还			70,020,090.42
收到其他与经营活动有关的现金	七、50	164,323,169.59	346,426,421.44
经营活动现金流入小计		6,777,850,533.53	14,989,623,767.66
购买商品、接受劳务支付的现金		2,904,450,749.35	11,255,445,932.36
客户贷款及垫款净增加额			-56,580,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额			-341,701,420.04
支付利息、手续费及佣金的现金			15,529,432.00
支付给职工以及为职工支付的现金		640,582,944.72	2,263,446,260.38
支付的各项税费		1,295,246,013.63	1,329,541,532.53
支付其他与经营活动有关的现金	七、50	1,858,212,351.77	612,113,151.78
经营活动现金流出小计		6,698,492,059.47	15,077,794,889.01
经营活动产生的现金流量净额		79,358,474.06	-88,171,121.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			59,113.59
取得投资收益收到的现金		10,648,799.78	16,012,788.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,700,000.00	643,796.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			32,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	七、50		6,913,491.29
投资活动现金流入小计		12,348,799.78	55,629,189.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,377,286,493.05	1,073,122,889.10
投资支付的现金		1,403,237,000.00	48,776,000.00
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	七、50		8,487,513.70
投资活动现金流出小计		2,780,523,493.05	1,130,386,402.80
投资活动产生的现金流量净额		-2,768,174,693.27	-1,074,757,213.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,240,000,000.00	10,117,399,291.48
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、50	1,176,467,082.59	64,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,416,467,082.59	10,181,399,291.48
偿还债务支付的现金		2,811,500,000.00	6,768,079,491.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		245,449,712.91	1,378,976,004.86
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、50	-0.00	64,138,396.46
筹资活动现金流出小计		3,056,949,712.91	8,211,193,892.50
筹资活动产生的现金流量净额		2,359,517,369.68	1,970,205,398.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,785,653.65	-7,272,622.07
五、现金及现金等价物净增加额	七、51	-331,084,503.18	800,004,442.06
加：期初现金及现金等价物余额	七、51	4,787,152,750.88	1,253,251,163.20
六、期末现金及现金等价物余额	七、51	4,456,068,247.70	2,053,255,605.26

法定代表人：张大德

主管会计工作负责人：尚洪德

会计机构负责人：张景凡

母公司现金流量表

2012 年 1-6 月

编制单位: 攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		893,988,450.70	6,559,065,241.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,620,451.38	1,139,865,380.96
经营活动现金流入小计		910,608,902.08	7,698,930,622.74
购买商品、接受劳务支付的现金		470,909,870.63	4,745,752,529.52
支付给职工以及为职工支付的现金		65,038,885.07	1,414,622,577.98
支付的各项税费		47,414,282.66	317,567,216.72
支付其他与经营活动有关的现金		457,776,883.98	132,667,880.42
经营活动现金流出小计		1,041,139,922.34	6,610,610,204.64
经营活动产生的现金流量净额	十三、6	-130,531,020.26	1,088,320,418.10
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,400,000.00	5,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		5,400,000.00	5,400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,315,000.00	15,008,930.09
投资支付的现金		30,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		31,315,000.00	15,008,930.09
投资活动产生的现金流量净额		-25,915,000.00	-9,608,930.09
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,627,000,000.00	7,038,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		786,072,922.14	2,345,926,670.00
筹资活动现金流入小计		3,413,072,922.14	9,383,926,670.00
偿还债务支付的现金		1,790,000,000.00	6,051,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,042,293.44	1,040,979,382.02
支付其他与筹资活动有关的现金		600,164,728.28	2,510,511,757.25
筹资活动现金流出小计		2,502,207,021.72	9,602,491,139.27
筹资活动产生的现金流量净额		910,865,900.42	-218,564,469.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	十三、6	754,419,880.16	860,147,018.74
加: 期初现金及现金等价物余额	十三、6	816,565,912.65	330,003,833.61
六、期末现金及现金等价物余额		1,570,985,792.81	1,190,150,852.35

法定代表人: 张大德

主管会计工作负责人: 尚洪德

会计机构负责人: 张景凡

合并股东权益变动表（一）

2012 年 1-6 月

编制单位：攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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、上年年末余额	5,726,497,468.00	8,419,673,989.28		150,005,402.34	1,403,060,810.77		-1,180,114,216.14	36,890,859.28	303,669,682.81	14,859,683,996.34
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	5,726,497,468.00	8,419,673,989.28		150,005,402.34	1,403,060,810.77		-1,180,114,216.14	36,890,859.28	303,669,682.81	14,859,683,996.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		4,305,163.78		52,921,584.63			728,650,636.70	-24,439,395.54	7,085,328.46	768,523,318.03
(一)净利润							728,650,636.70		6,671,134.38	735,321,771.08
(二)其他综合收益								-24,439,395.54	38,270.98	-24,401,124.56
上述(一)和(二)小计							728,650,636.70	-24,439,395.54	6,709,405.36	710,920,646.52
(三)所有者投入和减少资本	0.00	4,305,163.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	375,923.10	4,681,086.88
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		4,305,163.78							375,923.10	4,681,086.88
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备				52,921,584.63						52,921,584.63
1.本期提取				113,583,367.76						113,583,367.76
2.本期使用				60,661,783.13						60,661,783.13
(七)其他										
四、本期末余额	5,726,497,468.00	8,423,979,153.06		202,926,986.97	1,403,060,810.77		-451,463,579.44	12,451,463.74	310,755,011.27	15,628,207,314.37

法定代表人：张大德

主管会计工作负责人：尚洪德

会计机构负责人：张景凡

合并股东权益变动表 (二)

2012 年 1-6 月

编制单位: 攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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、上年年末余额	5,726,497,468.00	8,897,885,562.69		105,174,524.34	1,133,055,085.58		47,700,230.32	-33,374,512.50	497,822,232.69	16,374,760,591.12
加: 同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	5,726,497,468.00	8,897,885,562.69		105,174,524.34	1,133,055,085.58		47,700,230.32	-33,374,512.50	497,822,232.69	16,374,760,591.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-101,802.00		69,124,891.71			-512,401,012.97	904,731.06	4,200,137.04	-438,273,055.16
(一) 净利润							174,778,683.19		4,200,137.04	178,978,820.23
(二) 其他综合收益		-101,802.00						904,731.06		802,929.06
上述(一)和(二)小计		-101,802.00					174,778,683.19	904,731.06	4,200,137.04	179,781,749.29
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-687,179,696.16	0.00	0.00	-687,179,696.16
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-687,179,696.16			-687,179,696.16
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				69,124,891.71						69,124,891.71
1. 本期提取				99,815,538.44						99,815,538.44
2. 本期使用				30,690,646.73						30,690,646.73
(七) 其他										
四、本期末余额	5,726,497,468.00	8,897,783,760.69		174,299,416.05	1,133,055,085.58		-464,700,782.65	-32,469,781.44	502,022,369.73	15,936,487,535.96

法定代表人: 张大德

主管会计工作负责人: 尚洪德

会计机构负责人: 张景凡

母公司股东权益变动表（一）

2012 年 1-6 月

编制单位：攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,726,497,468.00	4,723,432,330.52		2,985,559.75	1,150,919,802.91		2,143,408,954.14	13,747,244,115.32
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	5,726,497,468.00	4,723,432,330.52		2,985,559.75	1,150,919,802.91		2,143,408,954.14	13,747,244,115.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-2,985,559.75			3,900,658.43	915,098.68
（一）净利润							3,900,658.43	3,900,658.43
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							3,900,658.43	3,900,658.43
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				-2,985,559.75				-2,985,559.75
1. 本期提取				7,100,775.48				7,100,775.48
2. 本期使用				10,086,335.23				10,086,335.23
（七）其他								
四、本期末余额	5,726,497,468.00	4,723,432,330.52			1,150,919,802.91		2,147,309,612.57	13,748,159,214.00

法定代表人：张大德

主管会计工作负责人：尚洪德

会计机构负责人：张景凡

母公司股东权益变动表（二）

2012 年 1-6 月

编制单位：攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,726,497,468.00	8,658,131,704.75			1,133,055,085.58		2,669,806,194.31	18,187,490,452.64
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	5,726,497,468.00	8,658,131,704.75			1,133,055,085.58		2,669,806,194.31	18,187,490,452.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				5,575,898.77			-361,046,481.34	-355,470,582.57
（一）净利润							326,133,214.82	326,133,214.82
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							326,133,214.82	326,133,214.82
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-687,179,696.16	-687,179,696.16
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-687,179,696.16	-687,179,696.16
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				5,575,898.77				5,575,898.77
1. 本期提取				5,770,961.69				5,770,961.69
2. 本期使用				195,062.92				195,062.92
（七）其他								
四、本期末余额	5,726,497,468.00	8,658,131,704.75		5,575,898.77	1,133,055,085.58		2,308,759,712.97	17,832,019,870.07

法定代表人：张大德

主管会计工作负责人：尚洪德

会计机构负责人：张景凡

攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司

2012年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“攀钢钒钛”), 股票简称“攀钢钒钛”, 股票代码: 000629。

本公司系于1993年3月经原冶金部[1992]冶体字第705号文和原四川省股份制试点联审小组川股审[1993]3号文批准, 由攀钢集团有限公司(成立于1965年的国有企业, 以下简称“攀钢集团”)与攀枝花冶金矿山公司(后期合并入攀钢集团)以及中国第十九冶金建设公司(以下简称“十九冶”)共同发起、采用定向募集方式设立的股份有限公司, 于1993年3月27日在四川省攀枝花市工商行政管理局登记注册, 成立时名称为攀钢集团板材股份有限公司, 注册资本为700,000,000.00元, 攀钢集团占69.29%的股权。

1996年, 本公司经原冶金部及国家国有资产管理局批准, 对原股本按1:0.54的比率进行缩股, 股本数目及金额分别减为378,000,000股及378,000,000.00元。1996年11月, 经中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)证监发字(1996)288号文批准, 本公司向社会公众公开发行了人民币普通股(“A股”)24,200,000股并在深圳证券交易所上市, 总股本增至402,200,000股, 攀钢集团的持股比例降至65.12%。

1997年7月经临时股东大会决议通过, 并经证监会和国家国有资产管理局批准, 攀钢集团将其持有本公司的全部股权转让给攀枝花钢钒股份有限公司(以下简称“钢钒公司”)。钢钒公司于1997年7月20日成立, 是攀钢集团的全资子公司。根据钢钒公司与攀钢集团1997年10月20日签订的资产和负债分离协议及钒业务收购协议, 钢钒公司接收并经营攀钢集团主要钢铁及钒产品的生产和销售业务。钢钒公司注册成立前, 该等业务是由攀钢集团下属的八个生产分厂、三个辅助分厂、一个销售部门以及三家攀钢集团的子公司经营。

1998年10月, 经财政部及证监会批准, 本公司重组并增发新股。钢钒公司原拥有本公司的股权经重组后转回攀钢集团, 同时本公司以每股4.80元公开增发A股200,000,000股, 并定向向攀钢集团增发股份421,100,145股。根据攀钢集团和本公司1998年7月4日签订的“资产投入协议”, 并经财政部批准, 攀钢集团以钢钒公司1997年12月31日经评估后的主要钢铁业务有关的资产和负债, 以及对攀枝花攀宏钒制品有限公司(以下简称“攀宏公司”)和攀钢集团北海特种铁合金公司(以下简称“攀钢集团北海特种铁合金公司”)所拥有的全部权益注入本公司, 以认购上述定向增发股份。钢钒公司于1998年10月注销法人资格。增发新股后, 本公司的总股本增至1,023,300,145股, 其中A股为262,000,000股, 国有法人股为723,500,145股, 内部职工股为37,800,000股。攀钢集团持有683,000,145股, 持股比例为66.75%。1998

年10月29日，本公司正式更名为攀枝花新钢钒股份有限公司（以下简称“新钢钒”）。

截至1999年11月5日止，本公司社会公众股上市流通已满三年。1999年11月12日公告后，本公司内部职工股37,800,000股全部上市流通。至此，本公司流通股增至299,800,000股。

根据2000年7月18日攀钢集团与其债权人国家开发银行及中国信达资产管理公司共同签订的债权转股权协议（以下简称“债转股协议”），2000年12月22日，攀枝花钢铁有限责任公司（以下简称“攀钢有限”）注册成立。攀钢集团将持有本公司66.75%的股权以及其他资产投入攀钢有限，以换取攀钢有限53.81%的股份。2001年4月11日，财政部财企[2001]262号文批准上述国有法人股持有人的变更。至此，本公司的母公司由攀钢集团变为攀钢有限。攀钢有限持有本公司股份683,000,145股，持股比例为66.75%。

经证监会证监发行字[2003]7号文核准，本公司于2003年1月22日发行1,600,000,000.00元可转换公司债券，于2003年2月17日在深圳证券交易所上市流通。根据《发行可转换公司债券募集说明书》，本公司可转换公司债券自2003年7月22日开始转股。截至2004年4月6日止，有1,599,202,200.00元转换成公司发行的股票，转股283,545,143股，其余797,800.00元本公司于2004年4月6日强制赎回。至此，本公司的总股本增至1,306,845,288股，攀钢有限持有本公司股份683,000,145股，持股比例变更为52.26%。

2005年10月21日，经国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）国资产权[2005]1321号“关于攀枝花新钢钒股份有限公司股权分置改革有关问题的批复”批准，和2005年10月27日召开的2005年第一次临时股东大会暨相关股东会通过的《攀枝花新钢钒股份有限公司股权分置改革方案》（以下简称“股权分置方案”）约定：本公司以现有总股本1,306,845,288股为基数，以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每10股转增3股。根据约定，攀钢有限、十九冶两家非流通股股东分别将所获转增股份中的110,138,103股、6,530,884股支付给实施股权分置改革股份变更登记日登记在册的流通股股东（以转增前流通股总数为基数计算，每10股流通股将获得非流通股股东安排的2股对价股份），以换取两家非流通股股东持有的原非流通股的上市流通权；攀钢有限向派发认沽权证股权登记日登记在册的流通股股东每10股无偿派发4份存续期18个月、行权价4.85元的欧式认沽权证。本公司于2005年11月7日完成资本公积转增股本事项，转增股本后总股本为1,698,898,874股。

同时，本公司控股股东攀钢有限承诺：在新钢钒临时股东大会暨相关股东会议通过股权分置改革方案后的两个月内，如新钢钒的股票价格低于每股4.62元（新钢钒2005年中期每股净资产6.01元在实施以资本公积每10股转增3股后的除权值），攀钢有限将累计投入不超过人民币5亿元的资金，通过深圳证券交易所集中竞价的交易方式来

择机增持新钢钒社会公众股，直至新钢钒股票二级市场价格不低于 4.62 元或 5 亿元资金用尽。攀钢有限于 2005 年 12 月 22 日完成股票增持，持有本公司股份 921,207,875 股，持股比例变更为 54.22%。

