

山东钢铁股份有限公司  
2013 年半年度报告



二〇一三年八月二十一日

# 目 录

重要提示	1
第一节 释义	1
第二节 公司简介	2
第三节 会计数据和财务指标摘要	3
第四节 董事会报告	4
第五节 重要事项	9
第六节 股份变动及股东情况	18
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	19
第八节 财务会计报告（未经审计）	20
第九节 备查文件目录	103

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	平晓峰	出差	王爱国

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人任浩、主管会计工作负责人万宪刚及会计机构负责人（会计主管人员）孙建东声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司	指	山东钢铁股份有限公司
董事会	指	山东钢铁股份有限公司董事会
监事会	指	山东钢铁股份有限公司监事会
股东大会	指	山东钢铁股份有限公司股东大会
报告期	指	2013年1月1日至2013年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	山东钢铁股份有限公司
公司的中文名称简称	山东钢铁
公司的外文名称	SHANDONG IRON AND STEEL COMPANY LTD
公司的法定代表人	任浩

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	金立山	于家慧
联系地址	济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 4 号楼	济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 4 号楼
电话	0531-67606889	0531-67606889
传真	0531-67606881	0531-67606881
电子信箱	sdgt600022@126.com	sdgt600022@126.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	济南市工业北路 21 号
公司注册地址的邮政编码	250101
公司办公地址	济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 4 号楼
公司办公地址的邮政编码	250101
公司网址	www.sdsteel.cc
电子信箱	sdgt600022@126.com

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	山东钢铁	600022	济南钢铁

### 六、公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2013 年 4 月 2 日
注册登记地点	山东省济南市
企业法人营业执照注册号	370000018065444
税务登记号码	370112726230489
组织机构代码	72623048-9

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	36,713,783,971.05	40,243,857,961.32	-8.77
归属于上市公司股东的净利润	-191,235,663.77	-996,281,092.61	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-171,080,744.08	-1,021,168,356.26	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-435,759,991.50	223,424,921.95	-295.04
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	12,664,334,997.53	12,850,670,835.20	-1.45
总资产	53,906,913,065.39	53,201,055,396.60	1.33

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	-0.0297	-0.1548	不适用
稀释每股收益（元/股）	-0.0297	-0.1548	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.0266	-0.1587	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-1.50	-6.14	增加4.64个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-1.34	-6.29	增加4.95个百分点

#### 二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	8,462,406.54
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	9,200,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-26,041,265.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,380,617.21
少数股东权益影响额	-85,312.85
所得税影响额	6,689,868.95
合计	-20,154,919.69

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，世界经济复苏缓慢，我国经济增速放缓，结构调整力度加大，钢材需求增长放缓，钢材产量增长过快，加剧了国内市场供大于求的矛盾；铁矿石价格仍然保持高位，钢材价格持续低位，钢铁企业生产经营异常艰难，全行业仅保持微利，企业亏损面进一步扩大，企业经济效益甚微。

面对较为严峻的经营环境，公司上下紧紧围绕董事会确定的生产经营目标，以降本增效扭亏增盈为中心，充分利用市场倒逼机制，加强管理、技术创新，调整优化结构，落实责任，积极作为，努力开拓市场，加快转型升级步伐，确保了生产经营各项工作有序推进和平稳发展。报告期实现营业收入 367.14 亿元，同比减少 8.77%；归属于上市公司股东的净利润-1.91 亿元，同比亏损大幅减少。

下半年钢铁需求不会有高增长，全球经济复苏缓慢，钢材出口难度加大，产能继续增长，原料价格、融资成本等多重因素交织，行业仍将微利。近期，中央统筹考虑稳增长、调结构、促改革、扩内需，研究出台了一系列政策，启动市场活力，出现了一些积极效果。公司将进一步坚定信心，紧盯市场变化，抓住市场时机，灵活调整节奏，采取有效措施，努力完成全年各项任务目标。

#### （一）主营业务分析

##### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	36,713,783,971.05	40,243,857,961.32	-8.77
营业成本	35,417,087,678.05	39,380,810,791.43	-10.07
销售费用	127,247,018.23	213,433,376.75	-40.38
管理费用	761,589,122.88	1,096,644,597.40	-30.55
财务费用	434,636,766.59	534,417,524.05	-18.67
经营活动产生的现金流量净额	-435,759,991.50	223,424,921.95	-295.04
投资活动产生的现金流量净额	-748,578,916.37	-1,139,171,037.30	--
筹资活动产生的现金流量净额	198,119,360.14	819,189,586.01	-75.82
资产减值损失	30,218,892.51	-90,588,042.43	--
投资收益	1,460,327.80	-12,286,453.90	--
所得税费用	17,332,111.77	37,844,814.01	-54.20
营业外收入	37,116,261.90	73,940,625.88	-49.80

科目	本期数	期初数	变动比例 (%)
货币资金	1,832,138,766.40	2,814,217,531.93	-34.90
交易性金融资产	33,890,930.37	59,932,195.49	-43.45
应收票据	3,956,775,278.60	2,275,093,528.71	73.92
其他流动资产	148,818,748.85	939,215.33	15,745.01
固定资产清理	7,228,394.69	11,458,802.38	-36.92
应付票据	102,030,000.00	477,944,641.39	-78.65
应交税费	-9,950,491.13	-152,140,899.68	
应付利息	74,285,911.22	160,426,519.92	-53.69
一年内到期的非流动负债	2,552,751,066.50	4,652,712,557.40	-45.13
其他流动负债	88,065,285.37	2,822,564.10	3,020.05
专项储备	17,432,571.84	11,570,850.91	50.66

销售费用变动原因说明：系公司本年改变销售策略，不再承担部分产品销售环节的运输费用及仓储费用减少所致；

管理费用变动原因说明：系公司修理费用支出减少所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：系公司收入减少及收到承兑增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系公司工程支出减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系公司偿还到期借款所致；

资产减值损失：系公司核销济钢（马）钢板有限公司应收款项确认损失增加所致；

投资收益：系上年同期处置交易性金融负债产生损失所致；

所得税费用：系公司调整递延所得税费用所致；

营业外收入：系报告期收到财政补贴减少所致；

货币资金减少，系公司偿还到期长期借款所致；

交易性金融资产减少，系配售郑州煤矿机械集团股份有限公司 H 股市值减少所致；

应收票据增加，系公司销售款中票据增加所致；

其他流动资产增加，系报告期待摊轧辊费用所致；

固定资产清理减少，系报告期内对报废资产进行处置所致；

应付票据减少，系报告期内对应付票据进行偿还所致；

应交税费增加，系报告期内未抵扣增值税减少所致；

应付利息减少，系报告期支付公司债利息所致；

一年内到期的非流动负债减少，系公司偿还到期长期借款所致；

其他流动负债增加，系报告期公司预提修理费用所致；

专项储备增加，系报告期内提取专项储备所致。

## 2、其它

### 经营计划进展说明

2013 年，计划营业收入 686 亿元；生产生铁 1187 万吨，钢 1227 万吨，钢材 1214

万吨。上半年,实现营业收入 367.14 亿元,完成年度计划的 53.52%;生铁 539.14 万吨,完成年度计划的 45.42%;钢 579.78 万吨,完成年度计划的 47.25%;钢材 561.13 万吨,完成年度计划的 46.22%。产量未完成计划进度的主要原因是公司 2 座 1080 m<sup>3</sup> 高炉和 1 座 1750m<sup>3</sup> 高炉停产检修所致。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
钢铁业	32,126,819,736.48	30,984,237,133.81	3.56	-15.71	-16.93	增加 1.42 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
普钢	4,057,285,071.91	4,160,731,304.24	-2.55	-22.45	-18.63	减少 4.82 个百分点
优钢	2,633,373,919.96	2,526,587,735.01	4.06	-9.78	-10.39	增加 0.66 个百分点
板材	6,557,135,599.16	6,184,480,322.91	5.68	-12.35	-18.64	增加 7.28 个百分点
型材	4,858,306,891.27	4,811,952,516.89	0.95	-24.21	-24.27	增加 0.08 个百分点
钢坯	1,470,934,269.40	1,514,190,971.60	-2.94	-14.61	-14.71	增加 0.12 个百分点
矿石	3,761,985,440.63	3,536,416,069.61	6.00	-7.76	-10.40	增加 2.77 个百分点
冷热轧	3,543,233,853.74	3,658,854,297.24	-3.26	-14.33	-9.56	减少 5.44 个百分点
动力	1,877,072,939.70	1,849,785,305.06	1.45	21.89	25.74	减少 3.02 个百分点
焦化产品	2,991,590,939.54	2,419,405,960.06	19.13	-10.48	-22.17	增加 12.15 个百分点
其他	375,900,811.17	321,832,651.19	14.38	-69.32	-69.63	增加 0.88 个百分点
经核实的温室气体减排量销售收入				-100.00	-100.00	减少 91.09 个百分点

### 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
----	------	---------------



华东地区	28,421,328,144.57	-12.61
华北地区	1,211,570,575.17	-65.55
东北地区	86,171,279.88	12.96
中南地区	380,148,157.87	3.34
西北地区	129,566,407.10	-40.92
华中地区	106,261,613.57	-0.12
华南地区	35,819,452.65	-93.49
西南地区	71,601,134.79	-44.58
出口	1,684,352,970.88	167.78

### (三)核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力与前期相比未发生重要变化，亦无对公司产生严重影响的情况发生。

### (四)投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

##### (1) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期 损益 (元)	报告期 所有者 权益变动(元)	会计核 算科目	股份来 源
山东钢铁集团财务有限公司	170,000,000.00	10.63	10.63	170,000,000.00			长期股权投资	
天同证券有限责任公司	60,000,000.00	3.51	3.51				长期股权投资	
合计	230,000,000.00	/	/	170,000,000.00			/	/

#### 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

##### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

##### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

#### 3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 4、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目进度	本报告期投入金额
焦化厂酚氰污水处理工程	98%	11,655,729.27
1#2#1750 高炉煤气湿法改干法除尘及干式 TRT 项目	95%	3,987,988.05
燃电乙站一二降压电网重构(区域孤网运行)	95%	1,281,480.74
3200m3 高炉汽动鼓风机站	95%	96,084,244.47
220t/h 煤气锅炉工程	95%	2,638,808.67
冷轧厂新增单机架冷轧机项目	95%	2,475,128.58
1700 热连轧主线技术改造	80%	15,814,551.68
热连轧平整分卷机组项目	95%	40,504,998.66
400 烧结机脱硫	95%	2,156,893.34
济钢 1、2、5 号焦炉顶装改捣固炼焦	95%	23,358,221.29
郭店片区采暖项目	98%	13,343,950.45
350 高炉区域建设综合性原料场	95%	6,123,287.71
320 烧结机烟气脱硫	95%	30,380,778.26
1 号 1750m3 高炉铁口夹角改造	30%	81,473.69
济钢电网经济性优化项目	90%	331,602.06
特殊钢系统产品升级技术改造	70.00%	581,462,543.72
6 万制氧新建 110KV 变电站	60.00%	1,793,582.20
能源动力厂新建 130T/H 燃气锅炉	100.00%	603,935.37
转底炉还原含锌尘泥成套工艺工程	100.00%	32,075.00
煤焦油深加工	15.00%	12,079,860.00
6 万立方制氧机工程	90.00%	22,603,353.06
其他		136,165,839.98
合计	/	1,004,960,326.25

#### 二、利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

无

##### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

半年度无利润分配预案、公积金转增股本预案。

## 五、重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
报告期内,公司累计发生重大诉讼案件9起,标的额共计2.34亿元。分别为:兴业银行股份有限公司济南分行诉莱芜市德宇经贸有限公司厂商银合同纠纷案0.36亿元;兴业银行股份有限公司济南分行诉福建省旺隆贸易有限公司厂商银合同纠纷案4起,共1.35亿元;兴业银行股份有限公司济南分行诉上海青帆实业有限公司厂商银合同纠纷案4起,共0.63亿元。	详见2013年7月26日刊登于上交所网站(www.sse.com.cn)的《山东钢铁股份有限公司涉及诉讼公告》。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

#### 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
为确保本公司资产和业务的完整性,强化专业管理和分工,充分发挥协同效应,减少中间产生新的关联交易,报告期内,本公司购买了莱钢集团持有的2011年新增的变电站、水厂、轨道衡、铁路及铁水运输等设施。本次交易价格为509,403,833.68元。	详见2013年2月27日刊登于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《山东钢铁股份有限公司关联交易公告》。

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
为了充分利用济钢集团公司宽厚板产品研发的整体优势,提高公司经营效益,经与济钢集团有限公司协商,公司将济南分公司炼钢4#转炉-4300mm宽厚板生产线租赁给济钢集团有限公司经营。公司此次出租的资产原值为637,394.48万元人民币、资产净值为585,385.05万元人民币。按照税费+折旧+上年同行业平均资产收益水平测算,济钢集团有限公司向本公司支付租赁费54,000万元人民币。租赁期限为2013年1月1日至2013年12月31日。	详见2013年1月8日刊登于上交所网站(www.sse.com.cn)上的《山东钢铁股份有限公司关于出租资产之关联交易公告》。

##### 2、临时公告未披露的事项

单位:万元 币种:人民币

#### ①购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
济钢集团有限公司	备件辅材、综合服务	协议价格、市场价格	27,224.88	0.77
济钢集团重工机械有限公司	备件、维修等	市场价格	2,188.10	0.06
济钢集团商业贸易有限公司	备件、辅材、维修等	市场价格	970.72	0.03
济南鲍德钢结构有限公司	备品备件等辅材	市场价格	3,879.80	0.11
济南鲍德炉料有限公司	运输维修、矿石焦炭等	市场价格	10,745.82	0.30
济南鲍德汽车运输有限公司	运输维修等	市场价格	137.76	
济南鲍德冶金石灰石有限公司	备品备件等辅材	市场价格	2,165.14	0.06
济南钢城矿业有限公司	运输维修、矿石焦炭等	市场价格	24,985.71	0.71
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	备品备件等辅材	市场价格	17,879.47	0.50
济南济钢铁合金厂	备品备件等辅材	市场价格	17,053.08	0.48
山东球墨铸铁管有限公司	铁水等	市场价格	39,041.98	1.10
山东省冶金科学研究所	备件、辅材、维修等	市场价格	368.93	0.01
华鲁钢铁有限公司	铁矿石等	市场价格	372,638.29	10.52
山东济钢阿科力化工有限公司	备件、辅材、维修等	市场价格	211.05	0.01
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	备件、辅材、维修等	市场价格	288.59	0.01
山东鲍德翼板有限公司	备件、辅材、维修等	市场价格	424.74	0.01
山东鲍德煤炭有限公司	煤炭	市场价格	41,887.03	1.18
莱芜钢铁集团有限公司	钢材、服务、动力等	市场价格、协议价格	316,001.75	8.92
莱芜钢铁集团有限公司	综合服务	协议价格	12,580.49	0.36
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	钢锭、备件	市场价格	1,856.47	0.05
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	铁矿石、辅助材料等	市场价格	36,376.86	1.03
莱芜钢铁集团矿山建设有限公司	铁矿石、辅助材料等	市场价格	16,944.36	0.48
山东莱钢汽车运输有限公司	运输劳务	协议价格	40,462.55	1.14
莱芜钢铁集团蓝天商旅车业有限公司	运输劳务	市场价格	2,715.16	0.08
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	铁矿石	市场价格	11,812.33	0.33
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	备件、合金等	市场价格	9,707.10	0.27
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	辅助材料等	市场价格	2,294.23	0.06
山东莱钢建设有限公司	辅助材料、备件	市场价格	2,283.47	0.06
山东莱钢建设有限公司	劳务	市场价格	2,498.12	0.07
鲁银投资集团股份有限公司	钢材、废钢、氧化铁皮等	市场价格	30,717.72	0.87
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	钢水、矿石等	市场价格、协议价格	404,638.63	11.42
山东鲁碧建材有限公司	石灰石、辅助材料	市场价格	11,288.24	0.32
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	辅助材料、综合服务	市场价格	2,140.04	0.06
合计			1,466,408.58	41.40

