

湖南华菱钢铁股份有限公司

自 2012 年 1 月 1 日
至 2012 年 12 月 31 日止年度财务报表

审计报告

毕马威华振沪审字第 1300846 号

湖南华菱钢铁股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南华菱钢铁股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2012 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

毕马威华振沪审字第 1300846 号

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况以及 2012 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

徐海峰

中国 北京

刘莹

2013 年 4 月 2 日

湖南华菱钢铁股份有限公司

合并资产负债表

2012年12月31日

(金额单位：人民币元)

资 产	附注	2012年	2011年	负债和股东权益	附注	2012年	2011年
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五-1	3,597,369,534.20	12,977,436,688.63	短期借款	五-22	23,662,501,214.83	26,544,086,366.96
交易性金融资产	五-2	159,263,140.00	145,234,770.00	应付短期债券		-	-
应收票据	五-3	2,501,656,627.76	7,618,656,832.58	应付票据	五-23	4,465,989,955.67	11,643,775,271.91
应收账款	五-4	1,367,707,161.14	1,303,113,533.12	应付账款	五-24	5,000,883,360.16	5,877,241,424.82
预付款项	五-5	706,504,339.99	1,476,875,548.44	预收款项	五-25	2,443,997,568.93	2,680,823,646.37
应收利息	五-6	12,972,183.58	18,971,166.95	应付职工薪酬	五-26	332,883,546.88	325,417,886.88
应收股利	五-7	3,390,218.92	9,178,125.52	应交税费	五-27	297,018,457.14	161,864,213.42
其他应收款	五-8	119,858,225.58	486,452,033.51	应付利息	五-28	10,325,367.51	31,732,574.91
存货	五-9	8,381,940,509.61	11,323,627,740.16	应付股利	六-7 ⑧	83,856,190.60	125,273,146.85
买入返售金融资产		-	-	其他应付款	五-29	3,511,134,734.11	4,310,304,864.66
一年内到期的非流动资产		2,854,456.72	-	卖出回购金融资产款	五-30	850,781,326.02	788,565,625.02
一年内到期的发放贷款及垫款	五-11	626,666,916.86	765,563,035.01	吸收存款	五-31	767,136,131.69	1,208,978,661.94
其他流动资产	五-10	655,724,866.88	528,161,451.71	一年内到期的非流动负债	五-32	5,330,600,000.00	6,616,977,851.47
流动资产合计		18,135,908,181.24	36,653,270,925.63	流动负债合计		46,757,107,853.54	60,315,041,535.21
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款及垫款	五-11	40,000,000.00	100,000,000.00	长期借款	五-33	6,638,553,676.91	10,179,638,176.91
可供出售金融资产	五-12	45,553,404.30	446,111,380.85	应付债券		-	-
持有至到期投资		-	-	长期应付款	五-34	3,089,000.00	3,089,000.00
长期应收款		-	-	预计负债	五-35	174,304,523.60	172,690,189.33
长期股权投资	五-13	358,959,657.39	265,970,585.62	递延所得税负债	五-19	3,537,523.48	4,549,963.66
投资性房地产		-	-	其他非流动负债	五-36	375,121,350.00	109,279,000.00
固定资产	五-14	40,355,878,570.29	40,905,347,558.85	非流动负债合计		7,194,606,073.99	10,469,246,329.90
在建工程	五-15	2,674,023,153.37	3,538,276,021.75	负债合计		53,951,713,927.53	70,784,287,865.11
工程物资	五-16	34,127,152.03	31,275,966.19				
固定资产清理		-	-	股东权益：			
生产型生物资产		-	-	股本	五-37	3,015,650,025.00	3,015,650,025.00
油气资产		-	-	资本公积	五-38	6,981,766,001.30	7,006,747,758.89
无形资产	五-17	3,902,387,624.36	3,908,434,524.90	减：库存股		-	-
开发支出		-	-	专项储备	五-39	-	-
商誉		-	-	盈余公积	五-40	838,031,493.70	836,161,573.48
长期待摊费用	五-18	7,704,458.60	-	未分配利润	五-41	-838,048,671.77	2,418,288,779.79
递延所得税资产	五-19	46,642,635.69	120,470,060.20	外币报表折算差额		-8,019,210.05	-7,536,369.08
其他非流动资产	五-20	36,969,660.62	-	归属于母公司			
非流动资产合计		47,502,246,316.65	49,315,886,098.36	股东权益合计		9,989,379,638.18	13,269,311,768.08
				少数股东权益		1,697,060,932.18	1,915,557,390.80
资产总计		65,638,154,497.89	85,969,157,023.99	股东权益合计		11,686,440,570.36	15,184,869,158.88
				负债和股东权益总计		65,638,154,497.89	85,969,157,023.99

此财务报表已于2013年4月2日获董事会批准。

公司法定代表人：曹慧泉

主管会计工作的负责人：戴佐军

会计机构负责人：张树芳

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

湖南华菱钢铁股份有限公司

合并利润表

2012年度

(金额单位：人民币元)

项 目	附注	2012年	2011年
一、营业总收入		59,320,927,846.71	73,859,407,307.54
其中：营业收入	五-42	59,256,134,149.73	73,788,688,798.79
利息收入		57,034,039.76	54,812,462.22
手续费及佣金收入		7,759,657.22	15,906,046.53
二、营业总成本		62,701,226,836.93	74,867,607,139.72
其中：营业成本	五-42	58,290,642,731.95	71,249,317,250.02
利息支出		39,107,723.99	69,750,903.36
手续费及佣金支出		1,925,047.01	1,540,554.36
营业税金及附加	五-43	205,658,068.39	106,974,863.09
销售费用	五-44	609,992,263.98	721,321,560.14
管理费用	五-45	1,658,852,757.15	1,742,224,929.82
财务费用	五-46	1,818,361,836.84	1,184,481,193.93
资产减值损失	五-47	127,210,455.01	436,069,036.98
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五-48	207,640.00	-21,890,283.62
投资收益(损失以“-”号填列)	五-49	50,316,407.39	665,963,435.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,046,371.80	8,463,905.88
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-3,380,298,990.22	-1,008,199,832.18
加：营业外收入	五-50	29,300,799.77	1,212,924,639.25
减：营业外支出	五-51	5,960,100.60	121,167,549.80
其中：非流动资产处置损失		4,142,051.00	115,454,600.46
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		-3,356,958,291.05	83,557,257.27
减：所得税费用	五-52	106,265,911.23	10,428,841.97
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,463,224,202.28	73,128,415.30
其中：归属于母公司股东的净利润		-3,254,467,531.34	70,136,190.84
少数股东损益		-208,756,670.94	2,992,224.46
六、每股收益：			
(一)基本每股收益	五-53	-1.0792	0.0237
(二)稀释每股收益	五-53	-1.0792	0.0237
七、其他综合收益	五-54	-16,304,386.24	-807,706,476.48
八、综合收益总额		-3,479,528,588.52	-734,578,061.18
归属于母公司股东的综合收益总额		-3,270,456,048.15	-697,668,004.08
归属于少数股东的综合收益总额		-209,072,540.37	-36,910,057.10

此财务报表已于2013年4月2日获董事会批准。

公司法定代表人：曹慧泉

主管会计工作的负责人：戴佐军

会计机构负责人：张树芳

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

湖南华菱钢铁股份有限公司

合并现金流量表

2012年度

(金额单位：人民币元)

项 目	附注	2012年	2011年
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		73,328,700,048.59	79,005,206,076.24
存放中央银行存款准备金净减少额		6,651,579.08	-
收到的税费返还		354,763,788.64	752,398,458.36
收取利息、手续费及佣金净增加额		65,483,881.97	65,505,056.81
客户贷款及垫款净减少额		198,896,118.15	-
回购业务资金净增加		62,215,701.00	-
收到的其他与经营活动有关的现金	五-55(1)	4,747,778,111.53	1,266,068,567.73
经营活动现金流入小计		78,764,489,228.96	81,089,178,159.14
购买商品、接受劳务支付的现金		66,662,937,397.69	65,898,165,937.25
客户贷款及垫款净增加额		-	132,283,750.26
吸收存款的净减少		441,842,530.25	114,866,828.95
存放中央银行存款准备金净增加额		-	10,323,683.25
回购业务资金净减少		-	54,317,086.71
支付利息、手续费及佣金的现金		60,646,013.23	69,577,870.46
支付给职工以及为职工支付的现金		2,920,267,369.77	2,791,828,174.84
支付的各项税费		1,355,377,787.23	509,502,095.64
支付的其他与经营活动有关的现金	五-55(2)	1,536,574,564.72	7,215,058,631.19
经营活动现金流出小计		72,977,645,662.89	76,795,924,058.55
经营活动产生的现金流量净额	五-56(1)	5,786,843,566.07	4,293,254,100.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,786,049,377.38	17,505,735,164.39
取得投资收益收到的现金		65,218,104.84	39,519,628.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,170,635.30	68,871,817.14
收到其他与投资活动有关的现金	五-55(3)	417,085,608.64	115,576,432.22
投资活动现金流入小计		10,284,523,726.16	17,729,703,041.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,107,997,273.37	1,315,230,332.51
投资支付的现金		9,606,176,162.26	16,361,996,203.11
投资活动现金流出小计		10,714,173,435.63	17,677,226,535.62
投资活动产生的现金流量净额		-429,649,709.47	52,476,506.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,548,460,000.00
取得借款收到的现金		37,417,888,332.17	40,178,851,798.85
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		37,417,888,332.17	41,727,311,798.85
偿还债务支付的现金		45,118,736,768.12	39,878,852,460.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,298,100,681.19	2,250,472,712.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,120,000.00	26,543,666.32
支付其他与筹资活动有关的现金		-	12,974,492.03
筹资活动现金流出小计		47,416,837,449.31	42,142,299,664.13
筹资活动产生的现金流量净额		-9,998,949,117.14	-414,987,865.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,435,505.17	-12,625,470.26
五、现金及现金等价物净增加额（净减少以“-”号填列）	五-56(1)	-4,643,190,765.71	3,918,117,271.38
加：年初现金及现金等价物余额		6,549,421,825.75	2,631,304,554.37
六、年末现金及现金等价物余额	五-56(3)	1,906,231,060.04	6,549,421,825.75

此财务报表已于2013年4月2日获董事会批准。

公司法定代表人：曹慧泉

主管会计工作的负责人：戴佐军

会计机构负责人：张树芳

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

湖南华菱钢铁股份有限公司

合并股东权益变动表

2012年度

(金额单位: 人民币元)

股东权益变动表(2012年)	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	小计		
一、上年年末余额	3,015,650,025.00	7,006,747,758.89	-	836,161,573.48	2,418,288,779.79	-7,536,369.08	13,269,311,768.08	1,915,557,390.80	15,184,869,158.88
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	3,015,650,025.00	7,006,747,758.89	-	836,161,573.48	2,418,288,779.79	-7,536,369.08	13,269,311,768.08	1,915,557,390.80	15,184,869,158.88
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									
(一) 净利润	-	-24,981,757.59	-	1,869,920.22	-3,256,337,451.56	-482,840.97	-3,279,932,129.90	-218,496,458.62	-3,498,428,588.52
(二) 其他综合收益	-	-15,505,675.84	-	-	-	-482,840.97	-15,988,516.81	-315,869.43	-16,304,386.24
上述(一)和(二)小计	-	-15,505,675.84	-	-	-3,254,467,531.34	-482,840.97	-3,270,456,048.15	-209,072,540.37	-3,479,528,588.52
(三) 股东投入和减少资本	-	-9,476,081.75	-	-	-	-	-9,476,081.75	9,476,081.75	-
1 股东投入资本	-	-9,476,081.75	-	-	-	-	-9,476,081.75	9,476,081.75	-
2 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配(附注五-41)	-	-	-	1,869,920.22	-1,869,920.22	-	-	-18,900,000.00	-18,900,000.00
1 提取盈余公积	-	-	-	1,869,920.22	-1,869,920.22	-	-	-	-
2 对股东分配	-	-	-	-	-	-	-	-18,900,000.00	-18,900,000.00
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备(附注五-39)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 本年提取	-	-	98,420,525.19	-	-	-	98,420,525.19	13,869,161.80	112,289,686.99
2 本年使用	-	-	-98,420,525.19	-	-	-	-98,420,525.19	-13,869,161.80	-112,289,686.99
四、本年年末余额	3,015,650,025.00	6,981,766,001.30	-	838,031,493.70	-838,048,671.77	-8,019,210.05	9,989,379,638.18	1,697,060,932.18	11,686,440,570.36

此财务报表已于2013年4月2日获董事会批准。

公司法定代表人: 曹慧泉

主管会计工作的负责人: 戴佐军

会计机构负责人: 张树芳

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

湖南华菱钢铁股份有限公司

合并股东权益变动表

2011年度

(金额单位: 人民币元)

股东权益变动表(2011年)	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	小计		
一、上年年末余额	2,737,650,025.00	6,524,223,736.96	-	783,676,504.73	2,400,637,657.70	-2,419,804.81	12,443,768,119.58	2,046,193,155.09	14,489,961,274.67
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	2,737,650,025.00	6,524,223,736.96	-	783,676,504.73	2,400,637,657.70	-2,419,804.81	12,443,768,119.58	2,046,193,155.09	14,489,961,274.67
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	278,000,000.00	482,524,021.93	-	52,485,068.75	17,651,122.09	-5,116,564.27	825,543,648.50	-130,635,764.29	694,907,884.21
(一) 净利润	-	-	-	-	70,136,190.84	-	70,136,190.84	2,992,224.46	73,128,415.30
(二) 其他综合收益	-	-762,687,630.65	-	-	-	-5,116,564.27	-767,804,194.92	-39,902,281.56	-807,706,476.48
上述(一)和(二)小计	-	-762,687,630.65	-	-	70,136,190.84	-5,116,564.27	-697,668,004.08	-36,910,057.10	-734,578,061.18
(三) 股东投入和减少资本	278,000,000.00	1,245,211,652.58	-	-	-	-	1,523,211,652.58	12,273,855.39	1,535,485,507.97
1 股东投入资本	278,000,000.00	1,245,211,652.58	-	-	-	-	1,523,211,652.58	12,273,855.39	1,535,485,507.97
2 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配(附注五-41)	-	-	-	52,485,068.75	-52,485,068.75	-	-	-105,999,562.58	-105,999,562.58
1 提取盈余公积	-	-	-	52,485,068.75	-52,485,068.75	-	-	-	-
2 对股东分配	-	-	-	-	-	-	-	-105,999,562.58	-105,999,562.58
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	3,015,650,025.00	7,006,747,758.89	-	836,161,573.48	2,418,288,779.79	-7,536,369.08	13,269,311,768.08	1,915,557,390.80	15,184,869,158.88

此财务报表已于2013年4月2日获董事会批准。

公司法定代表人: 曹慧泉

主管会计工作的负责人: 戴佐军

会计机构负责人: 张树芳

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

湖南华菱钢铁股份有限公司

资产负债表

2012年12月31日

(金额单位: 人民币元)

资 产	附注	2012年	2011年	负债和股东权益	附注	2012年	2011年
流动资产:				流动负债:			
货币资金	十二-1	176,896,231.98	1,200,138,608.05	短期借款	十二-8	-	1,009,603,500.00
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付短期债券		-	-
应收账款		-	-	应付票据		-	-
预付款项		-	-	应付账款		-	-
应收利息		-	-	预收款项		-	-
应收股利		-	-	应付职工薪酬	十二-9	3,402,409.45	209,812.10
其他应收款	十二-2	2,608,240,327.73	3,116,620,588.10	应交税费	十二-10	5,222,397.68	6,149,936.67
存货		-	-	应付利息		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	应付股利	六-7 ⑧	575,000.00	45,771,956.25
其他流动资产		22,363.60	-	其他应付款		38,215,829.65	19,842,062.97
				一年内到期的非流动负债	十二-11	97,000,000.00	70,000,000.00
流动资产合计		2,785,158,923.31	4,316,759,196.15	流动负债合计		144,415,636.78	1,151,577,267.99
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产	五-12	16,000,862.40	29,534,054.40	长期借款	十二-12	1,853,000,000.00	2,181,504,500.00
持有至到期投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	长期应付款		-	-
长期股权投资	十二-3	12,548,252,833.76	12,335,075,149.66	专项应付款		-	-
投资性房地产		-	-	预计负债		-	-
固定资产	十二-4	25,134,325.27	31,982,220.66	递延所得税负债		-	-
在建工程	十二-5	3,212,927.54	1,668,902.54	其他非流动负债		-	-
工程物资		-	-	非流动负债合计		1,853,000,000.00	2,181,504,500.00
固定资产清理		-	-	负债合计		1,997,415,636.78	3,333,081,767.99
生产型生物资产		-	-	股东权益:			
油气资产		-	-	股本	五-37	3,015,650,025.00	3,015,650,025.00
无形资产		-	-	资本公积	十二-13	7,473,763,016.62	7,483,613,495.02
开发支出		-	-	减: 库存股		-	-
商誉		-	-	盈余公积	五-40	838,031,493.70	836,161,573.48
长期待摊费用		-	-	未分配利润		2,080,418,300.08	2,074,031,261.82
递延所得税资产	十二-6	-	-	股东权益合计		13,407,862,835.40	13,409,456,355.32
其他非流动资产		27,518,599.90	27,518,599.90	负债和股东权益总计		15,405,278,472.18	16,742,538,123.31
非流动资产合计		12,620,119,548.87	12,425,778,927.16				
资产总计		15,405,278,472.18	16,742,538,123.31				

此财务报表已于2013年4月2日获董事会批准。

公司法定代表人: 曹慧泉

主管会计工作的负责人: 戴佐军

会计机构负责人: 张树芳

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

湖南华菱钢铁股份有限公司

利润表

2012年度

(金额单位：人民币元)

项 目	附注	2012年	2011年
一、营业收入	十二-14	49,000,000.00	58,620,000.00
减：营业成本		-	-
营业税金及附加		4,295,179.21	3,699,454.90
销售费用		-	-
管理费用		48,986,037.75	63,934,658.04
财务费用(减：净收益)	十二-15	-28,258,044.04	-14,296,328.94
资产减值损失	十二-16	15,203,917.71	115,404,355.21
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	十二-17	-	305,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		8,772,909.37	194,877,860.79
加：营业外收入	十二-18	-	330,072,826.72
减：营业外支出		-	100,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额(亏损以“-”号填列)		8,772,909.37	524,850,687.51
减：所得税费用	十二-19	515,950.89	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		8,256,958.48	524,850,687.51
五、其他综合收益	十二-20	-9,850,478.40	-48,293,474.40
六、综合收益总额		-1,593,519.92	476,557,213.11

此财务报表已于2013年4月2日获董事会批准。

公司法定代表人：曹慧泉

主管会计工作的负责人：戴佐军

会计机构负责人：张树芳

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

湖南华菱钢铁股份有限公司

现金流量表

2012年度

(金额单位: 人民币元)

项 目	附注	2012年	2011年
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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		45,487,353.80	349,000,000.00
经营活动现金流入小计		45,487,353.80	349,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		15,159,556.13	25,867,584.65
支付的各项税费		5,094,222.48	13,536,058.65
支付的其他与经营活动有关的现金		30,159,446.38	24,508,331.05
经营活动现金流出小计		50,413,224.99	63,911,974.35
经营活动产生的现金流量净额	十二-21(1)	-4,925,871.19	285,088,025.65
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,118,520,000.00	4,412,270,000.00
取得投资收益收到的现金		-	305,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	49,257,800.00
收到其他与投资活动有关的现金		190,547,260.18	262,343,892.78
投资活动现金流入小计		1,309,067,260.18	5,028,871,692.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,274,911.00	2,112,917.54
投资支付的现金		811,552,745.86	2,110,206,681.93
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		814,827,656.86	2,112,319,599.47
投资活动产生的现金流量净额		494,239,603.32	2,916,552,093.31
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	1,548,460,000.00
取得借款收到的现金		-	1,167,032,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	2,715,492,500.00
偿还债务支付的现金		1,305,215,629.91	4,479,039,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		208,044,587.55	298,613,058.90
支付其他与筹资活动有关的现金		-	12,974,492.03
筹资活动现金流出小计		1,513,260,217.46	4,790,627,050.93
筹资活动产生的现金流量净额		-1,513,260,217.46	-2,075,134,550.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		704,109.26	6,854,634.41
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以“-”号填列)	十二-21(1)	-1,023,242,376.07	1,133,360,202.44
加: 年初现金及现金等价物余额		1,200,138,608.05	66,778,405.61
六: 年末现金及现金等价物余额	十二-21(2)	176,896,231.98	1,200,138,608.05

此财务报表已于2013年4月2日获董事会批准。

公司法定代表人: 曹慧泉

主管会计工作的负责人: 戴佐军

会计机构负责人: 张树芳

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

湖南华菱钢铁股份有限公司

股东权益变动表

2012 年度

(金额单位：人民币元)

股东权益变动表(2012年)	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计
一、上年年末余额	3,015,650,025.00	7,483,613,495.02	836,161,573.48	2,074,031,261.82	13,409,456,355.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年初余额	3,015,650,025.00	7,483,613,495.02	836,161,573.48	2,074,031,261.82	13,409,456,355.32
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-9,850,478.40	1,869,920.22	6,387,038.26	-1,593,519.92
(一) 净利润	-	-	-	8,256,958.48	8,256,958.48
(二) 其他综合收益	-	-9,850,478.40	-	-	-9,850,478.40
上述(一)和(二)小计	-	-9,850,478.40	-	8,256,958.48	-1,593,519.92
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-
2. 对子公司股权投资	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
(四) 利润分配(附注五-41)	-	-	1,869,920.22	-1,869,920.22	-
1. 提取盈余公积	-	-	1,869,920.22	-1,869,920.22	-
2. 对股东分配	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	3,015,650,025.00	7,473,763,016.62	838,031,493.70	2,080,418,300.08	13,407,862,835.40

此财务报表已于 2013 年 4 月 2 日获董事会批准。

公司法定代表人：曹慧泉

主管会计工作的负责人：戴佐军

会计机构负责人：张树芳

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

湖南华菱钢铁股份有限公司

股东权益变动表

2011年度

(金额单位：人民币元)