2006 年 3 月 16 日召开公司 2005 年股东大会，审议通过了《公司 2005 年度利润分配预案》，以公司 2005 期末的总股本 1,698,898,874 股为基数，向全体股东每 10 股分配 5 股股票股利和 1.00 元现金股利（含税）。本公司于 4 月 24 日用未分配利润转增股本 849,449,437.00 元，转增后股本总额为 2,548,348,311 股，攀钢有限持股 1,381,811,811 股。2006 年 11 月 20 日、11 月 21 日攀钢有限减持 25,475,202 股。截至 2006 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 2,548,348,311 股，其中攀钢有限持股 1,356,336,609 股，持股比例为 53.22%。

2007 年 1 月至 4 月攀钢有限减持 50,536,000 股，欧式认沽权证行权增持 9,649 股。

本公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]129 号文核准，2006 年 11 月 27 日发行了 3,200,000,000.00 元分离交易的可转换公司债券（以下简称“分离可转债”），每张债券的认购人可以获得公司派发的 25 份认股权证（简称“钢钒 GFC1”）。

2007 年 5 月 25 日召开公司 2006 年股东大会，审议通过了《公司 2006 年度利润分配预案》，以公司 2006 期末的总股本 2,548,348,311 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元现金（含税）、送 1 股红股，以资本公积转增股本 1 股。本公司于 6 月 25 日实施转增股本事项，转增后股本总额为 3,058,017,973 股，其中攀钢有限增加 261,162,051 股，持股总数变为 1,566,972,309 股，持股比例为 51.24%。

2007 年 11 月 28 日至 12 月 11 日，“钢钒 GFC1”认股权证进行了 2007 年第一次行权。截至 2007 年 12 月 11 日（交易时间结束时），共有 186,451,366 份“钢钒 GFC1”认股权证成功行权，共有 225,416,394 股新钢钒股票划拨至成功行权的权证持有人账户；尚有 613,548,634 份“钢钒 GFC1”认股权证未行权或未成功行权。因本次“钢钒 GFC1”认股权证行权，公司股本总额变动为 3,283,434,367 股，其中攀钢有限持股 1,566,972,309 股，持股比例为 47.72%。

2008 年 11 月 28 日至 2008 年 12 月 11 日之间的交易日，“钢钒 GFC1”认股权证进行了第二次行权。截至 2008 年 12 月 11 日交易时间结束，共计 613,151,905 份“钢钒 GFC1”认股权证行权；共计 396,729 份“钢钒 GFC1”认股权证未行权已被注销。共有 741,296,334 股新钢钒股票划拨至成功行权的权证持有人账户；因本次“钢钒 GFC1”认股权证行权，公司股本总额变动为 4,024,730,701 股，其中攀钢有限持 1,566,972,309 股，持股比例为 38.934%。根据认股权证上市公告书，“钢钒 GFC1”认股权证从 2008 年 12 月 12 日起终止上市。

2007 年 11 月 2 日本公司第五届董事会第四次会议决议，并于 2007 年 11 月 5 日公告，决议公司实施资产重组，以向攀钢集团、攀钢有限、攀钢集团成都钢铁有限责任公司（以

下简称“攀成钢”)和攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司(以下简称“攀长钢”)发行股份作为支付方式购买其相关资产,同时拟以换股方式吸收合并攀钢集团重庆钛业股份有限公司(以下简称“攀渝钛业”)和攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司(以下简称“长城股份”)。通过上述交易(以下简称“本次资产重组”、“非公开发行购买资产暨吸收合并”),实现对攀钢集团钢铁、钒、钛业务和资产的整合。2008年4月11日攀钢集团整体上市方案取得国资委“国资改革[2008]364号”《关于攀枝花钢铁(集团)公司资产整合整体上市的批复》并“原则同意攀钢集团整体上市方案”。2008年5月15日新钢钒与攀钢集团、攀钢有限、攀成钢、攀长钢签订《发行股份购买资产协议》。2008年6月23日,新钢钒2008年第一次临时股东大会通过了上述决议。2008年12月25日本公司收到证监会《关于核准攀枝花新钢钒股份有限公司发行股份购买资产及吸收合并攀钢集团重庆钛业股份有限公司、攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司的批复》(证监许可[2008]1445号),核准新钢钒向攀钢集团发行184,419,566股、向攀钢有限发行186,884,886股、向攀成钢发行334,675,348股、向攀长钢发行44,020,200股股份购买相关资产;核准新钢钒发行333,229,328股股份吸收合并攀渝钛业、发行618,537,439股股份吸收合并长城股份。

2009年4月攀渝钛业及长城股份股东分别按照1.78及0.82的转股比例将所持股份转为新钢钒股份。2009年4月28日,公司在中国证券登记结算公司深圳分公司办理了新增股份的登记过户手续。根据新钢钒分别与攀渝钛业和长城股份签署的《吸收合并协议》的相关约定,新钢钒已于换股日(2009年4月28日)将作为本次合并对价而向被吸并公司股东发行的新增股份登记至被吸并公司股东名下。

本公司董事会2009年5月4日公告:根据新钢钒与四家认购人签署的《拟购买资产交割备忘录》,本次资产重组所涉及之发行股份购买资产的交易交割日为2009年1月1日。至2009年6月30日公司已完成了上述相关程序的工商变更登记手续,吸收合并及发行股份购买资产共增加股份1,701,766,767股。

公司于2010年2月25日召开的公司第五届董事会第三十五次会议审议通过了《关于修改〈攀枝花新钢钒股份有限公司章程〉的议案》,同意该议案提呈2010年第一次临时股东大会审议,拟将公司章程第八条董事长为公司的法定代表人修改为总经理为公司的法定代表人,并于2010年第一次临时股东大会上审议通过。

公司于2010年3月15日召开的公司2010年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》,目前工商变更手续已办理完毕。变更后的公司名称为攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司,法人代表为余自甦。

2011年12月31日公司根据与鞍山钢铁集团公司签定了《资产交割协议》和中国证券监督管理委员会《关于核准攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司重大资产重组方案的批复》(证监许可[2011]2076号),公司将持有的钢铁相关业务资产包括攀钢集团攀枝花

钢钒有限公司等 15 家股权和 8 家分支机构、二级单位的全部资产及攀钢钒钛总部的有关资产换成鞍山钢铁集团公司持有鞍钢集团鞍千矿业有限责任公司 100% 的股权、鞍钢集团香港控股有限公司 100% 的股权、鞍钢集团投资（澳大利亚）有限公司 100% 的股权。

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司的总股本为 5,726,497,468 股、注册资本为 5,726,497,468 元。

资产负债表日，本公司法定代表人：张大德；企业法人营业执照注册号：510400000027775；住所：四川省攀枝花市弄弄坪。

公司治理结构和组织结构：公司设立了股东大会、董事会、监事会。

本公司的母公司为攀钢集团有限公司，鞍钢集团公司持有攀钢集团有限公司 100% 的股权，最终控制公司为鞍钢集团公司。

本公司二级子公司有 9 家，三级子公司有 7 家，参股企业有 10 家。

本公司处于钢压延行业，主要从事钢铁（包括型材、热轧板材、冷轧板材等）及钒产品的制造、销售业务。经营范围包括：钢、铁、钒、钛、焦冶炼、钢压延加工及其产品销售；金属矿、非金属矿、煤炭、设备及备件、耐火材料、冶金辅料、燃油油脂、合金与金属材料销售；冶金技术开发、咨询、服务；冶金工程、工业自动化、信息工程技术服务；建筑材料制造；综合技术及计算机开发服务；建设项目环境影响评价及其咨询服务；安全评价；环境保护监测；职业卫生技术服务。

本公司财务报表于 2012 年 8 月 28 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司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，本公司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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本

公司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 2010 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

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司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。

集团内所有重大往来余额、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所有者权益

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

本公司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公司持有的期限短（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

本公司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，但公司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：①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；以及②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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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，本公司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，本公司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。

① 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公司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 本公司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。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司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，本公司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。

③ 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。本公司划分为贷款和应收款项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。

④ 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，本公司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。

本公司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。

① 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。

② 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：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 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；③ 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。

① 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。

② 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。本公司（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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

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

本公司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，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②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）；③债务人很可能倒闭或进行其他

财务重组；④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

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 3,000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性结合账龄对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

本公司根据上述原则结合账龄分组，对各组应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。

账龄分析法

账 龄	计提比例 (%)	
	应收账款	其他应收款
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1 - 2 年	30	30
2 - 3 年	50	50
3 - 4 年	80	80
4 - 5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额低于 3,000 万元，但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。这些特征包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，及已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

注：本公司对攀钢集团、鞍钢集团公司内部应收款项、有信用证担保等风险小的

债权不计提坏账准备。

(3) 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

本公司存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、周转材料（包装物、低值易耗品等）、燃料、辅助材料、其他存货等。

(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计价。

(3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品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；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物、大型工具领用时，根据不同类别分别采用一次摊销法、五五摊销法及工作量摊销法。

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、本公司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，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。

① 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。

② 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。

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。

③ 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。

④ 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所有者权益；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、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该

资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

12、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、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限	年折旧率(%)
房屋、建筑物	3	20-40	4.85-2.43
机器设备	3	5-20	19.40-4.85
运输工具	3	10	9.70

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，本公司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、17“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。

本公司至少于年度终了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。

13、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、17“非流动非金融资产减值”。

14、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；构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。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司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公司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，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。

期末，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

本公司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：

- ① 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；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 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；
- ④ 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；
- ⑤ 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、17“非流动非金融资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

18、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。

(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完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。

(3) 建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够

收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

19、政府补助

政府补助是指本公司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。

20、递延所得税资产/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年度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，如果本公司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，本公司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，本公司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。

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所有者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所有者权益，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。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、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）本公司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）本公司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）本公司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）本公司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。

22、职工薪酬

本公司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。

本公司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，如果本公司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，同时本公司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。本公司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）。

23、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期内公司未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期内公司未发生会计估计变更事项。

24、前期会计差错更正

本报告期内公司未发生重大会计差错更正事项。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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。

本公司对前述判断、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。

资产负债表日，本公司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) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、18 收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

(5) 非金融非流动资产减值准备

本公司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。本公司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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以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。

(7) 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的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。

(8) 所得税

本公司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。

(9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司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公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、13%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%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	见五、2
其他	按国家规定执行。

2、企业所得税

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》，按每一纳税年度的收入总额减除不征税收入、免税收入、各项扣除以及允许弥补的以前年度亏损后的余额，为应纳税所得额。

(2) 四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局（《高新技术企业证书》证书编号：GF201151000457同意攀钢集团钛业有限公司属于高新技术企业，2012年执行15%企业所得税税收优惠税率。

(3) 攀港有限公司企业所得税税率为16.5%。

(4) 鞍钢集团投资（澳大利亚）有限公司所得税率为30%。

(5) 鞍钢集团香港控股有限公司为16.5%的企业所得税税率。

(6) 根据《财政部 海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收问题的通知》（财税[2011]58号）和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题公告》（2012年第12号），重庆市巴南区国家税务局（[2012]0045号）同意攀钢集团重庆钛业有限公司2012年暂减按15%税率缴纳企业所得税；攀枝花市国税

局直属分局（攀国税直通[2012]18号）同意攀钢集团矿业公司2012年执行西部大开发15%企业所得税税收优惠税率；北海市海城区国家税务局（北城国税审字（2012）7号）同意北海铁合金有限公司2012年执行西部大开发15%企业所得税税收优惠税率。

除上述情况外，其他子公司执行25%企业所得税税率。

3、其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

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

金额单位：人民币万元

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
攀枝花兴旺机动车检测有限公司	全资子公司	攀枝花市	汽车综合性性能检测	10	汽车综合性性能检测	有限公司	许华奎	69484437	10	
攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司	全资子公司	攀枝花市	矿石开采	186,000	铁矿采选；铁精矿销售	有限公司	孙仁孝	78474580	186,000	
攀钢集团北海特种铁合金公司	全资子公司	北海市	钢材加工	6600	含钒系列合金及其特种合金冶炼、焊管销售	有限公司	殷志双	19935789	6600	
北京攀承钒业贸易有限公司	控股子公司	北京市	贸易	20000	钒产品、有色金属、化工产品	有限公司	张大德	664602231	10200	
攀钢集团钒业有限公司	全资子公司	攀枝花市	钒产品加工	10,000	钒产品	有限公司	刘丰强	GF0000124	10,000	

批注 [t1]: 原为吴斌，以法律部的为准。

(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	从母公司所有者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所有者权益中所享有份额后的余额	注释
攀枝花兴旺机动车检测有限公司	100	100	是				
攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司	100	100	是				
攀钢集团北海特种钛合金公司	100	100	是				
北京攀承钒业贸易有限公司	51	51	是	12,788.48			
攀钢集团钒业有限公司	100	100	是				

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

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
攀钢集团钒业有限责任公司	全资子公司	四川省攀枝花市	钛产品生产	160,000.00	生产、销售钛产品等	有限公司	谢湘云	76506903-4	160,000.00	
攀钢集团重庆钛业有限公司	全资子公司	重庆市巴南区	无机酸制造	18,720.75	生产和销售钛产品等	有限公司	谢湘云	62190152-2	18,720.75	
攀港有限公司	控股子公司	中国香港	贸易	817.68	其他服务类	有限公司	张虎	601000014	572.38	
攀钢集团矿业有限公司	全资子公司	四川省攀枝花市	采掘	260,000.00	矿石采选及等	有限公司	任德祚	20435962-1	260,000.00	
攀钢矿业宜宾有限责任公司	全资子公司	四川省兴文县	铁矿石开采	20,000.00	生产	销售矿产	谢琪春	675750037	20,000.00	

攀钢矿业 凉山有限 责任公司	全资子公司	四川省西昌 市	铁矿石勘 探	10,000.00	矿产 资源 的开 发有 限公 司	翰崇 发和 文	67575678-9	10,000.00
攀枝花市 兴茂动力 设备安装 有限公司	全资子公 司	四川省攀枝 花市	动力安装	501.71	设备 制作 安装、 施工 等	有限 公司 谢琪 春	71182981-0	501.71
鞍钢集团 鞍千矿业 有限责任 公司	全资子公 司	辽宁省鞍山 市	铁矿采选	139,500.00	铁矿 采选	有限 公司 邵安 林	768301505	136,767.60
鞍钢集团 香港控股 有限公司	全资子公 司	香港	投资	182,543.39 万港元	投资	有限 公司 李东 伟	#60900109	182,543.39 万港元
鞍钢集团 投资(澳大 利亚)有限 公司	全资子公 司	澳大利亚西 澳洲珀斯市	投资	53,446.31 万澳元	投资	有限 公司 高岩	#60900037	53,446.31 万澳元

(续)