## ②销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
济钢集团有限公司	钢铁产品及燃动力	协议价格	237,029.67	6.46

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）
华鲁钢铁有限公司	钢铁产品	市场价格	8,142.48	0.22
济南鲍德房地产开发有限公司	钢铁产品及燃动力	市场价格	11.26	
济南鲍德钢结构有限公司	钢铁产品及燃动力	市场价格	4,540.36	0.12
济南鲍德炉料有限公司	钢铁产品及燃动力	市场价格	1,001.53	0.03
济南鲍德汽车运输有限公司	钢铁产品及燃动力	市场价格	88.40	
济南钢城矿业有限公司	钢铁产品及燃动力	市场价格	3,703.14	0.10
济钢集团重工机械有限公司	钢铁产品及燃动力	市场价格	416.59	0.01
济钢集团商业贸易有限公司	钢铁产品及燃动力	市场价格	5,645.93	0.15
济南济钢铁合金厂	钢铁产品及燃动力	市场价格	8,783.21	0.24
青岛保税区济钢国际物流有限公司	钢铁产品及燃动力	市场价格	5,953.42	0.16
山东鲍德金属复合板有限公司	钢铁产品及燃动力	市场价格	1,678.65	0.05
山东球墨铸铁管有限公司	钢铁产品及燃动力	市场价格	2,009.89	0.05
山东省冶金地质水文勘察公司	钢铁产品及燃动力	市场价格	808.59	0.02
济钢集团山东建设工程有限公司	钢铁产品及燃动力	市场价格	345.71	0.01
济南鲍德冶金石灰石有限公司	钢铁产品及燃动力	市场价格	16.84	
贝斯济钢（山东）钢板有限公司	钢铁产品及燃动力	市场价格	113.69	
莱芜钢铁集团有限公司	动力及气体、辅助材料备件、运费等	协议价格	165,991.36	4.52
鲁银投资集团股份有限公司	钢坯、辅材、运费等	市场价格	147,293.31	4.01
鲁银投资集团股份有限公司	煤气	市场价格	1,882.91	0.05
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	生铁、辅助材料	市场价格	11,815.25	0.32
山东莱钢建设有限公司	蒸汽、辅助材料	市场价格	9,437.94	0.26
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	钢材、辅助材料	市场价格	7,759.12	0.21
山东莱钢汽车运输有限公司	备品备件	市场价格	7,665.63	0.21
莱芜钢铁集团矿山建设有限公司	辅助材料	市场价格	2,665.84	0.07
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	辅助材料	市场价格	382.97	0.01
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	辅助材料	市场价格	6,285.90	0.17
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	煤气	市场价格	651.06	0.02
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	焦炭、矿石、运费等	市场价格	530,682.51	14.45
山东鲁碧建材有限公司	水渣、辅助材料	市场价格	13,307.35	0.36

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	钢材、辅助材料	市场价格	750.17	0.02
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	蒸汽、辅助材料	市场价格	2,533.66	0.07
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	钢材	市场价格	255.56	0.01
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	钢材	市场价格	2,528.20	0.07
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	信息服务	市场价格	28.20	
合 计			1,192,206.31	32.47

## （二）关联债权债务往来

### 1、上市公司应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

关联方	期末余额	年初余额
应收账款：		
定陶济钢钢材销售有限公司	8,994,124.02	23,757,199.02
济钢（马）钢板有限公司		20,143,894.86
济钢集团山东建设工程有限公司		4,334.85
济钢集团有限公司	18,246,899.42	8,647,869.15
济钢香港控股有限公司	35,946,309.49	8,217,311.13
济南鲍德房地产开发有限公司		141,923.90
济南鲍德钢结构有限公司	1,770,070.80	26,643,196.68
济南鲍德炉料有限公司		866.97
济南钢铁集团总公司生产服务公司	11,464,065.52	11,464,065.52
济南济钢铁合金厂	1,047,325.51	196,919.04
济钢新加坡有限公司	4,983,929.51	114,169,067.74
山东鲍德永君翼板有限公司	291,955.98	73,829.25
鲁银投资集团股份有限公司	203,974,496.16	6,455,449.14
山东莱钢建设有限公司	33,523,517.96	31,040,482.09
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司		13,600.00
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司		26,000.00
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司		165,748.53
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	1,756,937,343.56	2,653,236,859.44
莱芜钢铁集团有限公司	21,753,788.62	5,910,108.98
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司		8,250.00
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司		887,000.00
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	12,019,365.90	

莱钢集团有限公司烟台钢管有限公司		10,000.00
山东莱钢永锋钢铁有限公司		2,459.93
淄博张钢钢铁有限公司		1,138,584.45
合计	2,113,126,345.16	2,914,136,532.39
其他应收款:		
济钢集团耐火材料厂	86,192.83	86,192.83
济钢集团有限公司	616,764.09	616,764.09
济南鲍德汽车运输有限公司	21,140.03	21,140.03
济钢集团烟台标准件有限公司	5,049,168.75	5,049,168.75
莱钢集团淄博锚链公司	281,519.06	281,519.06
合计	6,054,784.76	6,054,784.76
预付账款:		
定陶济钢钢材销售有限公司		467,582.49
济钢集团有限公司	21,966,227.83	2,509,373.26
济钢香港控股有限公司		145,583,610.83
济南鲍德汽车运输有限公司		4,902,887.27
青岛保税区济钢国际物流有限公司		28,000.00
山东钢铁集团日照钢铁有限公司		389,516.94
合计	21,966,227.83	153,880,970.79

## 2、上市公司应付关联方款项

单位：元 币种：人民币

关联方	期末余额	年初余额
应付账款:		
济钢集团测温仪器厂	7,948,379.51	6,010,493.61
济钢集团国际工程技术有限公司	2,850,280.00	14,637,458.70
济钢集团山东建设工程有限公司	960,393.83	8,211,374.77
济钢集团商业贸易有限公司	4,476,473.25	3,864,885.45
济钢集团重工机械有限公司	1,610,805.48	2,781,871.71
济钢香港控股有限公司	4,800,922,169.44	3,408,016,078.15
济南鲍德钢结构有限公司	273,837.82	1,112,507.40
济南鲍德炉料有限公司	3,129,762.12	37,398,291.25
济南鲍德汽车运输有限公司	11,422,547.83	20,200,637.23
济南鲍德冶金石灰石有限公司	4,995,290.31	8,898,868.08
济南钢城矿业有限公司	198,182,015.72	149,604,474.73
济南钢铁集团地质水文勘察公司	3,407,905.61	5,050.00
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	21,671,392.50	30,708,416.03

关联方	期末余额	年初余额
济南钢铁集团新事业有限公司	51,116,686.49	48,450,939.43
济南钢铁集团总公司刘岭铁矿有限公司	1,584,399.47	1,584,399.47
济南钢铁集团总公司生产服务公司	2,819,691.88	3,351,891.50
济南济钢铁合金厂		14,569,584.04
莱芜莱钢集团金鼎轧辊有限公司		4,200.00
青岛保税区济钢国际物流有限公司		35,200,898.09
山东鲍德金属复合板有限公司	2,536,543.39	565,633.03
山东鲍德翼板有限公司	2,406,959.62	1,882,131.32
山东金岭矿业股份有限公司	628,999.61	
山东莱钢永锋钢铁有限公司	456,980.80	
山东鲁冶瑞宝电器自动化有限公司		23,700.00
山东球墨铸铁管有限公司	36,587,422.11	51,329,196.99
山东省冶金地质水文勘察公司	3,407,905.61	1,499,193.27
山东省冶金科学研究院	11,550,973.17	12,533,738.94
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	3,902,214.32	1,719,188.75
山东莱钢汽车运输有限公司	86,806.04	90,300.00
山东莱钢建设有限公司	25,569,892.54	79,941,653.97
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	3,943,645.24	2,032,893.44
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	9,633,029.63	5,084,073.29
莱钢集团矿山建设有限公司	3,916,660.17	10,594,334.79
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	2,093,575.60	550,000.00
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	143,742.60	
合计	5,224,237,381.71	3,962,458,357.43
其他应付款:		
济钢集团国际工程技术有限公司	20,000.00	20,000.00
济钢集团菏泽五金厂		27,720.00
济钢集团山东建设工程有限公司	6,078,362.32	10,295,403.92
济钢集团商业贸易有限公司	2,070,110.70	923,936.00
济钢集团有限公司	42,022,674.49	10,366,605.46
济钢集团重工机械有限公司	1,810,642.23	1,830,474.97
济南鲍德钢结构有限公司	46,692,057.41	5,000.00
济南鲍德汽车运输有限公司	5,000.00	56,397.32
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	597,590.84	1,018,891.29
济南华瑞源装饰工程有限公司		16,000.00
济南济钢铁合金厂	399,011.55	392,411.55



关联方	期末余额	年初余额
济南消防器材厂	46,014.00	45,784.00
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司		469,169.14
山东球墨铸铁管有限公司	89,446.88	334,051.80
山东省新力冶金实业公司		26,230.36
山东省冶金地质水文勘察公司	4,955,374.45	5,933,292.71
山东省冶金科学研究所	1,244,021.49	808,057.09
山东钢铁集团有限公司	17,000,000.00	
莱钢集团矿山建设有限有限公司		7,254,676.04
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司		1,900.00
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司		57,600.00
莱芜钢铁集团机械制造有限公司		231,801.20
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司		68,100.00
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司		4,600.00
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	15,280,887.43	12,324,936.57
莱芜钢铁集团有限公司	400,000.00	208,984.78
山东莱钢建设有限公司		5,356,582.05
山东莱钢汽车运输有限公司		105,800.00
山东鲁碧建材有限公司		9,000.00
山东鲁中钢铁物流有限公司		56,293.35
合计	138,711,193.79	58,249,699.60

## 六、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

### (二) 担保情况

公司对控股子公司济钢集团国际贸易有限责任公司开具信用证额度进行担保，担保额度为 78 亿元，截至本报告期末担保发生额为 48.28 亿元，担保余额为 29.72 亿元。

### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、承诺事项履行情况

上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	莱芜钢铁集团有限公司	就莱钢股份房屋未办理房产证相关事宜，莱钢集团承诺将坚持促进存续上市公司发展、保护广大中小投资者利益的立场，积极采取相关措施解决前述房屋办证事项，保证存续上市公司和投资者利益不受到损害；保证本次重组完成后的济南钢铁在其经营期限内继续有效占有并使用相关房屋，并且不会因此增加使用成本或受到实质性不利影响；本次重组完成后，若济南钢铁因前述房屋未办证事宜而遭受任何处罚或损失，莱钢集团将在实际损失发生之日起 2 个月内全额现金补偿济南钢铁因此而遭受的一切经济损失，包括但不限于由任何民事、行政及刑事上的各种法律责任而引起的全部经济损失，确保济南钢铁及其中小投资者不会因此而遭受任何损害。		否	是		
	解决土地等产权瑕疵	济钢集团有限公司、莱芜钢铁集团有限公司	就拟置入资产中尚未办理房产证的房屋，济钢集团及莱钢集团均已承诺将负责办理相关房屋所有权证，并承担办证有关费用。济钢集团及莱钢集团将确保本次重组完成后的济南钢铁及拟置入公司在其经营期限内继续按现有方式使用该等房屋；若济南钢铁由于不能继续以原有方式使用上述未办证房屋、或者该等未办证房屋未能取得或者未能及时取得房屋所有权证书而遭受任何损失，济钢集团和莱钢集团承诺将在实际损失发生之日起 2 个月内全额现金补偿济南钢铁所遭受的损失，包括但不限于由任何民事、行政及刑事上的各种法律责任而引起的全部经济损失。		否	是		
	解决土地等产权瑕疵	山东钢铁集团有限公司	鉴于莱钢股份及拟置入资产中尚未办理房产证的房屋所在土地使用权不在莱钢股份及拟置入资产下的情形，山钢集团承诺如确无法在承诺时限内取得房屋所有权证，则山钢集团保证通过将该等土地使用权置入或将前述未办证房产置出并以公允价格向上市公司出租等方式解决上述房产瑕疵问题。如因上述房产瑕疵给上市公司造成损失的，山钢集团承诺将在实际损失发生之日起 2 个月内全额现金补偿存续上市公司因此而遭受的任何损失，包括但不限于由任何民事、行政及刑事上的各种法律责任而引起的全部经济损失。		否	是		

解决土地等产权瑕疵	山东钢铁集团有限公司	山钢集团就济南钢铁目前使用的所有土地房屋及通过本次换股吸收合并和发行股份购买资产(“重大资产重组”)所置入的房屋作出承诺:上述房屋中已办理房屋产权证但权利人非济南钢铁的,山钢集团将督促济南钢铁在本次重大资产重组完成工商变更登记手续后三年内将房屋权利人变更为济南钢铁,并将相关土地使用权一并注入济南钢铁;上述房屋中未办理房屋产权证的,山钢集团将督促济南钢铁在本次重大资产重组完成工商变更登记手续后三年内将未办证房产的房屋产权证办理至济南钢铁名下,并将相关土地使用权一并注入济南钢铁。	2012年2月27日到2015年2月27日	是	是		
股份限售	济钢集团有限公司、莱芜钢铁集团有限公司	因济南钢铁本次发行股份购买资产而获得的济南钢铁新发行的股份,自股份发行结束之日起36个月内不以任何方式转让。	2015年3月19日	是	是		
解决同业竞争	山东钢铁集团有限公司	为避免山钢集团及其关联企业与重组后的济南钢铁产生同业竞争,山钢集团出具了关于避免与济南钢铁产生同业竞争的系列承诺。		否	是		

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

公司报告期内聘任瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)。公司2012年度股东大会通过《关于聘任会计师事务所的议案》。报告期内,国富浩华和中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)进行了合并,国富浩华更名为瑞华会计师事务所(特殊普通合伙),并从7月1日正式启用。

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## 十、其他重大事项的说明

### 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

根据公司固定资产目前的实际情况,并参照部分上市公司做法,公司相关部门对固定资产重新核实了实际使用年限,决定从2013年4月1日起,将房屋的折旧年限由30-35年调整为35-40年,建筑物的折旧年限由20-30年调整为30-35年,通用设备的折旧年限由10-15年调整为15-20年,专用设备的折旧年限由10-15年调整为15-20年。经公司初步测算,预计2013年4-12月固定资产折旧额减少7.27亿元,净利润增加5.45亿元。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数（户）	243,422					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
济钢集团有限公司	国有法人	39.59	2,548,435,534	0	405,014,360	1,070,000,000
莱芜钢铁集团有限公司	国有法人	36.59	2,355,115,523	0	688,123,285	无
山东省国有资产投资控股有限公司	国有法人	1.12	72,010,000	0		无
山东省经济开发投资公司	国有法人	0.40	25,762,755	0		无
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.31	19,916,766	19,916,766		无
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.17	11,092,385	7,451,624		无
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.12	7,738,300	7,059,939		无
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.10	6,671,758	3,164,246		无
山东金岭铁矿	国有法人	0.07	4,619,785	0		无
山东黄金集团有限公司	国有法人	0.07	4,619,785	0		无
山东耐火材料集团有限公司	国有法人	0.07	4,619,785	0		无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
济钢集团有限公司	2,143,421,174		人民币普通股			
莱芜钢铁集团有限公司	1,666,992,238		人民币普通股			
山东省国有资产投资控股有限公司	72,010,000		人民币普通股			

山东省经济开发投资公司	25,762,755	人民币普通股
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	19,916,766	人民币普通股
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	11,092,385	人民币普通股
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	7,738,300	人民币普通股
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	6,671,758	人民币普通股
山东黄金集团有限公司	4,619,785	人民币普通股
山东耐火材料集团有限公司	4,619,785	人民币普通股
山东金岭铁矿	4,619,785	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司前10名股东中，济钢集团有限公司、莱芜钢铁集团有限公司、山东金岭铁矿、山东耐火材料有限公司之间存在关联关系，其控股股东均为山东钢铁集团有限公司；未知上述4家股东与其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系，亦未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。	

### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	济钢集团有限公司	405,014,360	2015年3月19日		股份锁定期为36个月
2	莱芜钢铁集团有限公司	688,123,285	2015年3月19日		股份锁定期为36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明			济钢集团有限公司和莱芜钢铁集团有限公司之间存在关联关系，其控股股东均为山东钢铁集团有限公司。		

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
邹仲琛	董事长	离任	因年龄原因退出现有工作岗位
谭庆华	副董事长	离任	因年龄原因退出现有工作岗位
任浩	董事长	选举	公司董事会成员选举任浩先生为公司董事长
崔聚荣	董事	选举	经董事会提名，股东大会审议通过崔聚荣先生为公司董事。

第八节 财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

资产负债表

2013年6月30日

编制单位：山东钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金	1		1,832,138,766.40	2,814,217,531.93	886,177,686.66	1,760,260,701.57
交易性金融资产	2		33,890,930.37	59,932,195.49		
应收票据	3		3,956,775,278.60	2,275,093,528.71	3,831,335,259.55	2,065,135,553.35
应收账款	4	1	3,139,711,178.60	4,005,891,102.89	583,398,707.58	876,139,652.52
预付款项	5		604,366,741.05	589,174,863.14	380,294,239.14	438,848,535.20
应收利息						
应收股利						
其他应收款	6	2	240,064,504.93	237,596,289.15	461,724,332.53	299,350,681.61
存货	7		5,781,912,679.06	5,661,020,918.74	5,291,706,032.58	5,214,297,083.69
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	8		148,818,748.85	939,215.33	148,781,307.75	
流动资产合计			15,737,678,827.86	15,643,865,645.38	11,583,417,565.79	10,654,032,207.94
<b>非流动资产：</b>						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	10	3	194,281,766.51	193,347,942.10	2,495,807,186.81	2,494,873,362.40
投资性房地产						
固定资产	11		33,104,893,780.99	33,693,942,598.04	32,218,518,124.16	32,751,030,718.81
在建工程	12		4,412,105,154.98	3,407,144,828.73	3,547,901,639.01	2,577,624,525.82
工程物资	13		183,221,947.98		183,221,947.98	
固定资产清理	14		7,228,394.69	11,458,802.38	7,228,394.69	11,458,802.38
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	15		160,866,109.86	138,449,917.98	157,013,443.29	134,302,751.37
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	16		313,195.77	434,470.83		
递延所得税资产	17		106,323,886.75	112,411,191.16	90,584,320.10	94,364,843.48
其他非流动资产						
非流动资产合计			38,169,234,237.53	37,557,189,751.22	38,700,275,056.04	38,063,655,004.26
资产总计			53,906,913,065.39	53,201,055,396.60	50,283,692,621.83	48,717,687,212.20

公司法定代表人：任浩

主管会计工作负责人：万宪刚

会计机构负责人：孙建东

山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

资产负债表（续）

2013年6月30日

编制单位：山东钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合 并		母 公 司	
	合 并	母 公 司	期 末 数	期 初 数	期 末 数	期 初 数
<b>流动负债：</b>						
短期借款	19		19,629,864,348.63	17,369,080,255.87	12,429,211,465.49	11,600,983,068.27
交易性金融负债	20		3,934,457.22	3,934,457.22		
应付票据	21		102,030,000.00	477,944,641.39	50,000,000.00	470,960,178.01
应付账款	22		11,013,315,012.84	10,578,382,504.86	15,080,606,861.00	12,326,328,088.24
预收款项	23		3,078,431,896.76	2,685,509,646.32	2,830,730,806.33	2,286,403,276.16
应付职工薪酬	24		291,133,528.28	227,915,207.78	284,049,250.32	223,206,724.66
应交税费	25		-9,950,491.13	-152,140,899.68	133,800,493.24	33,424,663.31
应付利息	26		74,285,911.22	160,426,519.92	35,960,000.00	111,712,063.76
应付股利	27		1,694,029.60	1,694,029.60	1,694,029.60	1,694,029.60
其他应付款	28		535,768,917.78	454,654,526.94	440,904,962.44	417,372,641.32
一年内到期的非流动负债	30		2,552,751,066.50	4,652,712,557.40	2,552,751,066.50	4,652,712,557.40
其他流动负债	31		88,065,285.37	2,822,564.10	83,516,302.02	2,822,564.10
流动负债合计			37,361,323,963.07	36,462,936,011.72	33,923,225,236.94	32,127,619,854.83
<b>非流动负债：</b>						
长期借款	32		1,735,058,188.00	1,779,322,706.13	1,735,058,188.00	1,779,322,706.13
应付债券	33		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
长期应付款						
专项应付款						
预计负债	29		35,000,000.00		35,000,000.00	
递延所得税负债	17		10,904,631.50	10,904,631.50	10,904,631.50	10,904,631.50
其他非流动负债	34		41,920,769.23	39,098,205.13	41,920,769.23	39,098,205.13
非流动负债合计			3,822,883,588.73	3,829,325,542.76	3,822,883,588.73	3,829,325,542.76
负债合计			41,184,207,551.80	40,292,261,554.48	37,746,108,825.67	35,956,945,397.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）	35		6,436,295,797.00	6,436,295,797.00	6,436,295,797.00	6,436,295,797.00
资本公积	36		7,681,867,607.85	7,681,867,607.85	7,613,321,351.56	7,613,321,351.56
减：库存股						
专项储备	37		17,432,571.84	11,570,850.91	11,820,650.29	7,849,105.19
盈余公积	38		715,200,012.60	715,200,012.60	715,200,012.60	715,200,012.60
未分配利润	39		-2,168,187,824.94	-1,976,952,161.17	-2,239,054,015.29	-2,011,924,451.74
外币报表折算差额			-18,273,166.82	-17,311,271.99		
归属于母公司所有者权益合计			12,664,334,997.53	12,850,670,835.20	12,537,583,796.16	12,760,741,814.61
少数股东权益			58,370,516.06	58,123,006.92		
所有者权益（或股东权益）合计			12,722,705,513.59	12,908,793,842.12	12,537,583,796.16	12,760,741,814.61
负债和所有者权益（或股东权益）合计			53,906,913,065.39	53,201,055,396.60	50,283,692,621.83	48,717,687,212.20

公司法定代表人：任浩

主管会计工作负责人：万宪刚

会计机构负责人：孙建东

山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

利润表

2013年1-6月

编制单位：山东钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合 并		母 公 司	
	合 并	母 公 司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、营业收入	40	4	36,713,783,971.05	40,243,857,961.32	31,199,602,306.30	35,337,969,016.12
减：营业成本	40	4	35,417,087,678.05	39,380,810,791.43	30,179,468,113.17	34,788,763,799.24
营业税金及附加	41		89,715,339.78	100,189,052.94	85,117,229.53	93,684,779.84
销售费用	42		127,247,018.23	213,433,376.75	71,064,082.30	143,691,994.54
管理费用	43		761,589,122.88	1,096,644,597.40	698,445,296.66	1,026,213,063.90
财务费用	44		434,636,766.59	534,417,524.05	355,230,808.15	430,794,605.19
资产减值损失	45		30,218,892.51	-90,588,042.43	29,334,474.10	-94,966,719.52
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	46		-26,041,265.12			
投资收益（损失以“－”号填列）	47	5	1,460,327.80	-12,286,453.90	3,173,561.29	4,545,557.56
二、营业利润（亏损以“－”号填列）			-171,291,784.31	-1,003,335,792.72	-215,884,136.32	-1,045,666,949.51
加：营业外收入	48		37,116,261.90	73,940,625.88	31,223,956.28	72,616,712.60
减：营业外支出	49		37,834,472.57	29,854,581.82	37,798,496.11	29,823,624.21
其中：非流动资产处置损失			13,224,386.95	29,237,825.61	13,221,348.43	29,235,704.21
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）			-172,009,994.98	-959,249,748.66	-222,458,676.15	-1,002,873,861.12
减：所得税费用	50		17,332,111.77	37,844,814.01	4,670,887.40	29,699,459.54
四、净利润（净亏损以“－”号填列）			-189,342,106.75	-997,094,562.67	-227,129,563.55	-1,032,573,320.66
归属于母公司所有者的净利润			-191,235,663.77	-996,281,092.61		
少数股东损益			1,893,557.02	-813,470.06		
五、每股收益：						
（一）基本每股收益	51		-0.0297	-0.1548		
（二）稀释每股收益	51		-0.0297	-0.1548		

公司法定代表人：任浩

主管会计工作负责人：万宪刚

会计机构负责人：孙建东



山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

现金流量表

2013年1-6月

编制单位：山东钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	合并		母公司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		20,579,846,602.58	28,305,204,939.20	17,772,208,652.51	22,310,396,693.96
收到的税费返还			1,230,000.00		
收到的其他与经营活动有关的现金	52	142,004,588.38	163,336,965.44	136,741,123.45	157,979,939.30
经营活动现金流入小计		20,721,851,190.96	28,469,771,904.64	17,908,949,775.96	22,468,376,633.26
购买商品、接受劳务支付的现金		18,543,759,005.02	24,885,775,256.93	13,700,216,767.36	20,797,525,280.81
支付给职工以及为职工支付的现金		1,705,526,976.01	1,983,804,279.52	1,654,187,321.83	1,900,448,829.17
支付的各项税费		633,057,667.79	1,055,478,802.31	567,035,292.89	703,078,647.56
支付的其他与经营活动有关的现金	52	275,267,533.64	321,288,643.93	225,263,567.47	291,383,210.67
经营活动现金流出小计		21,157,611,182.46	28,246,346,982.69	16,146,702,949.55	23,692,435,968.21
经营活动产生的现金流量净额		-435,759,991.50	223,424,921.95	1,762,246,826.41	-1,224,059,334.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益所收到的现金			1,706,047.30	1,713,233.49	1,706,047.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,200,000.00	5,500,000.00	18,200,000.00	5,500,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		18,200,000.00	7,206,047.30	19,913,233.49	7,206,047.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		766,778,916.37	632,441,575.11	766,732,970.21	568,147,236.11
投资所支付的现金			513,935,509.49		
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		766,778,916.37	1,146,377,084.60	766,732,970.21	568,147,236.11
投资活动产生的现金流量净额		-748,578,916.37	-1,139,171,037.30	-746,819,736.72	-560,941,188.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资所收到的现金			240,851,774.74		240,851,774.74
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		9,812,176,404.35	10,633,233,074.32	5,170,140,500.00	5,890,746,359.82

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

项目	附注	合 并		母 公 司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		9,812,176,404.35	10,874,084,849.06	5,170,140,500.00	6,131,598,134.56
偿还债务支付的现金		8,939,465,347.61	9,341,461,058.50	6,449,667,553.80	4,133,673,471.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		674,591,696.60	705,434,204.55	614,425,913.41	586,864,454.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金			8,000,000.00		8,000,000.00
筹资活动现金流出小计		9,614,057,044.21	10,054,895,263.05	7,064,093,467.21	4,728,537,926.76
筹资活动产生的现金流量净额		198,119,360.14	819,189,586.01	-1,893,952,967.21	1,403,060,207.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,983,323.08	1,422,272.00	3,076,228.27	311,757.19
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-982,236,224.65	-95,134,257.34	-875,449,649.25	-381,628,558.77
加：期初现金及现金等价物余额		2,728,374,991.05	2,887,298,058.46	1,685,627,635.91	2,269,772,787.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,746,138,766.40	2,792,163,801.12	810,177,986.66	1,888,144,228.88

公司法定代表人：任浩

主管会计工作负责人：万宪刚

会计机构负责人：孙建东

山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

合并所有者权益变动表

2013年1-6月

编制单位：山东钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	6,436,295,797.00	7,681,867,607.85		11,570,850.91	715,200,012.60		-1,976,952,161.17	-17,311,271.99	58,123,006.92	12,908,793,842.12
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	6,436,295,797.00	7,681,867,607.85		11,570,850.91	715,200,012.60		-1,976,952,161.17	-17,311,271.99	58,123,006.92	12,908,793,842.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				5,861,720.93			-191,235,663.77	-961,894.83	247,509.14	-186,088,328.53
（一）净利润							-191,235,663.77		1,893,557.02	-189,342,106.75
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								-961,894.83		-961,894.83
上述（一）和（二）小计							-191,235,663.77	-961,894.83	1,893,557.02	-190,304,001.58
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配									-1,646,047.88	-1,646,047.88
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-1,646,047.88	-1,646,047.88
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				5,861,720.93						5,861,720.93
1. 本期提取				11,520,195.58						11,520,195.58
2. 本期使用				5,658,474.65						5,658,474.65
（七）其他										
四、本期期末余额	6,436,295,797.00	7,681,867,607.85		17,432,571.84	715,200,012.60		-2,168,187,824.94	-18,273,166.82	58,370,516.06	12,722,705,513.59

公司法定代表人：任浩

主管会计工作负责人：万宪刚

会计机构负责人：孙建东

山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

合并所有者权益变动表(续)

2013年1-6月

编制单位：山东钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	6,436,295,797.00	7,691,867,607.85		55,047,690.58	715,200,012.60		1,854,616,827.66	-17,411,388.44	58,470,225.40	16,794,086,772.65
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	6,436,295,797.00	7,691,867,607.85		55,047,690.58	715,200,012.60		1,854,616,827.66	-17,411,388.44	58,470,225.40	16,794,086,772.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-8,000,000.00		11,781,607.77			-996,281,092.61	660,424.58	-2,452,613.55	-994,291,673.81
（一）净利润							-996,281,092.61		-813,470.06	-997,094,562.67
（二）直接计入所有者权益的利得和损失										
上述（一）和（二）小计							-996,281,092.61		-813,470.06	-997,094,562.67
（三）所有者投入和减少资本		-8,000,000.00								-8,000,000.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-8,000,000.00								-8,000,000.00
（四）利润分配									-1,639,143.49	-1,639,143.49
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他									-1,639,143.49	-1,639,143.49
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				11,781,607.77						11,781,607.77
1. 本期提取				11,781,607.77						11,781,607.77
2. 本期使用										
（七）其他								660,424.58		660,424.58
四、本期末余额	6,436,295,797.00	7,683,867,607.85		66,829,298.35	715,200,012.60		858,335,735.05	-16,750,963.86	56,017,611.85	15,799,795,098.84

公司法定代表人：任浩

主管会计工作负责人：万宪刚

会计机构负责人：孙建东

山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

母公司所有者权益变动表

2013年1-6月

编制单位：山东钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,436,295,797.00	7,613,321,351.56		7,849,105.19	715,200,012.60		-2,011,924,451.74	12,760,741,814.61
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	6,436,295,797.00	7,613,321,351.56		7,849,105.19	715,200,012.60		-2,011,924,451.74	12,760,741,814.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,971,545.10			-227,129,563.55	-223,158,018.45
（一）净利润							-227,129,563.55	-227,129,563.55
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
上述（一）和（二）小计							-227,129,563.55	-227,129,563.55
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				3,971,545.10				3,971,545.10
1. 本期提取				5,922,678.00				5,922,678.00
2. 本期使用				1,951,132.90				1,951,132.90
四、本期期末余额	6,436,295,797.00	7,613,321,351.56		11,820,650.29	715,200,012.60		-2,239,054,015.29	12,537,583,796.16