股东权益变动表(2011年)	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计
一、上年年末余额	2,737,650,025.00	6,274,421,461.45	783,676,504.73	1,601,665,643.06	11,397,413,634.24
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年初余额	2,737,650,025.00	6,274,421,461.45	783,676,504.73	1,601,665,643.06	11,397,413,634.24
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	278,000,000.00	1,209,192,033.57	52,485,068.75	472,365,618.76	2,012,042,721.08
(一) 净利润	-	-	-	524,850,687.51	524,850,687.51
(二) 其他综合收益	-	-48,293,474.40	-	-	-48,293,474.40
上述(一)和(二)小计	-	-48,293,474.40	-	524,850,687.51	476,557,213.11
(三) 股东投入和减少资本	278,000,000.00	1,257,485,507.97	-	-	1,535,485,507.97
1. 股东投入资本	278,000,000.00	1,257,485,507.97	-	-	1,535,485,507.97
2. 对子公司股权投资	-	-	-	-	-
3 其他	-	-	-	-	-
(四) 利润分配(附注五-41)	-	-	52,485,068.75	-52,485,068.75	-
1. 提取盈余公积	-	-	52,485,068.75	-52,485,068.75	-
2. 对股东分配	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	3,015,650,025.00	7,483,613,495.02	836,161,573.48	2,074,031,261.82	13,409,456,355.32

此财务报表已于2013年4月2日获董事会批准。

公司法定代表人：曹慧泉

主管会计工作的负责人：戴佐军

会计机构负责人：张树芳

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

湖南华菱钢铁股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

湖南华菱钢铁股份有限公司(原“湖南华菱管线股份有限公司”, “本公司”或“华菱钢铁”)是于 1999 年 4 月 29 日成立的股份有限公司。总部位于湖南省长沙市天心区湘府西路 222 号华菱园。

本公司是由湖南华菱钢铁集团有限责任公司(“华菱集团”)为主发起人, 联合长沙矿冶研究院、张家界冶金宾馆、湖南冶金投资公司、中国冶金进出口湖南公司, 经湖南省人民政府湘政函[1999]58 号文批准共同发起成立的股份有限公司, 原注册资本为 105,230 万元。

本公司经中国证券监督管理委员会(“中国证监会”)批准, 于 1999 年 7 月 5 日在深圳证券交易所发行 20,000 万股 A 股股票, 每股面值人民币 1 元。由此, 本公司注册资本增至 125,230 万元。

本公司 2000 年 5 月第五次股东大会(1999 年年会)决议以公司 1999 年末总股本 125,230 万股为基础, 向全体股东每 10 股送 2 股红股及派现金股利 0.50 元人民币(含税), 同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0.5 股。由此, 本公司注册资本增至 156,537.50 万元。

经中国证监会证监发行字[2001]74 号文核准, 本公司于 2002 年 3 月向社会公众增发人民币普通股 20,000 万股, 公司注册资本增至 176,537.50 万元, 均已经湖南省工商行政管理局核准变更登记。

经中国证监会证监发行字[2004]114 号文核准, 本公司于 2004 年 7 月 16 日发行可转换公司债券 200,000 万元, 期限 5 年, 转股期为 2005 年 1 月 16 日至 2009 年 7 月 16 日。本公司可转换公司债券于 2007 年 6 月 8 日摘牌。截至摘牌日, 累计已有 198,784.86 万元可转换公司债券转股, 转股数为 452,275,025 股, 本公司总股本变更为 2,217,650,025 股。

2005 年 9 月 16 日, 中华人民共和国商务部(“国家商务部”)(商资批[2005]2065 号)文件批准本公司变更为外商投资股份制企业, 2005 年 9 月 20 日经湖南省工商行政管理局办妥工商登记变更手续。

经中国证监会证监发行字[2007]415号《关于核准湖南华菱管线股份有限公司非公开发行股票的通知》核准，本公司于2007年12月27日以非公开发行股票的方式向公司第一、第二大股东华菱集团和安赛乐-米塔尔非公开发行股票52,000万股，限售期36个月，本公司非公开发行有限售条件股份后，总股本由2,217,650,025股增加至2,737,650,025股，华菱集团和安赛乐-米塔尔的持股比例分别增加至33.92%和33.02%。

经中国证券会证监发行字[2010]1330号《关于核准湖南华菱钢铁股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司于2011年2月24日向第一大股东华菱集团非公开发行人民币普通股278,000,000股，限售期36个月，本次非公开发行股份后，总股本由2,737,650,025股增加至3,015,650,025股，华菱集团和安赛乐-米塔尔的持股比例分别调整为40.01%和29.97%。

本公司及子公司主要从事钢坯、无缝钢管、线材、螺纹钢、热轧超薄带钢卷、冷轧板卷、镀锌板、中小型材、热轧中板等黑色和有色金属产品的生产和经营；兼营外商投资企业获准开展的相关附属产品。

二 公司主要会计政策、会计估计

1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

2 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“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、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的要求，真实、完整地反映了本公司2012年12月31日的合并财务状况和财务状况、2012年度合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)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。

3 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，本公司在编制财务报表时对这些子公司的外币财务报表进行了折算（参见附注二-8）

5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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，调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价)；资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。本公司及子公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本公司将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。本公司及子公司为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。本公司及子公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司直接或通过子公司间接拥有其半数以上表决权的被投资单位(有证据表明本公司不能实施控制的除外)，或本公司拥有其半数或以下的表决权但能够实施控制的被投资单位。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

本公司自子公司的少数股东处购买股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期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的，其余部分仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有本公司、子公司之间的内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

7 现金和现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8 外币业务和外币报表折算

本公司及子公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额(附注二-15)外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，作为其他综合收益计入资本公积；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“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，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下单独列示。

9 金融工具

本公司及子公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资(参见附注二-12)以外的股权投资、贷款、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本公司或子公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本公司及子公司在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债（包括交易性金融资产或金融负债）

本公司或子公司持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具属于此类。

初始确认后，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

② 贷款和应收款项

贷款及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。

初始确认后，贷款及应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

③ 持有至到期投资

本公司及子公司将有明确意图和能力持有至到期的且到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产分类为持有至到期投资。

初始确认后，持有至到期投资以实际利率法按摊余成本计量。

④ 可供出售金融资产

本公司及子公司将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

对公允价值不能可靠计量的可供出售金融资产，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，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形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失作为其他综合收益计入资本公积，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益参见附注二-22 (3)。

⑤ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本公司(或子公司)作为保证人与债权人约定,当债务人不履行债务时,本公司(或子公司)按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则(参见附注二-20)确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债,初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- 本公司及子公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利现在是可执行的;
- 本公司及子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。

(3) 公允价值的确定

本公司及子公司对存在活跃市场的金融资产或金融负债,用活跃市场中的报价确定其公允价值。

对金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法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的成交价、参照实质上相同的其他金融工具的当前市场报价、现金流量折现法和采用期权定价模型。本公司及子公司定期评估估值方法,并测试其有效性。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时,终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司及子公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值

② 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产的减值

本公司及子公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (d) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (e) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (f) 权益工具投资的公允价值发生严重下跌（即公允价值下跌超过其持有成本 50%）或非暂时性下跌（即公允价值下跌持续一年）等。

有关贷款及应收款项减值的方法，参见附注二-10，其他金融资产的减值方法如下：

① 持有至到期投资

持有至到期投资运用个别方式评估减值损失。当持有至到期投资的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，该持有至到期投资的账面价值将减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

在持有至到期投资确认减值损失后，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，原确认的减值损失将予以转回，计入当期损益。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金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式评估减值损失。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失也将从股东权益转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，本公司及子公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(6) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。

回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

10 贷款和应收款项的坏账准备

贷款及应收款项先运用个别方式评估减值损失；个别方式未发现减值损失的，再以组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当贷款及应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司及子公司将该贷款及应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估贷款及应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的贷款及应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的贷款及应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在贷款及应收款项确认减值损失后，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，本公司及子公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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金融资产在转回日的摊余成本。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的贷款及应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的贷款及应收款项判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款为单项金额超过人民币 2,000 万元的欠款客户。单项金额重大的其他应收款为单项金额超过人民币 1,000 万元的欠款客户。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，当贷款及应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司对该部分差额确认减值损失，计提坏账准备

(2) 金额虽不重大但单项计提坏账准备的贷款及应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，当贷款及应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司对该部分差额确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 按照组合计提坏账准备的贷款及应收款项

对于上述(1)和(2)中单项测试未发生减值的贷款及应收款项，本公司及子公司也会将其包括在具有类似信用风险特征的贷款和应收款项组合中再进行减值测试。

11 存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品以及周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物等周转材料的摊销方法

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

12 长期股权投资

(1) 投资成本确定

①□ 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。属于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

② 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本公司(或子公司)按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本公司按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。对于投资者投入的长期股权投资，本公司按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

- 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为投资收益，不划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

在本公司合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注二-6 进行处理。

- 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本公司或子公司与其他投资方根据合约安排对其实施共同控制(附注二-12(3))的企业。

联营企业指本公司或子公司能够对其施加重大影响(附注二-12(3))的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

权益法核算的具体会计处理包括：

① 对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

② 取得对合营企业和联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本公司的会计政策或会计期间进行必要调整后确认。本公司、子公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司或子公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

③ 合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司或子公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本公司、子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。

④ 对合营企业或联营企业除净损益以外所有者权益的其他变动，本公司及子公司调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

- 其他长期股权投资

其他长期股权投资，指本公司及子公司均对被投资企业没有控制、共同控制、重大影响，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。

其他长期股权投资按成本法进行后续计量。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司、子公司享有的部分确认为投资收益，不划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对被投资单位经济活动所共有的控制，仅在与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。在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个投资方均不能单独控制被投资单位的生产经营活动；
- 涉及被投资单位基本经营活动的决策是否需要各投资方一致同意；
- 如果各投资方通过合同或协议的形式任命其中的一个投资方对被投资单位的日常活动进行管理，则其是否必须在各投资方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响指对被投资单位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。在判断对被投资单位是否存在重大影响时，通常考虑以下一种或多种情形：

- 是否在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 是否参与被投资单位的政策制定过程；
- 是否与被投资单位之间发生重要交易；
- 是否向被投资单位派出管理人员；
- 是否向被投资单位提供关键技术资料等。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营公司和联营公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二-19。

对于其他长期股权投资，在资产负债表日，本公司及子公司对其他长期股权投资的账面价值进行检查，有客观证据表明该股权投资发生减值的，采用个别方式进行评估，该股权投资的账面价值高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的，两者之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该减值损失不能转回。其他长期股权投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

13 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品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。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造的固定资产按附注二-14确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，则分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本公司及子公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-50年	0%-5%	1.90%-6.67%
机器设备	5-30年	0%-5%	3.17%-20%
电子设备及办公设备	5-10年	0%-5%	9.50%-20%
运输工具	5-10年	0%-5%	9.50%-20%
其他	5-12年	0%-5%	7.92%-20%

对固定资产使用寿命和预计净残值和折旧方法至少于每年年度终了予以复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二-19。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

14 在建工程

自行建造固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用(参见附注二-15)和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。在建工程以成本减减值准备(参见附注二-19)在资产负债表内列示。

15 借款费用

发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用将予以资本化并计入相关资产的成本。除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，确定每一会计期间的利息资本化金额(包括折价或溢价的摊销)的方法如下：

① 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将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确定专门借款应予资本化的利息金额。

② 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，将根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司及子公司暂停借款费用的资本化。

16 无形资产

无形资产以成本减累计摊销(仅限于使用寿命有限的无形资产)及减值准备(参见附注二-19)后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产,将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限分别为:

	摊销年限
土地使用权	39.5-50 年
软件使用费	5 年
软件	5 年
专利权	17.5 年

无法预见未来经济利益期限的无形资产被视为使用寿命不确定的无形资产,这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日,本公司及子公司没有使用寿命不确定的无形资产。

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出,如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行,而且本公司或子公司有充足的资源和意向完成开发工作,并且开发阶段支出能够可靠计量,则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备(参见附注二-19)在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

17 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉,其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉不摊销,以成本减累计减值准备(参见附注二-19)在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出,计入当期损益。

18 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

	摊销年限
经营租入固定资产改良	2.5-4 年
排污权使用费	5 年

19 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值

本公司及子公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：固定资产、在建工程、无形资产、对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资及商誉。

本公司及子公司对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司及子公司至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对商誉及使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。本公司及子公司依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合，下同)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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于下述三者之中最高者：1)该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定)、2)该资产预计未来现金流量的现值(如可确定)和3)零。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

20 预计负债

如果与或有事项相关的义务是应承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出，以及有关金额能够可靠地计量，则确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

21 股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

(3) 实施股份支付计划的相关会计处理

- 以权益结算的股份支付

以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务的，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用并相应计入资本公积。

- 以现金结算的股份支付

以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产来换取职工提供服务的，以相关权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量换取服务的价格。授予后立即可行权的股份支付交易，按在授予日承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债日，以对可行权情况的最佳估计数为基础，按照承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用并相应计入负债。

22 收入

收入是在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，确认销售商品收入：

- ① 商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- ② 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

销售商品收入金额按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定。

(2) 提供劳务收入

提供劳务收入的金额按已收或应收的合同或协议的公允价值确定。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已完工作的测量确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

23 职工薪酬

职工薪酬是为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外，本公司及子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，并相应增加资产成本或当期费用。

(1) 社会保险福利及住房公积金

除按照中国有关法规，本公司及子公司职工参加了由政府机构设立管理的社会保障体系，按国家规定的基准和比例，为职工缴纳基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用及住房公积金。上述缴纳的社会保险费用及住房公积金按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。

(2) 辞退福利

本公司或子公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

① 本公司或子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；

② 本公司或子公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

辞退工作在一年内实施完毕、补偿款项超过一年支付的辞退计划(含内退计划)，以同期限国债利率作为折现率，以折现后的金额进行计量，计入当期损益。折现后的金额与实际应支付的辞退福利的差额，作为未确认融资费用，在以后各期计入财务费用。

24 政府补助

政府补助是从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司或子公司投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

与资产相关的政府补助将确认为递延收益，并在相关资产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，如果该补助用于补偿以后期间的相关费用或损失的，则将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果该补助用于补偿本公司及子公司已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

25 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司及子公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本公司及子公司拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本公司及子公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本公司及子公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；

- 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。

26 经营租赁

(1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的固定资产按附注二-13(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注二-19所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

27 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司、子公司实施共同控制或重大影响的投资方；
- (5) 与本公司、子公司同受一方控制、共同控制的企业或个人；
- (6) 本公司、子公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司、子公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司(或对本公司合并财务报表有重要影响的子公司)的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司(或对本公司合并财务报表有重要影响的子公司)的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司母公司的关键管理人员；
- (11) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；及
- (12) 本公司(或对本公司合并财务报表有重要影响的子公司)的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求确定的关联方外，符合证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》中规定的关联法人和关联自然人的，也被确定为关联方：

- (13) 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- (14) 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- (15) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述(1)，(3)和(13)情形之一的企业；
- (16) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在(9)，(10)和(14)情形之一的个人；
- (17) 由(9)，(10)，(14)和(16)直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

29 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指同时满足下列条件的组成部分：

- 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源，评价其业绩；
- 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- 各单项产品或劳务的性质；
- 生产过程的性质；
- 产品或劳务的客户类型；
- 销售产品或提供劳务的方式；
- 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

本公司在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本公司财务报表所采用的会计政策一致。

30 主要会计估计及判断

编制财务报表时，管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注七和附注十一-2 载有关于股份支付和金融工具公允价值的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

(1) 贷款及应收款项减值

如附注二-10 所述，本公司及子公司在资产负债表日审阅按摊余成本计量的贷款和应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合贷款和应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合贷款和应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该贷款及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，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货跌价准备

如附注二-11 所述，本公司及子公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司及子公司在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本公司及子公司过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值

如附注二-19 所述，本公司及子公司在资产负债表日对除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本公司及子公司不能可靠获得资产(或资产组)的公开市价，因此不能可靠准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)生产产品的产量、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。本公司及子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。

(4) 折旧和摊销

如附注二-13和附注二-16所述，本公司及子公司对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司及子公司定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司及子公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。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。

(5) 职工内退计划

根据本公司、子公司实施的内退计划，职工自停止提供服务日至正常退休日之间的期间享有的工资和相应福利按附注二-20确认为预计负债。该项预计负债按照预计将来支付的工资及相应福利金额按同期限国债利率计算而得。在预计将来支付工资及相应福利时，管理层考虑了该职工的现时薪资水平以及未来预计的薪资增长水平。如最终支付金额与以前的估计存在差异，该差异将对上述预计负债的金额产生影响。

(6) 递延所得税资产

如附注二-25所述，本公司及子公司对能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产时，根据递延所得税资产的预期收回或结算方式，按照适用税率计量该递延所得税资产的账面金额。在确认递延所得税资产账面金额时，预计未来应纳税所得额的金额和时间涉及多项有关本公司及子公司经营环境的假设，需要管理层运用大量的判断。如果该假设及判断发生重大变化，将会影响将要确认的递延所得税资产的账面金额，进而影响未来年度的净利润。

31 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期内，本公司及子公司无重大会计政策变更。

(2) 会计估计变更

根据本公司及子公司固定资产的实际情况，相关部门对各类固定资产重新核定了实际使用年限，经公司第四届董事会第二十八次会议及第三十二次会议批准，本公司及子公司分别自 2012 年 1 月 1 日按资产大类，自 2012 年 7 月 1 日按资产明细，对固定资产折旧年限进行调整。最终变更结果如下：

项目	原折旧年限	变更后折旧年限
房屋	20-30 年	40-50 年
建筑物	20-25 年	15-30 年
专用、通用、动力设备	10-15 年	15-30 年
电子设备	5 年	5-10 年
运输工具-火车	10-12 年	10 年
运输工具-汽车	5-10 年	8 年

上述会计估计变更减少本公司及子公司 2012 年度固定资产折旧额共人民币 12.18 亿元，增加所有者权益及减少净亏损人民币 10.15 亿元。

三 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%，17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	7%
教育费附加		3%
地方性教育费附加		2%
所得税(利得税)	按应纳税所得额（应税收入）计征	15%，16.5%，25%

2. 税收优惠

除下文所述子公司及华菱香港国际贸易有限公司外，本公司及子公司 2012 年度适用的企业所得税率为 25%(2011 年：25%)。享受税收优惠的子公司资料列示如下：

公司名称	优惠税率	高新技术 企业证书编号	优惠期限	优惠原因
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	15%	GF201243000287	2012 年至 2014 年	高新技术企业
湖南华菱涟钢薄板有限公司	15%	GF201243000022	2012 年至 2014 年	高新技术企业
衡阳华菱钢管有限公司	15%	GF201243000212	2012 年至 2014 年	高新技术企业
衡阳华菱连轧管有限公司	15%	GF201243000016	2012 年至 2014 年	高新技术企业

3. 其他说明

(1) 本公司及子公司出口产品增值税实行“免、抵、退”政策。

(2) 本公司子公司华菱香港国际贸易有限公司涉及的税种主要是利得税，于 2011/2012 课税年度，利得税为应课税收入的 16.5%。

四 企业合并及合并财务报表

1 子公司情况

(1) 通过设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额(人民币万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司直接和间接持股比例	本公司直接和间接表决权比例	是否合并报表	年末少数股东权益	本年少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
湖南华菱湘潭钢铁有限公司(华菱湘钢)	有限责任公司	湖南	生产型企业	人民币250,468万元	生铁、钢坯、钢材、焦炭及副产品生产、销售；冶金机械、设备制造、销售；冶金技术咨询	曹慧泉	77005291-5	250,468	-	94.71%	94.71%	是	306,167,201.03 (参见注释③)	115,768,515.20
湖南华菱涟源钢铁有限公司(华菱涟钢)	有限责任公司	湖南	生产型企业	人民币259,821万元	钢材、钢坯、生铁及其他黑色金属产品的生产经营；热轧超薄带钢卷、冷轧板卷、镀锌板及相关产品的经营	颜建新	77675328-8	259,821	-	95.81%	95.81%	是	83,159,051.25 (参见注释④)	48,204,732.48
湖南华菱涟钢薄板有限公司(华菱薄板)	有限责任公司	湖南	生产型企业	人民币194,518万元	生产和销售热轧超薄带钢卷、冷轧板卷、镀锌板及相关产品	颜建新	73474119-0	194,518	-	95.81%	100%	是	参见注释④	-
湖南涟钢钢材加工配送有限公司(涟钢配送公司)	有限责任公司	湖南	生产型企业	人民币2,000万元	薄板深加工和钢材零售	罗中门	77900862-X	2,000	-	95.81%	100%	是	参见注释④	-
湖南华菱钢管控股有限公司(华菱钢管控股)	有限责任公司	湖南	服务型企业	人民币500万元	钢管产业的投资；无缝钢管、特殊扣、生铁、钢坯、棒材、高速重载铁路用钢、冶炼设备的销售；钢管、钢材产品的技术研发、冶金技术的研发及其推广服务；自营和代理各类商品及技术进出口业务（国家禁止和限制的商品和技术除外）	赵建辉	57220578-1	500	-	100%	100%	是	-	-
衡阳华菱钢管有限公司(华菱钢管) (参见注释①)	有限责任公司	湖南	生产型企业	人民币260,608万元	黑色金属冶炼、加工及其产品的销售	赵建辉	72255893-8	260,608	-	68.36% (参见注释①)	68.36%	是	898,698,047.47 (参见注释⑤)	87,985,333.09
衡阳华菱连轧管有限公司(华菱连轧) (参见注释①)	有限责任公司	湖南	生产型企业	人民币151,988万元	无缝钢管的生产、销售	赵建辉	75800364-3	151,988	-	68.36% (参见注释①)	100.00%	是	参见注释⑤	-

(1) 通过设立方式取得的子公司(续)