金额单位:人民币万元

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
攀钢集团钒钛业有限责任公司	100.00	100.00	是	
攀钢集团重庆钒钛业有限公司	100.00	100.00	是	
香港攀港有限公司	70.00	70.00	是	847.42
攀钢集团矿业有限公司	100.00	100.00	是	
攀钢矿业宜宾有限责任公司	100.00	100.00	是	
攀钢矿业凉山有限责任公司	100.00	100.00	是	
攀枝花市兴茂动力设备安装有限公司	100.00	100.00	是	
鞍钢集团鞍千矿业有限责任公司	100.00	100.00	是	
鞍钢集团香港控股有限公司	100.00	100.00	是	
鞍钢集团投资(澳大利亚)有限公司	100.00	100.00	是	

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位:人民币万元

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	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
-------	-----------	-----	----------	----------	----------	----------	------------	-------------	-------------------------

攀枝花东方钒业 有限公司	控股子公司	攀枝花米易县 易县	钛白粉生产销 售	30,000.00	有限 公司	谢湘云	78911824-0	26,290.00
-----------------	-------	--------------	-------------	-----------	----------	-----	------------	-----------

(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	注释
攀枝花东方钒业有限公司	65.00	65.00	是	17,311.00		

2、合并范围发生变更的说明

本报告期纳入合并范围子公司减少一家，为攀枝花市兴矿开发有限责任公司，被攀枝花市兴茂动力设备安装有限公司吸收合并。

本报告期新增纳入合并范围子公司一家，为新设攀钢集团钒业有限公司。

3、报告期不再纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
攀钢集团钒业有限公司	120,181,598.61	2,227,369.35

名称	期末净资产	本期净利润
攀枝花市兴矿开发有限责任公司	39,192,337.11	

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2012年6月30日	2011年12月31日
攀港有限公司/鞍钢集团香港 控股有限公司	1港币=0.8152人民币	1港币=0.8107人民币
鞍钢集团投资(澳大利亚)有 限公司	1澳元=6.3474人民币	1澳元=6.4093人民币

项目	收入、费用和现金流量项目	
	2012年1-6月	2011年度
攀港有限公司/鞍钢集团香港 控股有限公司	1港币=0.8130人民币	1港币=0.8308人民币
鞍钢集团投资(澳大利亚)有 限公司	1澳元=6.3784人民币	1澳元=6.5616人民币

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,期初指2012年1月1日,期末指2012年6月30日。上期发生数指2011年1-6月,本期发生数指2012年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			124,790.14			225,707.12
-人民币			121,529.34			225,707.12
-港元	4,000.00	0.8152	3,260.80			
银行存款:			4,455,943,457.56			4,786,927,043.76
-人民币			4,341,306,426.53			4,160,140,259.15
-美元	8,007,367.51	6.3249	50,645,798.74	7,827,638.51	6.2714	49,090,365.58
-欧元	12.73	7.8710	100.21	29,975.00	8.1625	244,670.94
-港币	23,398,082.07	0.8152	19,074,116.50	78,087,661.84	0.8107	63,305,667.45
-澳元	7,076,443.20	6.3474	44,917,015.58	80,219,282.88	6.4093	514,146,080.64
其他货币资金:			210,911,475.80			444,558,867.70
-人民币			210,911,475.80			444,558,867.70
合计			<u>4,666,979,723.50</u>			<u>5,231,711,618.58</u>

注：期末货币资金中的其他货币资金主要是银行承兑汇票保证金，所有权受限的资产见附注七、19。

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	1,107,740,779.77	362,916,828.70
商业承兑汇票		
合计	<u>1,107,740,779.77</u>	<u>362,916,828.70</u>

(2) 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
中国长安汽车集团股份有限公司	2012-2-24	2012-8-20	1,000,000.00	是
江西赣冶炉料有限公司	2012-2-21	2012-8-21	1,000,000.00	是
四川省攀铁金属材料有限公司	2012-2-22	2012-8-22	1,000,000.00	是
济宁市鑫龙型钢有限公司	2012-2-13	2012-8-13	1,500,000.00	是
深圳市东风富康工贸有限公司	2012-2-20	2012-8-20	2,000,000.00	是
			<u>6,500,000.00</u>	

3、应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收 回的 原因	相关款项是 否发生减值
账龄一年以内的应 收股利	18,298,598.16			18,298,598.16		
其中：中冶赛迪	18,298,598.16			18,298,598.16	已宣 告未 发放	否
账龄一年以上的应 收股利						
合计	18,298,598.16			18,298,598.16		

4、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				
按组合计提坏账准备的应收账款	612,964,207.47	100.00	19,574,798.65	3.19
其中：按账龄分析法计提坏账准 备的应收账款	116,095,089.67	18.94	19,574,798.65	16.86
无风险组合	496,869,117.80	81.06		
单项金额虽不重大但单项计提坏 账准备的应收账款				
合计	612,964,207.47	100.00	19,574,798.65	3.19

(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				
按组合计提坏账准备的应收账款	498,559,668.87	84.86	17,686,343.66	3.55
其中：按账龄分析法计提坏账准 备的应收账款	75,464,142.65	12.85	17,686,343.66	23.44
无风险组合	423,095,526.22	72.01		
单项金额虽不重大但单项计提坏 账准备的应收账款	88,955,658.45	15.14		
合计	587,515,327.32	100.00	17,686,343.66	3.01

(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	597,023,997.29	97.40	570,013,247.31	97.02
1 至 2 年	1,299,579.82	0.21	2,715,902.94	0.46
2 至 3 年	80,187.79	0.01	79,283.71	0.01
3 至 4 年	453,191.69	0.07	456,769.07	0.08
4 至 5 年	26,440.19	0.00	22,323.10	0.01
5 年以上	14,080,810.69	2.31	14,227,801.19	2.42
合计	612,964,207.47	100.00	587,515,327.32	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款:

A、组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	101,447,355.27	87.38	5,072,367.75	60,671,051.20	80.40	3,033,552.56
1 至 2 年	14,293.03	0.01	4,287.91	6,914.38		2,074.31
2 至 3 年	78,744.00	0.07	39,372.00	79,283.71	0.11	39,641.86
3 至 4 年	453,191.69	0.39	362,553.35	456,769.07	0.61	365,415.26
4 至 5 年	26,440.19	0.02	21,152.15	22,323.10	0.03	17,858.48
5 年以上	14,075,065.49	12.13	14,075,065.49	14,227,801.19	18.85	14,227,801.19
合计	116,095,089.67	100.00	19,574,798.65	75,464,142.65	100.00	17,686,343.66

B、组合中,无风险组合的应收账款

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
关联方组合				
攀钢集团国际经济贸易有限公司	320,074,670.52			关联方,可以收回
攀钢欧洲有限公司	25,774,402.61			关联方,可以收回
攀钢集团西昌新钢业有限公司	22,477,209.54			关联方,可以收回
鞍钢股份有限公司	19,738,198.17			关联方,可以收回
攀钢集团有限公司	16,986,485.51			关联方,可以收回
鞍山钢铁集团公司	10,934,897.81			关联方,可以收回
成都攀成钢三利工业有限公司	8,901,212.24			关联方,可以收回
攀钢集团成都钢钒有限公司	7,892,093.20			关联方,可以收回
攀钢集团西昌钢钒有限公司	4,235,270.36			关联方,可以收回
攀钢集团研究院有限公司	3,166,611.49			关联方,可以收回
攀钢美洲有限公司	1,610,610.91			关联方,可以收回
攀钢集团工程技术有限公司	1,498,871.44			关联方,可以收回

攀研科技产业有限责任公司	1,013,015.49	关联方,可以收回
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	494,793.55	关联方,可以收回
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	304,494.15	关联方,可以收回
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	176,538.85	关联方,可以收回
攀枝花钢铁有限责任公司	141,472.60	关联方,可以收回
鞍钢集团矿业公司	69,619.56	关联方,可以收回
攀枝花攀钢国际旅行社有限责任公司	60,318.71	关联方,可以收回
攀钢集团设计研究院有限公司	47,317.29	关联方,可以收回
信用证组合		
ADVANCEDTECHNOLOGY AND MATERIALS JAPAN CO.LTD	12,115,521.38	信用证,可以收回
Sumitomo corporation	8,391,584.25	信用证,可以收回
伊朗 ARIN 公司	4,724,368.78	信用证,可以收回
INNOVATION WORLDWIDE LIMITED	3,702,676.02	信用证,可以收回
STOR KINTERNATIONAL GMBH	2,519,222.76	信用证,可以收回
KOHSEI CO.LTD	2,455,863.28	信用证,可以收回
HITACHI METALS LTD	2,436,488.00	信用证,可以收回
中国钢铁公司	2,362,757.88	信用证,可以收回
Hangten aisa co.ltd	2,317,220.59	信用证,可以收回
DIC OMPOUNDS(MALAYSIA)SDN.BHD	2,017,643.10	信用证,可以收回
Kin kong ltd	1,945,339.44	信用证,可以收回
Britway technology	1,788,819.49	信用证,可以收回
Korvan ind.co.ltd	1,400,146.83	信用证,可以收回
United mineral resources inc	1,278,418.93	信用证,可以收回
巴基斯坦 BERGER 公司	853,861.50	信用证,可以收回
印度 ABCCHEMICAL 公司	790,612.50	信用证,可以收回
Pacific linkage (southwest) limited	170,469.07	信用证,可以收回
合计	<u>496,869,117.80</u>	

(4) 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 (%)
攀钢集团国际经济贸易有限公司		320,074,670.52	1 年以内	52.22
攀钢欧洲有限公司		25,774,402.61	1 年以内	4.20
攀钢集团西昌新钢业有限公司		22,477,209.54	1 年以内	3.67
鞍钢股份有限公司		19,738,198.17	1 年以内	3.22
宝山钢铁股份有限公司		27,774,106.85	1 年以内	4.52
合计		<u>415,838,587.69</u>		<u>67.83</u>

(5) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
鞍山钢铁集团公司	10,934,897.81			
攀枝花钢铁有限责任公司	141,472.60		97,827.37	
合计	11,076,370.41		97,827.37	

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	3,466,780.23	6.3249	21,927,038.27			
港元	435,601,391.17	0.8152	355,102,254.08	269,326,727.91	0.8107	218,343,178.32

5、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				
按组合计提坏账准备的应收账款	58,546,156.35	100.00	11,287,552.30	19.28
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	48,996,067.80	83.69	11,287,552.30	23.04
无风险组合	9,550,088.55	16.31		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	58,546,156.35	100.00	11,287,552.30	19.28

(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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	24,505,622.99	59.58	8,238,061.86	33.62
其中：按账龄分析法计提坏账准备	24,505,622.99	59.58	8,238,061.86	33.62

的其他应收款

无风险组合

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

	16,627,773.89	40.42		
合计	<u>41,133,396.88</u>	<u>100.00</u>	<u>8,238,061.86</u>	<u>20.03</u>

(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	43,944,102.22	75.06	27,763,581.42	67.5
1至2年	1,709,803.62	2.92	7,294,911.82	17.73
2至3年	6,892,417.53	11.77	168,028.10	0.41
3至4年	1,510,860.09	2.58	1,454,448.61	3.54
4至5年	444,796.00	0.76	929,439.87	2.26
5年以上	4,044,176.89	6.91	3,522,987.06	8.56
合计	<u>58,546,156.35</u>	<u>100.00</u>	<u>41,133,396.88</u>	<u>100.00</u>

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款:

A、组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	34,394,013.67	70.20	1,719,700.68	11,161,623.80	45.55	558,081.18
1至2年	1,709,803.62	3.49	512,941.09	7,294,911.82	29.77	2,188,473.55
2至3年	6,892,417.53	14.07	3,446,208.77	161,605.10	0.66	80,802.55
3至4年	1,510,860.09	3.08	1,208,688.07	1,454,448.61	5.93	1,163,558.89
4至5年	444,796.00	0.91	355,836.80	929,439.87	3.79	743,551.90
5年以上	4,044,176.89	8.25	4,044,176.89	3,503,593.79	14.30	3,503,593.79
合计	<u>48,996,067.80</u>	<u>100.00</u>	<u>11,287,552.30</u>	<u>24,505,622.99</u>	<u>100.00</u>	<u>8,238,061.86</u>

B、组合中,无风险组合的其他应收款

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	7,765,667.50			关联方,可以收回
攀钢集团有限公司	1,702,500.00			关联方,可以收回
鞍钢集团矿业设计研究院	50,000.00			关联方,可以收回
攀钢集团西昌钢铁有限公司	2,000.00			关联方,可以收回
备用金	29,921.05			
合计	<u>9,550,088.55</u>			

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
保证金	外部单位	10,174,670.32	1年以内	17.38
四川攀枝花钒钛产业园区管理委员会	外部单位	7,950,000.00	1年以内	13.58
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	关联方	7,765,667.50	1年以内	13.26
米易县国土资源局	外部单位	2,877,088.00	1年以内	4.91
攀枝花市国土资源局	外部单位	2,449,526.00	1年以内	4.19
合计		31,216,951.82		53.32

(5) 本报告期其他应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	182,862,315.26	26.84	166,131,591.36	26.81
1至2年	102,972,957.41	15.11	69,504,255.43	11.22
2至3年	11,596,501.82	1.70	266,025.00	0.04
3年以上	383,868,885.95	56.35	383,816,480.00	61.93
合计	681,300,660.44	100.00	619,718,351.79	100.00

(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
米易县国土资源局	外部单位	383,646,480.00	3年以上	土地证办理中
攀枝花市财政局	外部单位	150,000,000.00	2年以内	土地证办理中
河北钢铁股份有限公司	外部单位	54,541,618.80	1年以内	业务未完成
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	关联方	11,502,100.00	1年以内/2-3年	业务未完成
成都市胜坤贸易有限公司	外部单位	10,368,000.00	1年以内	业务未完成
合计		610,058,198.80		

(3) 本报告期预付账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
攀枝花钢铁有限责任公司	4,323,000.00			
合计	4,323,000.00			

7、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	454,031,344.30	1,048,664.85	452,982,679.45
自制半成品及在产品	223,793,952.02		223,793,952.02
库存商品（产成品）	424,137,580.40	4,654.15	424,132,926.25
周转材料（包装物、低 值易耗品等）	4,712,921.91	138,337.02	4,574,584.89
工程施工已完工未结 算款	9,020,427.82		9,020,427.82
其他存货（备品备件 等）	198,686,446.57	2,095,124.31	196,591,322.26
合 计	1,314,382,673.02	3,286,780.33	1,311,095,892.69

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	399,750,456.94	1,210,660.89	398,539,796.05
自制半成品及在产品	183,840,044.84		183,840,044.84
库存商品（产成品）	431,655,040.55	4,654.15	431,650,386.40
周转材料（包装物、低 值易耗品等）	5,884,521.62	138,337.02	5,746,184.60
工程施工已完工未结 算款	9,899,904.84		9,899,904.84
其他存货（备品备件 等）	169,707,334.61	3,299,094.51	166,408,240.10
合 计	1,200,737,303.40	4,652,746.57	1,196,084,556.83