公司法定代表人：任浩

主管会计工作负责人：万宪刚

会计机构负责人：孙建东

山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

母公司所有者权益变动表（续）

2013年1-6月

编制单位：山东钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,436,295,797.00	7,668,777,996.00		3,501,194.61	715,200,012.60		1,851,540,571.73	16,675,315,571.94
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	6,436,295,797.00	7,668,777,996.00		3,501,194.61	715,200,012.60		1,851,540,571.73	16,675,315,571.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填		-8,000,000.00		5,558,427.17			-1,032,573,320.66	-1,035,014,893.49
（一）净利润							-1,032,573,320.66	-1,032,573,320.66
（二）直接计入所有者权益的利得和损								
上述（一）和（二）小计							-1,032,573,320.66	-1,032,573,320.66
（三）所有者投入和减少资本		-8,000,000.00						-8,000,000.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		-8,000,000.00						-8,000,000.00
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				5,558,427.17				5,558,427.17
1. 本期提取				5,558,427.17				5,558,427.17
2. 本期使用								
四、本期末余额	6,436,295,797.00	7,660,777,996.00		9,059,621.78	715,200,012.60		818,967,251.07	15,640,300,678.45

公司法定代表人：任浩

主管会计工作负责人：万宪刚

会计机构负责人：孙建东

山东钢铁股份有限公司

财务报表附注

2013年半年度

(除非特别注明,以下币种为人民币,货币单位为元)

(一) 公司基本情况

山东钢铁股份有限公司(以下简称本公司或公司)系由济南钢铁股份有限公司(以下简称济南钢铁)于2012年2月27日更名而来。济南钢铁系经山东省经济体制改革办公室2000年12月26日以鲁体改函字[2000]第40号《关于同意设立济南钢铁股份有限公司的函》批准,由济钢集团有限公司(以下简称济钢集团)、莱芜钢铁集团有限公司(以下简称莱钢集团)、山东省黄金集团有限公司、山东省金岭铁矿和山东省耐火原材料有限公司五家法人单位作为发起人,以发起方式设立的股份有限公司,设立时注册资本为人民币72,000万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]80号文批准,本公司于2004年6月14日公开发行人民币普通股22,000万股,每股面值1元,并于2004年6月29日在上海证券交易所上市交易。公开发行后注册资本为人民币94,000万元。

根据本公司2005年度股东大会决议通过的利润分配方案,向全体股东每10股派送1股,计送股9,400万股;用资本公积向全体股东每10股转增1股,计转增9,400万股,派送、转增后注册资本变更为人民币112,800万元。2006年4月24日,本公司完成股权分置改革,非流通股股东向股权分置改革方案实施之股权登记日登记在册的流通股股东每10股支付3股,共计向流通股股东支付6,600万股对价,非流通股的股份性质相应变为有限售条件的流通股。

根据本公司2006年度股东大会决议通过的利润分配方案,以2006年末股份总数112,800万股为基数,向全体股东每10股派送1股,计送股11,280万股;用资本公积向全体股东每10股转增1股,计转增11,280万股,派送、转增后注册资本变更为人民币135,360万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]925号批复文件批准,本公司于2008年10月24日公开增发人民币普通股38,000万股,每股面值1元,并于2008年11月12日在上海证券交易所上市交易,发行后注册资本变更为人民币173,360万元。

根据本公司2008年度股东大会决议通过的利润分配方案,以2008年末股份总数173,360万股为基数,用资本公积向全体股东每10股转增8股,计转增138,688万股,转增后注册资本变更为人民币312,048万元。

2011年12月30日,经中国证券监督管理委员会批准,公司换股吸收合并莱芜钢铁股份有限公司新发行股份222,268万股,于2012年3月8日在上海证券交易所上市;向济钢集团有限公司购买资产新发行股份40,501万股,向莱芜钢铁集团有限公司购买资产新发行股份68,812股,于2012年3月19日在上海证券交易所上市。注册资本变更为人民币643,629万元。

本公司注册地址:济南市工业北路21号;法定代表人:任浩;经公司登记机关核准,公司经营范围:钢铁冶炼、加工及技术咨询服务,钢材、大锻件、焦炭及炼焦化产品、水渣和炼钢副产品的生产及销售,铁矿石及类似矿石销售,自营进出口业务;许可证批准范围内的危险化学品生产、销售(禁止储存),煤气供应,发电,供热。

山东钢铁集团有限公司为山东钢铁股份有限公司实际控制人,山东省国有资产监督管理委员会为山东钢铁集团有限公司国有资本出资人。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

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

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当冲减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确认计量。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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。



## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若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年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## 7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

### (2) 外币报表折算

本公司对境外子公司外币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折算；现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于外币财务报表折算产生的差额，在合并资产负债表的股东权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。

### (2) 金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

⑤其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

(3) 金融资产转移

①本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

⑤对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①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来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

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(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当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

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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，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，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

**10、应收款项**

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

本公司将单项金额超过 1,000 万元的应收款项视为重大应收款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

本公司对购货方开具信用证的应收账款，不计提坏账准备；3 年以上预付账款按应收账款坏账政策计提坏账准备；对其他应收款中的未认证的增值税进项税、出口关税保证金、进口关税预付款不计提坏账准备。

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

### 确定组合的依据

采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
单独进行减值测试未发生减值的应收账款	购货方开具信用证的应收账款、未认证的增值税进项税、出口关税保证金、进口关税预付款等

### 按组合计提坏账准备的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
单独进行减值测试未发生减值的应收账款	不计提

### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年	10%	10%
2—3年	30%	30%
3—4年	80%	80%
4—5年	80%	80%
5年以上	90%	90%

### （3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司将应收款项中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明不存在减值的应收款项及收回可能性较小的应收款项
坏账准备的计提方法	个别认定法

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司将存货分为原材料、辅助材料、备品备件、低值易耗品、委托加工材料、在途材料、在产品、自制半成品、库存商品等。

### （2）发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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计算基础，若持有

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目计提存货跌价准备；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按照存货类别计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本确定

#### ①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

#### ②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当以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作为该项投资的初始投资成本。

#### ③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时：

① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后，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。在确认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各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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 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，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

持股比例减少后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当继续采用权益法核算剩余投资，并按处置投资的比例将以前在其他综合收益（资本公积）中确认的利得或损失结转至当期损益。

持股比例增加后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当按照新的持股比例对投资继续采用权益法进行核算。在新增投资日，新增投资成本与按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额按照前述原则处理；该项长期股权投资取得新增投资时的原账面价值与按增资后持股比例扣除新增持股比例后的持股比例计算应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，应当调整长期股权投资账面价值和资本公积。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

### ① 共同控制的判断依据

共同控制，是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

### ② 重大影响的判断依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注三、24 所述方法计提减值准备。

对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司按照附注三、9（5）的方法计提资产减值准备。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30—40	3—5	2.38—3.17
机器设备	15—20	3—5	4.75—6.33
运输设备	6—8	3—5	11.88—15.50
电子设备	4—5	3—5	19.00—23.75

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法



## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注三、24。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

③符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 14、在建工程

### (1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注三、24。

## 15、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按月计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## 16、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 无形资产的后续计量

①无形资产的使用寿命

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

土地使用权按其出让年限为其平均使用寿命；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者为其使用寿命。

### ②无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### ④无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注三、24。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 18、预计负债

(1) 因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(2) 预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

(3) 满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

(4) 不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

## 19、收入

### (1) 销售商品

销售商品收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品，已收或应收合同或协议价款确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。本公司生产钢材并销售予各地客户，本公司在产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，不再对该产品实施继续管理和控制，相关收入已取得或取得索取价款的凭据，并且相关成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (4) 建造合同

建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或实际测定的完工进度）确定合同完工进度。

## 20、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量（其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量）；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### (2) 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(3) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该

负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 22、经营租赁、融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 23、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 24、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、

金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

（1）本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

（2）可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（3）资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（4）就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

（5）资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 25、职工薪酬

### （1）职工薪酬

职工薪酬主要包括工资及奖金（也称工资性支出或薪酬总额）、住房公积金、一次性住房补贴、住房消费津贴、租房补贴、职工福利费、劳动保险费、劳动保护费、工会经费、职工教育经费、员工管理费、解除职工劳动关系补偿（亦称辞退福利）、长期服务年金、员工股份期权、其他人工成本等。

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，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

(2) 辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,包括公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否,解除与职工的劳动关系给予的补偿;公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿;以及公司实施的内部退休计划。

①辞退福利的确认原则:

- A、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。
- B、公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

②辞退福利的计量方法:

A、对于职工没有选择权的辞退计划,根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

B、对于自愿接受裁减的建议,首先预计将会接受裁减建议的职工数量,再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

C、实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,公司应当选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计入当期管理费用的辞退福利金额,该项金额与实际应支付的辞退福利款项之间的差额,作为未确认融资费用,在以后各期实际支付辞退福利款项时,计入财务费用。

(3) 辞退福利的确认标准:

①对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议,在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时,将该期或该阶段计划中由提供辞职福利产生的预计负债予以确认,计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。

②对于符合规定的内退计划,按照内退计划规定,将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,确认为预计负债,计入当期管理费用。

**26、安全生产费及维简费**

本公司根据财政部、安全监管总局财企[2012]16号的有关规定,分类提取安全生产费用。

提取的安全生产费按规定范围使用时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备;形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

**27、重大会计判断和估计**

本公司根据历史经验和其它因素,包括对未来事项的合理预期,对所采用的重要



## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

会计估计和关键假设进行持续的评价。

### 28、主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本公司本年度未发生会计政策变更事项。

#### (2) 会计估计变更

根据公司固定资产目前的实际情况，并参照部分上市公司做法，公司相关部门对固定资产重新核对了实际使用年限，决定从2013年4月1日起，将房屋的折旧年限由30-35年调整为35-40年，建筑物的折旧年限由20-30年调整为30-35年，通用设备的折旧年限由10-15年调整为15-20年，专用设备的折旧年限由10-15年调整为15-20年。经公司初步测算，预计2013年4-12月固定资产折旧额减少7.27亿元，净利润增加5.45亿元。

### 29、前期差错更正

本公司本年度无前期差错更正事项。

#### (三) 税项

##### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%、13%
营业税	应税收入	5%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产原值的70%	1.2%

#### (四) 企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
菏泽济钢经贸有限公司	控股子公司	菏泽市	商品销售	500.00	钢材、建筑材料、耐火材料、保温材料 的销售	275.00
上海济钢经贸有限公司	控股子公司	上海市	商品销售	3,000.00	金属及非金属材料的销售，高新技术开 发，冶金工程技术服务，冶金工程设备 的设计与租赁	1,530.00

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

南京济钢经贸有限公司	全资子公司	南京市	商品销售	500.00	钢材、钢铁产品、铁矿石、机电产品销售	500.00
无锡济钢经贸有限公司	全资子公司	无锡市	商品销售	500.00	金属材料、化工原料及产品（不含化学危险品）、机械设备、五金交电、建筑材料的销售	500.00
西安济钢经贸有限公司	全资子公司	西安	商品销售	500.00	钢材、钢铁产品、金属材料、化工原料及产品（除专控及易燃易爆危险品）、机械设备、五金交电、建筑材料、铁矿石的销售	500.00
天津济钢经贸有限公司	全资子公司	天津市	商品销售	500.00	钢材、金属制品、金属材料、铁矿石、化工原料及产品（不含危险品及易制毒品）、五金交电、建筑材料、机械设备批发兼零售。	500.00
杭州济钢实业有限公司	全资子公司	杭州市	商品销售	500.00	以自有资金投资实业；批发、零售：金属材料、钢材、金属制品、铁矿石、化工产品及其原料（除化学危险品及易制毒化学品）、五金交电、建筑材料、机械设备等	500.00
青岛济钢经贸有限公司	全资子公司	青岛市	商品销售	3,000.00	钢材、金属材料、金属制品、铁矿石、铁矿粉的销售	3,000.00
莱钢无锡经贸有限公司	全资子公司	无锡市	经贸公司	1,500.00	金属、建材、化工产品、五金交电等的销售及咨询服务	1,500.00
莱钢（广东）经贸有限公司	控股子公司	佛山市	经贸公司	6,200.00	批发、零售各类钢材及提供产品加工、仓储及售后服务	6,200.00
莱钢上海经贸有限公司	控股子公司	上海市	经贸公司	1,000.00	金属材料、建筑材料、道路货运代理，货物仓储。	1,000.00
莱芜钢铁冶金生态工程技术有限公司	控股子公司	莱芜市	工程建设	1,000.00	转底炉直接还原脱锌工程及冶金新技术工程的研究、设计、设备供应、施工及总承包，技术咨询、服务。	1,000.00

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目金额	持股比例(%)		表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
菏泽济钢经贸有限公司		55.00		55.00	是	2,754,648.74	

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

上海济钢经贸有限公司	51.00	51.00	是	28,306,364.76
南京济钢经贸有限公司	100.00	100.00	是	
无锡济钢经贸有限公司	100.00	100.00	是	
西安济钢经贸有限公司	100.00	100.00	是	
天津济钢经贸有限公司	100.00	100.00	是	
杭州济钢实业有限公司	100.00	100.00	是	
青岛济钢经贸有限公司	100.00	100.00	是	
莱钢无锡经贸有限公司	100.00	100.00	是	
莱钢（广东）经贸有限公司	95.16	95.16	是	3,154,786.39
莱钢上海经贸有限公司	90.00	90.00	是	1,609,506.55
莱芜钢铁冶金生态工程技术有限公司	51.00	51.00	是	4,026,045.96

### (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 (万元)	经营范围	期末实际 出资额(万 元)
莱芜利达物流有限公司	控股子公司	莱芜市钢城区九龙大街	经贸公司	1,170.00	钢材、冶金原料、副产品、金属材料（不含贵金属）、建筑材料等。	820.00
青岛莱钢经贸有限公司	全资子公司	青岛市市南区	经贸公司	822.00	销售金属材料(不含贵金属)、建筑材料、机械设备等。	822.00
山东莱钢环友化工能源有限公司	全资子公司	莱芜市钢城区	工业加工	30,000.00	焦油集中加工，轻油、酚油等产品的生产和销售；高炉煤气发电和供电。	30,000.00
济南钢铁国际贸易有限责任公司	控股子公司	济南市	商品贸易	3,000.00	自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其他商品及技术的进出口业务等	2,627.89
济南鲍德气体有限公司	全资子公司	济南市	工业加工	41,153.00	生产销售氧气、氮气、氩气、液氨（凭危险化学品安全监管部门的批准证书）	41,153.00
莱芜天元气体有限公司	全资子公司	莱芜市	工业加工	50,581.14	氮（液化的）、氧（压缩的）、氮（压缩的）、氩（压缩的）、氩（液化的）、氧（液化的）生产销售，医用氧气（含液态氧）的生产销售（有效期至2015年12月31日）、二氧化碳、氮、氢的批发，普通货运、危险货物运输（有效期至2015年12月31日）	50,581.14

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

山东莱钢国际贸易有限公司	全资子公司	青岛市	商品贸易	6,000.00	自营和代理各类商品及技术的进出口业务等(国家限制经营或禁止进出口的商品及技术除外)	6,000.00
莱芜钢铁集团电子有限公司	全资子公司	莱芜市	服务贸易	3,600.00	电子产品设计、生产、销售与维修, 信息技术咨询, 软件开发与销售, 网络施工, 自动化控制系统设计、集成与安装调试, 自动化信息升级与改造工程	3,600.00

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
莱芜利达物流有限公司		70.09		70.09	是	7,590,723.71	
青岛莱钢经贸有限公司		100.00		100.00	是		
山东莱钢环友化工能源有限公司		100.00		100.00	是		
济南钢铁国际贸易有限责任公司		80.00		80.00	是	10,928,439.95	
济南鲍德气体有限公司		100.00		100.00	是		
莱芜天元气体有限公司		100.00		100.00	是		
山东莱钢国际贸易有限公司		100.00		100.00	是		
莱芜钢铁集团电子有限公司		100.00		100.00	是		

### (五) 合并财务报表项目注释

#### 1、货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			<b>1,422,693.60</b>			<b>1,427,135.71</b>
人民币			1,422,693.60			1,427,135.71
银行存款:			<b>1,728,912,481.83</b>			<b>2,192,974,350.13</b>
人民币			1,038,588,189.19			1,904,202,083.57
美元	32,963,807.96	6.0665	199,974,039.21	45,619,481.62	6.2855	286,741,251.72