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	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额(人民币万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司直接和间接持股比例	本公司直接和间接表决权比例	是否合并报表	年末少数股东权益	本年少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
湖南华菱信息有限公司 (华菱信息)	有限责任公司	湖南	服务型 企业	人民币 2,400 万元	电子信息产品、计算机软件开发、生产、销售和相关的技术服务。	汤志宏	77676606-2	2,400	-	83.33%	83.33%	是	1,851,906.61	389,285.88
湖南华菱钢铁集团财务有限公司 (财务公司)	有限责任公司	湖南	金融 企业	人民币 60,000 万元	吸收华菱钢铁及其子公司，华菱集团及其下属成员单位的存款，对成员单位办理贷款、贴现、融资租赁、委托贷款、委托投资，承销成员单位的企业债券，从事同业拆借等业务。	舒良勇	71786727-7	60,000	-	48.36%	55%	是	407,184,725.82	-
华菱香港国际贸易有限公司 (华菱香港)	有限责任公司	香港	贸易型 企业	美元 800 万元	经营铁矿石、废钢、焦煤等原燃料进口业务；设备进口业务；产品出口业务；股权投资等。	不适用	不适用	5,454	-	100%	100%	是	-	-
湖南华菱电子商务有限公司 (华菱电子商务)	有限责任公司	湖南	服务型 企业	人民币 500 万	网上提供国家法律法规政策允许的矿产品和金属材料、耐火材料、化工产品、机电设备、橡胶制品、木材、五金交电的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口；设计、制作、发布、代理国内各类广告；会议及展览服务；企业管理、商务信息的咨询服务。	李贤	58275023-0	500	-	100%	100%	是	-	-
湖南华菱钢管国际贸易有限公司 (钢管国贸) (参见注释②)	有限责任公司	湖南	服务型 企业	人民币 200 万	国家法律、法规允许的无缝钢管、特殊扣、生铁、钢坯、棒材、钢材、高速重载铁路用钢、冶炼设备的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限制和禁止的商品和技术除外）。	赵建辉	58898109-9	200	-	100%	100%	是	-	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额(人民币万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司直接和间接持股比例	本公司直接和间接表决权比例	是否合并报表	年末少数股东权益	本年少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
湖南华菱涟钢进出口有限公司(涟钢进出口公司)	有限责任公司	湖南	进出口贸易	人民币1,000万元	进口材料设备采购与出口销售代理	曾飞骏	70744602-2	1,000	-	95.81%	100%	是	参见注释④	-
衡阳钢管集团国际贸易有限公司(衡阳国贸)	有限责任公司	湖南	进出口贸易	人民币400万元	自营和代理各类商品及技术的进出口业务	赵建辉	18507203-4	400	-	61.52%	90%	是	参见注释⑤	-

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额(人民币万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司直接和间接持股比例	本公司直接和间接表决权比例	是否合并报表	年末少数股东权益	本年少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
湖南华菱湘钢检修工程有限公司(湘钢检修)	有限责任公司	湖南	服务型企业	人民币4,448.2万元	冶炼工程施工承包二级、房屋建筑工程施工总承包三级	成沛祥	73285795-8	4,448.2	-	52.09%	55%	是	参见注释③	-

① 本公司于报告期内以现金人民币 145,419,927.79 元增资华菱钢管，华菱钢管以该等额资金增资华菱连轧。增资完成后，本公司持有华菱钢管的股权比例由 67.13% 调整为 68.36%。

② 钢管国贸为本期新纳入合并范围的子公司。钢管国贸于 2012 年 1 月 17 日在长沙注册成立，注册资金为人民币 200 万元，华菱钢管控股持有 100% 股权。

③ 在本公司合并报表中，华菱湘钢及其子公司湘钢检修 2012 年 12 月 31 日少数股东权益合计为人民币 306,167,201.03 元。

④ 在本公司合并报表中，华菱涟钢及其子公司华菱薄板、涟钢配送公司及涟钢进出口公司 2012 年 12 月 31 日少数股东权益合计为人民币 83,159,051.25 元。

⑤ 在本公司合并报表中，华菱钢管及其子公司华菱连轧及衡阳国贸 2012 年 12 月 31 日少数股东权益合计为人民币 898,698,047.47 元。

2 本期不再纳入合并范围的主体

单位名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
湖南华菱光远钢管有限公司 (华菱光远)	-199,459,598.77	-1,270,912.57

华菱光远是由本公司和长沙铜铝材有限公司共同出资设立的有限责任公司。注册地湖南。本公司为控股股东，持股比例和表决权比例为 82.79%。华菱光远主要生产、销售政策允许的铜铝产品及其合金产品。华菱光远于 2012 年 4 月 30 日清算完毕，并于 2012 年 12 月完成注销程序。本期末不再纳入资产负债表合并范围，将其期初至注销日的利润表、现金流量表纳入合并范围。

3 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司名称	资产负债项目		收入、费用 及现金项目
	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	
华菱香港	1 美元=6.2855 人民币	1 美元=6.3009 人民币	交易发生日即期 汇率的近似汇率

五 合并财务报表主要项目附注

1 货币资金

项目	2012年			2011年		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
	元		元	元		元
现金：						
-人民币	-	-	61,580.66	-	-	89,041.53
银行存款：						
-人民币	-	-	1,221,107,593.56	-	-	4,698,613,568.13
-美元	123,130,965.70	6.2855	773,939,753.81	311,246,151.52	6.3009	1,961,130,876.13
-欧元	110,722.48	8.3176	920,945.29	1,017,709.45	8.1625	8,307,053.31
-日元	-	-	-	-	-	-
其他货币资金：						
-人民币	-	-	1,600,559,190.34	-	-	6,298,097,004.09
-美元	124,170.00	6.2855	780,470.54	1,777,388.22	6.3009	11,199,145.44
-欧元	-	-	-	-	-	-
合计			3,597,369,534.20			12,977,436,688.63

2012年12月31日，银行存款包括存放中央银行法定准备金存款人民币131,055,752.74元(2011年：人民币137,707,331.82元)。

2012年12月31日，其他货币资金主要为开具的银行承兑汇票保证金及进口押汇保证金人民币1,496,033,914.53元(2011年：人民币6,234,417,026.19元)，其中，使用受限超过三个月的银行承兑汇票保证金为人民币1,265,375,532.33元(2011年：人民币5,832,334,523.35元)。

使用受限制的货币资金余额明细参见附注五-56(3)。

2 交易性金融资产

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
交易性债券投资	159,263,140.00	142,275,550.00
交易性权益工具投资	-	65,000.00
衍生金融资产	-	2,894,220.00
合计	159,263,140.00	145,234,770.00

3 应收票据

(1) 应收票据分类如下:

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
银行承兑汇票	2,183,613,261.14	6,252,289,805.57
商业承兑汇票	318,043,366.62	1,366,367,027.01
合计	2,501,656,627.76	7,618,656,832.58

上述应收票据均为一年内到期。

本年本公司及子公司更多使用票据支付供应商货款。

(2) 已背书但未到期的应收票据金额最大前五项明细如下:

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
无锡大树物资贸易有限公司	2012年10月29日	2013年01月29日	30,000,000.00	银行承兑汇票
步阳集团有限公司	2012年10月10日	2013年01月09日	29,120,000.00	银行承兑汇票
步阳集团有限公司	2012年11月16日	2013年02月13日	25,350,000.00	银行承兑汇票
晋亿实业股份有限公司	2012年07月18日	2013年01月18日	24,501,300.00	银行承兑汇票
晋亿实业股份有限公司	2012年12月14日	2013年06月14日	21,600,000.00	银行承兑汇票

(3) 已质押但未到期的应收票据金额最大前五项明细如下:

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
北京恒智信达商贸有限公司	2012年08月30日	2013年02月28日	5,000,000.00	银行承兑汇票
无锡市湘商友缘特钢有限公司	2012年08月28日	2013年02月28日	2,000,000.00	银行承兑汇票
山东精诚新型包装材料有限公司	2012年07月19日	2013年01月19日	2,000,000.00	银行承兑汇票
淄博鸿安汽车销售服务有限公司	2012年07月06日	2013年01月06日	1,330,000.00	银行承兑汇票
北京国电龙源环保工程有限公司	2012年07月26日	2013年01月01日	1,000,000.00	银行承兑汇票

截至2012年12月31日,本公司及子公司无用于贴现的商业承兑汇票(2011年:人民币900,000,000.00元)。

4 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

类别	2012年 人民币元	2011年 人民币元
应收其他客户	1,461,267,902.94	1,397,168,562.90
小计	1,461,267,902.94	1,397,168,562.90
减: 坏账准备	93,560,741.80	94,055,029.78
合计	1,367,707,161.14	1,303,113,533.12

(2) 应收账款账龄分析如下:

账龄分析	2012年 人民币元	2011年 人民币元
1年以内(含1年)	1,364,668,360.31	1,299,561,981.45
1年至2年(含2年)	3,275,992.71	890,958.82
2年至3年(含3年)	410,881.64	3,616,892.84
3年至4年(含4年)	636,720.02	2,271,110.53
4年至5年(含5年)	1,941,824.53	588,753.00
5年以上	90,334,123.73	90,238,866.26
小计	1,461,267,902.94	1,397,168,562.90
减: 坏账准备	93,560,741.80	94,055,029.78
合计	1,367,707,161.14	1,303,113,533.12

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按种类披露

种类	注	2012年				2011年			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	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	(4)	837,300,286.17	57.30%	-	-	791,085,637.57	56.62%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	(5)	623,967,616.77	42.70%	93,560,741.80	14.99%	606,082,925.33	43.38%	94,055,029.78	15.52%
合计		1,461,267,902.94	100.00%	93,560,741.80	-	1,397,168,562.90	100.00%	94,055,029.78	-

本公司及子公司并无就上述已计提坏账准备的应收账款持有任何抵押品。

(4) 年末, 对于单项金额重大的应收账款, 预计可以收回, 未计提坏账准备。

(5) 年末单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
销售货款(约 195 家)	102,854,092.31	93,560,741.80	90.96%	预计难以收回货款

(6) 年末,对于上述单项测试未发生减值的应收账款,本公司及子公司通过以往损失经验按组合进行减值测试,预计可以收回,未计提坏账准备。

(7) 本年坏账准备转回或收回情况

以下为以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本年全额收回或转回,或在本年收回或转回比例较大的应收账款。

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
销售货款 (5 家)	催收成功	预计难以收回	206,625.52	369,780.40

(8) 本年实际核销的应收账款情况

单位名称	应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
销售货款 (7 家)	往来款	822,781.53	确定无法收回	否

(9) 于 2012 年 12 月 31 日,应收账款前五名单位的应收账款总额如下:

单位名称	与本公司的关系	金额人民币元	欠款年限	占应收账款总额比例
客户 1	第三方	210,113,094.08	1 年以内	14.38%
客户 2	第三方	82,185,200.63	1 年以内	5.62%
客户 3	第三方	51,763,997.03	1 年以内	3.54%
客户 4	第三方	38,134,103.80	1 年以内	2.61%
客户 5	第三方	34,838,209.61	1 年以内	2.38%

(10) 年末应收账款余额中无应收持有本公司 5% 或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。应收账款余额中无应收关联方账款情况。

(11) 于 2012 年 12 月 31 日,无因金融资产转移而予以终止确认的应收款项情况。

5 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下:

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
预付关联方	3,290,126.57	18,079,121.55
预付其他客户	735,530,930.12	1,495,835,651.23
小计	738,821,056.69	1,513,914,772.78
减: 减值准备	32,316,716.70	37,039,224.34
合计	706,504,339.99	1,476,875,548.44

(2) 预付款项账龄分析如下:

账龄分析	2012年		2011年	
	金额 人民币	比例 %	金额 人民币	比例 %
1年以内(含1年)	690,052,764.54	93.40%	1,452,752,881.17	95.96%
1年至2年(含2年)	5,098,632.68	0.69%	23,088,486.09	1.52%
2年至3年(含3年)	12,366,321.85	1.67%	5,715,506.76	0.38%
3年以上	31,303,337.62	4.24%	32,357,898.76	2.14%
小计	738,821,056.69	100.00%	1,513,914,772.78	100.00%
减: 减值准备	32,316,716.70		37,039,224.34	
合计	706,504,339.99	100.00%	1,476,875,548.44	100.00%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 于2012年12月31日, 预付款项金额前五名的单位情况如下:

单位名称	与本公司 关系	金额 人民币元	欠款年限	占预付款项 总额比例	未结算原因
供应商1	第三方	151,023,391.56	一年以内	20.44%	未结算款项
供应商2	第三方	40,823,872.65	一年以内	5.53%	采购货物尚未到达
供应商3	第三方	33,718,150.66	一年以内	4.56%	采购货物尚未到达
供应商4	第三方	25,108,282.61	一年以内	3.40%	采购货物尚未到达
供应商5	第三方	25,000,000.00	四至五年	3.38%	采购货物尚未到达

(4) 除附注六-7 ①披露款项以外, 年末预付款项余额中无预付持有本公司 5% 或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

6 应收利息

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
客户贷款及其他利息收入	18,971,166.95	67,764,603.92	73,763,587.29	12,972,183.58

7 应收股利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值
应收股利	9,178,125.52	6,689,049.10	12,476,955.70	3,390,218.92	尚未收回平顶山天安煤业股份有限公司的股利	否

8 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
应收其他客户	144,507,501.47	514,555,248.84
小计	144,507,501.47	514,555,248.84
减：坏账准备	24,649,275.89	28,103,215.33
合计	119,858,225.58	486,452,033.51

(2) 其他应收款账龄分析如下：

账龄分析	2012年 人民币元	2011年 人民币元
1年以内(含1年)	101,394,298.34	484,339,677.02
1年至2年(含2年)	17,341,621.21	2,583,763.20
2年至3年(含3年)	2,521,264.20	345,072.70
3年以上	23,250,317.72	27,286,735.92
小计	144,507,501.47	514,555,248.84
减：坏账准备	24,649,275.89	28,103,215.33
合计	119,858,225.58	486,452,033.51

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款按种类披露

种类	注	2012年				2011年			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	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其他应收款	(4)	39,752,430.46	27.51%	-	-	68,224,496.80	13.26%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	(5)	104,755,071.01	72.49%	24,649,275.89	23.53%	446,330,752.04	86.74%	28,103,215.33	6.30%
合计		144,507,501.47	100.00%	24,649,275.89	-	514,555,248.84	100.00%	28,103,215.33	-

本公司及子公司并无就上述已计提坏账准备的其他应收款持有任何抵押品。

(4) 年末，对于单项金额重大的其他应收款，预计可以收回，未计提坏账准备。

(5) 年末单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
往来单位 1	4,000,000.00	4,000,000.00	100%	预期难以收回
往来单位 2	3,852,042.89	3,852,042.89	100%	预期难以收回
往来单位 3	3,651,428.20	3,651,428.20	100%	预期难以收回
应收其他单位(约 23 家)	24,701,097.84	13,145,804.80	5%~100%	预期难以收回
合计	36,204,568.93	24,649,275.89	—	—

(6) 年末，对于上述单项测试未发生减值的其他应收款，本公司及子公司通过以往损失经验按组合进行减值测试，预计可以收回，未计提坏账准备。

(7) 本年坏账准备转回或收回情况

以下为以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的其他应收款。

其他应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
往来单位 (6 家)	催收成功	预计难以收回	2,730,880.78	3,303,418.30

(8) 本年实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
往来单位 (6 家)	往来款	833,355.05	确定无法收回	否

(9) 于 2012 年 12 月 31 日，其他应收款前五名单位的明细如下：

单位名称	与本公司的关系	金额 人民币元	欠款年限	占其他应收款 总额比例	款项的性质 或内容
往来单位 1	第三方	15,000,000.00	1 至 2 年	10.38%	押金
往来单位 2	第三方	14,174,962.86	1 年以内	9.81%	往来款
往来单位 3	第三方	10,577,467.60	1 年以内	7.32%	往来款
往来单位 4	第三方	8,441,752.19	1 年以内	5.84%	往来款
往来单位 5	第三方	7,489,557.01	1 年以内	5.18%	往来款

(10) 年末其他应收款余额中无应收持有本公司 5% 或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。其他应收款余额中无应收关联方账款情况。

(11) 于 2012 年 12 月 31 日，无因金融资产转移而予以终止确认的其他应收款项情况。

9 存货

(1) 存货分类：

项目	2012 年			2011 年		
	账面余额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面余额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元
原材料	4,165,187,689.84	13,319,800.47	4,151,867,889.37	5,616,741,046.35	128,283,187.16	5,488,457,859.19
在产品	954,978,454.41	-	954,978,454.41	796,839,438.64	-	796,839,438.64
自制半成品	202,972,864.57	13,555,207.96	189,417,656.61	829,877,714.77	30,271,903.63	799,605,811.14
库存商品	1,546,890,545.94	93,206,618.31	1,453,683,927.63	2,252,357,229.02	126,984,074.96	2,125,373,154.06
辅助材料	182,283,507.54	-	182,283,507.54	355,465,886.36	-	355,465,886.36
备品配件	1,367,164,279.59	-	1,367,164,279.59	1,634,260,786.63	-	1,634,260,786.63
燃料	82,544,794.46	-	82,544,794.46	123,624,804.14	-	123,624,804.14
合计	8,502,022,136.35	120,081,626.74	8,381,940,509.61	11,609,166,905.91	285,539,165.75	11,323,627,740.16

本公司及子公司年末无用于担保的存货（2011 年：人民币 26,000,000.00 元）。

(2) 存货跌价准备：

项目	年初余额 人民币元	本年计提额 人民币元	本年转回额 人民币元	本年转销额 人民币元	年末余额 人民币元
原材料	128,283,187.16	13,319,800.47	-	128,283,187.16	13,319,800.47
在产品	-	-	-	-	-
自制半成品	30,271,903.63	13,555,207.96	-	30,271,903.63	13,555,207.96
库存商品	126,984,074.96	93,206,618.31	-	126,984,074.96	93,206,618.31
辅助材料	-	-	-	-	-
备品配件	-	-	-	-	-
燃料	-	-	-	-	-
合计	285,539,165.75	120,081,626.74	-	285,539,165.75	120,081,626.74

(3) 存货跌价准备情况：

于 2012 年 12 月 31 日，根据持有目的本公司及子公司对于存货成本高于可变现净值的差额确认为存货跌价准备，计入当年损益。于 2012 年度，本公司及子公司无转回存货跌价准备金额。

10 其他流动资产

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
预缴所得税	222,656,304.31	222,656,304.31
待抵扣增值税	143,068,562.57	104,764,153.24
预缴城建税	-	740,994.16
可供出售金融资产(注)	290,000,000.00	200,000,000.00
合计	655,724,866.88	528,161,451.71

注：可供出售金融资产(非上市理财产品)明细如下：

项目	面值 人民币元	初始投资成本 人民币元	到期日	本年利息	累积应收 或已收利息 人民币元	年末余额
湖南信托资金计划 (靖江众达)	150,000,000.00	150,000,000.00	2013 年 8 月	1,424,000.00	7,147,166.67	150,000,000.00
华融信托资金计划 (辽宁宝立)	30,000,000.00	30,000,000.00	2013 年 2 月	383,611.12	435,694.45	30,000,000.00
华宸信托资金计划 (红星美凯龙)	100,000,000.00	100,000,000.00	2013 年 7 月	13,216,666.63	19,463,888.85	100,000,000.00
中融信托汇聚金产品	10,000,000.00	10,000,000.00	2013 年 3 月	56,000.00	56,000.00	10,000,000.00
合计	290,000,000.00	290,000,000.00	—	15,080,277.75	27,102,749.97	290,000,000.00

11 发放贷款及垫款

项目	2012 年			2011 年		
	原值 人民币元	减值准备 人民币元	净值 人民币元	原值 人民币元	减值准备 人民币元	净值 人民币元
一年内到期的 发放贷款及垫款	626,666,916.86	-	626,666,916.86	765,563,035.01	-	765,563,035.01
中长期发放贷款及垫款	40,000,000.00	-	40,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00
合计	666,666,916.86	-	666,666,916.86	865,563,035.01	-	865,563,035.01

发放贷款及垫款按未经折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率)计算的利息)的到期日分析列示如下:

到期日分析	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
1 年以内(含 1 年)	640,385,343.29	788,816,560.33
1 年至 2 年(含 2 年)	41,443,555.56	65,870,079.17
2 年至 3 年(含 3 年)	-	41,548,666.67
3 年以上	-	-
未经折现合同现金流量合计	681,828,898.85	896,235,306.17
账面价值	666,666,916.86	865,563,035.01

发放贷款及垫款是子公司财务公司借给华菱集团及下属成员单位的贷款。

12 可供出售金融资产

应收账款内容	2012 年 人民币元		2011 年 人民币元	
	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值
可供出售权益工具	168,971,326.07	45,553,404.30	168,971,326.07	66,111,380.85
其中: - 平煤股份(1)	6,244,235.35	29,552,541.90	6,244,235.35	36,577,326.45
- 金西公司(2)	162,727,090.72	16,000,862.40	162,727,090.72	29,534,054.40
非上市理财产品	-	-	380,000,000.00	380,000,000.00
合计	168,971,326.07	45,553,404.30	548,971,326.07	446,111,380.85

(1) 截至 2012 年 12 月 31 日, 华菱湘钢将持有经配股并部分出售后平顶山天安煤业股份有限公司(“平煤股份”)的无限售条件的人民币普通股 3,460,485 股(2011 年: 3,460,485 股)归类于可供出售金融资产, 以平煤股份公开市场股票价格人民币 8.54 元/股(2011 年: 人民币 10.57 元/股)为依据确定其公允价值为人民币 29,552,541.90 元(2011 年: 人民币 36,577,326.45 元)。

(2) 本公司将持有澳大利亚金西资源有限公司(Golden West Resources Ltd, 以下简称: “金西公司”)1,440 万股股份归类于可供出售金融资产。2012 年 12 月 31 日, 本公司以金西公司公开市场股票价格 0.17 澳元/股为依据确定其公允价值为 2,448,000.00 澳元, 折合人民币: 16,000,862.40 元(2011 年: 人民币 29,534,054.40 元)。

2012 年度, 鉴于该可供出售金融资产股价发生严重且非暂时性下跌情况, 本公司以公开市场价值为依据对金西公司投资进一步计提减值准备人民币 3,682,713.60 元。截至 2012 年 12 月 31 日, 该可供出售金融资产累计计提减值准备人民币 146,726,228.32。

(3) 本年度不存在有限售期限的可供出售金融资产。

13 长期股权投资

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
对联营公司的投资	313,124,213.82	235,970,585.62
其他长期股权投资	45,835,443.57	30,000,000.00
合计	358,959,657.39	265,970,585.62

(1) 长期股权投资本年变动情况分析如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	子公司在被投资单位持股比例(%)	子公司在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
衡阳盈德气体有限公司 （“盈德气体”）	权益法	36,000,000.00	42,587,879.88	4,279,055.41	46,866,935.29	30.00%	33.33%	-	-	-
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司 （“汽车板公司”）	权益法	241,400,000.00	163,200,000.00	78,200,000.00	241,400,000.00	34.00%	40.00%	-	-	-
湖南中拓双菱钢材加工配送有限公司 （“中拓双菱”）	权益法	27,045,795.00	30,182,705.74	-5,325,427.21	24,857,278.53	41.00%	40.00%	-	-	-
平煤集团天蓝配煤有限责任公司 （“天蓝配煤”）	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00	13.33%	13.33%	-	-	5,996,952.10
GLOBALOREPTE.LTD	成本法	15,835,443.57	-	15,835,443.57	15,835,443.57	14.29%	18.18%	-	-	-
合计		350,281,238.57	265,970,585.62	92,989,071.77	358,959,657.39					5,996,952.10