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计提数	本期转回	期末数
原材料	1,210,660.89	20,494.77	182,490.81	1,048,664.85
自制半成品及在产品				
库存商品（产成品）	4,654.15			4,654.15
周转材料（包装物、低 值易耗品等）	138,337.02			138,337.02
其他存货（备品备件等）	3,299,094.51	130,971.10	1,334,941.30	2,095,124.31
合 计	4,652,746.57	151,465.87	1,517,432.11	3,286,780.33

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依 据	本期转回存货跌 价准备的原因	本期转回金额占该项 存货期末余额的比例
原材料	预计生产最终产品成本		

高于可变现净值

自制半成品及在产品
 库存商品(产成品)
 周转材料(包装物、
 低值易耗品等)
 工程施工已完工未
 结算款
 其他存货(备品备
 件等) 预计生产最终产品成本
 高于可变现净值

(4) 所有权受到限制的存货情况

注：本期末，攀钢钛业账面价值约为 61,200,000.00 元的存货作为短期借款（附注七、19）的抵押物。

8、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
对联营企业投资	5,749,763,990.31	1,403,961,699.28	97,744,688.46	7,055,981,001.13
其他股权投资	53,053,213.60			53,053,213.60
减：长期股权投资减值准备				
合 计	5,802,817,203.91	1,403,961,699.28	97,744,688.46	7,109,034,214.73

(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
会东满矿攀鑫矿业有限公司	权益法	7,200,000.00			
Karara	权益法	3,728,833,280.18	3,750,089,957.57	1,329,817,018.68	5,079,906,976.25
Gindalbie	权益法	1,948,571,977.00	1,999,674,032.74		
北京中联钢电子商务有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
中冶赛迪工程技术股份有限公司	成本法	20,206,623.60	20,206,623.60		20,206,623.60
中联先进钢铁材料技术有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
攀枝花市商业银行股份有限公司	成本法	10,033,390.00	10,033,390.00		10,033,390.00
重庆葛洲坝易普力股份有限公司	成本法	15,512,000.00	15,512,000.00		15,512,000.00
中国冶金矿业总公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
攀钢集团财务有限公司	成本法	301,200.00	301,200.00		301,200.00
合 计			5,802,817,203.91	1,329,817,018.68	5,132,960,189.85

(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
会东满矿攀鑫矿业有限公司	20.00	20.00				
Karara	50.00	50.00				
Gindalbie	35.9	35.9				
北京中联钢电子商务有限公司	3.40	3.40				
中冶赛迪工程技术股份有限公司	13.34	13.34				
中联先进钢铁材料技术有限责任公司	4.55	4.55				
攀枝花市商业银行股份有限公司	3.20	3.20				5,418,030.60
重庆葛洲坝易普力股份有限公司	7.69	7.69				15,230,769.18
中国冶金矿业总公司	0.35	0.35				
攀钢集团财务有限公司	0.019	0.019				
合计						20,648,799.78

(3) 联营企业情况

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(%)
Karara	有限公司	澳大利亚珀斯市	GJ Dixon	铁矿石勘探及开采	8.32 亿澳元	50.00	50.00
Gindalbie	股份有限公司	澳大利亚	Garret Dixon	矿产勘探和开采	6.93 亿澳元	35.9	35.9
会东满矿攀鑫矿业有限公司	国有	西昌市会东县	李廷祥	铁矿石开采	36,000,000.00	20.00	20.00

(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	关联关系	组织机构代码
Karara	19,455,557,830.17	11,094,322,132.20	8,361,235,697.97	62,137,885.70	-61,822,887.25		
Gindalbie							
会东满矿攀鑫矿业有限公司	194,701,434.24	152,184,914.99	42,516,519.25	2,251,506.05	-6,553,564.41		67839531-7

注：本次半年报相关内容已包含对联营企业金达必的长期股权投资损益。但截止

本报告披露日，因金达必是澳大利亚上市公司，其截至2012年6月30日的财务数据尚未公开披露，处于保密期，根据澳大利亚上市公司有关法律法规，本公司作为其间接股东，不能在金达必公开披露其相关财务报告前披露其具体财务数据。本公司将在金达必公开披露其相关财务报告后补充披露相关内容。

9、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项 目	期初数	本期增减变化	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	47,018,031.94	-294,372.77	46,723,659.17
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产			
减：投资性房地产减值准备	4,198,624.20		4,198,624.20
小 计	42,819,407.74	-294,372.77	42,525,034.97

(2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	64,898,002.17	165,496.70		65,063,498.87
房屋、建筑物	64,898,002.17	165,496.70		65,063,498.87
土地使用权				
二、累计折旧和摊销合计	17,879,970.23	459,869.47		18,339,839.70
房屋、建筑物	17,879,970.23	459,869.47		18,339,839.70
土地使用权				
三、减值准备合计	4,198,624.20			4,198,624.20
房屋、建筑物	4,198,624.20			4,198,624.20
土地使用权				
四、账面价值合计	42,819,407.74			42,525,034.97
房屋、建筑物	42,819,407.74			42,525,034.97
土地使用权				

注：本期折旧额为 459,869.47 元。

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	12,272,409,739.44	1,241,769,162.83	158,088,624.26	13,356,090,278.01
房屋、建筑物	5,711,157,992.57	663,366,310.78	23,742,428.10	6,350,781,875.25
机器设备	5,865,639,130.37	544,201,142.08	83,820,526.57	6,326,019,745.88
运输工具	679,653,224.14	33,885,470.64	50,428,249.45	663,110,445.33
办公设备	6,749,511.95			6,749,511.95

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	9,209,880.41	316,239.33	97,420.14	9,428,699.60
二、累计折旧				
累计折旧合计	5,021,046,698.93	327,985,982.93	119,039,557.68	5,229,993,124.18
房屋、建筑物	1,677,879,506.19	63,922,338.20	19,401,398.53	1,722,400,445.86
机器设备	3,000,111,123.28	256,846,106.30	63,261,888.59	3,193,695,340.99
运输工具	331,476,563.63	6,305,396.00	36,282,190.26	301,499,769.37
办公设备	3,666,351.14	480,177.98		4,146,529.12
其他	7,913,154.69	431,964.45	94,080.30	8,251,038.84
三、账面净值合计	7,251,363,040.51			8,126,097,153.83
房屋、建筑物	4,033,278,486.38			4,628,381,429.39
机器设备	2,865,528,007.09			3,132,324,404.89
运输工具	348,176,660.51			361,610,675.96
办公设备	3,083,160.81			2,602,982.83
其他	1,296,725.72			1,177,660.76
四、减值准备合计	65,153,346.56			65,153,346.56
房屋、建筑物	10,742,871.16			10,742,871.16
机器设备	54,410,475.40			54,410,475.40
运输工具				
办公设备				
其他				
五、账面价值合计	7,186,209,693.95			8,060,943,807.27
房屋、建筑物	4,022,535,615.22			4,617,638,558.23
机器设备	2,811,117,531.69			3,077,913,929.49
运输工具	348,176,660.51			361,610,675.96
办公设备	3,083,160.81			2,602,982.83
其他	1,296,725.72			1,177,660.76

注：本期折旧额为 327,985,982.93 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 1,177,946,388.73 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

注：本期末，攀钢钛业账面价值约为 229,836,428.94 元的房屋及设备作为短期借款（附注七、19）的抵押物。

(3) 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
房屋及建筑物	21,702,406.22	7,794,709.91	10,643,346.6	3,264,349.71
机器设备	36,096,768.31	26,351,507.43	3,328,234.67	6,417,026.21
合 计	57,799,174.53	34,146,217.34	13,971,581.27	9,681,375.92

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
钛业公司 1.5 万吨/ 年海绵钛工程	2,564,322,788.37		2,564,322,788.37	2,385,494,966.42		2,385,494,966.42
白马铁矿精矿管道 输送工程	579,702,375.97		579,702,375.97	512,778,140.07		512,778,140.07
白马铁矿二期工程	484,549,736.88		484,549,736.88	1,258,580,175.20		1,258,580,175.20
兰尖矿尖山采场露 天转地下开采工程	423,246,174.68		423,246,174.68	386,987,736.42		386,987,736.42
及及坪采场矿石破 碎及胶带运输工程	236,622,513.06		236,622,513.06	124,942,244.08		124,942,244.08
重庆钛业有限公司 环保搬迁建设钛白 (一期)工程	227,277,865.25		227,277,865.25	220,713,664.54		220,713,664.54
5 万吨/年硫酸法金 红石钛白粉项目	171,415,297.06		171,415,297.06	171,415,297.06		171,415,297.06
朱兰采场开拓运输 系统改造工程	100,356,002.44		100,356,002.44	79,430,128.31		79,430,128.31
白马选钛项目工程	98,487,744.11		98,487,744.11	15,298,841.26		15,298,841.26
表外矿利用工程	77,834,545.07		77,834,545.07	7,393,372.64		7,393,372.64
密地选矿厂工艺升 级改造	43,201,604.25		43,201,604.25	15,863,692.11		15,863,692.11
选矿厂尾矿密地桥 输尾管道改造	32,400,859.95		32,400,859.95	32,400,859.95		32,400,859.95
JXPH-11-0001 五氧 废水进行扩能	23,064,061.72		23,064,061.72	20,722,791.72		20,722,791.72
发电厂 2*300MW 煤 矸石发电工程	18,656,967.00		18,656,967.00			
川南硫铁矿开发项 目	13,655,399.98		13,655,399.98	13,612,602.82		13,612,602.82
其他	392,265,580.05		392,265,580.05	428,132,536.68		428,132,536.68
合 计	5,487,059,515.84		5,487,059,515.84	5,673,767,049.28		5,673,767,049.28

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数(元)	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
钛业公司 1.5 万吨/ 年海绵钛工程	2,532,569,100.00	2,385,494,966.42	178,827,821.95			2,564,322,788.37
白马铁矿精矿管道 输送工程	643,600,000.00	512,778,140.07	66,924,235.90			579,702,375.97
白马铁矿二期工程	2,796,890,000.00	1,258,580,175.20	303,502,519.97	1,077,532,958.29		484,549,736.88
兰尖矿尖山采场露 天转地下开采工程	820,620,000.00	386,987,736.42	36,258,438.26			423,246,174.68

及及坪采场矿石破碎及胶带运输工程	252,050,000.00	124,942,244.08	111,680,268.98		236,622,513.06
重庆钛业有限公司环保搬迁建设钛白(一期)工程	1,850,490,000.00	220,713,664.54	6,564,200.71		227,277,865.25
5万吨/年硫酸法金红石钛白粉项目	1,524,560,000.00	171,415,297.06			171,415,297.06
朱兰采场开拓运输系统改造工程	597,840,000.00	79,430,128.31	20,925,874.13		100,356,002.44
白马选钛项目工程	387,120,000.00	15,298,841.26	83,188,902.85		98,487,744.11
表外矿利用工程	257,160,000.00	7,393,372.64	70,441,172.43		77,834,545.07
合计		5,163,034,566.00	878,313,435.18	1,077,532,958.29	4,963,815,042.89

(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
钛业公司1.5万吨/年海绵钛工程	241,072,205.57	60,289,571.83	6.56	100.00	未完工	自筹与贷款
白马铁矿精矿管道输送工程	47,607,546.24	11,166,241.56	6.56	90.07	未完工	自筹与贷款
白马铁矿二期工程	178,459,001.86	20,418,050.00	5.79	55.85	未完工	自筹与贷款
兰尖矿尖山采场露天转地下开采工程	30,634,856.87	5,979,999.99	6.90	51.58	未完工	自筹与贷款
及及坪采场矿石破碎及胶带运输工程	11,935,442.47	5,353,275.71	6.56	93.88	未完工	自筹与贷款
重庆钛业有限公司环保搬迁建设钛白(一期)工程				12.28	未完工	自筹
5万吨/年硫酸法金红石钛白粉项目	5,937,000.00			11.24	未完工	自筹与贷款
朱兰采场开拓运输系统改造工程	5,041,740.42	2,234,055.09	6.56	16.79	未完工	自筹与贷款
白马选钛项目工程	594,554.42	222,414.46	6.56	25.44	未完工	自筹与贷款
表外矿利用工程	933,018.80	387,816.03	6.56	30.27	未完工	自筹与贷款
合计	522,215,366.65	106,051,424.67				

12、工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
专用设备	622,857.78	36,961,154.13	27,845,359.14	9,738,652.77
通用工程物资	44,000.00			44,000.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	666,857.78	36,961,154.13	27,845,359.14	9,782,652.77

13、 固定资产清理

项 目	期初数	期末数	转入清理的原因
3307 汽车 (9 台)		802,541.15	报废
过滤机		166,262.37	报废
高频细筛 (2 套)		423,804.40	报废
细破碎机 (6 台)		306,954.00	报废
旋流器 (FX610 4 台)		666,633.76	报废
旋流器 (FX350 2 台)		231,207.90	报废
电机振动给料机		39,487.28	报废
磨矿间、新 1#站及中破回收间等		1,378,038.31	报废
动力锅炉		495,973.04	技术改造
其他		256,456.08	报废
合 并		4,767,358.29	

14、 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	4,439,690,418.23	500,000,000.00		4,939,690,418.23
土地使用权	1,926,283,030.93	500,000,000.00		2,426,283,030.93
专利权	18,859,602.84			18,859,602.84
非专利技术				
特许权	2,493,804,025.46			2,493,804,025.46
软件	743,759.00			743,759.00
其他				
二、累计折耗合计	422,980,311.75	62,641,585.73		485,621,897.48
土地使用权	113,185,076.72	19,518,587.20		132,703,663.92
专利权	2,779,319.47	840,038.94		3,619,358.41
非专利技术				
特许权	306,590,451.08	42,237,724.40		348,828,175.48
软件	425,464.48	45,235.19		470,699.67
其他				
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
特许权				
软件				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他				
四、账面价值合计	4,016,710,106.48			4,454,068,520.75
土地使用权	1,813,097,954.21			2,293,579,367.01
专利权	16,080,283.37			15,240,244.43
非专利技术				
特许权	2,187,213,574.38			2,144,975,849.98
软件	318,294.52			273,059.33
其他				

注：① 本期摊销金额为 62,641,585.73 元。

② 本期末，攀钢钛业账面价值约为 31,668,175.00 元的土地作为短期借款（附注七、19）的抵押物。

15、 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
鞍千土地使 用权租金	25,770,000.00		279,996.00		25,490,004.00	
鞍千前期剥 岩工程支出	252,855,597.65		7,023,768.00		245,831,829.65	
鞍千前期勘 探费	23,802,500.00		3,967,080.00		19,835,420.00	
合计	302,428,097.65		11,270,844.00		291,157,253.65	