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

欧元	18,460.56	8.3173	153,542.48	61,993.80	8.3176	515,639.63
港币	615,361,173.68	0.7966	490,196,710.95	430,189.04	0.8109	348,840.29
加元				184,625.05	6.3184	1,166,534.92
其他货币 资金:			<b>101,803,590.97</b>			<b>619,816,046.09</b>
人民币			101,803,590.97			540,784,373.98
美元				12,571,255.97	6.2855	79,016,629.40
欧元				1,808.54	8.3176	15,042.71
<b>合计</b>			<b>1,832,138,766.40</b>			<b>2,814,217,531.93</b>

货币资金说明:

其他货币资金年末金额主要为银行承兑汇票保证金、信用证保证金和银行定期存单。

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性权益工具投资	33,890,930.37	59,932,195.49
<b>合计</b>	<b>33,890,930.37</b>	<b>59,932,195.49</b>

交易性金融资产说明:

交易性权益工具投资为配售郑州煤矿机械集团股份有限公司 H 股。配售金额 1000 万美元，期末市值 33,890,930.37 元。

### 3、应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,908,745,133.40	2,232,327,989.27
商业承兑汇票	48,030,145.20	42,765,539.44
<b>合计</b>	<b>3,956,775,278.60</b>	<b>2,275,093,528.71</b>

期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据中前五名情况如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
山东山口钢管有限公司	2013/1/29	2014/1/13	20,000,000.00	
海南华腾实业有限公司	2013/1/4	2013/7/4	13,400,000.00	
美达王(北京)商业有限公司	2013.4.26	2013.10.26	10,100,000.00	
济南轨道交通装备有限责任公司	2013.4.27	2013.10.27	10,000,000.00	
天津市金属材料有限公司	2013.6.19	2013.12.19	10,000,000.00	
<b>合计</b>			<b>63,500,000.00</b>	

### 4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	46,494,986.73	1.42	46,494,986.73	34.37

山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

2、按组合计提坏账准备的应收账款				
1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	565,980,870.12	17.28	79,556,554.75	58.82
2) 单独进行减值测试未发生减值的应收账款	2,648,630,932.43	80.87		
组合小计	<b>3,214,611,802.55</b>	<b>98.16</b>	<b>79,556,554.75</b>	<b>58.82</b>
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,867,281.91	0.42	9,211,351.11	6.81
合计	<b>3,274,974,071.19</b>	<b>100.00</b>	<b>135,262,892.59</b>	<b>100.00</b>

续上页

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	46,494,986.73	1.10	46,494,986.73	100.00
2、按组合计提坏账准备的应收账款				
1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	571,961,947.02	13.56	155,545,534.84	27.20
2) 单独进行减值测试未发生减值的应收账款	3,583,683,572.30	84.98		
组合小计	<b>4,155,645,519.32</b>	<b>98.54</b>	<b>155,545,534.84</b>	<b>3.74</b>
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	15,084,380.82	0.36	9,293,262.41	61.61
合计	<b>4,217,224,886.87</b>	<b>100.00</b>	<b>211,333,783.98</b>	<b>5.01</b>

期末单项金额重大并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
北京澜圣杰国际贸易有限公司	26,154,504.96	26,154,504.96	100.00	已提起诉讼, 律师称追回全部货款存在较大困难
莱芜荣亨经贸有限公司	20,340,481.77	20,340,481.77	100.00	已提起诉讼, 律师称追回全部货款存在较大困难
合计	<b>46,494,986.73</b>	<b>46,494,986.73</b>	--	--

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	457,817,478.14	80.89	18,817,821.50	363,558,411.02	63.56	18,177,920.55
1 至 2 年	21,116,623.97	3.73	2,072,758.65	23,766,433.79	4.16	2,376,632.48
2 至 3 年	29,507,586.49	5.21	8,869,890.69	31,631,130.84	5.53	9,489,339.25
3 至 4 年	9,504,669.76	1.68	7,603,735.80	12,054,412.71	2.11	9,643,530.17
4 至 5 年	10,387,124.99	1.84	8,309,700.01	110,013,224.07	19.23	88,013,611.26
5 年以上	37,647,386.77	6.65	33,882,648.10	30,938,334.59	5.41	27,844,501.13
合计	<b>565,980,870.12</b>	<b>100.00</b>	<b>79,556,554.75</b>	<b>571,961,947.02</b>	<b>100.00</b>	<b>155,545,534.84</b>

组合中, 单独进行减值测试未发生减值的应收账款:

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
济钢新加坡有限公司 GM1(JIGANG SINGAPORE PTE.LIMITED	4,983,929.51			信用证方式结算
济钢香港控股有限公司 (JIGANG HONG KONG HOLDING CO.	35,946,309.49			信用证方式结算
东方联合资源 (香港) 有限公司	622,310,582.13			信用证方式结算
KHALID ALI AL KHARAFI&BROS.CO.	1,459,193.73			信用证方式结算
佳勤实业有限公司	1,156,587.64			信用证方式结算
现代综合商事	101,780.97			信用证方式结算
鲍亨国际责任有限公司	112,716.45			信用证方式结算
PMP 公司	119,640.28			信用证方式结算
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	1,756,937,343.56			信用证方式结算
鲁银投资集团股份有限公司	201,008,463.17			期后回款
ORIENTAL UNITED RESO	24,494,385.50			信用证方式结算
<b>合计</b>	<b>2,648,630,932.43</b>		-- --	

### 期末单项金额虽不重大但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
菏泽市济钢产品销售中心	5,173,256.44	517,325.64	10.00	个别认定
山东华鲁房地产开发基建办公室	7,411,736.38	7,411,736.38	100.00	账龄在五年以上, 收回可能性不大
ARIM CORP	703,599.46	703,599.46	100.00	账龄在五年以上, 收回可能性不大
MASTERING TRADING HOUSE	502,432.11	502,432.11	100.00	账龄在五年以上, 收回可能性不大
YUKON KACKBUCKET,INC	76,257.52	76,257.52	100.00	账龄在五年以上, 收回可能性不大
<b>合计</b>	<b>13,867,281.91</b>	<b>9,211,351.11</b>	-- --	

### (2) 本报告期内实际核销的应收账款情况

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
常熟华冶薄板有限公司	货款	4,521.88	无法查证	否
兰州兰石重型装备股份有限公司	货款	3,644.16	无法收回	否
青岛经济技术开发区兴鲁房地产开发有限公司	货款	188,895.43	无法收回	否
章丘市信诚物资贸易经营部	货款	1,409.35	无法收回	否
山东广厦钢结构工程有限公司	货款	2,018.47	无法收回	否
烟台市牟平区永昌物资有限公司	货款	15,877.57	无法收回	否
青岛瑞丰基物资有限公司	货款	11,016.75	无法收回	否
济南霞满有限公司	货款	1,058.30	无法收回	否

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

济宁市金诺机械有限公司	货款	32,686.89	无法收回	否
大连三霖钢铁贸易有限公司	货款	7,553.95	无法查证	否
威海三进船业有限公司	货款	576,021.00	因产品质量问题	否
济钢(马)钢板有限公司	货款	100,719,474.27		是
<b>合计</b>		<b>101,564,178.02</b>		

2008年受金融危机影响，国内外钢铁产品价格出现大幅降低，公司与济钢（马）钢板有限公司在2008年底针对以前的销售合同签订了补充协议，将钢材销售价格降低了500美元/吨。公司当时没有按照补充协议进行账务处理冲减应收账款。截至2012年底该应收账款净额2,014.39万元。公司在本年核销该笔应收账款，同时冲回已计提的坏帐准备。

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

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
济钢集团有限公司	18,702,050.43	455,151.01	9,103,020.16	455,151.01
莱芜钢铁集团有限公司	22,898,724.86	1,144,936.24	5,910,108.98	
<b>合计</b>	<b>41,600,775.29</b>	<b>1,600,087.25</b>	<b>15,013,129.14</b>	<b>455,151.01</b>

### (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	关联方	1,756,937,343.56	1年以内	53.65
东方联合资源有限公司	非关联方	528,284,656.50	1年以内	16.13
鲁银投资集团股份有限公司	关联方	204,130,603.16	1年以内	6.23
中国寰球工程公司	非关联方	50,956,455.54	1年以内	1.56
大庆油田工程有限公司	非关联方	38,443,933.92	1年以内	1.17
<b>合计</b>		<b>2,578,752,992.68</b>		<b>78.74</b>

### (5) 应收关联方账款情况

期末余额中应收关联方款项合计2,117,990,918.86元，占应收账款总额的64.67%，详见附注六、6、(1)。

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	245,020,562.45	49.72	245,020,562.45	100
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
1)按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	108,588,972.80	22.03	6,694,629.87	6.17
2)单独进行减值测试未发生减值的其他应收款	129,708,220.58	26.32		0
<b>组合小计</b>	<b>238,297,193.38</b>	<b>48.36</b>	<b>6,694,629.87</b>	<b>2.81</b>



山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款(单独测试不计提坏账)	9,487,333.10	1.93	1,025,391.68	10.81
<b>合计</b>	<b>492,805,088.93</b>	<b>100.00</b>	<b>252,740,584.00</b>	

续上页

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	245,020,562.45	49.68	245,020,562.45	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
1)按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	100,195,991.59	20.32	9,524,024.17	9.51
2)单独进行减值测试未发生减值的其他应收款	138,360,837.31	28.05		
组合小计	<b>238,556,828.90</b>	<b>48.37</b>	<b>9,524,024.17</b>	<b>3.99</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款(单独测试不计提坏账)	9,628,473.10	1.95	1,064,988.68	11.06
<b>合计</b>	<b>493,205,864.45</b>	<b>100.00</b>	<b>255,609,575.30</b>	<b>51.83</b>

期末单项金额重大并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
昆仑证券有限责任公司	226,954,469.00	226,954,469.00	100.00	该公司已破产、清算中
济宁远达钢铁公司	18,066,093.45	18,066,093.45	100.00	个别认定
<b>合计</b>	<b>245,020,562.45</b>	<b>245,020,562.45</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	97,209,367.81	89.53	4,027,412.01	81,624,482.79	81.47	4,077,724.14
1至2年	8,907,814.03	8.20	890,781.39	10,874,295.52	10.85	1,087,429.55
2至3年	676,539.81	0.62	202,961.93	4,038,379.94	4.03	1,211,348.98
3至4年	57,039.65	0.05	45,631.71	1,297,034.32	1.29	1,035,775.47
4至5年	545,475.25	0.50	454,380.20	138,730.87	0.14	110,984.69
5年以上	1,192,736.25	1.10	1,073,462.63	2,223,068.15	2.22	2,000,761.34
<b>合计</b>	<b>108,588,972.80</b>	<b>100.00</b>	<b>6,694,629.87</b>	<b>100,195,991.59</b>	<b>100.00</b>	<b>9,524,024.17</b>

组合中,单独进行减值测试未发生减值的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
---------	------	------	---------	------

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

未抵增值税	31,736,043.32		期后已认证
银关通	295,151.79		预交进口矿增值税
海关保证金	53,476,628.02		增值税保证金
出口退税	12,212,814.48		应收出口退税
日照海关	20,419,860.59		暂付税款保证金
未抵扣进项税款	11,567,722.38		个别认定
<b>合计</b>	<b>129,708,220.58</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

期末单项金额虽不重大但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
淄博钢铁股份有限公司	9,487,333.10	1,025,391.68	10.81	个别认定
<b>合计</b>	<b>9,487,333.10</b>	<b>1,025,391.68</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(2) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
济钢集团有限公司	649,225.36	32,461.27	649,225.36	32,461.27
<b>合计</b>	<b>649,225.36</b>	<b>32,461.27</b>	<b>649,225.36</b>	<b>32,461.27</b>

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
昆仑证券有限责任公司	非关联方	226,954,469.00	5 年以上	46.05
海关保证金	非关联方	53,476,628.02	1 年以内	10.85
山东电力集团公司济南供电公司(市局)	非关联方	39,335,405.08	1 年以内	7.98
未抵增值税	非关联方	31,736,043.32	1 年以内	6.44
日照海关	非关联方	20,419,860.59	1 年以内	4.14
<b>合 计</b>		<b>371,922,406.01</b>		<b>75.46</b>

(4) 应收关联方账款情况

年末余额中应收关联方款项合计 6,655,150.14 元, 占其他应收款总额的 1.35%, 详见附注六、6、(1)。

### 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	期末余额		坏账准备	年初余额		坏账准备
	账面金额	比例(%)		账面金额	比例(%)	
1 年以内	581,994,963.30	95.56		578,305,510.37	97.37	
1-2 年	20,378,095.84	3.35		9,100,954.01	1.53	
2-3 年	669,307.44	0.11		439,010.89	0.07	
3 年以上	5,990,712.26	0.98	4,666,337.79	6,124,009.10	1.03	4,794,621.23

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

<b>合计</b>	<b>609,033,078.84</b>	<b>100.00</b>	<b>4,666,337.79</b>	<b>593,969,484.37</b>	<b>100.00</b>	<b>4,794,621.23</b>
-----------	-----------------------	---------------	---------------------	-----------------------	---------------	---------------------

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中华人民共和国日照海关	非关联方	61,161,042.80	1年以内	预付海关税款保证金
瑞钢联集团有限公司GF4	非关联方	41,011,813.76	1年以内	正常预付款项
济南铁路经营集团有限公司	非关联方	33,129,368.35	1年以内	预付运费
中华人民共和国黄岛海关	非关联方	30,793,148.31	1年以内	预付海关税款保证金
中华人民共和国烟台海关	非关联方	21,320,000.00	1年以内	预付海关税款保证金
<b>合 计</b>		<b>187,415,373.22</b>		

### (3) 预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

截至 2013 年 6 月 30 日, 预付款项中预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东济钢集团有限公司 22,132,469.86 元。

### (4) 预付关联方账款情况

年末余额中预付关联方款项合计 22,132,469.86 元, 占预付账款总额的 3.63%, 详见附注六、6、(1)。

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,499,733,618.15		2,499,733,618.15	2,648,025,744.19		2,648,025,744.19
辅助材料	92,583,642.48		92,583,642.48	64,135,779.37		64,135,779.37
备品备件	887,323,412.05		887,323,412.05	635,009,451.29		635,009,451.29
低值易耗品	5,653,534.95		5,653,534.95	3,407,647.16		3,407,647.16
委托加工材料						
在途材料	9,261,065.71		9,261,065.71	2,704,989.22		2,704,989.22
生产成本				121,914,486.20		121,914,486.20
自制半成品	534,369,165.96		534,369,165.96	638,901,198.01		638,901,198.01
产成品	1,770,840,552.80	17,852,313.04	1,752,988,239.76	1,566,143,086.37	19,221,463.07	1,546,921,623.30
<b>合计</b>	<b>5,799,764,992.10</b>	<b>17,852,313.04</b>	<b>5,781,912,679.06</b>	<b>5,680,242,381.81</b>	<b>19,221,463.07</b>	<b>5,661,020,918.74</b>

### (2) 存货跌价准备

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

存货种类	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料					
自制半成品					
产成品	19,221,463.07			1,369,150.03	17,852,313.04
<b>合计</b>	<b>19,221,463.07</b>			<b>1,369,150.03</b>	<b>17,852,313.04</b>

### 8、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
车辆租赁	62,436.01	
待摊轧辊费用	148,756,312.84	
企业所得税		939,215.33
<b>合 计</b>	<b>148,818,748.85</b>	<b>939,215.33</b>

### 9、对合营企业和联营企业投资

#### (1) 对合营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万美元)	持股比 例%	表决权 比例%	组织机构 代码
贝斯济钢(山东)钢板有限公司	有限责任 公司	济南	刘晓东	钢铁生产 销售	300.00	66.67	50.00	57557901-7

续:

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
贝斯济钢(山东)钢板有限公司	19,453,482.60	1,155,596.05	18,297,886.55	10,504,039.44	1,867,848.82

#### (2)对合营企业和联营企业投资说明:

2011年7月7日本公司与澳大利亚 Bisalloy Steel Group Limited(比萨劳伊钢铁集团有限公司)签订协议,成立合资公司贝斯济钢(山东)钢板有限公司,注册资本300万美元,其中本公司出资200万美元, Bisalloy Steel Group Limited 出资100万美元。双方合作期限为10年。合作双方各按照50%实施利润分配;风险损失由双方各按照50%承担。

### 10、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算 方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>1、对合营企业投资</b>						
贝斯济钢(山东)钢板有限公司	权益 法	6,389,600.00	9,747,942.10	933,824.41		10,681,766.51
<b>2、其他长期股权投资</b>						
山东莱钢铁源炉料有限公司	成本 法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
山东钢铁集团财务有限公司	成本 法	170,000,000.00	170,000,000.00			170,000,000.00

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

天同证券有限 责任公司	成本 法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
山东济钢国际 旅行社有限公 司	成本 法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
菏泽聚隆能源 有限公司	成本 法	8,400,000.00	8,400,000.00		8,400,000.00
<b>合 计</b>		<b>249,989,600.00</b>	<b>253,347,942.10</b>	<b>933,824.41</b>	<b>254,281,766.51</b>
接上表					

被投资单位	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资 单位表决 权比例(%)	在被投资单位持 股比例与表决权 比例不一致的说 明	减值准备	本期计提减 值准备	现金红利
1、对合营企业投资						
贝斯济钢（山东） 钢板有限公司	66.67	50.00				
2、其他长期股权投资						
山东莱钢铁源炉料 有限公司	20.00	20.00				
山东钢铁集团财务 有限公司	10.63	10.63				
天同证券有限责任 公司	3.51	3.51		60,000,000.00		
山东济钢国际旅行 社有限公司	6.67	6.67				
菏泽聚隆能源有限 公司	3.00	3.00				
<b>合 计</b>				<b>60,000,000.00</b>		

### 11、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值				
合计：	<b>58,140,300,790.73</b>	<b>553,982,293.79</b>	<b>57,480,478.76</b>	<b>58,636,802,605.76</b>
其中：房屋及 建筑物	16,640,041,931.85	199,087,155.16	16,688,338.80	16,822,440,748.21
机器设备	40,425,396,070.77	308,749,373.33	23,400,748.88	40,710,744,695.22
运输工具	483,468,149.39	27,570,161.95	17,391,391.08	493,646,920.26
电子设备	591,394,638.72	18,575,603.35		609,970,242.07
		本期 新增		
		本期计提	--	--
二、累计折旧				
合计：	<b>24,446,118,192.69</b>	<b>1,130,701,281.32</b>	<b>45,150,649.24</b>	<b>25,531,668,824.77</b>
其中：房屋及 建筑物	3,961,013,938.51	225,122,831.99	10,302,797.56	4,175,833,972.94
机器设备	19,619,149,898.51	876,252,860.19	18,214,719.66	20,477,188,039.04
运输工具	345,745,933.77	12,128,067.21	16,633,132.02	341,240,868.96
电子设备	520,208,421.90	17,197,521.93		537,405,943.83
三、固定资产 账面净值合计	<b>33,694,182,598.04</b>	--	--	<b>33,105,133,780.99</b>

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

其中：房屋及建筑物	12,679,027,993.34	--	--	12,646,606,775.27
机器设备	20,806,246,172.26	--	--	20,233,556,656.18
运输工具	137,722,215.62	--	--	152,406,051.30
电子设备	71,186,216.82	--	--	72,564,298.24
四、减值准备合计	<b>240,000.00</b>	--	--	<b>240,000.00</b>
其中：房屋及建筑物		--	--	
机器设备		--	--	
运输工具	240,000.00	--	--	240,000.00
电子设备		--	--	
五、固定资产账面价值合计	<b>33,693,942,598.04</b>	--	--	<b>33,104,893,780.99</b>
其中：房屋及建筑物	12,679,027,993.34	--	--	12,646,606,775.27
机器设备	20,806,246,172.26	--	--	20,233,556,656.18
运输工具	137,482,215.62	--	--	152,166,051.30
电子设备	71,186,216.82	--	--	72,564,298.24

本期折旧额 1,130,701,281.32 元。

### (2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	
机器设备	4,764,597,102.15
运输设备	1,270,741,529.89
电子设备	

## 12、在建工程

### (1) 在建工程明细

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	4,412,105,154.98		4,412,105,154.98	3,407,144,828.73		3,407,144,828.73
<b>合计</b>	<b>4,412,105,154.98</b>		<b>4,412,105,154.98</b>	<b>3,407,144,828.73</b>		<b>3,407,144,828.73</b>

### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加	本期减少
1、焦化厂酚氰污水处理工程	4,697.00	29,166,867.25	11,655,729.27	
2、1#2#1750 高炉煤气湿法改干法除尘及干式 TRT 项目	9,000.00	86,955,790.27	3,987,988.05	
3、燃电乙站一二降压电网重构(区域孤网运行)	3,390.00	18,226,356.80	1,281,480.74	
4、3200m3 高炉汽动鼓风机站	14,282.00	124,060,408.02	96,084,244.47	
5、220t/h 煤气锅炉工程	7,214.00	74,484,109.56	2,638,808.67	
6、热连轧改造外部公辅配套	7,800.00	62,443,496.32		
7、冷轧厂新增单机架冷轧机项目	8,635.00	45,125,934.14	2,475,128.58	
8、1700 热连轧主线技术改造	14,635.00	29,581,302.27	15,814,551.68	
9、热连轧平整分卷机组项目	9,350.00	68,264,222.33	40,504,998.66	
10、400 烧结机脱硫	5,605.00	48,985,051.27	2,156,893.34	
11、济钢 1、2、5 号焦炉顶装改捣固	5,800.00	9,599,809.47	23,358,221.29	

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

炼焦

12、郭店片区采暖项目	1,608.00	760,341.91	13,343,950.45
13、350 高炉区域建设综合性原料场	2,600.00	15,217,560.28	6,123,287.71
14、燃气-蒸汽联合循环发电完善工程	237,516.00	7,373,892.33	
15、320 烧结机烟气脱硫	4,580.00		30,380,778.26
16、1 号 1750m <sup>3</sup> 高炉铁口夹角改造	4,000.00		81,473.69
17、济钢电网经济性优化项目	4,268.00		331,602.06
18、特殊钢系统产品升级技术改造	299,730.00	1,020,004,894.75	581,462,543.72
19、6 万制氧新建 110KV 变电站	11,107.00	37,597,404.99	1,793,582.20
20、能源动力厂新建 130T/H 燃气锅炉	3,068.00	7,968,521.03	603,935.37
21、转底炉还原含锌尘泥成套工艺工程	18,066.00	19,948,213.56	32,075.00
22、煤焦油深加工	63,739.00	192,636,280.24	12,079,860.00
23、6 万立方制氧机工程	72,410.00	618,648,133.80	22,603,353.06
其他		890,096,238.14	136,165,839.98

**合 计**

**3,407,144,828.73**

**1,004,960,326.25**

接上表

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	期末余额
1、焦化厂酚氰污水处理工程	120.07		2,711,303.55	1,202,847.02	自筹	40,822,596.52
2、1#2#1750 高炉煤气湿法改干法除尘及干式 TRT 项目	101.05		12,936,010.71	3,185,266.04	自筹	90,943,778.32
3、燃电乙站一二降压电网重构(区域孤网运行)	57.55		4,657,845.85	1,216,820.62	自筹	19,507,837.54
4、3200m <sup>3</sup> 高炉气动鼓风机站	103.89		15,868,670.72	4,616,181.98	自筹	220,144,652.49
5、220t/h 煤气锅炉工程	107.17		6,877,482.20	2,505,661.42	自筹	77,122,918.23
6、热连轧改造外部公辅配套					自筹	62,443,496.32
7、冷轧厂新增单机架冷轧机项目	35.82		9,622,562.68	1,832,770.81	自筹	47,601,062.72
8、1700 热连轧主线技术改造	31.02		7,203,039.56	2,502,395.22	自筹	45,395,853.95
9、热连轧平整分卷机组项目	78.84		6,305,166.12	2,058,448.86	自筹	108,769,220.99
10、400 烧结机脱硫	90.90		4,692,625.94	1,769,850.63	自筹	51,141,944.61
11、济钢 1、2、5 号焦炉顶装改捣固炼焦	56.82		2,244,693.16	1,338,310.56	自筹	32,958,030.76
12、郭店片区采暖项目	86.09		736,097.22	464,268.20	自筹	14,104,292.36
13、350 高炉区域建设综合性原料场	82.08		1,126,864.16	775,748.33	自筹	21,340,847.99
14、燃气-蒸汽联合循环发电完善工程					自筹	7,373,892.33
15、320 烧结机烟气脱硫	66.33		230,447.01	230,447.01	自筹	30,380,778.26
16、1 号 1750m <sup>3</sup> 高炉铁口夹角改造	0.20		18,074.39	18,074.39	自筹	81,473.69
17、济钢电网经济性优化	0.78			318,849.30	自	

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

项目			318,849.30		筹	331,602.06
18、特殊钢系统产品升级技术改造	53.43	70.00%	68,461,402.37	40,037,005.91	自	1,601,467,438.47
19、6万制氧新建110KV变电站	35.47	60.00%			筹	39,390,987.19
20、能源动力厂新建130T/H燃气锅炉	100.00	100.00%			自	8,572,456.40
21、转底炉还原含锌尘泥成套工艺工程	100.00	100.00%			筹	19,980,288.56
22、煤焦油深加工	32.12	15.00%			自	204,716,140.24
23、6万立方制氧机工程	88.56	90.00%			筹	641,251,486.09
其他	120.07					1,026,262,078.89
<b>合计</b>			<b>144,011,134.94</b>	<b>64,072,946.30</b>		<b>4,412,105,154.98</b>

### 13、工程物资

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用设备		198,821,018.14	62,411,886.28	136,409,131.86
预付设备款		170,740,691.13	123,927,875.01	46,812,816.12
<b>合计</b>		<b>369,561,709.27</b>	<b>186,339,761.29</b>	<b>183,221,947.98</b>

### 14、固定资产清理

项目	期末余额	年初余额	转入清理的原因
烧结机及附属设施		11,458,802.38	2012年末尚未清理完毕
动力资产	7,228,394.69		资产报废
<b>合 计</b>	<b>7,228,394.69</b>	<b>11,458,802.38</b>	

### 15、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	150,254,697.90	24,344,974.60		174,599,672.50
土地使用权	142,748,020.90	24,344,974.60		167,092,995.50
软件产品	5,106,677.00			5,106,677.00
非专利技术	2,400,000.00			2,400,000.00
二、累计摊销合计	11,804,779.92	1,928,782.72		13,733,562.64
土地使用权	6,101,269.53	1,664,282.68		7,765,552.21
软件产品	4,683,510.39	144,500.04		4,828,010.43
非专利技术	1,020,000.00	120,000.00		1,140,000.00
三、无形资产账面净值合计	138,449,917.98	22,416,191.88		160,866,109.86
土地使用权	136,646,751.37	22,680,691.92		159,327,443.29
软件产品	423,166.61	-144,500.04		278,666.57
非专利技术	1,380,000.00	-120,000.00		1,260,000.00



山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

四、减值准备合计

土地使用权  
软件产品  
非专利技术

五、无形资产账面价值合计	138,449,917.98	22,416,191.88	160,866,109.86
土地使用权	136,646,751.37	22,680,691.92	159,327,443.29
软件产品	423,166.61	-144,500.04	278,666.57
非专利技术	1,380,000.00	-120,000.00	1,260,000.00

本期摊销额 1,928,782.72 元。

16、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
车辆租赁	324,970.83		84,775.02		240,195.81	
租入房屋装修	109,500.00		36,500.04		72,999.96	
<b>合计</b>	<b>434,470.83</b>		<b>121,275.06</b>		<b>313,195.77</b>	

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	77,364,634.73	78,656,950.44
可抵扣亏损	26,484,650.85	26,484,650.85
企业年金		6,830,489.63
辞退福利		439,100.24
合并报表未实现利润		
同一控制下企业合并资产入账价值与公允价值差异		
专项储备	2,474,601.17	
公允价值变动		
<b>小 计</b>	<b>106,323,886.75</b>	<b>112,411,191.16</b>
<b>递延所得税负债：</b>		
同一控制下企业合并分期付款的未确认融资费用	10,904,631.50	10,904,631.50
<b>小 计</b>	<b>10,904,631.50</b>	<b>10,904,631.50</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	226,954,469.00	236,571,641.79
可抵扣亏损	4,082,172,753.56	3,890,937,089.79
<b>合 计</b>	<b>4,309,127,222.56</b>	<b>4,127,508,731.58</b>

(3) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

**山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告**

项目	金额
应纳税差异项目	
同一控制下企业合并分期付款的未确认融资费用	43,618,526.00
小计	43,618,526.00
可抵扣差异项目	
资产减值准备	309,458,538.92
可抵扣亏损	105,938,603.40
专项储备	9,898,404.64
小计	425,295,546.96

**18、资产减值准备明细**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	471,737,980.50	30,218,892.51		109,287,058.63	392,669,814.38
二、存货跌价准备	19,221,463.07			1,369,150.03	17,852,313.04
三、长期股权投资减值准备	60,000,000.00				60,000,000.00
四、固定资产减值准备	240,000.00				240,000.00
<b>合 计</b>	<b>551,199,443.57</b>	<b>30,218,892.51</b>		<b>110,656,208.66</b>	<b>470,762,127.42</b>

**19、短期借款**

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		85,000,000.00
保证借款	10,213,524,465.49	7,365,992,622.52
信用借款	9,416,339,883.14	9,918,087,633.35
<b>合 计</b>	<b>19,629,864,348.63</b>	<b>17,369,080,255.87</b>

(2) 短期借款说明

保证借款主要为山钢集团、莱钢集团、济钢集团为本公司提供的担保贷款，参见附注六、5、(4)。

**20、交易性金融负债**

项 目	期末余额	年初余额
衍生金融负债	3,934,457.22	3,934,457.22
<b>合 计</b>	<b>3,934,457.22</b>	<b>3,934,457.22</b>

交易性金融负债的说明：

衍生金融负债是按公允价值计量的远期外汇合约。

**21、应付票据**

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	102,030,000.00	477,944,641.39
<b>合计</b>	<b>102,030,000.00</b>	<b>477,944,641.39</b>

**22、应付账款**

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

### (1) 账龄分析

项目	期末余额	年初余额
<b>合计</b>	<b>11,013,315,012.84</b>	<b>10,578,382,504.86</b>
其中：1年以上	268,089,220.46	291,824,849.44

### (2) 应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

期末无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项。年末余额中应付关联方款项合计 5,224,237,381.71 元，占应付账款总额的 47.44%，详见附注六、6、（2）。

### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况说明

账龄超过 1 年的应付账款主要是工程应付款尾款。

## 23、预收款项

### (1) 账龄分析

项目	期末余额	年初余额
<b>合计</b>	<b>3,078,431,896.76</b>	<b>2,685,509,646.32</b>
其中：1年以上	191,220,385.44	188,582,392.33

### (2) 预收款项中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

期末无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。年末余额中预收关联方款项合计 79,594,913.17 元，占预收账款总额的 2.59%，详见附注六、6、（2）。