(2) 重要联营企业信息：

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
盈德气体	349,594,912.45	192,057,529.36	157,537,383.09	90,923,734.05	14,263,518.08
汽车板公司	717,142,506.35	8,142,506.35	709,000,000.00	—	—
中拓双菱	205,489,266.58	151,540,447.70	53,948,818.88	2,116,684,386.70	-11,491,864.80

本公司于 2012 年 3 月缴付了汽车板公司部分注册资金人民币 78,200,000.00 元。截至 2012 年 12 月 31 日，本公司累计缴付汽车板公司注册资金人民币 241,400,000.00 元。

14 固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计:	63,916,286,565.99	2,491,232,641.11	213,965,587.17	66,193,553,619.93
其中: 房屋及建筑物	13,171,411,046.04	755,271,783.25	17,611,967.88	13,909,070,861.41
机器设备	46,496,250,855.58	1,682,161,956.67	162,648,333.85	48,015,764,478.40
电子设备	2,584,521,215.03	29,003,261.82	10,325,001.92	2,603,199,474.93
运输工具	673,927,940.21	10,382,333.02	17,060,308.15	667,249,965.08
其他	990,175,509.13	14,413,306.35	6,319,975.37	998,268,840.11
		本年计提		
二、累计折旧合计:	22,899,711,580.00	3,011,787,997.73	195,512,668.38	25,715,986,909.35
其中: 房屋及建筑物	3,448,867,792.74	527,148,281.07	13,893,076.03	3,962,122,997.78
机器设备	16,862,844,483.28	2,102,711,777.60	148,340,505.01	18,817,215,755.87
电子设备	1,694,947,796.77	186,113,298.91	10,271,883.06	1,870,789,212.62
运输工具	370,375,875.94	44,327,353.37	16,839,640.32	397,863,588.99
其他	522,675,631.27	151,487,286.78	6,167,563.96	667,995,354.09
三、固定资产账面净值合计	41,016,574,985.99			40,477,566,710.58
其中: 房屋及建筑物	9,722,543,253.30			9,946,947,863.63
机器设备	29,633,406,372.30			29,198,548,722.53
电子设备	889,573,418.26			732,410,262.31
运输工具	303,552,064.27			269,386,376.09
其他	467,499,877.86			330,273,486.02
四、减值准备合计	111,227,427.14	10,460,713.15	-	121,688,140.29
其中: 房屋及建筑物	32,201,051.00	2,392,759.20	-	34,593,810.20
机器设备	70,777,798.14	7,456,364.88	-	78,234,163.02
电子设备	174,522.00	162,036.42	-	336,558.42
运输工具	-	-	-	-
其他	8,074,056.00	449,552.65	-	8,523,608.65
五、固定资产账面价值合计	40,905,347,558.85			40,355,878,570.29
其中: 房屋及建筑物	9,690,342,202.30			9,912,354,053.43
机器设备	29,562,628,574.16			29,120,314,559.51
电子设备	889,398,896.26			732,073,703.89
运输工具	303,552,064.27			269,386,376.09
其他	459,425,821.86			321,749,877.37

本年度计提折旧为人民币 3,011,787,997.73 元，由在建工程转入固定资产的金额为人民币 2,476,564,249.21 元。

于 2012 年 12 月 31 日，本公司及子公司已提足折旧但仍继续使用的固定资产账面原值为人民币 4,897,686,210.56 元（2011 年：4,486,289,067.03 元）。

根据工信部发布的淘汰落后产业政策及华菱汽车板电工钢项目铁前系统改造工程需要，华菱涟钢就拟将于 2013 年底前淘汰的高炉及相关配套设施计提资产减值准备。2012 年 12 月 31 日，管理层以相关资产的预计未来处置收入减去处置费用为依据，将相关资产的账面价值减记至可收回金额，计提资产减值准备人民币 10,460,713.15 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋、建筑物	暂估报竣	2013 年~2014 年

15 在建工程

	金额 人民币元	其中：借款费用 资本化金额 人民币元
年初余额	3,538,276,021.75	196,390,809.58
本年增加	1,751,655,027.37	202,356,428.26
减：本年转入固定资产	2,476,564,249.21	208,846,299.86
本年转入无形资产	76,453,559.59	4,092,350.73
本年其他减少	62,890,086.95	2,430,197.53
年末余额	2,674,023,153.37	183,378,389.72

本公司及子公司本年度用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 6.36%~6.50%(2011 年：5.42%~6.30%)。

于2012年12月31日，本公司及子公司主要在建工程明细表如下：

项目	预算金额	年初余额	其中： 资本化利息	本年增加	其中： 资本化利息	减：转入 固定资产/无形资产	其中： 资本化利息	减： 本年其他减少	其中： 资本化利息	年末余额	其中： 资本化利息	本期利息资 本化率	工程投入 占预算比例	工程进度	资金 来源	
一、华菱湘钢：																
1	公辅设施	500,000,000.00	16,029,559.15	1,620,198.26	2,664,436.41	1,084,761.31	18,693,995.56	2,704,959.57	-	-	-	6.50%	90%	100%	自筹\贷款	
2	湘钢扩建工程征地前期费用	930,000,000.00	43,807,347.95	-	738,990.00	-	-	-	-	44,546,337.95	-	6.50%	105%	99%	自筹\贷款	
3	淘汰老旧锅炉回收放散煤气节能技术改造	562,890,000.00	-	-	117,688,659.62	1,205,918.00	-	-	-	117,688,659.62	1,205,918.00	6.50%	21%	25%	自筹\贷款	
4	企业信息化建设	170,000,000.00	3,871,322.20	-	2,220,746.20	297,938.38	6,092,068.40	297,938.38	-	-	-	6.50%	90%	100%	自筹\贷款	
5	其他	624,800,000.00	239,381,616.39	7,864,477.18	349,009,946.66	18,578,502.58	461,810,512.70	23,494,700.68	1,790,429.32	124,790,621.03	2,948,279.08	6.50%	-	-	自筹\贷款	
	小计	2,787,690,000.00	303,089,845.69	9,484,675.44	472,322,778.89	21,167,120.27	486,596,576.66	26,497,598.63	1,790,429.32	287,025,618.60	4,154,197.08					
二、华菱涟钢																
1	十一五征地拆迁	652,000,000.00	237,002,880.18	14,248,955.88	97,267,910.60	15,430,076.98	72,645,024.00	4,092,350.73	-	261,625,766.78	25,586,682.13	6.43%	136%	99%	自筹\贷款	
2	产品结构调整动力公辅项目	145,000,000.00	89,138,155.03	7,505,515.43	8,795,994.81	5,765,812.02	-	-	-	97,934,149.84	13,271,327.45	6.43%	68%	85%	自筹\贷款	
3	板材横切及热处理工程	690,000,000.00	856,062,261.34	67,195,170.39	53,772,769.86	33,515,343.00	909,835,031.20	100,710,513.39	-	-	-	6.43%	132%	100%	自筹\贷款	
4	280m2烧结机烧烟气脱硫工程	120,000,000.00	106,671,921.32	8,538,213.73	6,688,837.18	4,176,152.00	113,360,758.50	12,714,365.73	-	-	-	6.43%	94%	100%	自筹\贷款	
5	华菱汽车板电工钢项目铁前系统冶金综合自动化技术改造	290,000,000.00	42,540,691.66	1,491,643.19	138,504,551.22	10,921,991.49	-	-	-	181,045,242.88	12,413,634.68	6.43%	46%	80%	自筹\贷款	
6	华菱汽车板电工钢项目铁前系统原燃料及外部系统配套工程	260,000,000.00	33,292,715.22	1,167,372.93	178,704,299.88	12,789,231.89	-	-	-	211,997,015.10	13,956,604.82	6.43%	72%	90%	自筹\贷款	
7	华菱汽车板电工钢项目铁前系统节能改造工程	450,000,000.00	16,646,357.62	583,686.46	214,227,104.85	13,927,999.17	-	-	-	230,873,462.47	14,511,685.63	6.43%	51%	90%	自筹\贷款	
8	华菱汽车板电工钢项目铁前系统节能改造工程	285,000,000.00	133,275,978.66	5,850,066.22	41,919,807.71	10,569,108.90	-	-	-	175,195,786.37	16,419,175.12	6.43%	61%	95%	自筹\贷款	
9	其他	652,000,000.00	336,964,940.91	13,744,871.85	19,267,667.97	7,100,595.04	158,976,958.77	8,464,685.35	-	197,255,650.11	12,380,781.54	6.43%	-	-	自筹\贷款	
	小计	3,544,000,000.00	1,851,595,901.94	120,325,496.08	759,148,944.08	114,196,310.49	1,254,817,772.47	125,981,915.20	-	1,355,927,073.55	108,539,891.37					
三、华菱薄板																
1	其他工程	702,400,000.00	55,404,750.60	2,430,197.53	3,720,513.53	139,759.75	2,512,203.24	31,936.00	53,963,515.82	2,430,197.53	2,649,545.07	107,823.75	6.36%	8%		自筹\贷款
	小计	702,400,000.00	55,404,750.60	2,430,197.53	3,720,513.53	139,759.75	2,512,203.24	31,936.00	53,963,515.82	2,430,197.53	2,649,545.07	107,823.75	6.36%			
四、华菱钢管																
1	其他工程	96,918,000.00	23,504,646.48	1,823,598.95	21,538,231.20	-	1,329,096.84	-	-	43,713,780.84	1,823,598.95	-	-	-		自筹\贷款
	小计	96,918,000.00	23,504,646.48	1,823,598.95	21,538,231.20	-	1,329,096.84	-	-	43,713,780.84	1,823,598.95	-	-	-		
五、华菱连轧																
1	炼铁系统	869,740,000.00	32,512,726.85	1,575,563.32	5,646,786.92	500,103.40	-	-	-	38,159,513.77	2,075,666.72	6.46%	101%	98%	自筹\贷款	
2	无缝钢管二次加工生产线	796,680,000.00	116,287,186.75	8,709,366.28	13,143,144.58	1,300,146.40	-	-	-	129,430,331.33	10,009,512.68	6.46%	130%	99%	自筹\贷款	
3	石油管生产线	1,676,160,000.00	953,397,175.21	39,505,775.82	419,772,541.78	61,790,901.43	803,803,624.00	60,427,200.76	-	569,366,092.99	40,869,476.49	6.46%	82%	90%	自筹\贷款	
4	炼钢大圆坯连铸机及电渣炉项目	100,000,000.00	29,223,443.61	791,633.84	601,363.98	99,750.00	-	-	-	29,824,807.59	891,383.84	6.46%	110%	96%	自筹\贷款	
5	无缝钢管二次加工生产线精整线改造项目	30,583,000.00	24,901,179.90	1,978,037.95	487,274.56	57,274.56	-	-	-	25,388,454.46	2,035,312.51	6.46%	83%	90%	自筹\贷款	
6	一炼钢技术改造项目(新)	143,880,000.00	30,945,300.89	480,939.67	35,992,767.97	3,105,061.96	-	-	-	66,938,068.86	3,586,001.63	6.46%	46%	80%	自筹\贷款	
7	其他工程	187,450,000.00	108,565,659.39	9,285,524.70	14,137,397.68	-	-	-	-	122,703,057.07	9,285,524.70	6.46%	-	-	自筹\贷款	
	小计	3,804,493,000.00	1,295,832,672.60	62,326,841.58	489,781,277.47	66,853,237.75	803,803,624.00	60,427,200.76	-	981,810,326.07	68,752,878.57					自筹\贷款
六、财务公司																
1	信息化建设工程	-	210,000.00	-	318,000.00	-	150,000.00	-	-	378,000.00	-	-	-	-		自筹
	小计	-	210,000.00	-	318,000.00	-	150,000.00	-	-	378,000.00	-	-	-	-		
七、本公司																
1	ERP系统改造工程	49,500,000.00	974,784.24	-	1,544,025.00	-	-	-	-	2,518,809.24	-	-	75%	75%		自筹
	小计	49,500,000.00	974,784.24	-	1,544,025.00	-	-	-	-	2,518,809.24	-	-	75%	75%		
八、钢管控股																
1	其他(ERP系统及办公楼装修)	12,000,000.00	7,663,420.20	-	3,281,257.20	-	3,808,535.59	-	7,136,141.81	-	-	-	-	-		自筹
	小计	12,000,000.00	7,663,420.20	-	3,281,257.20	-	3,808,535.59	-	7,136,141.81	-	-	-	-	-		
	合计	10,997,001,000.00	3,538,276,021.75	196,390,809.58	1,751,655,027.37	202,356,428.26	2,553,017,808.80	212,938,650.59	62,890,086.95	2,430,197.53	2,674,023,153.37	183,378,389.72				

16 工程物资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
国产设备	31,275,966.19	167,358,302.82	164,507,116.98	34,127,152.03

17 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	4,256,063,879.63	82,039,015.94	-	4,338,102,895.57
土地使用权	4,249,632,615.29	72,645,024.00	-	4,322,277,639.29
软件使用费	430,555.00	-	-	430,555.00
软件	1,240,800.00	3,808,535.59	-	5,049,335.59
专利权	4,759,909.34	5,585,456.35	-	10,345,365.69
二、累计摊销合计	347,629,354.73	88,085,916.48	-	435,715,271.21
土地使用权	345,787,957.68	87,149,689.56	-	432,937,647.24
软件使用费	430,555.00	-	-	430,555.00
软件	1,240,800.00	698,231.52	-	1,939,031.52
专利权	170,042.05	237,995.40	-	408,037.45
三、无形资产账面净值合计	3,908,434,524.90			3,902,387,624.36
土地使用权	3,903,844,657.61			3,889,339,992.05
软件使用费	-			-
软件	-			3,110,304.07
专利权	4,589,867.29			9,937,328.24
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件使用费	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	3,908,434,524.90			3,902,387,624.36

18 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
经营租入固定资产改良支出	-	7,661,090.81	2,782,175.49	2,854,456.72	2,024,458.60	转入一年内到期的非流动资产
排污权使用费	-	10,000,000.00	4,320,000.00	-	5,680,000.00	
合计	-	17,661,090.81	7,102,175.49	2,854,456.72	7,704,458.60	

19 递延所得税资产及负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债：

项目	2012年		2011年	
	可抵扣或 应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异 以“-”号填列)	递延所得税 资产/负债(负债 以“-”号填列)	可抵扣或 应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异 以“-”号填列)	递延所得税 资产/负债(负债 以“-”号填列)
递延所得税资产：				
-坏账准备	31,039,255.59	4,655,888.34	30,741,927.08	5,268,431.18
-存货跌价准备	63,807,317.38	9,571,097.61	135,848,156.52	20,377,223.48
-应付职工薪酬	171,732,260.59	32,415,649.74	209,913,049.72	37,231,974.27
-可弥补亏损	-	-	351,568,627.70	57,371,243.76
-交易性金融资产	-	-	884,750.04	221,187.51
小计	266,578,833.56	46,642,635.69	728,956,511.06	120,470,060.20
递延所得税负债：				
-可供出售金融资产	-23,308,306.55	-3,496,245.98	-30,333,091.10	-4,549,963.66
-交易性金融资产	-165,110.00	-41,277.50	-	-
小计	-23,473,416.55	-3,537,523.48	-30,333,091.10	-4,549,963.66

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
可抵扣亏损	9,302,564,340.91	4,696,349,350.88
可抵扣暂时性差异	944,606,316.24	748,816,552.66
小计	10,247,170,657.15	5,445,165,903.54

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况：

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元	备注
2013年	156,964,124.96	156,964,124.96	到期年度
2014年	1,043,188,399.58	842,658,203.42	到期年度
2015年	3,208,722,213.67	3,280,579,970.65	到期年度
2016年	914,443,872.56	416,147,051.85	到期年度
2017年	3,979,245,730.14	-	到期年度
合计	9,302,564,340.91	4,696,349,350.88	

20 其他非流动资产

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
预付工程款	36,969,660.62	-

21 资产减值准备明细

于2012年12月31日，资产减值情况汇总如下：

项目	附注	年初余额 人民币元	本年计提 人民币元	本年转回 人民币元	本年转销 人民币元	年末余额 人民币元
应收账款	五-4	94,055,029.78	535,119.07	206,625.52	822,781.53	93,560,741.80
其他应收款	五-8	28,103,215.33	110,296.39	2,730,880.78	833,355.05	24,649,275.89
预付款项	五-5	37,039,224.34	730,992.62	5,453,500.26	-	32,316,716.70
存货	五-9	285,539,165.75	120,081,626.74	-	285,539,165.75	120,081,626.74
可供出售金融资产	五-12	84,899,561.92	3,682,713.60	-58,143,952.80	-	146,726,228.32
固定资产	五-14	111,227,427.14	10,460,713.15	-	-	121,688,140.29
合计		640,863,624.26	135,601,461.57	-49,752,946.24	287,195,302.33	539,022,729.74

22 短期借款

项目	2012年 人民币 /人民币等值元	2011年 人民币 /人民币等值元
保证借款	21,275,823,073.08	22,021,639,172.10
信用借款	1,392,658,523.54	2,715,561,644.86
抵押借款	-	13,000,000.00
质押借款	994,019,618.21	1,793,885,550.00
合计	23,662,501,214.83	26,544,086,366.96

除附注六-7⑨披露款项以外，上述余额中无其他向持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的短期借款。

上述余额中无已到期但未偿还的短期借款情况。

23 应付票据

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
银行承兑汇票	4,065,989,955.67	11,643,775,271.91
商业承兑汇票	400,000,000.00	-
合计	4,465,989,955.67	11,643,775,271.91

上述余额均为一年内到期的应付票据。

24 应付账款

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
应付关联方(附注六-7②)	82,255,630.55	228,666,327.70
应付第三方	4,918,627,729.61	5,648,575,097.12
合计	5,000,883,360.16	5,877,241,424.82

应付账款主要为应付原材料款。除附注六-7②披露款项以外，年末余额中无其他对持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的应付账款。

年末余额中无账龄超过1年的大额应付账款。

25 预收款项

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
预收关联方(附注六-7④)	204,401,173.64	206,372,020.06
预收第三方	2,239,596,395.29	2,474,451,626.31
合计	2,443,997,568.93	2,680,823,646.37

预收款项均为销售产品预收款。除附注六-7④披露款项外，年末余额中无其他预收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

年末余额中无账龄超过1年的大额预收账款。

26 应付职工薪酬

项目	附注	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴		203,481,752.93	1,856,546,075.19	1,863,194,365.17	196,833,462.95
职工福利费		-	237,349,385.15	237,349,385.15	-
社会保险费		22,450,978.54	489,438,113.60	486,392,210.21	25,496,881.93
-医疗保险费		1,033,746.71	59,650,503.61	59,620,968.32	1,063,282.00
-基本养老保险费		14,456,344.71	341,354,304.01	342,826,217.63	12,984,431.09
-补充养老保险费		-	937,574.70	937,574.70	-
-失业保险费		6,947,341.48	37,069,826.76	32,983,796.39	11,033,371.85
-工伤保险费		5,216.45	48,215,012.41	47,804,431.87	415,796.99
-生育保险费		8,329.19	2,210,892.11	2,219,221.30	-
住房公积金		25,910,716.02	183,705,562.56	177,578,120.62	32,038,157.96
工会经费		1,434,837.91	36,818,666.79	36,511,107.32	1,742,397.38
职工教育经费		20,256,081.46	28,778,904.78	25,087,405.32	23,947,580.92
一年以内支付的 内部退养职工款	五-35	51,883,520.02	52,894,362.94	51,952,817.22	52,825,065.74
合计		325,417,886.88	2,885,531,071.01	2,878,065,411.01	332,883,546.88

于 2012 年 12 月 31 日应付职工薪酬的工资、奖金、津贴和补贴余额中，风险工资余额约人民币 12,140 万元(2011 年：人民币 10,286 万元)将按照湖南省人民政府《关于企业职工全面实行劳动合同制的通知》的规定，于职工离开企业或退休时发放给职工本人，其余应付职工薪酬余额预计于 2013 年发放和使用完毕。

27 应交税费

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
增值税	219,165,418.02	67,750,167.75
营业税	6,954,231.30	9,039,995.24
所得税	55,034,739.04	43,020,910.83
教育费附加	2,566,560.55	11,086,093.44
城市维护建设税	3,034,217.89	10,895,423.11
其他	10,263,290.34	20,071,623.05
合计	297,018,457.14	161,864,213.42

28 应付利息

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
借款及其他应付利息	10,325,367.51	31,732,574.91

除见附注六-7⑦列示款项外，上述余额中无其他对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的应付利息。

29 其他应付款

(1) 其他应付款情况如下：

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
应付关联方(附注六-7③)	338,928,242.59	213,468,068.60
应付第三方	3,172,206,491.52	4,096,836,796.06
合计	3,511,134,734.11	4,310,304,864.66

其他应付款应付第三方余额主要为应付工程款项，金额为人民币 2,636,913,856.06 元(2011年：人民币 3,536,229,475.10 元)。

(2) 除见附注六-7③列示款项外，上述余额中无其他对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的其他应付款。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为尚未结算的工程尾款。

30 卖出回购金融资产款

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
卖出回购信贷资产	-	100,000,000.00
卖出回购债券	97,500,000.00	150,000,000.00
卖出回购票据	753,281,326.02	538,565,625.02
合计	850,781,326.02	788,565,625.02

31 吸收存款

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
吸收存款(附注六-7 ⑥)	767,136,131.69	1,208,978,661.94

吸收存款均为华菱集团及下属关联公司在财务公司的存款，详见附注六-7 ⑥。

32 一年内到期的非流动负债

项目	2012年 人民币 /人民币等值元	2011年 人民币 /人民币等值元
质押借款(附注五-57)	97,000,000.00	-
保证借款	5,233,600,000.00	6,616,977,851.47
合计	5,330,600,000.00	6,616,977,851.47

(1) 单笔借款金额前五名的一年内到期的长期借款如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2012年		2011年	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行 香港分行	08/11/2010	08/11/2013	美元	2.839%	100,000,000.00	628,550,000.00	100,000,000.00	628,550,000.00
国家开发银行 香港分行	15/11/2010	08/11/2013	美元	2.710%	100,000,000.00	628,550,000.00	100,000,000.00	628,550,000.00
农业银行钢城 支行	25/06/2007	24/06/2013	人民币	6.550%	-	441,000,000.00	-	441,000,000.00
中国邮政储蓄 银行湘潭分行	31/03/2010	31/03/2013	人民币	5.412%	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00
交通银行长沙 湘湖支行	25/11/2008	25/08/2013	人民币	6.765%	-	260,000,000.00	-	300,000,000.00
合计					200,000,000.00	2,258,100,000.00	200,000,000.00	2,298,100,000.00