16、 递延所得税资产/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

① 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
计提各项资产减值准备	6,190,194.71	38,770,076.17	9,885,191.01	53,175,695.83
可抵扣亏损	143,186,205.24	572,744,820.97	161,962,559.63	647,850,238.53
资产公允价值变动				
负债公允价值折算				
职工薪酬	15,934,996.83	95,961,319.96	18,086,043.39	107,786,349.97
其他暂时性差异	60,314,027.22	255,203,486.76	57,185,635.85	242,689,921.31
合计	225,625,424.00	962,679,703.86	247,119,429.88	1,051,502,205.64

② 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
固定资产折旧	22,177,719.39	147,851,462.60	26,633,349.78	177,555,665.20
无形资产摊销	5,229,844.72	34,865,631.48	5,455,301.21	36,368,674.75
其他暂时性差异	62,104.27	376,389.52	61,759.94	374,302.65
合计	27,469,668.38	183,093,483.60	32,150,410.93	214,298,642.60

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
计提各项资产减值准备	64,731,025.87	46,753,427.02
可抵扣亏损	59,537,890.40	57,471,570.30
职工薪酬余额	3,344,689.23	3,259,459.59
其他暂时性差异项目		
合计	127,613,605.50	107,484,456.91

注：上表列示的是由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损金额。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2012年		
2013年	1,140,659.80	1,140,659.80
2014年	16,508,839.16	16,508,839.16
2015年	13,201,177.07	13,201,177.07
2016年	28,687,214.37	26,620,894.27
合计	59,537,890.40	57,471,570.30

17、 资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加数	本期减少		期末数
			转回数	转销及转出数	
一、坏账准备	25,924,405.52	4,937,945.43			30,862,350.95
二、存货跌价准备	4,652,746.57	151,465.87		1,517,432.11	3,286,780.33
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备	4,198,624.20				4,198,624.20
七、固定资产减值准备	65,153,346.56				65,153,346.56
八、工程物资减值准备					

项 目	期初数	本期增加数	本期减少		期末数
			转回 数	转销及转出数	
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	99,929,122.85	5,089,411.30		1,517,432.11	103,501,102.04

18、 其他非流动资产

项 目	内 容	期末数	期初数
探矿权	宜宾新华煤矿探矿权	28,636,954.00	28,636,954.00
合 计		28,636,954.00	28,636,954.00

19、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计:	322,704,603.94	
固定资产	229,836,428.94	抵押借款
无形资产	31,668,175.00	抵押借款
存货	61,200,000.00	抵押借款
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计:		
其他货币资金	210,911,475.80	银行汇票保证金
合 计	533,616,079.74	

20、 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	115,000,000.00	45,000,000.00
保证借款	678,500,000.00	710,000,000.00
信用借款	3,442,822,256.96	2,112,589,244.54
合 计	4,236,322,256.96	2,867,589,244.54

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、19。

21、 应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	54,000,000.00	
银行承兑汇票	75,162,000.00	399,695,000.00
合 计	129,162,000.00	399,695,000.00

22、 应付账款**(1) 应付账款明细情况**

项目	期末数	期初数
1 年以内	988,767,115.22	2,176,379,769.98
1 至 2 年	963,864,542.20	24,326,481.31
2 至 3 年	24,306,031.69	24,205,411.31
3 年以上	14,377,066.99	15,874,576.32
合 计	1,991,314,756.10	2,240,786,238.92

(2) 报告期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

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
鞍山市国土局	927,054,000.00	土地证办理中	否
攀钢集团工程技术有限公司	28,684,887.62	未结算	否
四川省芙蓉煤矿	10,000,000.00	未结算	否
攀钢集团信息工程技术有限公司	9,126,602.83	未结算	否
昆明市山源矿物工程技术有限公司	4,000,000.00	未结算	否
攀枝花网源电力建设工程公司	3,225,392.52	未结算	否
合 计	982,090,882.97		

23、 预收款项**(1) 预收款项明细情况**

项目	期末数	期初数
1 年以内	228,066,836.50	209,955,672.27
1 至 2 年	1,077,860.59	10,178,129.66
2 至 3 年	248,702.65	205,212.50
3 年以上	627,903.53	606,314.03
合 计	230,021,303.27	220,945,328.46

(2) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
四川川投化学工业集团有限公司	208,867.30	项目未完成,未结算

河北钢铁集团有限公司	155,388.19	产品未销售,未结算
重庆壹将科技公司	133,738.56	产品未销售,未结算
攀枝花市谷田科技有限公司	100,402.75	产品未销售,未结算
合计	<u>598,396.80</u>	

(3) 本公司预收帐款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

24、 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		398,265,240.77	396,598,535.92	1,666,704.85
二、职工福利费		22,676,705.52	22,676,705.52	
三、社会保险费	52,568.28	121,209,489.94	121,262,058.22	
其中:1.医疗保险费	0.00	29,399,669.78	29,399,669.78	
2.基本养老保险费	43,806.92	76,077,847.39	76,121,654.31	
3.年金缴费		937,290.00	937,290.00	
4.失业保险费	4,380.68	7,598,779.58	7,603,160.26	
5.工伤保险费	2,190.34	5,156,485.19	5,158,675.53	
6.生育保险费	2,190.34	2,039,418.01	2,041,608.35	
7.其他				
四、住房公积金		32,497,562.20	32,497,562.20	
五、工会经费和职工教育经费	8,585,544.01	13,560,166.78	11,093,865.03	11,051,845.76
六、非货币性福利				
七、辞退福利	66,222,452.58	3,203,450.60	10,669,954.54	58,755,948.64
八、以现金结算的股份支付				
九、离退休人员支出(预计负债)	42,814,711.87		2,264,651.32	40,550,060.55
十、其他	1,956,076.83	66,735,457.94	68,691,534.77	
合计	<u>119,631,353.57</u>	<u>658,148,073.76</u>	<u>665,754,867.53</u>	<u>112,024,559.80</u>

25、 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	39,816,018.33	61,911,745.43
消费税		
营业税	651,514.82	1,360,865.18
资源税	27,421,902.19	40,305,263.33
企业所得税	20,475,166.50	200,694,122.71
城市维护建设税	3,818,594.13	5,301,821.39

项目	期末数	期初数
房产税	3,257,219.24	6,288,130.34
土地使用税	8,953,057.80	17,496,414.88
个人所得税	826,590.72	5,062,960.05
教育费附加	1,767,800.38	2,385,823.24
其他税费	13,171,511.63	50,578,261.73
合计	120,159,375.74	391,385,408.28

26、 应付利息

项目	期末数	期初数
企业债券利息	29,850,000.00	4,250,000.00
短期借款应付利息	6,045,388.49	143,317.78
合计	35,895,388.49	4,393,317.78

27、 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付的原因
鞍山钢铁集团公司	1,530,261,993.46	1,530,261,993.46	
中小股东	23,596.96	23,596.96	
合计	1,530,285,590.42	1,530,285,590.42	

28、 其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,773,668,836.45	1,717,878,071.24
1 至 2 年	33,642,414.87	20,184,987.66
2 至 3 年	9,187,018.45	4,939,756.51
3 年以上	45,230,896.24	40,304,293.44
合计	2,861,729,166.01	1,783,307,108.85

(2) 报告期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

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(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
鞍钢集团香港有限公司	30,636,746.38	未结算	否
合计	30,636,746.38		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
-------	-----	-------

鞍钢集团香港有限公司	2,226,306,520.34	往来款
鞍山钢铁集团公司	346,248,937.16	往来款
合计	2,572,555,457.5	

29、 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	1,450,000,000.00	450,000,000.00
1 年内到期的应付债券	3,164,429,986.62	3,121,745,380.62
1 年内到期的长期应付款		
合 计	4,614,429,986.62	3,571,745,380.62

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,450,000,000.00	450,000,000.00
合 计	1,450,000,000.00	450,000,000.00

② 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 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
农行攀枝花分行	2009-12-3	2012-12-2	5.99	人民币		200,000,000.00		200,000,000.00
光大银行成都分行	2010-2-10	2013-2-10	5.99	人民币		150,000,000.00		150,000,000.00
光大银行成都分行	2010-3-9	2013-3-9	5.99	人民币		200,000,000.00		200,000,000.00
光大银行成都分行	2010-3-11	2013-3-11	5.99	人民币		200,000,000.00		200,000,000.00
光大银行成都分行	2010-3-11	2013-3-11	5.99	人民币		200,000,000.00		200,000,000.00
合 计						950,000,000.00		950,000,000.00

(3) 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应付利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
32 亿元分离式可转换债券	3,200,000,000.00	2006.11.27	6 年	3,200,000,000.00	4,250,000.00	25,600,000.00		29,850,000.00	3,200,000,000.00

小 计	3,200,000,000.00	3,200,000,000.00	4,250,000.00	25,600,000.00	29,850,000.00	3,200,000,000.00
利息调整						-35,570,013.38
合 计						3,164,429,986.62

注：公司经中国证券监督管理委员会“证券发行字[2006]129号”文核准于2006年11月27日发行认股权和债券分离交易的可转换公司债券32亿元，票面利率为1.6%，利息自发生之日起每年11月27日付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付，该债券将于2012年11月27日到期。

发行的可转债由四川省农行、攀钢有限共同提供全额不可撤销的连带责任保证，其中四川省农行提供金额为25亿元的不可撤销连带责任保证；在整体上市过程中，由鞍山钢铁对攀钢有限提供的7亿元连带责任保证担保补充提供加强担保；在攀钢有限将所持攀钢钒钛股权全部无偿划转至攀钢集团的同时，由攀钢集团对攀钢有限提供的7亿元连带责任保证担保补充提供不可撤销的连带责任保证担保。

30、 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	177,000,000.00	327,000,000.00
信用借款	3,321,700,000.00	2,971,700,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、29）	1,450,000,000.00	450,000,000.00
合 计	2,048,700,000.00	2,848,700,000.00

(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 (%)	币种	期末数		期初数	
					外 币 金 额	本 币 金 额	外 币 金 额	本 币 金 额
攀钢集团财务公司	2011.12.30	2015.5.16	6.35	人民币		230,000,000.00		230,000,000.00
攀钢集团财务公司	2009.08.20	2017.08.20	5.35	人民币		140,000,000.00		140,000,000.00
建行攀枝花分行	2012.1.17	2017.1.16	6.90	人民币		200,000,000.00		200,000,000.00
光大银行成都分行	2011.1.14	2014.1.14	5.85	人民币		100,000,000.00		100,000,000.00
建行攀枝花分行	2012.5.22	2015.5.22	6.90	人民币		100,000,000.00		100,000,000.00
合 计						770,000,000.00		770,000,000.00

31、 专项应付款

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
选矿厂厂界噪声治理	3,400,000.00			3,400,000.00
选矿厂破碎除尘系统改造工程	900,000.00			900,000.00
矿业表外矿利用工程	10,000,000.00	21,000,000.00		31,000,000.00
尾矿加压泵站	400,000.00		400,000.00	
中破筛分及细破除尘改造	1,000,000.00			1,000,000.00
白马选钛尾矿综合利用工程	20,000,000.00	39,000,000.00		59,000,000.00
选钛厂技能改造提高钛精矿回收率工程	10,000,000.00			10,000,000.00
矿产资源综合利用	10,000,000.00			10,000,000.00
攀钢集团矿业有限公司尖山采场露天转地下开采工程		10,000,000.00		10,000,000.00
朱兰采场开拓运输系统改造工程及东山头扩帮工程		10,000,000.00		10,000,000.00
攀钢集团矿业有限公司密地选矿厂工艺设备升级改造		10,000,000.00		10,000,000.00
新白马矿业有限责任公司白马铁矿二期、三期工程		20,000,000.00		20,000,000.00
海绵钛项目补助资金	167,700,000.00			167,700,000.00
重庆钛业有限公司环保搬迁建设氧化法钛白一期工程项目	125,950,000.00			125,950,000.00
4万吨改10万吨硫酸法金红石钛白工程	1,200,000.00			1,200,000.00
原料系统除尘改造	1,600,000.00			1,600,000.00
合 计	352,150,000.00	110,000,000.00	400,000.00	461,750,000.00

32、 其他非流动负债

项 目	内容	期末数	期初数
递延收益	政府补助等	112,193,037.54	110,180,694.70
合 计		112,193,037.54	110,180,694.70

其中，递延收益明细如下：

项目	年末数	年初数	性质
攀宏钒制品厂 V2O3 焙烧炉除尘系统改造	1,272,727.22	1,272,727.22	与收益相关
攀宏 V2O5 废水蒸发浓缩系统外排蒸汽回收	1,018,181.84	1,018,181.84	与收益相关
攀宏扩能改造	2,113,636.34	2,113,636.34	与收益相关
千山区代收土地报卷费	98,398,720.80	98,398,720.80	与资产相关

项目	年末数	年初数	性质
宜宾 100 万吨硫铁矿开采技改贷款贴息	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
尖山采场露天转地下开采工程专项资金	1,500,000.00		与资产相关
市级排污费环境保护专项资金	2,020,000.00	1,100,000.00	与收益相关
污水治理工程补贴	279,772.15	376,617.61	与资产相关
转窑尾气治理工程补贴	750,427.84	835,382.38	与资产相关
4 万吨/年硫酸法金红石钛白一期工程固定资产配套建资金	3,839,571.35	4,065,428.51	与资产相关
	112,193,037.54	110,180,694.70	

33、 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 (%)
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股	2,548,174,315.00	44.498						2,548,174,315.00	44.498
3.其他内资持股	163,661.00	0.003						163,661.00	0.003
其中：境内法人持股	94,710.00	0.002						94,710.00	0.002
境内自然人持股	68,951.00	0.001						68,951.00	0.001
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	2,548,337,976.00	44.501						2,548,337,976.00	44.501
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	3,178,159,492.00	55.499						3,178,159,492.00	55.499
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	3,178,159,492.00	55.499						3,178,159,492.00	55.499
三、股份总数	5,726,497,468.00	100.000						5,726,497,468.00	100.000

34、 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	5,592,195,699.74			5,592,195,699.74
其他资本公积	2,827,478,289.54	4,305,163.78		2,831,783,453.32
合 计	8,419,673,989.28	4,305,163.78		8,423,979,153.06

注：①本公司的子公司攀钢集团矿业有限公司本期转回原改制评估时因评估增值形成应纳税差异产生的递延所得税负债而相应增加资本公积 3,607,020.88 元。

②本公司的子公司攀钢集团钛业有限责任公司本期转回原评估时因评估增值形成应纳税差异产生的递延所得税负债而相应增加资本公积 698,142.90 元。

35、 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	150,005,402.34	113,583,367.76	60,661,783.13	202,926,986.97
合 计	150,005,402.34	113,583,367.76	60,661,783.13	202,926,986.97

36、 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	1,370,048,380.25			1,370,048,380.25
任意盈余公积	33,012,430.52			33,012,430.52
储备基金				
企业发展基金				
合 计	1,403,060,810.77			1,403,060,810.77