### (3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况说明

账龄超过 1 年的预收账款是尚未实现收入的预收款项。

## 24、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	48,439,489.60	1,083,632,369.42	973,436,011.43	158,635,847.59
二、职工福利费	153,838.01	146,134,811.13	134,101,728.10	12,186,921.04
三、社会保险费	108,110,928.71	356,391,812.88	424,929,473.16	39,573,268.43
1、基本医疗保险费	37,609.44	91,601,160.25	100,570,556.75	-8,931,787.06
2、补充医疗保险	3,042.86		3,042.86	
3、基本养老保险费	38,261.24	234,299,582.41	233,831,473.77	506,369.88
4、年金缴费	62,177,450.45		62,177,450.45	
5、失业保险费	28,179,951.24	13,029,729.43	12,947,677.15	28,262,003.52
6、工伤保险费	13,158,773.13	9,852,230.15	8,206,775.98	14,804,227.30
7、生育保险费	4,515,840.35	7,609,110.64	7,192,496.20	4,932,454.79
四、住房公积金	5,106.53	185,682,861.78	185,373,203.46	314,764.85
五、辞退福利	1,756,400.95	742,355.48	2,498,756.43	

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

六、工会经费	1,508,600.03	16,461,669.10	9,206,435.85	8,763,833.28
七、职工教育经费	67,940,843.95	14,433,431.03	10,715,381.89	71,658,893.09
八、非货币性福利				
九、其他				

其中：现金结算的股份支付

<b>合 计</b>	<b>227,915,207.78</b>	<b>1,803,479,310.82</b>	<b>1,740,260,990.32</b>	<b>291,133,528.28</b>
------------	-----------------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------

### 25、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	-48,761,788.86	-195,600,398.61
营业税	364,594.86	859,676.45
企业所得税	4,767,775.60	-158,301.60
个人所得税	937,777.35	1,608,364.14
城市维护建设税	4,638,564.56	8,338,570.86
教育费附加	3,308,715.07	4,085,615.03
房产税	6,479,984.76	9,284,825.45
土地使用税	14,924,120.80	16,189,081.52
印花税	2,527,889.50	1,684,774.76
其他	861,875.23	1,566,892.32
<b>合 计</b>	<b>-9,950,491.13</b>	<b>-152,140,899.68</b>

### 26、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
贷款利息	41,525,911.22	62,146,519.92
企业债券利息	32,760,000.00	98,280,000.00
<b>合 计</b>	<b>74,285,911.22</b>	<b>160,426,519.92</b>

### 27、应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
山东黄金集团有限公司	1,694,029.60	1,694,029.60
<b>合 计</b>	<b>1,694,029.60</b>	<b>1,694,029.60</b>

### 28、其他应付款

#### (1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
<b>合计</b>	<b>535,768,917.78</b>	<b>454,654,526.94</b>
其中：一年以上	58,737,130.68	52,637,230.27

#### (2) 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位山东钢铁集团有限公司 17,000,000.00 元,济钢集团有限公司 42,022,674.49 元,莱芜钢铁集团有限公司 400,000.00 元。其他应

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

付款年末余额中应付关联方款项合计 138,711,193.79 元，占其他应付款总额的 25.89%，详见附注六、6、（2）。

（3）账龄超过 1 年的大额其他应付款情况说明

账龄超过 1 年的大额其他应付款主要是质量保证金。

（4）金额较大的其他应付款情况

项目	金额	账龄
济钢鲍德钢结构有限公司	46,692,057.41	1 年以内
济钢集团有限公司	42,022,674.49	1 年以内
山东钢铁集团有限公司	17,000,000.00	1 年以内
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	15,280,887.43	1 年以内
<b>合计</b>	<b>120,995,619.33</b>	

### 29、预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼		35,000,000.00		35,000,000.00
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
<b>合计</b>		<b>35,000,000.00</b>		<b>35,000,000.00</b>

#### 预计负债说明

自 2012 年以来，公司与银行和客户签订了《保兑仓业务三方合作协议》，由于客户的违约，公司所处被告，案件涉及金额约 7 亿。因案件尚处于初审阶段，公司目前暂时无法判断是否对公司损益产生直接影响。结合公司法律事务部意见，公司在 2013 年预提 3500 万诉讼相关费用，记入预计负债。

### 30、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,709,501,249.47	3,831,272,003.39
一年内到期的长期应付款	843,249,817.03	821,440,554.01
<b>合 计</b>	<b>2,552,751,066.50</b>	<b>4,652,712,557.40</b>

（1）一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

保证借款	1,659,501,249.47	2,457,672,003.39
信用借款	50,000,000.00	1,373,600,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,709,501,249.47</b>	<b>3,831,272,003.39</b>

### ② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国 银行 济南 分行 营业部	2010.11.18	2013.11.17	人民币	5.535		200,000,000.00		200,000,000.00
中国 银行 济南 分行 营业部	2010.12.06	2013.12.05	人民币	6.15		200,000,000.00		200,000,000.00
招行 洪楼 支行	2010.07.14	2013.07.13	人民币	5.535		200,000,000.00		200,000,000.00
农行 钢城 支行	2011.1.13	2013.10.11	美元	3	31,875,000.00		63,750,000.00	400,700,625.00
工行 东郊 支行	2010.10.22	2013.10.18	人民币	5.535		120,000,000.00		120,000,000.00
<b>合 计</b>						<b>916,946,062.50</b>		<b>1,120,700,625.00</b>

### (2) 一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	期末余额	年初余额
分期付款收购集团资产款	5年	4,325,298,466.67	843,249,817.03	821,440,554.01
<b>合计</b>		<b>4,325,298,466.67</b>	<b>843,249,817.03</b>	<b>821,440,554.01</b>

### 31、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
2009 第二批重点产业调整振兴和技术改造		830,769.23
2009 年工业企业能源管理中心建设示范项目		781,538.46
2010 重点产业振兴和技术改造		246,153.85
2010 省级新兴产业和重点行业发展专项基金项目		30,769.23
淘汰落后产能政府补助		
2011 年环保专项资金		333,333.33
400 烧结脱硫改造资金		66,666.67

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

1#-5#焦炉脱硫改造工程		533,333.33
预提维修费、保险费	88,065,285.37	
<b>合 计</b>	<b>88,065,285.37</b>	<b>2,822,564.10</b>

### 32、长期借款

#### (1) 长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	1,535,058,188.00	1,579,322,706.13
信用借款	200,000,000.00	200,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,735,058,188.00</b>	<b>1,779,322,706.13</b>

#### (2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起 始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
山钢集团	2010.03.30	2015.03.29	人民币	5.33		500,000,000.00		500,000,000.00
山钢集团	2010.03.03	2015.03.29	人民币	5.33		200,000,000.00		200,000,000.00
建行东郊支行	2009.11.11	2017.04.28	人民币	5.895		192,000,000.00		219,000,000.00
亚洲开发银行	1992.04.15	2016.05.15	日圆	汇率 风险 总库 制度	2,917,536,186.00	182,658,188.00	4,760,129,586.03	347,722,706.13
工行钢城支行	2013.2.28	2015.3.1	人民币	6.15		100,000,000.00		
<b>合 计</b>						<b>1,174,658,188.00</b>		<b>1,266,722,706.13</b>

#### (3) 长期借款说明

保证借款主要为山钢集团、莱钢集团、济钢集团为本公司提供的担保贷款，参见附注六、5、(4)。

### 33、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券	2,000,000,000.00	2008-3-25	10 年	2,000,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,000,000,000.00</b>			<b>2,000,000,000.00</b>

接上表

债券名称	年初应付 利息	本期应计 利息	本期已付 利息	期末应付 利息	期末余额
公司债券	98,280,000.00	54,600,000.00	120,120,000.00	32,760,000.00	2,000,000,000.00
<b>合计</b>	<b>98,280,000.00</b>	<b>54,600,000.00</b>	<b>120,120,000.00</b>	<b>32,760,000.00</b>	<b>2,000,000,000.00</b>

### 34、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
2009 第二批重点产业调整振兴和技术改造	9,969,230.77	9,138,461.53

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

2009 年工业企业能源管理中心建设示范项目	9,378,461.54	8,596,923.08
2010 重点产业振兴和技术改造	2,953,846.15	2,707,692.31
2010 省级新兴产业和重点行业发展专项基金项目	369,230.77	338,461.54
2011 年环保专项资金	4,666,666.67	4,333,333.33
400 烧结脱硫改造资金	933,333.33	866,666.67
国家支撑计划专项资金	250,000.00	250,000.00
第二批环境保护专项资金（焦化蒸氨废水处理及综合利用项目）	4,000,000.00	4,000,000.00
1#2#5#焦炉顶装改捣固炼焦项目	400,000.00	400,000.00
1#-5#焦炉脱硫改造工程	8,000,000.00	7,466,666.67
科技补助	1,000,000.00	1,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>41,920,769.23</b>	<b>39,098,205.13</b>

### 35、股本

#### （1）股本变动情况

股份类别	年初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
限售股份	1,093,137,645.00						1,093,137,645.00
无限售股份	5,343,158,152.00						5,343,158,152.00
<b>股份总数</b>	<b>6,436,295,797.00</b>						<b>6,436,295,797.00</b>

### 36、资本公积

#### （1）资本公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,459,477,607.85			7,459,477,607.85
其他资本公积	222,390,000.00			222,390,000.00
<b>合计</b>	<b>7,681,867,607.85</b>			<b>7,681,867,607.85</b>

### 37、专项储备

#### （1）专项储备变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,570,850.91	11,520,195.58	5,658,474.65	17,432,571.84
<b>合计</b>	<b>11,570,850.91</b>	<b>11,520,195.58</b>	<b>5,658,474.65</b>	<b>17,432,571.84</b>

#### （2）专项储备变动说明

本公司根据财政部、安全监管总局财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的有关规定，分类提取安全生产费用，本期减少系根据管理办法规定的安全生产费使用范围列支本年相关的费用支出。

### 38、盈余公积



## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

### (1) 盈余公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	715,200,012.60			715,200,012.60
<b>合计</b>	<b>715,200,012.60</b>			<b>715,200,012.60</b>

### 39、未分配利润

项目	本期金额	提取或 分配比例
上期末未分配利润	-1,976,952,161.17	
加：年初未分配利润调整数		
本期年初未分配利润	-1,976,952,161.17	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-191,235,663.77	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-2,168,187,824.94	

### 40、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	32,126,819,736.48	38,115,978,669.25
其他业务收入	4,586,964,234.57	2,127,879,292.07
营业成本	35,417,087,678.05	39,380,810,791.43

#### (2) 主营业务（分行业）

行业	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁业	32,126,819,736.48	30,984,237,133.81	38,115,978,669.25	37,298,395,843.08
<b>合计</b>	<b>32,126,819,736.48</b>	<b>30,984,237,133.81</b>	<b>38,115,978,669.25</b>	<b>37,298,395,843.08</b>

#### (3) 主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普钢	4,057,285,071.91	4,160,731,304.24	5,231,702,309.88	5,113,199,870.63
优钢	2,633,373,919.96	2,526,587,735.01	2,918,897,052.98	2,819,666,131.13

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

板材	6,557,135,599.16	6,184,480,322.91	7,481,460,108.47	7,601,439,945.50
型材	4,858,306,891.27	4,811,952,516.89	6,410,098,056.47	6,354,420,876.48
钢坯	1,470,934,269.40	1,514,190,971.60	1,722,644,753.23	1,775,368,492.46
矿石	3,761,985,440.63	3,536,416,069.61	4,078,454,112.37	3,946,825,056.63
冷热轧	3,543,233,853.74	3,658,854,297.24	4,135,928,548.26	4,045,600,226.81
动力	1,877,072,939.70	1,849,785,305.06	1,539,980,638.98	1,471,127,776.33
焦化产品	2,991,590,939.54	2,419,405,960.06	3,341,747,332.30	3,108,402,240.28
其他	375,900,811.17	321,832,651.19	1,225,065,756.31	1,059,673,049.92
经核实的温室气体减排量销售收入			30,000,000.00	2,672,176.91
<b>合计</b>	<b>32,126,819,736.48</b>	<b>30,984,237,133.81</b>	<b>38,115,978,669.25</b>	<b>37,298,395,843.08</b>

### (4) 主营业务（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	28,421,328,144.57	27,278,126,611.74	32,520,596,410.38	31,689,682,390.27
华北地区	1,211,570,575.17	1,252,880,115.60	3,517,231,454.61	3,594,856,785.23
东北地区	86,171,279.88	89,515,467.34	76,287,016.03	75,187,360.65
中南地区	380,148,157.87	363,353,310.10	367,846,420.22	361,236,151.48
西北地区	129,566,407.10	128,308,245.97	219,311,088.94	215,780,724.47
华中地区	106,261,613.57	113,738,587.26	106,392,695.33	105,212,056.22
华南地区	35,819,452.65	38,339,846.39	550,115,847.21	506,791,988.59
西南地区	71,601,134.79	68,437,915.08	129,200,958.14	126,748,589.44
出口	1,684,352,970.88	1,651,537,034.33	628,996,778.39	622,899,796.73
<b>合 计</b>	<b>32,126,819,736.48</b>	<b>30,984,237,133.81</b>	<b>38,115,978,669.25</b>	<b>37,298,395,843.08</b>

### (5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
济钢集团有限公司	2,650,609,466.60	7.22
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	2,623,210,758.26	7.15
鲁银投资集团股份有限公司带钢分公司	1,229,381,426.82	3.35
山东连德实业有限公司	496,516,833.80	1.35
中国铁路物资股份有限公司	486,865,036.72	1.33
<b>合计</b>	<b>7,486,583,522.20</b>	<b>20.40</b>

## 41、营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税		2,883,318.45	5,977,293.38
城建税	7	45,993,529.81	50,923,252.96
教育费附加	4	32,260,027.26	30,108,075.02
出口关税	按关税规定		
水利建设基金		2,626,965.33	
其他		5,951,498.93	13,180,431.58
<b>合 计</b>		<b>89,715,339.78</b>	<b>100,189,052.94</b>

## 42、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,725,251.40	37,321,071.53

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

办公费	1,096,886.08	1,173,957.81
运输费	70,648,641.94	82,201,438.40
仓储费	5,599,404.41	35,251,526.15
港口费	19,413,021.16	35,891,043.36
其他	11,763,813.24	21,594,339.50
<b>合 计</b>	<b>127,247,018.23</b>	<b>213,433,376.75</b>

### 销售费用说明:

销售费用本年减少, 主要原因是公司本年改变销售策略, 不再承担部分产品销售环节的运输费用及仓储费用减少所致。

### 43、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	119,701,960.61	251,474,024.40
折 旧 费	6,088,527.85	15,756,817.24
修 理 费	308,574,498.32	578,523,313.91
办 公 费	6,998,732.37	8,014,159.07
研究与开发费	23,052,212.83	33,821,882.33
审计评估费	2,558,855.27	5,194,600.00
租 赁 费	67,288,320.64	61,519,887.65
绿 化 费	3,589,290.10	3,644,130.66
警卫消防费	7,976,096.35	7,937,818.00
差 旅 费	3,004,948.55	3,019,979.37
业务招待费	10,986,066.55	18,623,938.39
税 金	47,211,324.99	42,253,803.78
收入	-11,113,596.18	-64,053,386.50
生活服务费	45,835,097.44	45,823,002.00
其他	119,836,787.19	85,090,627.10
<b>合 计</b>	<b>761,589,122.88</b>	<b>1,096,644,597.40</b>

### 管理费用说明:

管理费用本年减少, 主要原因是公司本年减少了修理费支出所致。

### 44、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

利息支出	483,308,698.63	532,345,171.17
减：利息收入	14,288,450.09	13,418,615.86
汇兑损失	-101,237,326.92	-62,813,427.20
未确认融资费用分摊	21,809,263.02	42,518,847.06
贴现利息支出	10,951,147.95	
其他	34,093,434.00	35,785,548.88
<b>合 计</b>	<b>434,636,766.59</b>	<b>534,417,524.05</b>

### 45、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	30,218,892.51	-90,588,042.43
<b>合 计</b>	<b>30,218,892.51</b>	<b>-90,588,042.43</b>

### 46、公允价值变动收益

#### (1) 公允价值变动收益明细情况

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-26,041,265.12	
交易性金融负债		
<b>合 计</b>	<b>-26,041,265.12</b>	