上述余额中无属于逾期借款获得展期的一年内到期的非流动负债。

33 长期借款

(1) 长期借款按类别分析如下:

项目	2012年 人民币 /人民币等值元	2011年 人民币 /人民币等值元
质押借款(附注五-57)	1,853,000,000.00	2,000,000,000.00
保证借款	4,585,553,676.91	8,179,638,176.91
信用借款	200,000,000.00	-
合计	6,638,553,676.91	10,179,638,176.91

(2) 单笔借款金额前五名的长期借款明细如下:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2012年		2011年	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行 香港分行	27/06/2012	29/06/2015	美元	3.91%	200,000,000.00	1,257,100,000.00	-	-
国家开发银行 湖南省分行	20/07/2009	19/07/2019	人民币	6.895%	-	564,000,000.00	-	600,000,000.00
中国农业银行 湘潭市分行 钢城支行	31/08/2009	30/08/2014	人民币	6.40%	-	310,000,000.00	-	310,000,000.00
中国建设银行 涟钢支行	12/01/2009	11/01/2015	人民币	5.94%	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00
中国建设银行 衡阳雁峰支行	23/01/2009	22/01/2014	人民币	5.75%	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00
合计					200,000,000.00	2,731,100,000.00	-	1,510,000,000.00

(3) 本公司及子公司的长期借款按未经折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按12月31日的现行利率)计算的利息)的到期日分析列示如下:

到期日分析	2012年 人民币元	2011年 人民币元
1年以内(含1年)	383,723,401.85	604,100,402.62
1年至2年(含2年)	2,673,563,064.45	6,244,366,616.48
2年至3年(含3年)	2,657,785,524.42	1,646,713,149.55
3年以上	2,061,150,134.64	3,664,242,584.67
未经折现合同现金流量合计	7,776,222,125.36	12,159,422,753.32
账面价值	6,638,553,676.91	10,179,638,176.91

上述余额中无向持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的长期借款,无属于逾期借款获得展期的长期借款。

34 长期应付款

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
长期应付款	3,089,000.00	3,089,000.00

上述余额中无对持有本公司 5% 或以上表决权股份的股东单位或关联方的长期应付款。

35 预计负债

(1) 余额明细列示如下：

项目	附注	2012年 人民币元	2011年 人民币元
应付内部退养职工款		270,945,223.35	275,129,800.93
减：未确认融资费用		43,815,634.01	50,556,091.58
合计		227,129,589.34	224,573,709.35
减：一年以内支付的内部退养职工款	五-26	52,825,065.74	51,883,520.02
一年以上支付的内部退养职工款		174,304,523.60	172,690,189.33

(2) 增减变动列示如下：

项目	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元
应付内部职工退养款	172,690,189.33	54,439,400.01	52,825,065.74	174,304,523.60

(3) 内部退养职工款情况说明：

根据本公司及子公司的相关人事政策规定，职工可以在达到正式退休年龄之前 5 年内(长期处于高危险噪音等其他特殊工作环境的职工可大于 5 年)自愿提前退养成为内退人员，在正式退休前每月发放基本工资及缴纳相应福利费用。

① 各项保险及福利内容为：养老保险、失业保险、工伤保险及其他相关支出，并假设工资、各项福利支出年均增长 10%~10.5%；

② 折现率：考虑到资金的时间价值，本公司及子公司 2012 年按同期限国债利率来计算复利现值系数，进而计算各年的复利现值，以复利现值确认应付职工薪酬，复利现值与复利终值的差额计入未确认融资费用。

一年内到期的应付内部退养职工款扣减未确认融资费用后的净额已在附注五-26 中披露。

36 其他非流动负债

项目	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
递延收益	375,121,350.00	109,279,000.00

子公司华菱湘钢、华菱涟钢及电子商务收到政府拨入的与资产相关的补助，按照企业会计准则的要求，在相关资产使用寿命内摊销递延收益。

37 股本

本公司于 12 月 31 日股本结构如下：

项目	2011 年 12 月 31 日		本次变动增减(+, -)				2012 年 12 月 31 日	
	金额(元)	比例	发行新股	解除限售	股权激励	小计	金额(元)	比例
一、有限售条件股份	1,894,358,774.00	62.82%	-	-1,349,439,662.00	-	-1,349,439,662.00	544,919,112.00	18.07%
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	1,096,772,706.00	36.37%	-	-555,288,706.00	-	-555,288,706.00	541,484,000.00	17.96%
3、其他内资持股	3,435,112.00	0.11%	-	-	-	-	3,435,112.00	0.11%
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	3,435,112.00	0.11%	-	-	-	-	3,435,112.00	0.11%
4、外资持股	794,150,956.00	26.33%	-	-794,150,956.00	-	-794,150,956.00	-	-
其中：境外法人持股	794,150,956.00	26.33%	-	-794,150,956.00	-	-794,150,956.00	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	1,121,291,251.00	37.18%	-	1,349,439,662.00	-	1,349,439,662.00	2,470,730,913.00	81.93%
1、人民币普通股	1,121,291,251.00	37.18%	-	1,349,439,662.00	-	1,349,439,662.00	2,470,730,913.00	81.93%
2、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	3,015,650,025.00	100.0%	-	-	-	-	3,015,650,025.00	100.0%

根据公司股东华菱集团和安赛乐-米塔尔在公司股权分置改革方案中关于有限售条件的流通股上市流通的承诺，华菱集团和安赛乐-米塔尔所持本公司 1,092,923,662 股已满足解除限售条件，于 2012 年 2 月 24 日解除限售上市流通。

根据公司股东华菱集团和安赛乐-米塔尔在公司 2007 年度非公开发行中的承诺，本公司于 2007 年对华菱集团和安赛乐-米塔尔非公开发行的 520,000,000 股已满足解除限售条件，其中，安赛乐-米塔尔持有的 256,516,000 股于 2012 年 2 月 24 日解除限售上市流通。

根据本公司于 2008 年第二次临时股东大会审议通过的股权激励计划，本公司向符合条件的股权激励对象授予人民币普通股 3,435,112 股，已全部进入解锁期。由于未达到相关考核指标，不能解锁，公司将根据限制性股票激励计划的有关考核规定，对其进行相应处置。

本公司于 2011 年对华菱集团非公开发行 278,000,000 股，华菱集团承诺自 2011 年 3 月 17 日起三年内不转让该股份。

38 资本公积

项目	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元
股本溢价	7,074,942,518.45	-	9,476,081.75	7,065,466,436.70
其中：-增资子公司		-	9,476,081.75	
其他资本公积	-68,194,759.56	-	15,505,675.84	-83,700,435.40
-可供出售金融资产公允价值变动	-126,824,238.28	-	16,503,651.85	-143,327,890.13
-可供出售金融资产权益相关递延所得税影响	36,867,155.51	-	-997,976.01	37,865,131.52
-原制度资本公积转入	3,619,233.21	-	-	3,619,233.21
-其他	18,143,090.00	-	-	18,143,090.00
合计	7,006,747,758.89	-	24,981,757.59	6,981,766,001.30

39 专项储备

专项储备为本公司的子公司提取的安全生产费中本公司按持股比例享有的份额。2012年度本公司的子公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的有关规定共计提安全生产费人民币 112,289,686.99 元（2011年：无），实际使用安全生产费人民币 112,289,686.99 元（2011年：无）。

40 盈余公积

项目	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元
法定盈余公积	836,161,573.48	1,869,920.22	-	838,031,493.70

41 利润分配及年末未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	2,418,288,779.79	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后年初未分配利润	2,418,288,779.79	
加：本年归属于母公司股东的净利润	-3,254,467,531.34	
减：提取法定盈余公积	-1,869,920.22	按税后利润计提
应付普通股股利	-	
年末未分配利润	- 838,048,671.77	

于 2012 年 12 月 31 日，本公司归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 694,042,428.29 元（2011 年：人民币 688,763,059.51 元）。

42 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
主营业务收入	56,557,814,009.94	70,670,248,291.85
其他业务收入	2,698,320,139.79	3,118,440,506.94
营业收入	59,256,134,149.73	73,788,688,798.79

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
主营业务成本	55,716,729,759.25	68,265,875,255.21
其他业务成本	2,573,912,972.70	2,983,441,994.81
营业成本	58,290,642,731.95	71,249,317,250.02

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	2012年		2011年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁行业	56,556,864,853.55	55,714,819,040.52	70,669,212,355.97	68,265,119,894.64
其他行业	949,156.39	1,910,718.73	1,035,935.88	755,360.57
合计	56,557,814,009.94	55,716,729,759.25	70,670,248,291.85	68,265,875,255.21

(3) 主营业务(分产品)

行业名称	2012年		2011年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢材产品	53,303,273,477.38	53,027,347,645.71	67,690,065,086.72	65,928,313,567.16
其他	3,254,540,532.56	2,689,382,113.54	2,980,183,205.13	2,337,561,688.05
合计	56,557,814,009.94	55,716,729,759.25	70,670,248,291.85	68,265,875,255.21

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	2012年		2011年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	49,056,758,010.23	49,048,308,858.08	61,064,801,617.83	59,270,129,171.60
出口销售	7,501,055,999.71	6,668,420,901.17	9,605,446,674.02	8,995,746,083.61
合计	56,557,814,009.94	55,716,729,759.25	70,670,248,291.85	68,265,875,255.21

(5) 2012年前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
客户 1	1,986,508,410.17	3.35%
客户 2	1,576,194,516.52	2.66%
客户 3	1,373,001,121.10	2.31%
客户 4	1,302,813,021.01	2.20%
客户 5	713,349,793.51	1.20%

43 营业税金及附加

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元	计缴标准
营业税	18,974,178.96	18,619,547.37	注
城市维护建设税	109,262,573.64	52,348,107.64	注
教育费附加	77,421,315.79	36,007,208.08	注
合计	205,658,068.39	106,974,863.09	

注: 营业税金计缴标准参见附注三-1。

44 销售费用

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
差旅费	21,321,243.28	19,761,685.13
运输、装卸及出口相关费用	470,786,615.48	592,524,308.60
招待宣传费	14,710,792.76	10,076,441.09
办公费用	8,444,722.30	7,784,860.30
职工薪酬	56,461,917.08	58,121,983.36
其他	38,266,973.08	33,052,281.66
合计	609,992,263.98	721,321,560.14

45 管理费用

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
折旧费	59,263,112.51	69,083,424.97
无形资产摊销	87,847,921.08	72,076,078.80
职工薪酬	411,027,013.96	412,151,480.42
保险及税金	203,872,211.62	192,976,884.82
维修费	424,165,476.75	496,498,641.80
办公费	178,446,161.86	189,014,608.42
技术开发费	201,844,961.45	224,924,043.59
其他	92,385,897.92	85,499,767.00
合计	1,658,852,757.15	1,742,224,929.82

46 财务费用

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
贷款的利息支出	2,138,585,999.35	2,272,183,884.10
减：资本化的利息支出	202,356,428.26	345,321,797.46
净利息支出	1,936,229,571.09	1,926,862,086.64
减：存款及应收款项的利息收入	192,370,357.63	200,918,672.07
汇兑净收益	35,139,841.73	650,198,259.95
加：银行手续费及其他	101,493,799.59	99,963,732.07
辞退福利确认的财务费用	8,148,665.52	8,772,307.24
合计	1,818,361,836.84	1,184,481,193.93

47 资产减值损失

项目	附注	2012年 人民币元	2011年 人民币元
应收账款	五-21	328,493.55	-3,055,505.58
其他应收款	五-21	-2,620,584.39	-4,643,126.47
预付款项	五-21	-4,722,507.64	35,258,750.63
固定资产	五-21	10,460,713.15	-
存货	五-21	120,081,626.74	408,508,918.40
可供出售金融资产	五-21	3,682,713.60	-
合计		127,210,455.01	436,069,036.98

48 公允价值变动损益

产生公允价值变动损益的来源	2012年	2011年
交易性金融资产		
- 本年公允价值变动	16,252,377.33	-83,290,613.02
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,054,697.06	1,984,661.59
- 因资产终止确认而转出至投资收益	-16,044,737.33	61,400,329.40
合计	207,640.00	-21,890,283.62

49 投资收益

(1) 投资收益明细情况：

项目	注	2012年	2011年
成本法核算的长期股权投资收益	(2)	5,996,952.10	6,836,736.16
权益法核算的长期股权投资收益	(3)	-1,046,371.80	8,463,905.88
处置长期股权投资取得的投资收益		-	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		2,520,191.32	803,152.22
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		-	-
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		13,908,763.63	29,314,264.00
处置交易性金融资产取得的投资收益/损失(-)		16,044,737.33	-61,400,329.40
处置持有至到期投资取得的投资收益		-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益		12,892,134.81	681,945,706.74
合计		50,316,407.39	665,963,435.60

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2012年 人民币元	2011年 人民币元	增减变动原因
天蓝配煤	5,996,952.10	6,836,736.16	分配股利

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2012年 人民币元	2011年 人民币元	增减变动原因
盈德气体	4,279,055.41	5,326,995.14	权益法下的损益调整
中拓双菱	-5,325,427.21	3,136,910.74	权益法下的损益调整
合计	-1,046,371.80	8,463,905.88	

50 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下:

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元	2012年计入非经 常性损益的金额
固定资产处置利得	10,083,756.52	42,531,094.71	10,083,756.52
政府补助(2)	10,257,650.00	1,165,476,666.67	10,257,650.00
其他	8,959,393.25	4,916,877.87	8,959,393.25
合计	29,300,799.77	1,212,924,639.25	29,300,799.77

(2) 政府补助明细:

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
与资产相关的政府补助	8,707,650.00	9,476,666.67
与收益相关的政府补助	1,550,000.00	1,156,000,000.00
合计	10,257,650.00	1,165,476,666.67

51 营业外支出

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元	2012年计入非经 常性损益的金额
资产处置损失	4,324,457.99	115,454,600.46	4,324,457.99
捐赠支出	70,000.00	1,200,000.00	70,000.00
其他	1,565,642.61	4,512,949.34	1,565,642.61
合计	5,960,100.60	121,167,549.80	5,960,100.60

52 所得税费用

(1) 本年所得税费用组成

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
按税法及相关规定计算的当期所得税	32,397,209.22	27,546,008.04
递延所得税的变动	73,868,702.01	-17,117,166.07
合计	106,265,911.23	10,428,841.97

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
税前亏损(-)/利润	-3,356,958,291.05	83,557,257.27
法定所得税税率	25%	25%
预期所得税	-839,239,572.76	20,889,314.32
税法允许的免税额(包括免于补税的投资收益、 资源综合利用收入等)	-30,679,318.94	-29,452,316.76
税法允许的加计扣除额	-69,468,015.06	-63,025,420.29
税法允许扣除的财产损失	-	-90,420,345.87
由于子公司税率差异造成的影响	301,783,665.08	70,128,419.32
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 及暂时性差异的影响	737,179,712.48	71,601,768.15
其他	6,689,440.43	30,707,423.10
所得税费用	106,265,911.23	10,428,841.97

53 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益:

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

	2012年 人民币元	2011年 人民币元
归属于本公司普通股股东的合并净亏损(-)/利润	-3,254,467,531.34	70,136,190.84
本公司发行在外普通股的加权平均数	3,015,650,025.00	2,957,733,358.33
基本每股收益(元/股)	-1.0792	0.0237

普通股的加权平均数计算过程如下:

	2012年 人民币元	2011年 人民币元
年初已发行普通股股数	3,015,650,025.00	2,737,650,025.00
本年增加普通股的加权平均数	-	220,083,333.33
年末普通股的加权平均数	3,015,650,025.00	2,957,733,358.33

(2) 稀释每股收益:

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于2012年度,本公司及子公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2011年度:无),因此,稀释每股收益等于基本每股收益。

54 其他综合收益(损失以“-”号填列)

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
1. 可供出售金融资产产生的利得金额 (损失以“-”号填列)	-20,557,976.55	-67,855,862.30
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-1,053,717.68	-133,111,136.09
前期计入其他综合收益 当期转入损益的净额	-3,682,713.60	867,845,186.00
小计	-15,821,545.27	-802,589,912.21
2. 外币财务报表折算差额	-482,840.97	-5,116,564.27
减: 处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-482,840.97	-5,116,564.27
合计	-16,304,386.24	-807,706,476.48

55 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
收回保证金及押金	4,738,147,605.86
其他	9,630,505.67
合计	4,747,778,111.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
办公保险及维修保养类支出	1,030,494,997.83
运输、装卸及出口相关费用	472,138,038.22
其他	33,941,528.67
合计	1,536,574,564.72

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	金额
收到政府补助	277,150,000.00
收到利息收入	139,935,608.64
合计	417,085,608.64

56 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
1. 将净利润（亏损“-”）调节为经营活动现金流量：		
净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,463,224,202.28	73,128,415.30
加：资产减值准备	-159,984,847.32	217,844,154.88
固定资产折旧	3,011,792,400.45	4,080,178,328.90
无形资产摊销	88,085,916.48	72,076,078.80
长期待摊费用摊销	7,102,175.49	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号列示）	-5,759,298.53	70,928,245.75
公允价值变动损失（收益以“-”号列示）	-207,640.00	21,890,283.62
财务费用	1,852,622,056.18	1,481,135,264.60
投资收益	-50,316,407.39	-665,963,435.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号列示）	73,827,424.51	-11,650,330.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号列示）	41,277.50	-5,466,835.90
存货的减少（增加以“-”号列示）	3,107,144,769.56	-749,918,787.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号列示）	6,131,777,453.16	-4,088,068,980.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号列示）	-9,542,933,900.46	9,386,767,769.30
使用受限的货币资金的减少（增加以“-”号列示）	4,736,876,388.72	-5,589,626,070.06
经营活动产生的现金流量净额	5,786,843,566.07	4,293,254,100.59
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	1,906,231,060.04	6,549,421,825.75
减：现金的年初余额	6,549,421,825.75	2,631,304,554.37
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-4,643,190,765.71	3,918,117,271.38

(2) 本期处置子公司的相关信息

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
1. 处置子公司的价格	-	-
2. 处置子公司收到的现金和现金等价物	-	-
减：子公司持有的现金和现金等价物	-	-
3. 处置子公司收到的现金净额	-	-
4. 处置子公司的净资产	-199,459,598.77	-

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
一、现金	3,597,369,534.20	12,977,436,688.63
其中：		
- 库存现金	61,580.66	89,041.53
- 可随时用于支付的银行存款	1,864,912,539.92	6,530,344,165.75
- 存放中央银行法定准备金存款	131,055,752.74	137,707,331.82
- 可随时用于支付的其他货币资金	41,256,939.46	18,988,618.47
- 使用受限的银行承兑汇票票据保证金	1,265,375,532.33	5,832,334,523.35
- 使用受限的信用证保证金	51,435,989.09	52,936,504.87
- 使用受限的进口押汇保证金	203,300,000.00	396,282,502.84
- 使用受限的保函保证金	39,971,200.00	8,754,000.00
二、现金等价物	-	-
三、年末货币资金及现金等价物余额	3,597,369,534.20	12,977,436,688.63
减：使用受限制的货币资金	1,691,138,474.16	6,428,014,862.88
- 存放中央银行法定准备金存款	131,055,752.74	137,707,331.82
- 使用受限的银行承兑汇票票据保证金	1,265,375,532.33	5,832,334,523.35
- 使用受限的信用证保证金	51,435,989.09	52,936,504.87
- 使用受限的进口押汇保证金	203,300,000.00	396,282,502.84
- 使用受限的保函保证金	39,971,200.00	8,754,000.00
四、年末可随时变现的现金及现金等价物余额	1,906,231,060.04	6,549,421,825.75

57 所有权受限的资产

(1) 本公司于 2010 年度将持有的华菱湘钢 56.35% 的股权、华菱涟钢 60.91% 的股权作为本公司在国家开发银行湖南省分行技术改造项目贷款合计人民币 20 亿元的质押 (附注五-32、33)。截至 2012 年 12 月 31 日, 以上贷款余额合计人民币 1,950,000,000.00 元。

(2) 使用受限制的货币资金明细参见附注五-56 (3)。

六 关联方关系及其交易

1 本公司的主要股东情况

企业名称	关联关系	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例	组织机构代码
湖南华菱钢铁集团有限责任公司(“华菱集团”)	第一大股东	有限责任公司	长沙市天心区湘府西路222号华菱园	曹慧泉	国家法律、法规允许的钢铁、资源、物流、金融业等项目的投资、并购及钢铁企业生产经营所需的原材料、机械电气设备和配件的采购和供应；子公司的股权及资产管理；钢铁产品及其副产品的加工、销售；进出口业务(国家限定和禁止的除外)。	人民币20亿元	40.01%	40.01%	18380860-X
安赛乐-米塔尔	第二大股东	股份有限公司	卢森堡大公国, 卢森堡L-2930, 自由大街19号	不适用	钢铁、钢铁冶炼产品/所有其他冶金产品及以上产品生产、加工和经销中使用的所有产品和材料的生产、加工和经销, 以及与上述目标直接或间接相关的所有工商活动, 其中包括矿业和研究活动以及专利、许可、技术诀窍及广而言之, 知识产权和工业产权的创设、取得、持有、利用和出售。其可直接地或者通过设立公司、获得、持有或参股任何合资公司或人合公司、加入任何联合体、利益集合体或经营共同体实现上述宗旨。公司的宗旨包括参股合资公司或人合公司, 以及通过收购、认购或以其他方式获得, 及通过出售、交换或其他方式转让股份、义务、债务证券、权证和其他证券及任何性质的票据。其可协助所有关联公司并对该等公司采取所有控制和监督措施; 进行其认为必要或有益的一切商业、金融或工业经营或交易。	授权股本: 7,725,260,599.18 欧元 (其中, 已发行股份 为 1,560,914,610 股, 已缴注册资本 6,428,005,991.80 欧元)	29.97%	29.97%	不适用