37、 未分配利润**(1) 未分配利润变动情况**

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	-1,180,114,216.14	47,700,230.32	
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	-1,180,114,216.14	47,700,230.32	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	728,650,636.70	174,778,683.19	
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		687,179,696.16	

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	-451,463,579.44	-464,700,782.65	

38、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	8,168,793,509.72	22,837,967,885.98
其他业务收入	136,179,959.54	935,971,768.32
营业收入合计	8,304,973,469.26	23,773,939,654.30
主营业务成本	5,895,213,943.02	19,428,343,668.68
其他业务成本	121,175,063.35	1,030,083,029.76
营业成本合计	6,016,389,006.37	20,458,426,698.44

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢材及钢材制品			17,249,649,329.55	15,764,790,936.80
钒制品	1,261,685,418.96	1,202,943,069.71	1,506,091,378.15	1,361,032,999.66
钛产品	1,509,586,486.35	915,966,599.39	1,125,401,906.42	706,305,184.99
矿石及铁精矿	3,283,701,548.59	1,822,028,244.49	1,697,885,854.55	904,294,681.20
其他	2,113,820,055.82	1,954,276,029.43	1,258,939,417.31	691,919,866.03
合 计	8,168,793,509.72	5,895,213,943.02	22,837,967,885.98	19,428,343,668.68

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川省内	3,727,140,647.51	2,519,591,615.12	12,111,556,154.12	9,585,262,922.10
除四川省外的中国 大陆境内	4,019,049,896.77	3,063,816,565.82	9,166,794,011.58	8,318,310,853.33
境外(含港澳台地 区)	422,602,965.44	311,805,762.08	1,559,617,720.28	1,524,769,893.25
合 计	8,168,793,509.72	5,895,213,943.02	22,837,967,885.98	19,428,343,668.68

(4) 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	占同期营业收入的比例(%)
----	-------------	---------------

2012年1-6月	4,380,891,191.87	51.22
2011年1-6月	2,679,572,468.00	11.27

39、 营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	3,889,048.08	64,628,047.74
城市维护建设税	27,062,681.94	42,127,266.02
教育费附加	13,493,451.37	18,858,874.27
地方教育费附加	8,637,674.49	10,083,197.24
资源税	147,555,604.07	87,139,366.70
其他税费	1,485.06	5,313,227.18
合 计	200,639,945.01	228,149,979.15

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

40、 销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	9,498,331.00	60,350,218.07
运输费	160,438,701.25	418,664,817.31
出口费用	8,649,573.02	50,857,344.86
差旅费	2,021,935.48	6,309,473.84
租赁费	3,060,987.48	6,665,234.42
劳务费	268,622.62	6,208,561.43
销售代理费	12,329.43	19,503,580.74
办公费	1,127,262.51	3,824,366.60
折旧费	183,995.49	2,695,956.69
水电费	2,871,962.05	1,545,753.70
矿产品价格调节基金	29,701,030.03	
其他	15,153,775.12	19,107,316.54
合 计	232,988,505.48	595,732,624.20

41、 管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
修理费	176,200,146.66	660,320,826.49
职工薪酬	99,576,815.51	536,950,155.72
研究费用	71,540,478.17	138,161,312.89
折旧费	10,530,908.78	73,218,513.42
无形资产摊销	62,641,585.73	44,502,910.79
租赁费	12,749,245.63	33,183,137.14
差旅费	10,276,321.79	23,292,527.32

业务招待费	4,040,344.30	25,550,832.57
运输费	3,373,703.28	36,578,239.75
办公费	2,527,316.22	15,691,723.12
其他	142,892,156.24	43,315,508.61
合计	596,349,022.31	1,630,765,687.82

42、 财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	250,857,525.04	654,159,715.26
减：利息收入	18,306,338.05	13,881,811.56
汇兑损益	9,063,047.71	11,148,225.02
减：汇兑损益资本化金额		
其他	25,467,888.42	58,074,057.84
合计	267,082,123.12	709,500,186.56

43、 投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	20,648,799.78	16,012,788.20
权益法核算的长期股权投资收益	-30,911,443.63	9,166,195.11
处置长期股权投资产生的投资收益		22,368,185.67
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-10,262,643.85	47,547,168.98

注：本公司不存在投资收益汇回的重大限制情况。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
攀枝花市商业银行股份有限公司	5,418,030.60	5,400,000.00
重庆葛洲坝易普力股份有限公司	15,230,769.18	10,461,538.20
华西证券		151,250.00
合计	20,648,799.78	16,012,788.20

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
---------	-------	-------

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
广州攀兴金属加工有限公司		-82,584.69
成都成钢梅塞尔气体产品有限责任公司		1,125,540.45
北京长兴凯达复合材料科技发展有限公司		-146,735.65
攀钢美洲有限公司		40,478.80
攀枝花东方钛业有限公司		-1,688,268.90
会东满矿攀鑫矿业有限公司		-1,843,057.92
四川攀钢梅塞尔气体产品有限公司		11,760,823.02
karara	-30,911,443.63	
Gindalbie		
合 计		9,166,195.11

注：本次半年报相关内容已包含对联营企业金达必的长期股权投资损益。但截止本报告披露日，因金达必是澳大利亚上市公司，其截至 2012 年 6 月 30 日的财务数据尚未公开披露，处于保密期，根据澳大利亚上市公司有关法律法规，本公司作为其间接股东，不能在金达必公开披露其相关财务报告前披露其具体财务数据。本公司将在金达必公开披露其相关财务报告后补充披露相关内容。

44、 资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	4,937,945.43	7,514,163.43
存货跌价损失	151,465.87	-7,153,860.54
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		

项目	本期发生数	上期发生数
商誉减值损失		
其他		
合 计	5,089,411.30	360,302.89

45、 营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,536,751.71	8,267,161.65	4,536,751.71
其中：固定资产处置利得	1,870,915.48	8,251,492.65	1,870,915.48
无形资产处置利得			-
债务重组利得		171,648.01	-
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	3,920,687.16	39,129,355.62	3,920,687.16
罚没及违约赔偿收入		18,875,104.33	
无法支付的应付款		1,188,801.71	
接受捐赠			
其他	296,529.94	14,020,078.41	296,529.94
合 计	8,753,968.81	81,652,149.73	8,753,968.81

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数
困难企业社保补贴款	552,000.00	15,844,095.04
科技部事业费及住房补贴拨款		4,900,300.00
财政贴息	200,000.00	
增值税返还补贴		4,333,058.32
环保补贴等	181,800.00	641,800.00
技改拨款	1,758,130.00	3,859,318.17
电价补贴		3,771,402.00
财政扶持资金	618,757.16	4,954,048.00
节能专项资金	210,000.00	600,000.00
国家补贴土地报卷费		
其他	400,000.00	225,334.09
合 计	3,920,687.16	39,129,355.62

46、 营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	24,272.98	21,535,752.45	24,272.98

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	24,272.98	21,402,296.74	24,272.98
无形资产处置损失			
资产报废毁损损失			
罚款支出		746.41	
赔偿金、违约金及罚款支出		4,177,205.02	
捐赠支出	93,152.00	381,450.00	93,152.00
其他	2,965,068.23	3,203,403.42	2,965,068.23
合 计	3,082,493.21	29,298,557.30	3,082,493.21

47、 所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	190,279,462.73	75,633,573.75
递延所得税调整	21,494,005.88	-9,395,056.09
合 计	211,773,468.61	66,238,517.66

48、 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当期净利润，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当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当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）基本每股收益中母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，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年期初转换；当年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

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	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	0.08	0.08	0.02	0.02

扣除非经常性损益后归

属于公司普通股股东的	0.08	0.08	0.01	0.01
净利润				

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司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。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	728,650,636.70	174,778,683.19
其中：归属于持续经营的净利润	728,650,636.70	174,778,683.19
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	724,081,633.35	116,012,542.62
其中：归属于持续经营的净利润	724,081,633.35	116,012,542.62
归属于终止经营的净利润		

② 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	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	8,589,746,202.00	8,589,746,202.00
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	8,589,746,202.00	8,589,746,202.00

注：本公司于2012年7月5日完成2011年度本公积转增股本（每10股转5股），实施资本公积转增股本后，股本总额由5,726,497,468股增加到8,589,746,202股。按规定，每股收益按实施转增后的股本进行计算，并对上年同期数也进行了调整。

49、其他综合收益

项目	本期发生数	上期发生数
①可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
②按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		-101,802.00
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		-101,802.00

③现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
④外币财务报表折算差额	-24,401,124.56	904,731.06
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-24,401,124.56	904,731.06
⑤其他		
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-24,401,124.56	802,929.06

50、 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	本期发生数	上期发生数
培训收入		130,769,200.00
收保证金	10,376,561.75	63,178,761.55
收到财政补贴	116,655,436.00	55,892,932.93
收社保及保险公司支付保险费	11,278,579.62	33,765,142.40
罚没及违约赔偿收入		18,875,104.33
利息收入	18,306,338.05	13,881,811.56
收到梅塞尔公司支付的服务费		11,146,483.21
国家财政部拨研究院公司事业费		6,600,500.00
其他	7,706,254.17	12,316,485.46
合计	164,323,169.59	346,426,421.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
安全和履约保证金	9,100,311.17	80,299,649.89
差旅费、通勤费	7,021,509.12	73,533,668.09
技术开发费	9,949,977.87	61,477,065.12
退休人员工资	10,249,127.04	61,179,010.73
保险款	12,417,092.85	52,104,109.76
环境保护费	26,868,979.33	36,684,297.00
付水电费	1,432,458.42	35,657,047.58
租赁费		31,064,062.07
办公费	6,503,062.36	27,497,886.13
销售代理费		16,642,965.71

项目	本期发生数	上期发生数
运输费、港杂费及代理费	16,253,543.97	
金融手续费	21,299,060.83	26,255,864.65
业务招待费	1,858,229.64	25,288,446.61
审计评估咨询顾问费	10,437,816.88	16,106,897.78
仓储费	1,352,138.86	8,108,888.15
股份付集团的代付款	1,624,622,629.69	
其他	98,846,413.74	60,213,292.52
合计	1,858,212,351.77	612,113,151.78

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
收到工程履约保证金		6,913,491.29
合计		6,913,491.29

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
支付工程履约保证金		8,487,513.70
合计		8,487,513.70

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
收到财政部拨长钢地震灾后重建资金		59,000,000.00
收到成都高新还委贷款		5,000,000.00
收到鞍钢集团香港有限公司暂借款	942,819,690.69	
收到银行承兑汇票保证金	233,647,391.9	
合计	1,176,467,082.59	64,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
支付银行承兑汇票保证金		64,138,396.46
合计		64,138,396.46

51、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	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	735,321,771.07	178,978,820.23
加: 资产减值准备	5,089,411.30	360,302.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	328,445,852.40	1,518,784,971.18

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	62,641,585.73	44,597,314.15
长期待摊费用摊销	11,270,844.00	13,717,550.03
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)	-1,677,120.09	13,268,590.80
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-3,074,913.39	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	252,643,178.69	640,277,903.70
投资损失(收益以“-”号填列)	45,011,691.59	-47,547,168.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	21,494,005.88	-9,395,056.09
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)	-113,645,369.62	-1,260,453,612.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-844,329,953.91	-505,834,704.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-419,832,509.59	-674,926,032.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	79,358,474.06	-88,171,121.35
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,456,068,247.70	2,053,255,605.26
减: 现金的期初余额	4,787,152,750.88	1,253,251,163.20
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	-331,084,503.18	800,004,442.06
(2) 现金及现金等价物的构成		
项目	期末数	期初数
① 现金	4,456,068,247.70	4,787,152,750.88
其中: 库存现金	124,790.14	225,707.12
可随时用于支付的银行存款	4,455,943,457.56	4,786,927,043.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
② 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	4,456,068,247.70	4,787,152,750.88

八、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
攀钢集团有限公司	母公司	国有企业	四川攀枝花	樊政炜	钢压延行业

(续)

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本企 业的持股比例 (%)	母公司对本企 业的表决权比 例(%)	本企业最 终控制公 司	组织机构代码
攀钢集团有限公司	500,000.00	4.86	4.86	鞍钢集团公司	20435133-9

2、本公司的子公司

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、8(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
鞍钢股份有限公司	同受鞍钢集团控制	242669479
鞍钢集团国际经济贸易公司	同受鞍钢集团控制	241423725
鞍钢集团矿业公司	同受鞍钢集团控制	24150404x
鞍钢集团矿业设计研究院	同受鞍钢集团控制	24143634X
鞍钢集团香港有限公司	同受鞍钢集团控制	123123123
鞍钢集团有限公司	最终控制方	558190456
鞍钢建设集团有限公司	同受鞍钢集团控制	941291583
鞍钢矿山机械制造有限公司	同受鞍钢集团控制	941293490
鞍钢矿山汽车运输有限公司	同受鞍钢集团控制	797696016
鞍山钢铁集团公司	同受鞍钢集团控制	241420014
成都攀成钢建设工程有限公司	同受鞍钢集团控制	621881445
成都攀成钢三利工业有限公司	同受鞍钢集团控制	621881437
成都攀成钢冶金工程技术有限公司	同受鞍钢集团控制	201904479
昆明市攀钢集团物业管理中心	同受鞍钢集团控制	216599374
攀钢钒资源综合利用科技有限公司	同受鞍钢集团控制	551044050
攀钢集团北海钢管有限公司	同受鞍钢集团控制	619442697

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
攀钢集团成都钢铁有限公司	同受鞍钢集团控制	69090807-4
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	同受鞍钢集团控制	737737605
攀钢集团成都大酒店	同受鞍钢集团控制	633144936
攀钢集团钢铁研究院有限公司	同受鞍钢集团控制	450961626
攀钢集团工程技术有限公司	同受鞍钢集团控制	204363911
攀钢集团工科工程咨询有限公司	同受鞍钢集团控制	727464279
攀钢集团国际经济贸易有限公司	同受鞍钢集团控制	201821446
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	同受鞍钢集团控制	214308027
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	同受鞍钢集团控制	689930354
攀钢集团设计研究院有限公司	同受鞍钢集团控制	735859356
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	同受鞍钢集团控制	214329557
攀钢集团西昌钢铁有限公司	同受鞍钢集团控制	577562841
攀钢集团西昌新钢业有限公司	同受鞍钢集团控制	72980710-8
攀钢集团信息工程技术有限公司	同受鞍钢集团控制	744680256
攀钢集团研究院有限公司	同受鞍钢集团控制	782667319
攀钢集团冶金材料有限责任公司	同受鞍钢集团控制	204364076
攀钢美洲有限公司	同受鞍钢集团控制	213153123
攀钢欧洲有限公司	同受鞍钢集团控制	201821403
攀研科技产业有限责任公司	同受鞍钢集团控制	708915337
攀枝花钢铁有限责任公司	同受鞍钢集团控制	72322100X
攀枝花攀钢国际旅行社有限责任公司	同受鞍钢集团控制	204357933
四川长钢机电建设发展有限公司	同受鞍钢集团控制	708963881
四川省冶金机械厂	同受鞍钢集团控制	202587663