2 本公司的子公司情况

本公司子公司具体情况请参见附注四。

3 本公司的联营公司情况

本公司联营公司具体情况请参见附注五-13(2)。

4 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
-华菱控股集团有限公司(华菱控股)	投资方母公司	55073512-4
-安赛乐-米塔尔子公司		
安赛乐-米塔尔国际贸易公司(安赛乐-米塔尔国贸)	投资方子公司	不适用
安赛乐国际加拿大有限公司(安赛乐加拿大)	投资方子公司	不适用
Arcelor International America, LLC(安赛乐美国)	投资方子公司	不适用
ArcelorMittal International Luxembourg (安赛乐卢森堡)	投资方子公司	不适用
ArcelorMittal France (安赛乐法国)	投资方子公司	不适用
-华菱集团主要子公司		
湘潭钢铁集团有限公司(湘钢集团)	投资方子公司	18468255-1
涟源钢铁集团有限公司(涟钢集团)	投资方子公司	18740327-1
湖南衡阳钢管(集团)有限公司(衡钢集团)	投资方子公司	18501379-8
-华菱集团其他子公司		
岳阳华菱船货代理有限公司(岳阳船代)	投资方子公司	78288812-x
湖南华菱岳阳港务有限公司(岳阳港务)	投资方子公司	76803450-7
华宸信托有限责任公司(华宸信托)	投资方子公司	11411140-3
江苏华菱锡钢特钢有限公司	投资方子公司	68350358-9
湘钢集团子公司及联营公司		
湘潭瑞通球团有限公司(湘潭瑞通)	投资方子公司	73474560-x
湖南湘钢瑞泰科技有限公司(湘钢瑞泰)	投资方联营公司	79239117-6
湖南湘钢洪盛物流有限公司(洪盛物流)	投资方联营公司	78088012-4
中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司(中冶京诚)	投资方联营公司	66856334-8
湖南湘辉金属制品有限公司(湖南湘辉)	投资方子公司	61662082-2
湖南湘钢冶金炉料有限公司(冶金炉料)	投资方子公司	67077078-4
涟钢集团子公司及联营公司		
湖南煤化新能源有限公司(煤化新能源)	投资方子公司	66165828-0
涟钢冶金材料科技有限公司(涟钢冶金)	投资方联营公司	68282966-7
湖南涟钢环保科技有限公司(涟钢环保科技)	投资方子公司	74315635-6
湖南涟钢机电设备制造有限公司(涟钢机电)	投资方联营公司	74592373-1
湖南涟钢物流公司(涟钢物流)	投资方联营公司	18741345-3
湖南涟钢建设有限公司(涟钢建设)	投资方联营公司	70744489-5
浙江天洁磁性材料股份有限公司(浙江天洁)	投资方联营公司	66618041-5
涟钢设计咨询有限公司(涟钢设计咨询)	投资方子公司	44716519-4
湖南双菱矿业发展有限公司(双菱矿业)	投资方子公司	68951969-6
湖南华菱洞口矿业有限公司(洞口矿业)	投资方子公司	675585190
湖南涟钢双菱发展有限公司(双菱发展)	投资方子公司	68034860-8
衡钢集团子公司及联营公司		
衡阳科盈钢管有限公司(衡阳科盈)	投资方子公司	72256552-1
衡阳鸿涛机械加工有限公司(衡阳鸿涛)	投资方联营公司	79033871-8
衡阳鸿菱石油管材有限责任公司(衡阳鸿菱)	投资方子公司	74283101-4

5 关联交易定价原则及方式

根据本公司与华菱集团签署的《原材料供应合同》和《综合服务合同》及本期执行合同，关联企业向本公司及子公司提供原辅材料和动力及服务价格、本公司及子公司向关联方销售产品和提供劳务价格按以下原则确定：若有国家物价管理部门规定的“国家定价”，则按国家定价执行；若国家物价管理部门没有规定“国家定价”，相应的行业管理部门有“行业定价”，则按行业定价执行；若既无国家定价，亦无行业定价，则按当地市场价格执行；若以上三种价格确定方式均不适用，则按实际成本另加税金及合理利润执行。

本公司子公司财务公司与华菱集团签署相关金融服务协议。财务公司从华菱集团及下属子公司吸收存款，为华菱集团及下属子公司办理结算业务；同时，财务公司为华菱集团及其下属成员单位办理票据承兑与贴现、贷款及融资租赁等其它金融服务；定价遵守市场公允价格。

本公司关联方华菱集团、湘钢集团及涟钢集团为本公司及主要子公司的银行借款及开具的银行承兑汇票提供免费担保，本公司为子公司的银行借款提供免费担保，具体请参见附注六-8。

6 关联交易情况

以下与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行。

① 销售货物及提供劳务

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	2012 年度		2011 年度	
			交易金额 人民币元	占有关 同类交易 额的比例	交易金额 人民币元	占有关 同类交易 额的比例
湘钢集团	动力介质	国家定价/市场价/协议价	550,899,179.60	29.26%	578,494,898.33	29.42%
	钢材	市场价	433,119,315.39	0.95%	2,915,346,388.96	4.90%
	代购物资	市场价/协议价	37,219,690.46	1.83%	144,758,804.56	6.23%
	副产品	市场价/协议价	61,722,886.22	12.79%	58,044,236.68	11.92%
	废弃物	市场价/协议价	138,561,309.88	58.46%	313,232,942.56	92.32%
	小计		1,221,522,381.55	-	4,009,877,271.09	-
湘潭瑞通	代购物资	市场价/协议价	249,983,760.28	12.28%	119,430,563.27	5.14%
湖南湘辉	钢材	市场价	493,923,558.45	1.08%	595,070,174.20	1.00%
湘钢瑞泰	副产品	市场价/协议价	3,590,251.94	0.74%	6,005,594.21	1.23%
	湘钢合计		1,969,019,952.22	-	4,730,383,602.77	-
连钢集团	动力介质	国家定价/市场价/协议价	1,394,422,633.14	74.07%	1,299,137,575.04	66.07%
	提供劳务	市场价/协议价	3,059,667.49	1.79%	3,585,304.87	49.29%
	代购物资	市场价/协议价	63,396,478.31	3.11%	99,492,009.42	4.28%
	小计		1,460,878,778.94	-	1,402,214,889.33	-
浙江天浩	钢材	市场价	344,778,498.99	0.75%	423,007,998.40	0.71%
双菱发展	钢材	市场价	398,961,004.23	0.87%	398,897,574.56	0.67%
洞口矿业	钢材	市场价	14,119,921.54	0.03%	-	-
	连钢合计		2,218,738,203.70	-	2,224,120,462.29	-
衡钢集团	租赁	市场价	80,200.00	17.42%	80,200.00	100.00%
	动力介质	国家定价/市场价/协议价	433,895.28	0.02%	340,000.00	0.02%
衡阳科盈	钢管	市场价	18,873,948.86	0.30%	15,260,000.00	0.25%
衡阳鸿菱	钢管	市场价	86,816,994.45	1.40%	140,413,188.55	2.30%
衡阳鸿涛机械加工	动力介质	国家定价/市场价/协议价	6,004,647.28	0.32%	7,293,084.68	0.37%
	钢管	市场价	-	-	35,949.93	0.01%
	衡钢合计		112,209,685.87	-	163,422,423.16	-
安赛乐卢森堡	钢材	市场价	8,367,811.74	0.02%	-	-
盈德气体	动力介质	国家定价/市场价/协议价	38,765,936.10	2.06%	50,153,013.39	2.55%
	租赁	市场价	380,092.60	82.58%	-	-
中拓双菱	钢材	市场价	1,302,813,021.01	2.85%	1,600,977,305.76	2.69%
合计			5,650,294,703.24	-	8,769,056,807.37	-

② 采购货物及接受劳务

关联方名称	产品及服务名称	关联交易定价方式及决策程序	2012年度		2011年度	
			交易金额 人民币元	占有关 同类交易 额的比例	交易金额 人民币元	占有关 同类交易 额的比例
湘钢集团	原材料	市场价	325,140,855.64	0.76%	551,583,678.72	1.22%
	辅助材料	市场价	836,729,890.86	25.53%	993,817,830.68	21.78%
	综合服务费	协议价	154,207,984.05	51.33%	185,410,195.63	53.46%
	工程建设	市场价/协议价	87,293,850.72	6.65%	78,839,108.36	3.00%
	小计		1,403,372,581.27	-	1,809,650,813.39	-
湘潭瑞通	原材料	市场价	898,435,631.92	2.10%	1,124,421,464.03	2.50%
洪盛物流	接受劳务	市场价/协议价	98,130,736.05	4.90%	214,973,305.28	11.32%
中冶京诚	辅助材料	市场价	50,652,221.03	1.55%	294,384,106.32	6.45%
湘钢瑞泰	原材料	市场价	223,943,285.34	0.52%	333,572,656.39	0.74%
冶金炉料	原材料	市场价	223,233,212.39	0.52%	360,458,097.69	0.80%
	湘钢合计		2,897,767,668.00	-	4,137,460,443.10	-
涟钢集团	动力	国家定价/市场价/协议价	1,656,468,562.15	69.44%	1,547,742,837.21	59.64%
	综合服务费	协议价	128,769,786.48	42.86%	140,420,888.68	40.49%
	小计		1,785,238,348.63	-	1,688,163,725.89	-
煤化新能源	动力	国家定价/市场价/协议价	42,926,568.00	1.80%	-	-
	接受劳务	市场价/协议价	393,424,989.36	19.66%	397,673,585.15	20.95%
涟钢冶金	辅助材料	市场价	233,221,221.14	7.12%	283,546,446.97	6.21%
涟钢环保科技	辅助材料	市场价	192,505,241.72	5.87%	302,392,395.65	6.63%
涟钢机电	辅助材料	市场价	109,132,970.74	3.33%	119,794,968.81	2.63%
涟钢物流	接受劳务	市场价/协议价	169,055,293.08	8.45%	224,361,844.59	11.82%
涟钢建设	工程建设	市场价/协议价	219,430,827.30	16.71%	186,191,578.48	7.09%
涟钢设计咨询	接受劳务	市场价/协议价	23,207,179.00	1.16%	23,907,998.00	1.26%
双菱矿业	原材料	市场价	62,934,253.14	0.15%	181,082,166.72	0.40%
	涟钢合计		3,231,076,892.11	-	3,407,114,710.26	-
衡钢集团	综合服务费	协议价	17,444,051.37	5.81%	20,978,300.00	6.05%
	租赁	市场价	3,100,000.00	26.29%	9,220,000.00	100.00%
衡阳科盈	接受劳务	市场价/协议价	26,291,365.37	1.31%	9,785,862.09	0.52%
衡阳鸿菱	接受劳务	市场价/协议价	184,126,580.62	9.20%	151,533,218.74	7.98%
	原材料	市场价/协议价	41,298,893.72	0.10%	61,671,987.00	0.14%
衡阳鸿涛	接受劳务	市场价/协议价	79,665,780.79	3.98%	107,542,359.90	5.66%
	衡阳合计		351,926,671.87		360,731,727.73	-
岳阳船代	接受劳务	市场价/协议价	88,445,182.78	4.42%	116,763,086.25	6.15%
岳阳港务	接受劳务	市场价/协议价	26,366,149.40	1.32%	67,356,358.94	3.55%
华菱保险	接受劳务	市场价/协议价	4,558,630.87	0.23%	16,006,679.12	0.84%
华菱集团及子公司	接受劳务及 原材料	市场价/协议价	203,196,458.63	0.48%	94,827,606.50	5.00%
	租赁	市场价	8,570,700.00	72.68%	-	-
	小计		211,767,158.63	-	94,827,606.50	-
安赛乐法国	接受劳务	市场价/协议价	3,740,224.66	0.19%	-	-
盈德气体	动力	国家定价/市场价/协议价	83,477,931.06	3.50%	84,910,567.84	3.27%
合计			6,899,126,509.38	-	8,285,171,179.74	-

③ 利息收入

关联方名称	2012年		2011年	
	交易金额 人民币元	占有关 同类交易 额的比例	交易金额 人民币元	占有关 同类交易 额的比例
华菱集团及下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	8,146,544.44	3.27%	6,203,102.79	2.43%
湘钢集团及子公司	6,102,789.65	2.45%	21,997,942.82	8.60%
涟钢集团及子公司	8,180,657.27	3.28%	16,375,439.76	6.40%
衡钢集团及子公司	1,952,416.67	0.78%	55,416.67	0.02%
合计	24,382,408.03	9.78%	44,631,902.04	17.45%

④ 手续费及佣金收入

关联方名称	2012年		2011年	
	交易金额 人民币元	占有关 同类交易 额的比例	交易金额 人民币元	占有关 同类交易 额的比例
华菱集团及下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	2,828,583.34	36.45%	4,333,073.82	27.24%
华宸信托	-	-	140,000.00	0.88%
湘钢集团及子公司	-	-	21,500.00	0.14%
涟钢集团及子公司	300,000.00	3.87%	300,000.00	1.89%
合计	3,128,583.34	40.32%	4,794,573.82	30.15%

⑤ 利息支出及佣金支出

关联方名称	2012年		2011年	
	交易金额 人民币元	占有关 同类交易 额的比例	交易金额 人民币元	占有关 同类交易 额的比例
华菱集团及下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	11,772,338.89	0.54%	53,640,563.29	2.69%
湘钢集团及子公司	2,115,331.90	0.10%	561,796.69	0.03%
涟钢集团及子公司	480,781.49	0.02%	1,783,128.97	0.09%
衡钢集团及子公司	54,197.69	0.00%	71,543.01	0.00%
合计	14,422,649.97	0.66%	56,057,031.96	2.81%

⑥ 关联租赁情况

公司承租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁定价依据	本报告期确认的租赁费
华菱集团及下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	本公司	房屋	01/01/2012	31/12/2014	注	7,673,500.00
	钢管控股	房屋	01/08/2011	31/07/2014	注	716,700.00
	电子商务	房屋	01/01/2012	31/12/2012	注	180,500.00
	华菱钢管	房屋	01/01/2012	31/12/2012	注	430,000.00
衡钢集团及子公司	华菱连轧管	土地	01/01/2012	31/12/2012	注	2,670,000.00

注：租赁费确定依据以市场化为原则，双方在参考市场价格的情况下确定协议价。

⑦ 关联方资金拆借

项目	关联方	拆借金额	起始日	到期日
资金拆入	华菱控股	35,000,000.00	28/02/2011	28/02/2012
资金拆入	华菱集团	98,000,000.00	20/10/2011	13/01/2012
资金拆入	华菱集团	55,000,000.00	19/08/2011	18/08/2012
资金拆入	华菱集团	170,000,000.00	17/12/2012	11/06/2013

⑧ 与关键管理人员之间的交易

	2012 年		2011 年	
	交易金额 人民币万元	占有 同类交易 额的比例	交易金额 人民币万元	占有 同类交易 额的比例
关键管理人员薪酬	897.95	100%	789.94	100%

7 本公司及子公司于 12 月 31 日关联方的往来余额如下：

① 预付款项

关联方名称	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	3,290,126.57	18,079,121.55
合计	3,290,126.57	18,079,121.55

② 应付账款

	关联方名称	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
采购货款	华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	24,122,446.27	12,319,027.04
采购货款	湘钢集团及子公司	21,628,773.48	19,886,171.81
采购货款	涟钢集团及子公司	12,292,567.96	167,246,878.68
采购货款	衡钢集团及子公司	24,211,842.84	29,214,250.17
	合计	82,255,630.55	228,666,327.70

③ 其他应付款

关联方名称	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
华菱控股及子公司	2,117,422.22	2,117,422.22
华菱集团	357,563.43	926,332.10
湘钢集团及子公司	13,856,729.52	19,267,873.04
涟钢集团及子公司	314,444,693.28	178,608,107.30
衡钢集团及子公司	8,151,834.14	12,548,333.94
合计	338,928,242.59	213,468,068.60

④ 预收款项

关联方名称	2012 年 人民币元	2011 年 人民币元
华菱集团	3,325,861.03	9,856.21
湘钢集团及子公司	103,851,921.47	124,733,799.86
涟钢集团及子公司	94,253,915.80	79,308,815.95
衡钢集团及子公司	2,969,475.34	2,319,548.04
合计	204,401,173.64	206,372,020.06

⑤ 发放贷款及垫款

关联方名称	2012年 人民币元	2011年 人民币元
华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	130,000,000.00	210,000,000.00
湘钢集团及子公司	185,590,986.13	375,275,965.56
涟钢集团及子公司	80,000,000.00	250,287,069.45
衡钢集团及子公司	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	425,590,986.13	865,563,035.01

⑥ 吸收存款

关联方名称	2012年 人民币元	2011年 人民币元
华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	571,478,792.26	1,118,057,060.40
湘钢集团及子公司	33,558,121.89	48,462,069.93
涟钢集团及子公司	141,059,553.87	16,438,898.32
衡钢集团及子公司	21,039,663.67	26,020,633.29
合计	767,136,131.69	1,208,978,661.94

⑦ 应付利息

关联方名称	2012年 人民币元	2011年 人民币元
华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	463,140.57	16,660,919.48

⑧ 应付股利

关联方名称	2012年 人民币元	2011年 人民币元
安赛乐-米塔尔	-	45,196,956.25
华菱集团下属子公司(不包括湘钢集团、涟钢集团、衡钢集团及其下属子公司)	66,025,239.33	66,025,239.33
衡钢集团	13,430,656.93	13,430,656.93
合计	79,455,896.26	124,652,852.51

⑨ 短期借款

关联方名称	2012年 人民币元	2011年 人民币元
华菱控股	-	35,000,000.00
华菱集团子公司	170,000,000.00	153,000,000.00
合计	170,000,000.00	188,000,000.00

8 关联方担保：

① 关联方为本公司合并范围内公司提供担保

担保人	被担保人	担保项目	担保余额	
			2012年 人民币 /人民币等值(元)	2011年 人民币 /人民币等值(元)
华菱集团	华菱钢铁	银行借款(人民币)	-	470,000,000.00
		银行借款(美元)	-	31,504,500.00
		小计	-	501,504,500.00
	华菱香港	银行借款(美元)	-	881,085,398.68
		小计	-	881,085,398.68
	华菱湘钢	银行借款(人民币)	7,777,953,676.91	10,115,122,013.92
		银行借款(美元)	1,792,687,833.58	2,270,938,043.92
		银行承兑汇票	991,680,000.00	2,160,035,000.00
		小计	10,562,321,510.49	14,546,095,057.84
	华菱钢管	银行借款(人民币)	2,776,000,000.00	3,333,000,000.00
		银行承兑汇票	316,000,000.00	630,684,453.14
		小计	3,092,000,000.00	3,963,684,453.14
	华菱涟钢	银行借款(人民币)	6,121,005,519.05	5,753,442,289.13
		银行借款(美元)	602,960,106.21	389,591,438.74
		银行承兑汇票	917,803,485.23	1,206,627,393.65
		小计	7,641,769,110.49	7,349,661,121.52
	华菱连轧	银行借款(人民币)	850,000,000.00	1,244,500,000.00
		银行借款(美元)	-	-
		银行承兑汇票	357,980,938.11	420,000,000.00
		小计	1,207,980,938.11	1,664,500,000.00
	华菱薄板	银行借款(人民币)	1,973,500,000.00	1,767,500,000.00
		银行承兑汇票	28,000,000.00	121,448,579.67
		小计	2,001,500,000.00	1,888,948,579.67
	涟钢进出口	银行借款(人民币)	-	-
		银行借款(美元)	104,686,274.24	990,034,770.56
		小计	104,686,274.24	990,034,770.56
涟钢配送公司	银行承兑汇票	-	399,989,433.33	
	合计	24,610,257,833.33	32,185,503,314.74	
湘钢集团	华菱湘钢	银行借款(人民币)	618,207,565.81	322,500,000.00
湘钢集团	华菱湘钢	银行借款(美元)	181,745,281.46	-
涟钢集团	华菱湘钢	银行借款(人民币)	350,000,000.00	574,000,000.00
湘钢集团	华菱湘钢	银行承兑汇票	-	524,407,575.40
涟钢集团	华菱湘钢	银行承兑汇票	300,000,000.00	123,200,000.00
涟钢集团	华菱涟钢	银行借款(人民币)	-	450,000,000.00
涟钢集团	华菱连轧管	银行借款(人民币)	100,000,000.00	300,000,000.00
湘钢集团与华菱集团共同担保	华菱湘钢	银行借款(人民币)	441,000,000.00	841,000,000.00
合计			26,601,210,680.60	35,320,610,890.14

② 本公司为子公司提供担保

担保人	被担保人	担保项目	担保余额	
			2012年 人民币元	2011年 人民币元
华菱钢铁	香港国贸	银行借款(人民币)	1,595,291,952.01	-
		银行借款(美元)	5,289,938,540.72	6,314,036,745.53
		小计	6,885,230,492.73	6,314,036,745.53
华菱钢铁	华菱薄板	银行借款(人民币)	520,000,000.00	770,000,000.00
合计			7,405,230,492.73	7,084,036,745.53

此外，本公司为子公司华菱湘钢的海运租船合同提供担保，具体请参见附注八-1。

9 其他关联交易：

① 华菱湘钢与湘钢集团于2005年1月签订商标使用许可协议，华菱湘钢许可湘钢集团及控股子公司无偿使用“华光”牌商标，使用期限为5年。该公司于2007年9月20日与湘钢集团及控股子公司重新签订协议，将使用年限延至2017年9月19日。

② 华菱湘钢于2012年4月与湘钢集团签订协议，湘钢集团许可华菱湘钢无偿使用“湘钢”牌商标，使用期限为1年。

③ 华菱涟钢于2012年1月与涟钢集团签订协议，涟钢集团许可华菱涟钢根据协议约定的使用期限无偿使用“涟钢”、“双菱”牌商标。

④ 财务公司购买华菱集团在公开市场发行的2009年华菱集团公司债券(简称“09华菱债”，债券代码：111050)，截至2012年12月31日，财务公司持有09华菱债余额为人民币59,840,730.00元。

⑤ 财务公司2011年度通过华宸信托购买信托产品人民币200,000,000.00元作为可供出售金融资产，并支付相关手续费和佣金(参见附注六-6⑤)，截至2012年12月31日，财务公司持有相关信托产品余额为人民币100,000,000.00元。

⑥ 有关本公司与子公司重要关联交易及余额，参见本公司财务报表附注十二相关附注。

七 股份支付

本公司 2008 年第三届董事会第十九次会议审议通过了《公司限制性股票激励计划》和《公司外籍高管股票增值权激励计划》(以下简称“股权激励计划”), 于 2008 年 5 月 16 日获得湖南省国有资产监督管理委员会批复, 并于 2008 年 5 月 23 日获得国务院国有资产监督管理委员会(“国资委”)的备案函。经中国证券监督管理委员会审核无异议后, 上述股权激励计划于 2008 年 7 月 24 日公司 2008 年第二次临时股东大会审议通过。

1 以权益结算的股份支付

本公司采取限制性股票激励模式, 激励对象为本公司及子公司中方高管。根据本公司 2008 年第二次临时股东大会审议通过, 本公司从二级市场回购了本公司流通股 3,435,112 股, 于 2008 年 7 月 30 日完成了首期限制性股票的授予激励, 并于 2008 年 8 月 14 日完成了限制性股票过户事宜。上述限制性股票平均每股人民币 7.204 元, 合计人民币 2,474.52 万元, 其中公司激励额度为人民币 1,237.26 万元, 激励对象自筹资金人民币 1,237.26 万元。本公司及子公司已发生的股份支付费用人民币 12,372,600.00 元根据重要性一次性计入 2008 年度管理费用中。

上述限制性股票的锁定期为两年, 自 2008 年 7 月 31 日起至该日的第二个周年日止。锁定期届满后, 即进入为期三年的解锁期。在解锁期内, 若达到激励计划规定的解锁条件, 激励对象可分三次申请解锁, 其中第一批计划可解锁的限制性股票占上述所授予限制性股票总量的 40%, 第二批计划可解锁的限制性股票占上述所授予限制性股票总量的 30%, 第三批计划可解锁的限制性股票占上述所授予限制性股票总量的 30%。根据股权激励计划, 若在规定锁定期及解锁期内, 如某位激励对象未满足计划内考核条件, 则该激励对象相应的应解锁的限制性股票及其股票股利将由本公司向交易所申请解锁并由本公司回购注销, 但不影响其他各批限制性股票及其股票股利的解锁。

上述所授予限制性股票总量的 40%, 即 1,374,045 股股票, 于 2010 年 7 月 30 日已进入解锁期; 上述所授予限制性股票总量的 30%, 即 1,030,534 股股票, 于 2011 年 7 月 30 日进入解锁期; 上述所授予限制性股票总量的 30%, 即 1,030,533 股股票, 于 2012 年 7 月 30 日进入解锁期。由于中方高管激励对象未满足第一批、第二批及第三批计划考核条件, 本公司需向交易所申请解锁及回购注销事宜, 并根据限制性股票激励计划的有关规定对其进行相应处置。截至 2012 年 12 月 31 日, 本公司尚未对所授予限制性股票总量的 100% 执行申请解锁及回购注销事宜。

2 以现金结算的股份支付

本公司股票增值权激励对象为本公司外籍高管。根据本公司 2008 年第二次临时股东大会审议通过，本公司于 2008 年 7 月 30 日向本公司外籍高管授出 36.37 万份股票增值权，股票增值权行权价格为人民币 12.95 元/股，等待期 2 年，等待期满后的 3 年为行权期。其中第一批计划可行权的股票增值权占上述所授予股票增值权总量的 40%，第二批计划可行权的股票增值权占上述所授予股票增值权总量的 30%，第三批计划可行权的股票增值权占上述所授予股票增值权总量的 30%。根据行权日的股票价格与行权价格的差额作为本公司外籍高管的激励额度。此外，根据股权激励计划，在等待期和每期计划行权期内，如某位激励对象未满足计划内考核条件，则该激励对象相应的该批股票增值权予以注销，但不影响其他各批股票增值权的行权。

上述所授予股票增值权的 40%，即 14.548 万份，于 2010 年 7 月 30 日已进入解锁期；上述所授予股票增值权的 30%，即 10.911 万份，于 2011 年 7 月 30 日进入解锁期；上述所授予股票增值权的 30%，即 10.911 万份，于 2012 年 7 月 30 日进入解锁期。由于外籍高管激励对象未满足第一批、第二批及第三批计划考核条件，相应的股票增值权应予以注销。截至 2012 年 12 月 31 日，所授予股票增值权均尚未予以注销。

八 或有事项

- 1 2008年1月14日，本公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于为子公司华菱湘钢海运提供担保的议案》。本公司为华菱湘钢与Zodiac签订的海运租船合同提供无偿连带责任担保，承诺当华菱湘钢未能履行合同应尽义务时，在Zodiac的书面要求下，赔偿其全部损失以及由于华菱湘钢不履行合同应尽义务而使其承担的所有费用支出，担保期限为五年。
- 2 本公司为子公司银行借款提供担保，详见附注六-8②。
- 3 国有资产监督管理委员会按照《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（“《转持办法》”）中的规定冻结了华菱湘钢所持有的平煤股份157.5088万份无限售条件股及2009、2010、2011、2012年度已宣告发放的2008、2009、2010、2011年度现金股利人民币3,390,218.92元和股票股利1,885,379股。本公司认为，华菱湘钢所持有的上述股份和现金股利不属于按照《转持办法》中规定的应向社会保障基金转持的国有股。本公司已向国有资产监督管理委员会申请免除华菱湘钢所持平煤股份股权的转持义务，尚待批复。

九 承诺事项

(1) 资本承担:

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
已签订尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同	1,084,600,000.00	357,000,000.00
已签订的正在或准备履行的大额发包合同	1,754,191,539.97	1,649,808,326.54
合计	2,838,791,539.97	2,006,808,326.54

(2) 租赁承担:

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，本公司于 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
1 年以内（含 1 年）	8,753,500.00	-
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	8,303,500.00	-
合计	17,057,000.00	-

(3) 信贷承诺:

本公司及子公司的信贷承诺来自子公司财务公司对华菱集团及其下属成员单位签发的汇票作出的兑付承诺。

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
承兑汇票	100,000,000.00	220,000,000.00

十 资产负债表日后事项

1 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	无
-----------	---

2 重要的资产负债表日后事项说明

- (1) 根据于 2013 年 2 月 4 日签订的产权交易合同，本公司同意将持有的信息公司 83.33% 的股权以人民币 1,130 万元转让给长沙创智和宇信息技术有限公司。该产权交易已经湖南省国资委批准。截至本报告日，相关产权变更手续正在办理中。
- (2) 根据华菱集团和安赛乐米塔尔于 2012 年 6 月 6 日签订的《股权转让协议》以及于 2012 年 12 月 31 日签订的《<股权转让协议>修订协议》，安赛乐米塔尔可以通过期权方式，在未来 26 个月内分四期（每 6 个月为一期）向华菱集团行使卖出安赛乐米塔尔所持有的本公司的 6 亿股股票的选择权，每期出售的股份不超过 1.5 亿股。以上四期卖出选择权的行权日依次为 2013 年 2 月 6 日、2013 年 8 月 6 日、2014 年 2 月 6 日和 2014 年 8 月 6 日。同时，本公司与华菱集团、安赛乐米塔尔签订了汽车板公司《股权转让协议》，华菱集团将其所持的汽车板公司 17% 的股权转让给本公司，16% 的股权转让给安赛乐米塔尔，华菱集团不再持有汽车板公司的股权。

截至本报告日，华菱集团与安赛乐米塔尔已完成第一期卖出选择权的交割，安赛乐米塔尔已将所持有本公司的 1.5 亿股股票出售给华菱集团，并于 2013 年 3 月 12 日完成股票过户手续。交易完成后，华菱集团和安赛乐米塔尔持有本公司的股票及股权比例变化如下：

		华菱集团	安赛乐米塔尔	公众股东	合计
第一期行权前	持股数量(股)	1,206,560,875	903,939,125	905,150,025	3,015,650,025
	持股比例	40.01%	29.97%	30.02%	100.00%
截至本报告日 (第一期行权后)	持股数量(股)	1,356,560,875	753,939,125	905,150,025	3,015,650,025
	持股比例	44.98%	25.00%	30.02%	100.00%

同时，汽车板合资公司的股权转让交易已经完成，华菱集团、安赛乐米塔尔和本公司持有汽车板合资公司的股权比例变化如下：

	华菱集团	安赛乐米塔尔	本公司	合计
股权转让前的持股比例	33%	33%	34%	100%
股权转让后的持股比例	0%	49%	51%	100%

此外，根据本公司与安赛乐米塔尔签署的汽车板公司《经修订和重述的合资经营合同》，本公司和安赛乐米塔尔分别对汽车板公司出资人民币 4.97 亿元和人民币 4.77 亿元；加上本次出资前汽车板公司已到位的注册资本人民币 7.09 亿元，截至本报告日，汽车板公司已到位注册资本共计人民币 16.83 亿元。

十一 其他重要事项

1 分部报告

本公司及子公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了钢铁-湘潭区域、钢铁-娄底区域、钢铁-衡阳区域和金融，共4个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务。由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本公司及子公司管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本公司及子公司管理层会定期审阅归属于各分部资产、负债、营业总收入、营业总成本及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等资产，但不包括递延所得税资产及总部资产。分部负债包括归属于各分部的应付款、预收款、银行借款等，但不包括递延所得税负债。

分部经营成果是指各个分部产生的营业总收入(包括对外交易收入及分部间的交易收入)，扣除各个分部发生的营业总成本，营业外收支及所得税费用后的净利润。

下述披露的各个报告分部的信息是本公司管理层在计量报告分部利润(亏损)、资产和负债时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本公司管理层的：

金额单位：人民币元

项目	钢铁						金融		其他		抵销		合计	
	湘潭区域		娄底区域		衡阳区域		2012年	2011年	2012年	2011年	2012年	2011年	2012年	2011年
	2012年	2011年	2012年	2011年	2012年	2011年								
对外交易收入	26,336,313,097.26	35,207,755,898.56	24,886,412,046.33	30,135,636,271.86	8,032,425,649.75	8,444,474,367.70	64,793,696.98	70,718,508.75	983,356.39	822,260.67	-	-	59,320,927,846.71	73,859,407,307.54
分部间交易收入	158,435,443.30	247,485,726.15	37,315,919.58	108,513,860.02	-	109,961,940.49	52,778,823.39	65,188,714.63	6,785,499,196.00	7,191,145,843.98	-7,034,029,382.27	-7,722,296,085.27	-	-
对联营和合营企业的投资收益	19,087,608.73	5,215,679.69	13,762,181.51	8,352,590.43	4,279,055.42	13,624,995.14	-	-	-	-	-38,175,217.46	-18,729,359.38	-1,046,371.80	8,463,905.88
当期资产减值损失	62,684,178.56	136,029,561.93	49,795,784.33	297,339,239.19	11,047,778.52	861,194.25	-	-	3,682,713.60	117,243,396.82	-	-115,404,355.21	127,210,455.01	436,069,036.98
折旧和摊销费用	1,322,920,755.57	1,900,159,916.50	1,324,661,151.49	1,686,822,139.93	443,778,463.51	558,936,240.10	1,595,692.23	838,471.59	6,917,851.41	5,497,639.58	-	-	3,099,873,914.21	4,152,254,407.70
财务费用	765,291,412.30	484,344,985.83	491,517,584.70	282,915,995.00	365,542,237.13	333,194,028.46	-831,605.55	-1,846,154.42	105,196,359.33	47,787,703.00	91,645,848.93	38,084,636.06	1,818,361,836.84	1,184,481,193.93
利润总额(亏损总额)	-2,176,057,563.06	5,015,335.83	-1,146,132,880.91	-240,521,653.63	-203,882,665.72	11,431,055.60	101,616,577.70	18,815,313.26	272,881,825.60	460,598,898.47	-205,383,584.66	-171,781,692.26	-3,356,958,291.05	83,557,257.27
所得税费用	11,751,706.92	-9,382,137.09	4,338,061.36	9,049,627.45	73,553,483.36	9,134,025.75	6,178,534.04	-7,263,085.19	10,444,125.55	8,890,411.05	-	-	106,265,911.23	10,428,841.97
净利润(净亏损)	-2,187,809,269.98	14,397,472.92	-1,150,470,942.27	-249,571,281.08	-277,436,149.08	2,297,029.85	95,438,043.66	26,078,398.45	262,437,700.05	451,708,487.42	-205,383,584.66	-171,781,692.26	-3,463,224,202.28	73,128,415.30
资产总额	26,363,479,551.15	34,359,863,065.14	24,353,811,870.17	33,362,026,220.70	12,340,786,618.40	13,440,662,377.47	2,897,493,191.55	3,585,909,033.50	22,658,680,921.10	24,459,920,932.69	-22,976,097,654.48	-23,239,224,605.51	65,638,154,497.89	85,969,157,023.99
负债总额	21,267,068,192.91	27,069,671,370.05	22,369,108,976.38	30,226,852,384.64	9,496,598,087.20	10,464,457,624.98	1,991,941,471.56	2,733,795,357.17	9,063,978,781.50	11,106,880,930.08	-10,236,981,582.02	-10,817,369,801.81	53,951,713,927.53	70,784,287,865.11

(2) 分产品、劳务信息

本公司及子公司按不同产品、劳务列示的对外交易收入的信息如下：

产品名称	2012年		2011年	
	营业收入(包括营业收入、利息收入、手续费及佣金收入)	营业成本(包括营业成本、利息支出、手续费及佣金支出)	营业收入(包括营业收入、利息收入、手续费及佣金收入)	营业成本(包括营业成本、利息支出、手续费及佣金支出)
销售产品				
- 棒材(湘潭与娄底区域)	12,760,893,457.61	12,504,297,674.66	12,729,037,153.52	11,939,031,748.70
- 宽厚板(湘潭区域)	11,459,617,465.61	11,738,042,533.15	16,614,100,435.53	16,630,625,638.15
- 钢管(衡阳区域)	7,625,042,509.58	6,945,070,819.32	8,227,186,638.79	7,538,740,722.37
- 线材(湘潭区域)	6,169,765,575.70	6,144,252,759.11	10,705,190,197.67	10,135,094,732.68
- 热轧板卷(娄底区域)	10,451,827,499.42	10,669,940,352.38	14,382,257,949.56	14,560,956,281.53
- 冷轧板卷(娄底区域)	4,736,671,755.05	4,918,425,307.62	4,915,360,211.37	5,005,465,574.51
- 带钢(娄底区域)	99,455,214.41	107,318,199.47	116,932,500.28	118,398,869.22
- 其他	5,952,860,672.35	5,263,295,086.24	6,098,623,712.07	5,321,003,682.86
金融服务				
- 利息、手续费及佣金(金融分部)	64,793,696.98	41,032,771.00	70,718,508.75	71,291,457.72
合计	59,320,927,846.71	58,331,675,502.95	73,859,407,307.54	71,320,608,707.74

(3) 地区信息

本公司及子公司按不同地区列示的对外交易收入的信息如下，对外交易收入是按照服务提供及产品销售的对象所在地进行划分。

地区名称	2012年		2011年	
	营业收入(包括营业收入、利息收入、手续费及佣金收入)	营业成本(包括营业成本、利息支出、手续费及佣金支出)	营业收入(包括营业收入、利息收入、手续费及佣金收入)	营业成本(包括营业成本、利息支出、手续费及佣金支出)
国内	51,819,871,847.00	51,663,254,601.78	64,253,960,633.52	62,324,862,624.13
国外	7,501,055,999.71	6,668,420,901.17	9,605,446,674.02	8,995,746,083.61
合计	59,320,927,846.71	58,331,675,502.95	73,859,407,307.54	71,320,608,707.74

本公司及子公司非流动资产(不包括可供出售金融资产、持有至到期投资、递延所得税资产，下同)全部位于国内，合计为人民币 47,410,050,276.66 元(2011年：人民币 48,749,304,657.31 元)。非流动资产是按照资产实物所在地(对于固定资产而言)或被分配到相关业务的所在地(对无形资产和商誉而言)或合营及联营企业的所在地进行划分。

(4) 于 2012 年度，本公司及子公司营业收入前五名客户的销售额占本公司及子公司全部营业收入总额的比例为 12%(2011 年：12%)。

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法

本公司及子公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动风险
- 利率风险
- 外汇风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因；风险管理目标、政策和过程以及计量风险的方法等。

本公司及子公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司及子公司财务业绩的不利影响。本公司及子公司金融风险管理的内容主要有金融风险目标和制度的制订，风险形成原因的分析及风险大小的判断。风险管理的目标是辨明和分析其所面临的风险，并设置适当的风险控制措施以监控风险是否在可接受水平内。风险管理制度是控制风险的手段。

现将上述风险分析如下：

(1) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司及子公司的信用风险主要来自货币资金、各类应收款项、发放贷款及垫款以及可供出售金融资产。本公司及子公司所承受的最大信用风险为资产负债表中每项金融资产的账面金额。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司及子公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司及子公司造成损失。

本公司及子公司要求大部分的客户在交运货物前预付全额货款，或以信用证或银行承兑汇票结算；同时加强客户信用评估，规避重大的逾期风险。在一般情况下，本公司及子公司不会要求客户提供抵押品。应收账款和其他应收款的类别分析及坏账准备计提分别载于附注五-4和附注五-8。

当贷款集中发放于某些借款人，或当借款人集中在某单一行业或地区中，信贷风险则较大。本公司子公司财务公司在向借款人发放贷款前会先进行贷款资信调查，并进行资信评级，组织风险评审委员会投票表决，从而控制贷款风险。财务公司主要为华菱集团及其下属成员单位办理贷款等业务，无重大逾期风险。

本公司及子公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自公司对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本公司及子公司销售商品的前五大客户的应收款占本公司及子公司应收账款总额的 28.54% (2011 年：28.56%)，本公司及子公司应收账款主要为出口销售款项，本公司及子公司通过采用信用证结算方式规避重大的信用风险。

本公司及子公司的信贷承诺来自本公司财务公司对华菱集团及其下属成员单位签发的汇票作出的兑付承诺。本公司及子公司预期大部分的承兑汇票均会与这些单位偿付款项同时结清。附注九(3)所反映承兑汇票的金额是指假如交易另一方未能完全履行合同时可能出现的最大损失额。承兑汇票业务是本公司及子公司可能承担的信贷风险。本公司及子公司定期评估其或有损失并在必要时确认预计负债。

(2) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司及子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司及子公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构或投资方提供足够的资金支持或担保承诺，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本公司及子公司长期借款的到期日分析载于附注五-33，发放贷款及垫款的到期日分析载于附注五-11；本公司长期借款的到期日分析载于附注十二-12。

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的借款分别使本公司及子公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司及子公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

① 本公司及子公司于12月31日持有的计息金融工具如下：

项目	2012年		2011年	
	年利率	金额	年利率	金额
固定利率金融工具				
金融资产				
-其他流动资产	5.80%~13.00%	140,000,000.00	7.50%~14.50%	200,000,000.00
-可供出售金融资产	-	-	6.90%~14.50%	230,000,000.00
金融负债				
-短期借款	1.33%~6.89%	11,227,486,384.97	3.78%~11.00%	9,795,080,951.69
-卖出回购金融资产款	2.25%~5.00%	850,781,326.02	1.90%~6.94%	788,565,625.02
-吸收存款	1.50%~8.50%	115,000,000.00	1.50%~14.00%	519,740,455.84
-一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
-应付债券	-	-	-	-
-长期借款	-	-	-	-
		-12,053,267,710.99		-10,673,387,032.55
浮动利率金融工具				
金融资产				
-货币资金	0.05%~1.62%	3,597,369,534.20	0.05%~1.62%	12,977,436,688.63
-发放贷款及垫款	6.40%~7.22%	666,666,916.86	3.00%~9.00%	865,563,035.01
-其他流动资产	7.51%	150,000,000.00	-	-
-可供出售金融资产	-	-	8.01%	150,000,000.00
金融负债				
-短期借款	1.92%~6.89%	12,435,014,829.86	1.92%~7.93%	16,749,005,415.27
-吸收存款	0.35%~6.55%	637,136,131.69	0.36%~7.05%	689,238,206.10
-一年内到期的非流动负债	2.71%~6.77%	5,330,600,000.00	1.79%~7.05%	6,616,977,851.47
-长期借款	3.91%~6.90%	6,638,553,676.91	2.84%~7.14%	10,179,638,176.91
-长期应付款	-	-	-	-
		-20,627,268,187.40		-20,241,859,926.11

② 敏感性分析

于 2012 年 12 月 31 日，对于资产负债表日持有的、使本公司及子公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，在其他变量不变的情况下，假定整体利率每增加 50 个基点将会导致本公司及子公司的税后净利润及股东权益减少约人民币 7,735.23 万元。上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响，且所得税税率按法定税率 25% 计算。上一年度的分析同样基于该假设和方法。

于 2012 年 12 月 31 日，对于资产负债表日持有的、使本公司及子公司面临公允价值利率风险的固定利率非衍生工具(主要为其他流动资产)，在其他变量不变的情况下，假定整体利率每增加 50 个基点将会导致本公司及子公司的税后净利润及股东权益增加约人民币 52.50 万元。上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对年度估算的利息费用或收入的影响，且所得税税率按法定税率 25% 计算。上一年度的分析同样基于该假设和方法。

(4) 外汇风险

本公司及子公司出口销售产品和采购进口原材料方面主要由美元结算，本公司及子公司通过美元借款解决外币缺口，将汇率波动影响降至最低。

- ① 本公司及子公司于 12 月 31 日的与记帐本位币不一致的各外币资产负债项目外汇风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

项目	2012 年		
	美元项目	澳元项目	欧元项目
	人民币元	人民币元	人民币元
货币资金	192,045,916.39	-	920,945.29
应收账款	308,232,478.79	-	-
可供出售金融资产	-	16,000,862.40	-
小计	500,278,395.18	16,000,862.40	920,945.29
应付账款	4,751,775,688.32	-	19,028,812.81
短期借款	3,969,864,523.19	-	3,438,495.84
小计	8,721,640,211.51	-	22,467,308.65
资产负债表敞口	-8,221,361,816.33	16,000,862.40	-21,546,363.36

项目	2011 年		
	美元项目	澳元项目	欧元项目
	人民币元	人民币元	人民币元
货币资金	461,322,665.16	-	8,307,053.31
应收账款	461,241,217.27	-	-
可供出售金融资产	-	29,534,054.40	-
小计	922,563,882.43	29,534,054.40	8,307,053.31
应付账款	5,829,731,690.14	-	46,217,072.13
短期借款	5,684,869,216.32	-	18,584,380.00
一年内到期的非流动负债	378,557,851.47	-	-
长期借款	31,504,500.00	-	-
小计	11,924,663,257.93	-	64,801,452.13
资产负债表敞口	-11,002,099,375.50	29,534,054.40	- 56,494,398.82

② 本公司及子公司适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		资产负债表日即期汇率	
	2012 年	2011 年	2012 年	2011 年
美元	6.3100	6.4579	6.2855	6.3009
澳元	6.5296	6.7142	6.5363	6.4093
欧元	8.1439	9.0034	8.3176	8.1625

③ 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，不考虑外币报表折算差额，本公司及子公司于 12 月 31 日人民币对美元、澳元和欧元的汇率变动使人民币升值 1% 将导致股东权益和净利润的增加(减少)情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益		净利润	
	2012 年	2011 年	2012 年	2011 年
美元	61,660,214.14	82,515,745.32	61,660,214.14	82,515,745.32
澳元	-120,006.47	-221,505.41	-	-
欧元	161,597.73	423,707.99	161,597.73	423,707.99
合计	61,701,805.40	82,717,947.90	61,821,811.87	82,939,453.31