5、关联方交易情况

(1) 关联方交易情况

① 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易 内容	关联交易定价 原则及决策程 序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交 易金额的 比例(%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)

关联方	关联交易 内容	关联交易定价 原则及决策程 序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交	金额	占同类交
				易金额的 比例(%)		易金额的 比例(%)
鞍钢集团矿业公司	备件辅材	协议定价	214,364,592.70	19.44		
鞍钢集团矿业公司	电力	协议定价	78,569,814.09	18.12		
鞍钢集团矿业公司	劳务	协议定价	179,437,312.64	46.38		
鞍山钢铁集团公司	劳务	协议定价	79,195,319.54	20.47		
昆明市攀钢集团物业管理中心	劳务	协议定价	108,840.00		653,300.00	
攀钢集团北海钢管有限公司	钒产品	协议定价	67,420,051.34	5.63	26,092,885.17	2.87
攀钢集团北海钢管有限公司	备件辅材	协议定价			86,205,128.21	4.31
攀钢集团成都大酒店	劳务	协议定价	905,520.00	0.23		
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	备件	协议定价			3,004,952.40	0.15
攀钢集团工程技术有限公司	工程	协议定价	224,163,492.09	18.73		
攀钢集团工科工程咨询有限公司	劳务	协议定价	2,809,700.00	0.73		
攀钢集团国际经济贸易有限公司	备件辅材	协议定价	1,311,521.58	0.12		
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	动力	协议定价	945,101,717.42	74.69		
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	钒渣	协议定价	387,697,220.55	31.83		
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	备件辅材	协议定价	273,592,320.18	25.03		
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	焦炭	协议定价	24,124,061.50	6.43		
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	备件劳务	协议定价			18,305,753.53	0.91
攀钢集团西昌新钢业有限公司	备件辅材	协议定价	1,822,300.25	0.30	866,132.14	0.04
攀钢集团西昌新钢业有限公司	钒产品	协议定价			26,488,560.65	1.51
攀钢集团信息工程技术有限公司	工程	协议定价	68,418,678.77	5.72		
攀钢集团研究院有限公司	钒产品	协议定价	17,268,969.26	1.44		
攀钢集团冶金材料有限责任公司		协议定价			306,986,738.36	51.77
攀钢集团有限公司	备件辅材	协议定价	695,635.90	0.12	10,680,673.49	
攀枝花钢铁有限责任公司	备件辅材	协议定价	9,005,143.55	1.49	106,487,927.27	5.32
攀枝花攀钢国际旅行社有限责任公司	劳务	协议定价	1,950,588.90		14,456,620.86	
四川省冶金机械厂	备件辅材	协议定价			65,968,203.54	3.29
合计			2,577,962,800.26		666,196,875.62	

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易	关联交易	本期发生额	上期发生额
-----	------	------	-------	-------

			金额	占同类 交易金 额的比 例(%)	金额	占同类 交易金 额的比 例(%)
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	电力	协议定价	817,451,380.89	72.80		
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	矿石	协议定价	992,501,933.61	26.85		
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	钒产品	协议定价	60,468,329.26	4.79		
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	钛产品	协议定价	1,245,648.00	0.08		
鞍山钢铁集团公司	矿石	协议定价	820,165,748.90	22.19		
鞍山钢铁集团公司	矿石	协议定价	129,993,313.21	3.52		
鞍山钢铁集团公司	电力	协议定价	695,671.70	0.06		
攀钢集团国际经济贸易有限公司	矿石	协议定价	760,000,000.00	20.56		
攀钢集团国际经济贸易有限公司	钛产品	协议定价	965,934.19	0.06		
鞍钢股份有限公司	矿石	协议定价	349,122,999.40	9.45		
鞍钢股份有限公司	钒产品	协议定价	28,001,665.86	2.22		
攀钢集团西昌钢铁有限公司	矿石	协议定价	346,374,929.99	9.37		
攀钢集团西昌钢铁有限公司	钒产品	协议定价	7,717,710.25	0.61		
攀钢集团成都钢铁有限公司	矿石	协议定价	119,306,004.48	3.23		
攀钢集团成都钢铁有限公司	钒产品	协议定价	9,162,393.15	0.73		
攀钢集团西昌新钢业有限公司	矿石	协议定价	55,904,663.62	1.51	122,446,610.22	3.36
	销售钢材					
攀钢集团西昌新钢业有限公司	(热轧、方坯)	协议定价			27,053,967.18	0.39
攀钢集团西昌新钢业有限公司	劳务	协议定价			5,443,417.46	
攀钢集团西昌新钢业有限公司	焦炭等	协议定价			711,346.80	1.25
攀钢集团有限公司	电力	协议定价	20,224,041.76	1.80	33,077,779.36	34.99
攀钢集团有限公司	水电	协议定价	14,431,294.09	1.29		
攀钢集团有限公司	备件辅材	协议定价				
攀钢集团有限公司	工程	协议定价			627,470,981.41	20.45
攀钢集团有限公司	煤气	协议定价			13,870,555.72	
攀钢集团有限公司	蒸汽	协议定价			464,079.00	
攀钢集团有限公司	劳务	协议定价			6,137,381.03	
攀钢集团研究院有限公司	钒产品	协议定价	14,743,017.77	1.17		
攀研科技产业有限责任公司	钒产品	协议定价	14,405,287.55	1.14		

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价原则 及决策程 序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类 交易金 额的比 例(%)	金额	占同类 交易金 额的比 例(%)
攀枝花钢铁有限责任公司	电力	协议定价	9,915,758.78	0.88	26,036,212.66	
攀枝花钢铁有限责任公司	水电	协议定价	2,502,943.56	0.22		
攀枝花钢铁有限责任公司	钛产品	协议定价	1,055,499.27	0.07		
攀枝花钢铁有限责任公司	备件辅材	协议定价				
攀枝花钢铁有限责任公司	废钢厂废钢	协议定价			7,507,087.41	4.59
攀枝花钢铁有限责任公司	含钒生铁	协议定价			8,240,760.80	13.28
攀枝花钢铁有限责任公司	连铸板坯	协议定价			75,810.00	0.19
攀枝花钢铁有限责任公司	连铸方坯	协议定价			46,608,595.60	2.11
攀枝花钢铁有限责任公司	热轧横切板	协议定价			1,914,094.98	0.17
攀枝花钢铁有限责任公司	圆钢	协议定价			27,995,584.70	2.2
攀枝花钢铁有限责任公司	中钒铁	协议定价				
攀枝花钢铁有限责任公司	重轨	协议定价			4,990,099.14	0.17
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	钒产品	协议定价	8,915,445.53	0.71		
攀钢集团冶金材料有限责任公司	电力	协议定价	5,876,707.71	0.52	22,192,205.00	32.72
攀钢集团冶金材料有限责任公司	耐火材料	协议定价				
攀钢集团工程技术有限公司	电力	协议定价	621,944.20	0.06		
攀钢集团工程技术有限公司	水电	协议定价	4,989,528.49	0.44		
攀钢钒资源综合利用科技有限公司	电力	协议定价	2,820,642.45	0.25		
鞍钢集团矿业公司	废钢	协议定价	1,494,785.03			
攀钢集团信息工程技术有限公司	电力	协议定价	1,379,748.58	0.12		
攀钢集团北海钢管有限公司	钒产品	协议定价	1,200,383.36	0.10		
攀钢集团北海钢管有限公司	备件辅材	协议定价				
攀钢集团北海钢管有限公司	钢材、劳务 等	协议定价			30,745,846.53	0.66
攀钢集团设计研究院有限公司	电力	协议定价	564,358.40	0.05		
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	钒产品	协议定价	320,222.21	0.03		

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价原则 及决策程 序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类 交易金 额的比 例(%)	金额	占同类 交易金 额的比 例(%)
攀钢集团四川长城特殊钢有限责 任公司	销售钢材	协议定价			14,893,795.15	1.75
攀钢集团四川长城特殊钢有限责 任公司	劳务等	协议定价			22,450.88	
攀枝花攀钢国际旅行社有限责任 公司	电力	协议定价	181,988.64	0.02		
攀枝花攀钢国际旅行社有限责任 公司	劳务	协议定价			134,479.65	
四川省冶金机械厂	备件、劳务 等	协议定价			13,724,665.11	
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	备件	协议定价				
昆明市攀钢集团物业管理中心	劳务	协议定价				
攀钢美洲有限公司	销售钢材 (重轨)	协议定价			104,100,188.80	3.54
鞍钢集团有限公司	钒产品	协议定价			34,178,391.12	
鞍钢集团有限公司	劳务	协议定价			4,775,802.90	
四川长钢机电建设发展有限公司	备件、劳务 等	协议定价			10,521,373.68	
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	劳务	协议定价			8,041,452.14	
合计			4,604,721,923.89		1,203,375,014.43	

(2) 关联租赁情况

本公司因生产需要，经营租赁攀钢集团、攀钢有限土地并出租部分土地。2012年1-6月份本公司发生土地使用权租赁费用11,162,905.50元、土地使用权租赁收入487,585.00元，其中向攀钢集团支付10,575,000.00元，向攀钢有限支付587,905.50元，向鞍钢集团香港有限公司收取487,585.00元。

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
-----	------	--------------	-------	-------	----------------

攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司	攀钢集团重庆钛业有限公司	4,850.00	2011.12	2012.12	否
攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司	攀钢集团矿业有限公	20,000.00	2011.11	2012.12	否
攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司	攀钢集团钛业有限公	32,300.00	2010.10	2015.12	否
攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司	攀钢集团钛业有限公	10,000.00	2012.5	2013.5	否
攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司	攀钢集团钛业有限公	20,000.00	2012.5	2013.5	否
攀钢集团有限公司	攀钢集团钢铁钒钛股	10,000.00	2012.5	2013.5	否
攀钢集团有限公司	攀钢集团钛业有限公	23,000.00	2011.11	2012.11	否
攀钢集团有限公司	攀钢集团矿业有限公	3,000.00	2011.10	2012.10	否
鞍山钢铁集团公司	Karara Mining Ltd	763,200.00	2010.6	项目完工日	否
鞍山钢铁集团公司	Karara Mining Ltd	213,696.00	2012.6	项目完工日	否
鞍钢集团公司	Karara Mining Ltd	190,800.00	2011.9	2021.08	否
攀枝花钢铁有限责 任公司	攀钢集团钢铁钒钛股 份有限公司	70,000	2006.11	2012.11	否

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	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
攀钢集团国际经济贸易有限公司	320,074,670.52		168,805,851.49	
攀钢欧洲有限公司	25,774,402.61		18,041,876.44	
攀钢集团西昌新钢业有限公司	22,477,209.54		75,405,001.67	
鞍钢股份有限公司	19,738,198.17		5,220,535.63	
攀钢集团有限公司	16,986,485.51		708,919.43	

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
鞍山钢铁集团公司	10,934,897.81			
成都攀成钢三利工业有限公司	8,901,212.24		8,901,212.24	
攀钢集团成都钢钒有限公司	7,892,093.20		14,636,315.30	
攀钢集团西昌钢钒有限公司	4,235,270.36		2,213,816.13	
攀钢集团研究院有限公司	3,166,611.49			
攀钢美洲有限公司	1,610,610.91		1,281,136.79	
攀钢集团工程技术有限公司	1,498,871.44		59,945.63	
攀研科技产业有限责任公司	1,013,015.49			
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	494,793.55		494,793.55	
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	304,494.15		320,113.65	
攀钢集团设计研究院有限公司	176,538.85		4,150.00	
攀枝花钢铁有限责任公司	141,472.60			
鞍钢集团矿业公司	69,619.56		129,347,346.23	
攀枝花攀钢国际旅行社有限责任公司	60,318.71			
攀钢集团设计研究院有限公司	47,317.29			
攀钢集团北海钢管有限公司			23,250,524.78	
合计	445,598,104.00		448,691,538.96	
预付款项:				
攀钢集团设计研究院有限公司	11,502,100.00		17,770,000.00	
攀枝花钢铁有限责任公司	4,323,000.00			
鞍钢集团国际经济贸易公司	342,279.48		33,859,823.48	
攀钢集团国际经济贸易有限公司	100,000.00			
鞍钢建设集团有限公司			1,125,919.49	
合计	16,267,379.48		52,755,742.97	
其他应收款:				
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	7,765,667.50			
攀钢集团有限公司	1,702,500.00			
鞍钢集团矿业设计研究院	50,000.00			
攀钢集团西昌钢钒有限公司	2,000.00			

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	9,520,167.50			

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款:		
攀钢集团工程技术有限公司	91,402,048.18	144,025,881.38
攀钢集团信息工程技术有限公司	35,332,118.83	10,988,316.83
鞍钢集团矿业设计研究院	13,896,102.82	3,771,715.00
攀钢集团设计研究院有限公司	12,729,297.76	16,102,457.81
攀钢集团北海钢管有限公司	1,975,472.85	
攀研科技产业有限责任公司	1,264,653.00	10,988,316.83
攀枝花钢铁有限责任公司	1,222,646.58	1,262,646.58
攀钢集团工科工程咨询有限公司	36,882.00	36,882.00
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	31,639.35	
攀枝花攀钢国际旅行社有限责任公司	27,446.47	
攀钢集团有限公司	2,400.00	
攀钢集团国际经济贸易有限公司	1.37	
鞍钢矿山汽车运输有限公司		13,823,724.96
鞍钢集团矿业公司		3,771,715.00
鞍钢矿山机械制造有限公司		2,397,541.81
合计	157,920,709.21	207,169,198.20
预收款项:		
攀钢欧洲有限公司	12,341,295.41	11,647,773.24
攀钢集团攀枝花研究院有限公司	3,166,611.49	
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	1,261,159.15	92,230.41
攀研科技产业有限责任公司	664,273.71	5,444.67
攀钢集团成都钢钒有限公司	44,951.97	36,775.96
攀钢集团四川长城特殊钢有限责任公司	25,340.01	
合计	17,503,631.74	11,782,224.28

应付股利:

项目名称	期末数	期初数
鞍山钢铁集团公司	1,530,261,993.46	1,530,261,993.46
合计	1,530,261,993.46	1,530,261,993.46
其他应付款		
鞍钢集团香港有限公司	2,226,306,520.34	1,274,177,039.25
鞍山钢铁集团公司	346,248,937.16	18,446,799.14
攀钢集团工程技术有限公司	19,538,944.09	14,009,194.00
攀钢集团设计研究院有限公司	14,209,194.00	300,000.00
攀钢集团有限公司	17,376,638.65	
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	5,133,929.92	
攀钢集团国际经济贸易有限公司	3,947,640.41	
攀枝花钢铁有限责任公司	2,279,787.03	30,000.00
攀钢集团信息工程技术有限公司	1,322,504.60	1,318,954.60
鞍钢集团矿业设计研究院	200,000.00	1,318,954.60
攀钢集团攀枝花研究院有限公司	181,000.00	
成都攀成钢冶金工程技术有限公司	100,000.00	
成都攀成钢建设工程有限公司	32,851.55	28,851.55
攀钢集团工科工程咨询有限公司	30,000.00	30,000.00
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	23,000.00	
攀钢集团冶金材料有限责任公司	21,350.00	19,350.00
攀枝花攀钢国际旅行社有限责任公司	20,356.61	6,801.14
鞍钢集团有限公司		12,565,758.48
攀钢集团钢铁研究院有限公司		1,318,954.60
合计	2,636,972,654.36	1,323,570,657.36

九、或有事项

报告期内，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

报告期内，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1. 2012年7月公司实施资本公积转增股本(10股转增5股)，股权登记日为2012

年7月5日，除权日为2012年7月6日，新增无限售条件流通股份上市日为2012年7月6日。

2. 经公司第五届董事会第五十八次会议审议通过，本公司拟向不超过十名特定投资者非公开发行A股股票，募集资金用于收购齐大山铁矿整体资产和业务、齐大山选矿厂整体资产和业务。本次发行股份的数量不超过170,000万股（含本数），发行价格不低于7.42元/股。经公司第五届董事会第六十一次会议审议通过，对本次非公开发行股票方案进行了调整，发行数量调整不超过250,000万股，发行价格不低于4.95元/股（注：公司第五届董事会第五十八次会议审议通过的非公开发行底价为7.42元/股；公司于2012年7月6日实施以资本公积转增股本，经除权后，发行底价相应调整为4.95元/股）。本次发行相关事项尚需获得国务院国资委、公司股东大会批准以及中国证监会的核准，相关工作正在进行中。

十二、其他重要事项说明

2012年6月21日，公司召开2011年度股东大会审议通过了《公司2011年度利润分配及资本公积转增股本的议案》：公司2011年度不进行现金分红，以公司2011年12月31日总股本5,726,497,468股为基数，以资本公积金每10股转增5股，共转增股本2,863,248,734股，转增后公司股本为8,589,746,202股。

十三、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	年末数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	18,049,385.35	100.00		
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	821,301.69	4.55	65,430.68	7.97
无风险组合（见注）	17,228,083.66	95.45		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
			比例	
	金额	比例 (%)	金额	(%)
合计	18,049,385.35	100.00	65,430.68	0.36

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
			比例	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	29,094,088.94	99.07	25,663.88	0.09
其中:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	25,965.56	0.09	25,663.88	98.84
无风险组合	29,068,123.38	98.98		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	272,890.23	0.93		
合计	29,366,979.17	100.00	25,663.88	0.09

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	18,023,737.35	99.86	29,341,331.17	99.91
1至2年				
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上	25,648.00	0.14	25,648.00	0.09
合计	18,049,385.35	100.00	29,366,979.17	100.00

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

A、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	795,653.69	96.88	39,782.68	317.56	1.22	15.88
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5年以上	25,648.00	3.12	25,648.00	25,648.00	98.78	25,648.00
合计	821,301.69	100.00	65,430.68	25,965.56	100.00	25,663.88

B、组合中，无风险组合的应收帐款

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
攀钢集团有限公司	16,986,485.51			关联方,可以收回
攀钢集团工程技术有限公司	128,002.66			关联方,可以收回
攀枝花攀钢国际旅行社有限责任公司	60,318.71			关联方,可以收回
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	47,317.29			关联方,可以收回
鞍山钢铁集团公司	628.88			关联方,可以收回
攀枝花市社保局	5,330.61			无风险
合计	17,228,083.66			

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	比例(%)
攀钢集团有限公司	关联方	16,986,485.51	1年以内	94.11
祥和冶金材料厂	外部单位	206,833.45	1年以内	1.15
安通建筑公司丽攀施工办	外部单位	157,265.27	1年以内	0.87
攀钢集团工程技术有限公司	关联方	128,002.66	1年以内	0.71
宇泰公司	外部单位	120,243.29	1年以内	0.67
合计		17,598,830.18		97.51

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)
攀钢集团有限公司	关联方	16,986,485.51	94.11
攀钢集团工程技术有限公司	关联方	128,002.66	0.71
攀枝花攀钢国际旅行社有限责任公司	关联方	60,318.71	0.33
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	关联方	47,317.29	0.26
鞍山钢铁集团公司	关联方	628.88	0.00
合计		17,222,753.05	95.41

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,707,541,124.61	100.00		
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款				
无风险组合（见注）	3,707,541,124.61	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,707,541,124.61	100.00		

(续)

种 类	年初数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,284,354,768.36	100.00		
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款				
无风险组合	3,284,354,768.36	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,284,354,768.36	100.00		

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,707,541,124.61	100.00	3,284,354,768.36	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
5 至 5 年				
5 年以上				
合计	3,707,541,124.61	100.00	3,284,354,768.36	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，金额较大的无风险组合

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
攀钢集团矿业有限公司	2,438,825,589.44			关联方

攀钢集团钒业有限公司	802,879,373.13	关联方
攀钢集团钛业有限责任公司	464,008,262.04	关联方
攀港有限公司	1,825,900.00	关联方
备用金	2,000.00	
合计	3,707,541,124.61	

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
攀钢集团矿业有限公司	关联方	2,438,825,589.44	1年以内	65.78
攀钢集团钒业有限公司	关联方	802,879,373.13	1年以内	21.66
攀钢集团钛业有限责任公司	关联方	464,008,262.04	1年以内	12.52
攀港有限公司	关联方	1,825,900.00	1年以内	0.04
备用金		2,000.00	1年以内	0.00
合计		3,707,541,124.61		100.00

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)
攀钢集团矿业有限公司	关联方	2,438,825,589.44	65.78
攀钢集团钒业有限公司	关联方	802,879,373.13	21.66
攀钢集团钛业有限责任公司	关联方	464,008,262.04	12.52
攀港有限公司	关联方	1,825,900.00	0.04
合计		3,707,539,124.61	100.00

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	12,791,058,371.65	100,000,000.00		12,891,058,371.65
对联营企业投资				
其他股权投资	36,206,623.60			36,206,623.60
减：长期股权投资减值准备				
合计	12,827,264,995.25	100,000,000.00		12,927,264,995.25

(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
北京中联钢电子商务有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
中冶赛迪工程技术股份有限公司	成本法	20,206,623.60	20,206,623.60		20,206,623.60
中联先进钢铁材料技术有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
攀枝花市商业银行股份有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
鞍钢集团鞍千矿业有限责任公司	成本法	3,203,172,027.82	3,203,172,027.82		3,203,172,027.82
鞍钢集团香港控股有限公司	成本法	1,542,667,001.58	1,542,667,001.58		1,542,667,001.58
鞍钢投资澳大利亚有限公司	成本法	3,470,741,716.39	3,470,741,716.39		3,470,741,716.39
攀钢集团矿业有限公司	成本法	2,890,764,545.97	2,890,764,545.97		2,890,764,545.97
攀钢集团钛业有限责任公司	成本法	1,392,531,334.27	1,392,531,334.27		1,392,531,334.27
北京攀承钒业贸易有限公司	成本法	102,000,000.00	102,000,000.00		102,000,000.00
攀港有限公司	成本法	70,506,078.31	70,506,078.31		70,506,078.31
攀钢集团北海特种合金有限公司	成本法	118,675,667.31	118,675,667.31		118,675,667.31
攀钢集团钒业有限公司	成本法			100,000,000.00	100,000,000.00
合计			12,827,264,995.25	100,000,000.00	12,927,264,995.25

(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
北京中联钢电子商务有限公司	3.40	3.40				
中冶赛迪工程技术股份有限公司	13.34	13.34				
中联先进钢铁材料技术有限公司	4.55	4.55				
攀枝花市商业银行股份有限公司	3.20	3.20				5,400,000.00
鞍钢集团鞍千矿业有限责任公司	100.00	100.00				
鞍钢集团香港控股有限公司	100.00	100.00				
鞍钢投资澳大利亚有限公司	100.00	100.00				
攀钢集团矿业有限公司	100.00	100.00				
攀钢集团钛业有限责任公司	100.00	100.00				
北京攀承钒业贸易有限公司	51.00	51.00				
攀港有限公司	70.00	70.00				

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
攀钢集团北海特种铁合金有限公司	100.00	100.00				
攀钢集团钒业有限公司	100.00	100.00				
合计						5,400,000.00

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,482,145,336.20	6,832,174,291.50
其他业务收入	1,722,936.50	117,189,422.32
营业收入合计	1,483,868,272.70	6,949,363,713.82
主营业务成本	1,323,754,978.23	6,073,243,177.92
其他业务成本	144,842.70	102,006,845.54
营业成本合计	1,323,899,820.93	6,175,250,023.46

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢材及钢材制品			2,541,869,920.94	2,358,417,499.17
钒制品	378,945,935.19	362,805,713.20	858,013,464.06	690,342,930.52
其他	1,103,199,401.01	960,949,265.03	3,432,290,906.50	3,024,482,748.23
合计	1,482,145,336.20	1,323,754,978.23	6,832,174,291.50	6,073,243,177.92

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川省内	1,150,397,025.84	1,005,276,600.28	6,750,069,025.99	6,004,208,884.87
除四川省外的中国	331,748,310.36	318,478,377.95		
大陆境内			82,105,265.51	69,034,293.05

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外(含港澳台地区)				
合计	1,482,145,336.20	1,323,754,978.23	6,832,174,291.50	6,073,243,177.92

(4) 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	占同期营业收入的比例(%)
2012年1-6月	1,364,588,495.22	91.96
2011年1-6月	6,290,780,123.72	90.52

5、投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,400,000.00	5,400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		11,678,238.32
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	5,400,000.00	17,078,238.32

注：本公司不存在投资收益汇回的重大限制情况。

6、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,900,658.43	326,133,214.82
加：资产减值准备	39,766.80	48,436.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,858,753.13	95,265,083.70
无形资产摊销	912,828.42	408,816.94
长期待摊费用摊销		

项目	本期金额	上期金额
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		792,215.17
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	184,228,086.84	252,212,656.70
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,400,000.00	-17,078,238.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	28,552,271.33	
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)	195,398,967.17	-112,903,169.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-412,410,385.58	749,156,860.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-166,611,966.80	-205,715,459.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-130,531,020.26	1,088,320,418.10
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,570,985,792.81	1,190,150,852.35
减: 现金的期初余额	816,565,912.65	330,003,833.61
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	754,419,880.16	860,147,018.74

十四、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	4,512,478.73	7,800,497.4
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,920,687.16	204,192,611.85
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		8,224,417.01
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		3,910.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		1,926,202.50
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,761,690.29	16,036,598.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,671,475.60	238,184,237.37
所得税影响额	390,363.53	45,283.96
少数股东权益影响额（税后）	712,108.72	3,347,716.66
合 计	4,569,003.35	234,791,236.75

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团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	4.88%	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.85%	0.08	0.08

注：(1) 加权平均净资产收益率 = $728,650,636.70 / (14,556,014,313.53 + 728,650,636.70 / 2 + 4,305,163.78 / 2 + 52,921,584.63 / 2 - 24,439,395.54 / 2) = 4.88\%$

加权平均净资产收益率 (扣除非经常性损益后) = $(728,650,636.70 - 4,569,003.35) / (14,556,014,313.53 + 728,650,636.70 / 2 + 4,305,163.78 / 2 + 52,921,584.63 / 2 - 24,439,395.54 / 2) = 4.85\%$

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、48。

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

A. 货币资金2012年6月30日期末数为4,666,979,723.50, 比期初数减少10.79%主要原因是保证金减少所致。

B. 应收票据2012年6月30日期末数为1,107,740,779.77, 比期初数增加205.23%, 主要原因是本期销售回款收到票据增加所致。

C. 其他应收款2012年6月30日期末数为47,258,604.05元, 比期初数增加43.66%, 其主要原因是报告期末暂付款增加所致。

D. 长期股权投资2012年6月30日期末数为7,109,034,214.73元, 比期初数增加21.93%, 主要原因是增加了对KARARA投资所致。

E. 固定资产2012年6月30日期末数为8,060,943,807.27, 比期初数增加12.17%, 主要原因是在建工程转固所致。

F. 在建工程2012年6月30日期末数为5,487,059,515.84元, 比期初数减少3.29%, 主要原因是在建工程转固所致。

G. 无形资产2012年6月30日期末数为4,454,068,520.75, 比期初数增加10.89%, 主要原因是土地使用权的增加。

H. 短期借款2012年6月30日期末数为4,236,322,256.96元, 比期初数增加了47.73%, 主要原因为流动资金周转需要增加。

I. 应付票据2012年6月30日期末数为129,162,000.00元, 比期初数减少了67.68%, 其主要原因是公司及时承付报告期内到期票据, 同时本期票据签发量减少所致。

J. 应交税费2012年6月30日期末数为120,159,375.74元, 比期初数减少了69.30%, 其主要原因为支付税金所致。

K. 其他应付款2012年6月30日期末数为2,861,729,166.01元, 比期初数增加60.47%, 其主要原因是鞍钢集团投资(澳大利亚)有限公司应付鞍钢集团香港有限公司款增加。

L. 一年内到期的非流动负债2012年6月30日期末数为4,614,429,986.62元, 比期初数增加了29.19%, 其主要原因是长期借款转入一年内到期非流动负债所致。

M. 长期借款2012年6月30日期末数为2,048,700,000.00元, 比期初数减少28.08%, 其主要原因是长期借款转入一年内到期非流动负债所致。

N. 专项应付款2012年6月30日期末数为461,750,000.00元, 比期初数增加了31.12%, 其主要原因是本期收到政府专项拨款所致。

(2) 利润表项目

2012年1-6月营业收入是8,304,973,469.26元, 比上期数减少65.07%; 2012年1-6月营业成本是6,016,389,006.37元, 比上期数减少70.59%, 主要原因为2011年12月31日公司实

施重大资产置换，导致本期与上年同期期的损益不可比所致。

(3) 现金流量表项目

A. 2012年1-6月投资支付的现金流量为1,403,237,000.00元，比上年同期增加2,776.90%，主要原因是子公司鞍钢投资澳大利亚有限公司本期增持Karara股份，增加投资所致。

B. 2012年1-6月收到与其他筹资活动有关的现金流量为1,176,467,082.59元，比上年同期增加1,738.23%，主要原因是子公司鞍钢投资澳大利亚有限公司因投资需要增加暂借款942,819,690.69元所致。

C. 2012年1-6月的其他现金流量项目与上年同期现金流量有较大差异，主要原因为2011年12月31日公司实施重大资产置换，造成现金流量本期与上年同期不可比所致。

十五、备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的 2012 年半年度报告正本。
- 2、载有法定代表人、主管会计机构的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。