于 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、澳元和欧元的汇率变动使人民币贬值 1% 将导致股东权益和损益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本公司及子公司持有的、面临外汇风险的金融工具进行重新计量得出的，且所得税税率按法定税率 25% 计算。上述金融工具包括与记帐本位币不一致且于资产负债表日面临外汇风险的各公司之间的外币应收应付款项。上述分析不包括将香港子公司的外币财务报表折算为人民币时产生的折算差额。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

(5) 公允价值

(a) 以公允价值计量的金融工具

下表按公允价值三个层级列示了本公司及子公司以公允价值计量的金融资产工具于 12 月 31 日的账面价值。公允价值计量中的层级取决于对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值。三个层级的定义如下：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价；

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值；

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

2012 年 12 月 31 日

资产	附注	第一层级	第二层级	第三层级	合计
交易性金融资产					
交易性债券投资	五-2	159,263,140.00	-	-	159,263,140.00
交易性权益工具投资	五-2	-	-	-	-
衍生金融资产	五-2	-	-	-	-
小计		159,263,140.00	-	-	159,263,140.00
其他流动资产					
一年内到期的可供出售金融资产	五-10	-	-	290,000,000.00	290,000,000.00
小计		-	-	290,000,000.00	290,000,000.00
可供出售金融资产					
可供出售权益工具	五-12	45,553,404.30	-	-	45,553,404.30
非上市理财产品	五-12	-	-	-	-
小计		45,553,404.30	-	-	45,553,404.30
合计		204,816,544.30	-	290,000,000.00	494,816,544.30

2011 年 12 月 31 日

资产	附注	第一层级	第二层级	第三层级	合计
交易性金融资产					
交易性债券投资	五-2	142,275,550.00	-	-	142,275,550.00
交易性权益工具投资	五-2	65,000.00	-	-	65,000.00
衍生金融资产	五-2	2,894,220.00	-	-	2,894,220.00
小计		145,234,770.00	-	-	145,234,770.00
其他流动资产					
一年内到期的可供出售金融资产	五-10	-	-	200,000,000.00	200,000,000.00
小计		-	-	200,000,000.00	200,000,000.00
可供出售金融资产					
可供出售权益工具	五-12	66,111,380.85	-	-	66,111,380.85
非上市理财产品	五-12	-	-	380,000,000.00	380,000,000.00
小计		66,111,380.85	-	380,000,000.00	446,111,380.85
合计		211,346,150.85	-	580,000,000.00	791,346,150.85

2012 年，本公司及子公司金融工具的第一层级与第二层级之间没有发生重大转换。

2012 年，本公司及子公司金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

本公司及子公司归类为第三层级金融工具的账面价值本年变动如下：

2012 年

	信托理财产品	合计
年初余额	580,000,000.00	580,000,000.00
购买	1,995,000,000.00	1,995,000,000.00
本年利得/(损失)	-	-
-计入当期损益	26,108,801.44	26,108,801.44
-计入其他综合收益	-	-
到期结算	-2,311,108,801.44	-2,311,108,801.44
年末余额	290,000,000.00	290,000,000.00

2011 年

	信托理财产品	合计
年初余额	825,096,499.97	825,096,499.97
购买	2,310,000,000.00	2,310,000,000.00
本年利得/(损失)	-	-
-计入当期损益	71,902,625.25	71,902,625.25
-计入其他综合收益	-	-
到期结算	-2,626,999,125.22	-2,626,999,125.22
年末余额	580,000,000.00	580,000,000.00

(b) 其他金融工具的公允价值(非以公允价值计量账面价值)

本公司及子公司于 2012 年 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

(6) 公允价值确定方法和假设

对于在资产负债表日以公允价值计量的各类金融资产及负债的公允价值信息，本公司及子公司在估计金融工具公允价值时运用了下述主要方法和假设：

① 债券及股票投资

对于存在活跃市场的交易性金融资产及负债(不含衍生工具)、可供出售金融资产、持有至到期投资，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。对于存在活跃市场但尚在限售锁定期(三个月以内)的交易性金融资产，其公允价值是按在资产负债表日的市场报价基础上进行流动性调整的估值技术来确定的。对于在活跃市场中没有报价的可供出售金融资产，其公允价值根据预计未来现金流量的现值进行估计，折现率为资产负债表日的市场利率。

② 贷款及应收款项

贷款和应收款项公允价值按照预计未来现金流量的现值进行估计，折现率为资产负债表日的市场利率。

③ 借款、应付债券及其他非衍生金融工具

对于借款、应付债券及其他非衍生金融工具的公允价值是根据预计未来现金流量的现值进行估计的。折现率为资产负债表日的市场利率。

吸收存款为活期存款或按合同约定的存款。其流动性很强，均假设其账面金额为公允价值。

④ 衍生工具

远期外汇合同的公允价值是根据市场报价确定，或根据合同远期外汇价格的现值与资产负债表日即期外汇价格之间的差额来确定。

⑤ 财务担保合同

本公司关联方华菱集团、湘钢集团及涟钢集团为本公司及主要子公司的银行借款及开具银行承兑汇票提供免费担保，本公司为子公司的银行借款提供免费担保。这些财务担保合同公允价值无法根据市场信息合理估计，具体请参见附注六-8。

3 以公允价值计量的资产和负债

项目	年初金额	本年公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
金融资产					
- 交易性金融资产	145,234,770.00	207,640.00	-	-	159,263,140.00
- 其他流动资产 (一年内到期的可供出售金融资产)	200,000,000.00	-	-	-	290,000,000.00
- 可供出售金融资产	446,111,380.85	-	-151,333,428.50	3,682,713.60	45,553,404.30
合计	791,346,150.85	207,640.00	-151,333,428.50	3,682,713.60	494,816,544.30

4 外币金融资产和外币金融负债

项目	年初金额	本年公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
金融资产					
- 可供出售金融资产	29,534,054.40	-	-	3,682,713.60	16,000,862.40

其他外币金融资产和外币金融负债列示请参见附注十一-2-(4) ①。

十二 母公司财务报表主要项目附注

1 货币资金

项目	2012年			2011年		
	原币金额 元	汇率	人民币 元	原币金额 元	汇率	人民币 元
银行存款						
-人民币	-	-	176,876,594.41	-	-	1,154,698,787.17
-美元	2,965.17	6.2855	18,637.57	7,211,481.04	6.3009	45,438,820.88
其他货币资金						
-人民币	-	-	1,000.00	-	-	1,000.00
合计			176,896,231.98			1,200,138,608.05

2 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下:

类别	2012年 人民币元	2011年 人民币元
应收子公司	2,605,057,124.70	3,313,209,931.75
应收其他客户	3,183,203.03	1,599,342.54
小计	2,608,240,327.73	3,314,809,274.29
减: 坏账准备	-	198,188,686.19
合计	2,608,240,327.73	3,116,620,588.10

其他应收款主要为与子公司的资金拆借往来款。

(2) 其他应收款账龄分析如下:

账龄分析	2012年 人民币元	2011年 人民币元
1年以内(含1年)	307,270,327.73	803,580,273.87
1年至2年(含2年)	250,970,000.00	1,200,000,000.00
2年至3年(含3年)	1,200,000,000.00	1,109,621,533.26
3年以上	850,000,000.00	201,607,467.16
小计	2,608,240,327.73	3,314,809,274.29
坏账准备	-	198,188,686.19
合计	2,608,240,327.73	3,116,620,588.10

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款按种类披露

种类	注	2012年				2011年			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	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其他应收款	(4)	2,605,057,124.70	99.88%	-	-	3,305,422,807.05	99.72%	198,188,686.19	6.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	(5)	3,183,203.03	0.12%	-	-	9,386,467.24	0.28%	-	-
合计		2,608,240,327.73	100%	-	-	3,314,809,274.29	100%	198,188,686.19	—

(4) 年末，对于单项金额重大以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款，预计可以收回，未计提坏账准备。

(5) 年末，对于上述单项测试未发生减值的其他应收款，本公司通过以往损失经验按组合进行减值测试，预计可以收回，未计提坏账准备。

(6) 本年本公司其他应收款坏账准备转回或收回情况

本年本公司无其他应收款坏账准备转回或收回情况。

(7) 本年本公司实际核销的其他应收款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
应收华菱光远	往来款	199,267,646.61	子公司清算完成	是

(8) 于 2012 年 12 月 31 日，本公司其他应收款前五名单位的明细如下：

单位名称	与本公司的关系	金额 人民币元	欠款年限	占其他应收款 总额比例	其他应收款的 性质或内容
华菱涟钢	控股子公司	900,087,124.70	三年以内	34.51%	资金拆借
华菱连轧	控股子公司	738,000,000.00	三年以内	28.29%	资金拆借
华菱湘钢	控股子公司	588,000,000.00	三年以内	22.54%	资金拆借
华菱钢管	控股子公司	278,970,000.00	三年以内	10.70%	资金拆借
涟钢薄板公司	控股子公司	100,000,000.00	三年以内	3.84%	资金拆借

(9) 其他应收关联方款项情况：

单位名称	与本公司关系	金额 人民币元	占其他应收款 总额比例
华菱涟钢	控股子公司	900,087,124.70	34.51%
华菱连轧	控股子公司	738,000,000.00	28.29%
华菱湘钢	控股子公司	588,000,000.00	22.54%
华菱钢管	控股子公司	278,970,000.00	10.70%
涟钢薄板公司	控股子公司	100,000,000.00	3.84%
合计		2,605,057,124.70	99.88%

年末其他应收款余额中无应收持有母公司 5%或以上表决权股份股东单位的款项情况。

(10) 于 2012 年 12 月 31 日，母公司无因金融资产转移而予以终止确认的其他应收款项情况。

3 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
对子公司的投资	12,317,295,077.45	12,335,367,846.92
对联营企业的投资	241,400,000.00	163,200,000.00
小计	12,558,695,077.45	12,498,567,846.92
减: 减值准备	10,442,243.69	163,492,697.26
合计	12,548,252,833.76	12,335,075,149.66

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下:

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投 资单位 持股 比例(%)	在被投 资单位 表决权 比例(%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
成本法——子公司									
华菱湘钢	4,724,194,877.47	4,724,194,877.47	-	4,724,194,877.47	94.71%	94.71%	-	-	-
华菱涟钢	6,069,606,586.83	6,069,606,586.83	-	6,069,606,586.83	95.81%	95.81%	-	-	-
华菱钢管	1,438,953,963.15	1,293,534,035.36	145,419,927.79	1,438,953,963.15	68.36%	68.36%	-	-	-
华菱香港	54,539,650.00	54,539,650.00	-	54,539,650.00	100.00%	100.00%	-	-	-
华菱光远	163,492,697.26	163,492,697.26	-163,492,697.26	-	82.79%	82.79%	-	-	-
华菱信息	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	83.33%	83.33%	10,442,243.69	10,442,243.69	-
华菱钢管控股	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100%	100%	-	-	-
电子商务	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100%	100%	-	-	-
小计	12,480,787,774.71	12,335,367,846.92	-18,072,769.47	12,317,295,077.45			10,442,243.69	10,442,243.69	-
权益法——联营公司									
汽车板公司	241,400,000.00	163,200,000.00	78,200,000.00	241,400,000.00	34%	40%	-	-	-
小计	241,400,000.00	163,200,000.00	78,200,000.00	241,400,000.00			-	-	-
合计	12,722,187,774.71	12,498,567,846.92	60,127,230.53	12,558,695,077.45			10,442,243.69	10,442,243.69	-

各子公司详细资料请参见附注四。联营公司详细资料请参见附注五-13(2)。

4 固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计:	41,245,401.25	42,264.78	-	41,287,666.03
其中: 房屋及建筑物	739,200.64	-	-	739,200.64
电子设备	33,880,419.61	42,264.78	-	33,922,684.39
运输工具	6,625,781.00	-	-	6,625,781.00
		本年计提		
二、累计折旧合计:	9,263,180.59	6,890,160.17	-	16,153,340.76
其中: 房屋及建筑物	736,543.54	-	-	736,543.54
电子设备	5,796,780.36	6,034,788.69	-	11,831,569.05
运输工具	2,729,856.69	855,371.48	-	3,585,228.17
三、固定资产账面净值合计	31,982,220.66	-	-	25,134,325.27
其中: 房屋及建筑物	2,657.10	-	-	2,657.10
电子设备	28,083,639.25	-	-	22,091,115.34
运输工具	3,895,924.31	-	-	3,040,552.83
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中: 房屋及建筑物	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	31,982,220.66			25,134,325.27
其中: 房屋及建筑物	2,657.10			2,657.10
电子设备	28,083,639.25			22,091,115.34
运输工具	3,895,924.31			3,040,552.83

本年度计提折旧为人民币 6,890,160.17 元。

5 在建工程

人民币元	金额	其中：借款费用 资本化金额
年初余额	1,668,902.54	—
本年增加	1,544,025.00	—
本年转入固定资产	-	—
年末余额	3,212,927.54	—

6 递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细：

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
可抵扣亏损	-	24,190,094.51
可抵扣暂时性差异	160,470,964.88	133,193,036.32
合计	160,470,964.88	157,383,130.83

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况：

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元	备注
2013年	-	-	
2014年	-	-	
2015年	-	-	
2016年	-	24,190,094.51	到期年度
合计	-	24,190,094.51	

7 资产减值准备

项目	附注	年初余额 人民币元	本年计提 人民币元	本年转回 人民币元	本年转销 人民币元	年末余额 人民币元
其他应收款	十二-2	198,188,686.19	1,078,960.42	-	199,267,646.61	-
可供出售金融资产	五-12	84,899,561.92	3,682,713.60	-58,143,952.80	-	146,726,228.32
长期股权投资	十二-3	163,492,697.26	10,442,243.69	-	163,492,697.26	10,442,243.69
合计		446,580,945.37	15,203,917.71	-58,143,952.80	362,760,343.87	157,168,472.01

8 短期借款

项目	2012年 人民币元 /人民币等值元	2011年 人民币元 /人民币等值元
信用借款	-	724,603,500.00
保证借款	-	250,000,000.00
关联方借款	-	35,000,000.00
合计	-	1,009,603,500.00

上述余额中无已到期但未偿还的短期借款情况。

9 应付职工薪酬

项目	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	-	13,017,863.13	9,715,370.26	3,302,492.87
职工福利费	-	1,921,776.99	1,921,776.99	-
社会保险费	-	2,727,630.01	2,727,630.01	-
-医疗保险费	-	462,598.13	462,598.13	-
-生育保险费	-	36,909.79	36,909.79	-
-基本养老保险费	-	1,140,096.00	1,140,096.00	-
-补充养老保险费	-	937,574.70	937,574.70	-
-失业保险费	-	95,462.67	95,462.67	-
-工伤保险	-	54,988.72	54,988.72	-
住房公积金	-	746,000.52	746,000.52	-
工会经费	209,812.10	234,129.16	344,024.68	99,916.58
职工教育经费	-	193,272.17	193,272.17	-
合计	209,812.10	18,840,671.98	15,648,074.63	3,402,409.45

10 应交税费

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
营业税	3,834,981.44	4,526,422.83
所得税	523,925.90	7,975.01
教育费附加	193,624.09	228,196.17
城市维护建设税	268,448.70	316,849.60
个人所得税	394,112.08	1,038,558.69
土地使用税	7,305.20	7,305.20
印花税	0.27	24,629.17
合计	5,222,397.68	6,149,936.67

11 一年内到期的非流动负债

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
质押借款(附注五-57)	97,000,000.00	-
保证借款	-	70,000,000.00
合计	97,000,000.00	70,000,000.00

12 长期借款

(1) 长期借款按类别分析如下:

项目	2012年 人民币 /人民币等值元	2011年 人民币 /人民币等值元
质押借款(附注五-57)	1,853,000,000.00	2,000,000,000.00
保证借款	-	181,504,500.00
合计	1,853,000,000.00	2,181,504,500.00

(2) 单笔借款金额前五名的长期借款明细如下:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2012年	
					外币金额	本币金额
国家开发银行湖南省分行	20/07/2009	19/07/2019	人民币	5.895%	-	564,000,000.00
国家开发银行湖南省分行	21/09/2010	29/07/2019	人民币	6.345%	-	200,000,000.00
国家开发银行湖南省分行	26/03/2010	29/11/2019	人民币	6.345%	-	175,000,000.00
国家开发银行湖南省分行	21/01/2010	09/12/2019	人民币	5.895%	-	162,000,000.00
国家开发银行湖南省分行	16/04/2010	09/12/2019	人民币	5.895%	-	162,000,000.00
合计						1,263,000,000.00

(3) 本公司的长期借款按未经折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按12月31日的现行利率)计算的利息)的到期日分析列示如下:

到期日分析	2012年 人民币元	2011年 人民币元
1年以内(含1年)	111,821,850.00	137,842,854.39
1年至2年(含2年)	286,957,718.48	312,442,956.87
2年至3年(含3年)	296,349,890.76	126,900,000.00
3年以上	1,692,691,065.22	2,609,884,876.71
未经折现合同现金流量合计	2,387,820,524.46	3,187,070,687.97
账面价值	1,853,000,000.00	2,181,504,500.00

上述余额中无对持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的长期借款。

13 资本公积

项目	附注	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元
股本溢价		7,470,143,783.41	-	-	7,470,143,783.41
其他资本公积		13,469,711.61	-	9,850,478.40	3,619,233.21
-可供出售金融资产 公允价值变动	五-12	9,850,478.40	-	9,850,478.40	-
-原制度资本公积转入		3,619,233.21	-	-	3,619,233.21
合计		7,483,613,495.02	-	9,850,478.40	7,473,763,016.62

14 营业收入

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
其他业务收入		
- 总部服务费	49,000,000.00	58,620,000.00
合计	49,000,000.00	58,620,000.00

15 财务费用/净收益(-)

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
贷款的利息支出	162,847,631.30	252,336,392.23
减：利息收入	190,547,260.18	262,343,892.78
汇兑净收益	704,109.26	6,854,634.41
加：银行手续费及其他	145,694.10	2,565,806.02
合计	-28,258,044.04	-14,296,328.94

利息收入主要为母公司根据子公司资金需求，向子公司拆借资金及统借统贷业务产生的利息收入人民币 187,228,542.78 元(2011年：人民币 252,253,155.82 元)。

16 资产减值损失

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
其他应收款减值损失	1,078,960.42	115,404,355.21
可供出售金融资产减值损失	3,682,713.60	-
长期股权投资减值损失	10,442,243.69	-
合计	15,203,917.71	115,404,355.21

17 投资收益

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
分配股利	-	305,000,000.00

本公司长期股权投资收益按主要被投资单位分析如下：

	2012年 人民币元	2011年 人民币元	增减变动原因
子公司			
- 华菱湘钢	-	160,000,000.00	收到子公司支付股利
- 华菱涟钢	-	-	
- 华菱连轧	-	-	
- 华菱钢管	-	145,000,000.00	
- 华菱信息	-	-	
合计	-	305,000,000.00	

18 营业外收入

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元	2012年计入非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-	34,072,826.72	-
政府补助	-	296,000,000.00	-
合计	-	330,072,826.72	-

19 所得税费用

(1) 本年所得税费用组成

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
本年所得税	515,950.89	-

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
税前利润	8,772,909.37	524,850,687.51
所得税税率	25%	25%
预期所得税	2,193,227.34	131,212,671.88
税法允许的免税额(包括免于补税的投资收益等)	-	-76,250,000.00
税法允许扣除的资产损失	-	-90,420,345.87
未确认递延税项的税额	-1,603,845.01	34,898,612.43
其他	-73,431.44	559,061.56
合计	515,950.89	-

20 其他综合收益

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
可供出售金融资产产生的利得金额 (损失以“-”号填列)	-13,533,192.00	-48,293,474.40
减：可供出售金融资产产生的所得税影响(注)	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-3,682,713.60	-
小计	-9,850,478.40	-48,293,474.40
合计	-9,850,478.40	-48,293,474.40

注：由于本公司预计未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用于抵扣有关亏损或者减值损失，因此以前年度本公司未就金西矿业投资的减值损失确认相应递延所得税资产，本年度也未就已计提减值损失的金西矿业投资因公允价值变动部分的金额确认相关所得税影响。

21 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,256,958.48	524,850,687.51
加: 资产减值准备	15,203,917.71	115,404,355.21
固定资产折旧	6,890,160.17	5,450,119.55
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	-	-34,112,826.72
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号列示)	-	-
财务费用	-28,403,738.14	-16,862,134.96
投资收益	-	-305,000,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号列示)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号列示)	-	-
存货的减少(增加以“-”号列示)	-	-
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号列示)	1,959,379.12	68,185.64
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号列示)	-8,832,548.53	-4,710,360.58
使用受限的货币资金的减少 (增加以“-”号列示)	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,925,871.19	285,088,025.65
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	176,896,231.98	1,200,138,608.05
减: 现金的年初余额	1,200,138,608.05	66,778,405.61
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额(减少以“-”号列示)	-1,023,242,376.07	1,133,360,202.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
一、现金	176,896,231.98	1,200,138,608.05
其中：		
- 库存现金	-	-
- 可随时用于支付的银行存款	176,895,231.98	1,200,137,608.05
- 可随时用于支付的其他货币资金	1,000.00	1,000.00
二、现金等价物	-	-
三、年末货币资金及现金等价物余额	176,896,231.98	1,200,138,608.05
减：使用受限制的货币资金	-	-
四、年末可随时变现的现金及现金等价物余额	176,896,231.98	1,200,138,608.05

补充资料

1 非经常性损益(损失以“-”号列示)

项目	2012年 人民币元	2011年 人民币元
本年度非经常性损益		
非流动资产处置损益(包括已计提 资产减值准备的冲销部分)	5,759,298.53	-72,923,505.75
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营 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;	10,257,650.00	1,165,476,666.67
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	-3,054,697.06	631,550,067.08
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,391,006.56	10,918,861.42
其他营业外收入	8,959,393.25	4,916,877.87
其他营业外支出	-1,635,642.61	-5,712,949.34
小计	28,677,008.67	1,734,226,017.95
以上各项对税务的影响	-3,802,196.65	-337,684,269.33
合计	24,874,812.02	1,396,541,748.62
其中: 影响母公司股东净利润的非经常性损益	23,212,726.56	1,303,066,013.74
影响少数股东净利润的非经常性损益	1,662,085.46	93,475,734.88

由于财务公司的日常活动属于金融性质, 故非经常性损益中未包括财务公司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、持有至到期投资、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益。

2 净资产收益率及每股收益

本公司及子公司按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)计算的净资产收益率和每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-27.98%	-1.0792	-1.0792
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.18%	-1.0869	-1.0869