#### (2) 公允价值变动收益说明

公司配售郑州煤矿机械集团股份有限公司 H 股市值发生变化。

### 47、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	933,824.41	2,839,510.26
其他	526,503.39	-15,125,964.16
<b>合 计</b>	<b>1,460,327.80</b>	<b>-12,286,453.90</b>

### 48、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	21,686,793.49	483,174.50
其中：固定资产处置利得	21,686,793.49	483,174.50
政府补助	9,200,000.00	71,632,000.00
其他	6,229,468.41	1,825,451.38
<b>合计</b>	<b>37,116,261.90</b>	<b>73,940,625.88</b>

#### 其中，政府补助明细

项 目	本期金额	上期金额	说明

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

知识产权局专项发展资金		32,000.00	知识产权局
山东省财政厅拨付的淘汰落后钢铁产能补助资金		25,600,000.00	山东省财政厅
财政科技局拨款		1,000,000.00	财政科技局
财政扶持资金		45,000,000.00	
财政局财源建设专项资金补助款	2,500,000.00		山东省财政厅
工业园区污水处理资金	6,500,000.00		山东省财政厅
安全专项资金	200,000.00		济南市财政局
<b>合 计</b>		<b>9,200,000.00</b>	<b>71,632,000.00</b>

### (2) 营业外收入说明

营业外收入减少主要为报告期收到财政补贴减少所致。

### 49、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	13,224,386.95	29,237,825.61
其中：固定资产处置损失	13,224,386.95	29,237,825.61
在建工程处置损失		
赔偿金	24,419,747.68	398,920.00
其他	190,337.94	217,836.21
<b>合计</b>	<b>37,834,472.57</b>	<b>29,854,581.82</b>

营业外支出说明：

赔偿金为公司因终止部分租船合同（COA）发生的违约赔偿金。

### 50、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,358,047.39	2,147,015.25
递延所得税调整	-3,025,935.62	35,697,798.76
<b>合 计</b>	<b>17,332,111.77</b>	<b>37,844,814.01</b>

### 51、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的基本每股收益	-0.0297	-0.1548
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	-0.0266	-0.1587
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	-0.0297	-0.1548
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	-0.0266	-0.1587

根据《企业会计准则第 34 号——每股收益》的有关规定，如果股份数量的变动没有同时伴随着

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

经济资源的流入或流出（例如因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少），即所有者权益总额保持不变，仅仅是所有者权益各项目之间的内部结转，则应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。就有限责任公司以账面净资产整体折股变更为股份有限公司的情形而言，在变更这一时点，股东权益总额并未发生变化，净资产整体折股的经济后果与以未分配利润和公积金转增资本实质上是相同的，因此应当参照上述规定，以股份有限公司设立后的股份数（而不是原有限责任公司的实收资本数）作为计算设立前各年度/期间每股收益指标的分母。

有的有限责任公司在变更为股份有限公司之前会先进行增资扩股，引入新的投资者，新投资者需要以货币、实物或者《公司法》认可的其他出资方式缴付新增的出资。也就是说，此时的增资扩股伴随着经济资源的流入。此时计算股份有限公司变更前各年度/期间每股收益的“加权平均普通股股数”就需要分段计算，公式如下：

(1) 自增资扩股完成后至变更为股份有限公司之日止期间的加权平均普通股股数=股份有限公司设立后的股份数

(2) 增资扩股前各年度/期间的加权平均普通股股数=增资扩股前原有限责任公司的实收资本×股份有限公司设立后的股份数÷自增资扩股完成后至变更为股份有限公司之日止期间内原有限责任公司的实收资本

### 52、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	本期金额
利息收入	14,272,772.98
收到保险事业处离退休工资	100,689,819.00
财政补贴及出口合同赔偿	9,200,000.00
其他	17,841,996.40
<b>合计</b>	<b>142,004,588.38</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
银行手续费	21,017,225.05
退休职工工资	155,035,183.54
办公费及其他	3,315,311.19
业务招待费	7,060,866.28
中介费	163,109.99
检验费	3,754,031.13
差旅费	1,910,122.00
赔偿金	551,500.00

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

支付开证费用	13,010,465.01
修理费	16,692,453.38
运杂费	577,267.71
租赁费	26,921,483.50
其他	25,258,514.86
<b>合计</b>	<b>275,267,533.64</b>

### 53、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	<b>-189,342,106.75</b>	<b>-997,094,562.67</b>
加: 资产减值准备	30,218,892.51	-90,588,042.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,121,583,918.93	1,342,850,709.74
无形资产摊销	1,926,015.22	1,643,979.77
长期待摊费用摊销		30,416.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-20,547,063.92	3,154,651.11
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		25,600,000.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	26,041,265.12	
财务费用(收益以“-”号填列)	434,636,766.59	543,351,216.88
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,460,327.80	12,286,453.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,087,304.41	49,302,509.01
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-10,629,711.77
存货的减少(增加以“-”号填列)	-120,891,760.32	-204,279,934.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,133,944,503.63	-634,165,975.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-590,068,391.86	181,963,211.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-435,759,991.50</b>	<b>223,424,921.95</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,746,138,766.40	2,792,163,801.12

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

减：现金的年初余额	2,728,374,991.05	2,887,298,058.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-982,236,224.65	-95,134,257.34

### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	期初数
一、现金	1,746,138,766.40	2,728,374,991.05
其中：库存现金	1,422,693.60	1,427,135.71
可随时用于支付的银行存款	1,728,912,481.83	2,192,974,350.13
可随时用于支付的其他货币资金	15,803,590.97	533,973,505.21
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,746,138,766.40	2,728,374,991.05

### (六) 关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
山东钢铁集团有限公司	母公司	国有独资企业	济南市	任浩	钢铁冶炼、加工制造、销售

接上表

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
山东钢铁集团有限公司	1,000,000.00	76.18	76.18	山东省国有资产监督管理委员会	6722499339

#### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
济钢集团国际贸易有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	济南市	王向东	进出口贸易、代理
济南鲍德气体有限公司	全资子公司	有限责任公司	济南市	赵云河	工业加工
菏泽济钢经贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	菏泽市	王泉云	钢材销售
上海济钢经贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	王向东	钢材销售
南京济钢经贸有限公司	全资子公司	有限责任公司	南京市	王泉云	钢材销售
无锡济钢经贸有限公司	全资子公司	有限责任公司	无锡市	王泉云	钢材销售
西安济钢经贸有限公司	全资子公司	有限责任公司	西安市	王泉云	钢材销售
天津济钢经贸有限公司	全资子公司	有限责任公司	天津市	王向东	钢材销售
杭州济钢实业有限公司	全资子公司	有限责任公司	杭州市	王向东	钢材销售



## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

青岛济钢经贸有限公司	全资子公司	有限责任公司	青岛市	王向东	钢材销售
山东莱钢国际贸易有限公司	全资子公司	有限责任公司	青岛市	王绍强	国际贸易
莱钢无锡经贸有限公司	全资子公司	有限责任公司	无锡	史承都	经贸
莱钢（广东）经贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山	史承都	经贸
莱钢上海经贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	史承都	经贸
青岛莱钢经贸有限公司	全资子公司	有限责任公司	青岛	史承都	经贸
莱芜利达物流有限公司	控股子公司	有限责任公司	莱芜	史承都	经贸
山东莱钢环友化工能源有限公司	全资子公司	有限责任公司	莱芜	王元顺	工业加工
莱芜钢铁冶金生态工程技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	莱芜	董杰	工程建设
莱芜钢铁集团电子有限公司	全资子公司	有限责任公司	莱芜	郭维河	信息服务
莱芜天元气体有限公司	全资子公司	有限责任公司	莱芜	齐登业	工业加工

接上表

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
济钢集团国际贸易有限责任公司	30,000,000.00	80.00	80.00	70589801-7
济南鲍德气体有限公司	411,533,200.00	100.00	100.00	7249868130
菏泽济钢经贸有限公司	5,000,000.00	55.00	55.00	76368857-9
上海济钢经贸有限公司	30,000,000.00	51.00	51.00	78781227-1
南京济钢经贸有限公司	5,000,000.00	100.00	100.00	67494387-3
无锡济钢经贸有限公司	5,000,000.00	100.00	100.00	67897169-5
西安济钢经贸有限公司	5,000,000.00	100.00	100.00	67329921-1
天津济钢经贸有限公司	5,000,000.00	100.00	100.00	69174707-3
杭州济钢实业有限公司	5,000,000.00	100.00	100.00	68772551-7
青岛济钢经贸有限公司	30,000,000.00	100.00	100.00	56112617-3
山东莱钢国际贸易有限公司	60,000,000.00	100.00	100.00	730606696
莱钢无锡经贸有限公司	15,000,000.00	100.00	100.00	76585856X
莱钢（广东）经贸有限公司	62,000,000.00	95.16	95.16	767348619
莱钢上海经贸有限公司	10,000,000.00	90.00	90.00	782443083
青岛莱钢经贸有限公司	8,200,000.00 8,220,000.00	100.00	100.00	725559733
莱芜利达物流有限公司	11,700,000.00	70.09	70.09	750885995
山东莱钢环友化工能源有限公司	300,000,000.00	100.00	100.00	792482940
莱芜钢铁冶金生态工程技术有限公司	10,000,000.00	51.00	51.00	680689920
莱芜钢铁集团电子有限公司	36,000,000.00	100.00	100.00	749878595
莱芜天元气体有限公司	505,811,390.36	100.00	100.00	744514127
<b>合 计</b>	<b>1,550,264,590.36</b>			

### 3、本企业的合营和联营企业情况

本公司的合营企业情况见附注五、9、（1）。

### 4、本企业的其他关联方情况

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
济钢集团有限公司	同受山钢集团控制	16314815-7
济钢香港控股有限公司	同受山钢集团控制	452071
济钢（马）钢板有限公司	同受山钢集团控制	249230-K
济钢集团国际工程技术有限公司	同受山钢集团控制	264270370
济钢集团山东建设工程有限公司	同受山钢集团控制	163055997
济钢集团商业贸易有限公司	同受山钢集团控制	163152930
济钢集团重工机械有限公司	同受山钢集团控制	163427383
济南鲍德保温制品有限公司	同受山钢集团控制	613203003
济南鲍德房地产开发有限公司	同受山钢集团控制	727556528
济南鲍德钢结构有限公司	同受山钢集团控制	751770874
济南鲍德炉料有限公司	同受山钢集团控制	726219079
济南鲍德汽车运输有限公司	同受山钢集团控制	725410170
济南鲍德物业管理有限公司	同受山钢集团控制	6898149350
济南鲍德冶金石灰石有限公司	同受山钢集团控制	755442659
济南第二汽车改装厂	同受山钢集团控制	264373935
济南钢城矿业有限公司	同受山钢集团控制	723865112
济南钢铁集团总公司菏泽五金厂	同受山钢集团控制	168890895
济南华瑞源交联管有限公司	同受山钢集团控制	724250793
济南华瑞源装饰工程有限公司	同受山钢集团控制	732616580
济南济钢铁合金厂	同受山钢集团控制	163144201
济南鲁新新型建材有限公司	同受山钢集团控制	75350689-0
济南萨博特种汽车有限公司	同受山钢集团控制	7628807450
青岛保税区济钢国际物流有限公司	同受山钢集团控制	743976610
山东鲍德金属复合板有限公司	同受山钢集团控制	742413445
山东鲍德煤炭有限公司	同受山钢集团控制	755413903
山东鲍德永君翼板有限公司	同受山钢集团控制	75825316-7
山东济钢阿科力化工有限公司	同受山钢集团控制	75354757X
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	同受山钢集团控制	749865583
山东球墨铸铁管有限公司	同受山钢集团控制	614072500
山东省冶金地质水文勘察公司	同受山钢集团控制	163045473
山东省冶金科学研究院	同受山钢集团控制	163059947
大连济连冶金机械成套设备有限公司	同受山钢集团控制	7113847410
青岛信莱伟业经贸有限公司	同受山钢集团控制	753773235

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

山东工业职业学院	同受山钢集团控制	493224159
山东恒欣镁业有限责任公司	同受山钢集团控制	7262452930
山东金岭矿业股份有限公司	同受山钢集团控制	1641051919
山东金岭铁矿	同受山钢集团控制	164105191
山东鲁耐窑业有限责任公司	同受山钢集团控制	7286310590
山东省新力冶金实业公司	同受山钢集团控制	1630592859
山东省冶金物资公司	同受山钢集团控制	163051427
山东冶金机械厂	同受山钢集团控制	16410915X
山东中齐耐火材料集团有限公司	同受山钢集团控制	750442377
淄博黑旺矿业有限公司	同受山钢集团控制	164109096
淄博铁鹰钢铁有限公司	同受山钢集团控制	7563996720
济南钢铁集团总公司生产服务公司	受母公司重大影响的其他企业	16314812-2
定陶济钢钢材销售有限公司	受母公司重大影响的其他企业	55991153-4
莱芜钢铁集团有限公司	同受山钢集团控制	16953055X
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	同受山钢集团控制	745678596
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	同受山钢集团控制	869532767
莱芜钢铁集团矿山建设有限公司	同受山钢集团控制	169531181
山东莱钢汽车运输有限公司	同受山钢集团控制	73261805X
莱芜钢铁集团蓝天商旅车业有限公司	同受山钢集团控制	66135800X
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	同受山钢集团控制	706078504
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	同受山钢集团控制	724996931
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	同受山钢集团控制	72498085X
山东莱钢建设有限公司	同受山钢集团控制	750441892
鲁银投资集团股份有限公司	同受山钢集团控制	163068413
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	同受山钢集团控制	757493927
山东鲁碧建材有限公司	同受山钢集团控制	613720051
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	同受山钢集团控制	731719166
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	同受山钢集团控制	72481638X
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	同受山钢集团控制	725416599
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	同受山钢集团控制	580216990

### 5、关联交易情况

(1) 本公司向关联方采购和销售货物，有市场价格可供参考，均以市场价为定价原则；济南分公司提供的水、电、气等动能服务，根据双方签订的《关于提供动能服务协议（一）》及补充协议，以成本加成价为定价原则；由济钢集团向本公司提供综合服务，向本公司收取的公共设施及小区费

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

用、警卫消防费、绿化费按双方的协议价执行；由莱芜分公司向关联方提供水、电、气等动能服务，及莱钢集团向本公司提供综合服务均按照市场价格的原则定价。

### (2) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额		上期金额	
		金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）	金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）
济钢集团有限公司	备件辅材、综合服务	27,224.88	0.77	8,229.62	0.21
济钢集团重工机械有限公司	备件、维修等	2,188.10	0.06	2,678.44	0.07
济钢集团商业贸易有限公司	备件、辅材、维修等	970.72	0.03	482.4	0.01
济南鲍德钢结构有限公司	备品备件等辅材	3,879.80	0.11	13.93	
济南鲍德炉料有限公司	运输维修、矿石焦炭等	10,745.82	0.30	8,337.15	0.21
济南鲍德汽车运输有限公司	运输维修等	137.76	0.00	52.71	
济南鲍德冶金石灰石有限公司	备品备件等辅材	2,165.14	0.06	2,676.47	0.07
济南钢城矿业有限公司	运输维修、矿石焦炭等	24,985.71	0.71	13,606.78	0.35
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	备品备件等辅材	17,879.47	0.50	33,147.80	0.84
济南济钢铁合金厂	备品备件等辅材	17,053.08	0.48	17,067.96	0.43
青岛保税区济钢国际物流有限公司	运输维修等	0.00	0.00	91.02	
山东球墨铸铁管有限公司	铁水等	39,041.98	1.10	89,724.25	2.28
山东省冶金地质水文勘察公司	备件、辅材、维修等	0.00	0.00	331.93	0.01
山东省冶金建设开发公司	备件、辅材、维修等	0.00	0.00	201.88	0.01
山东省冶金科学研究所	备件、辅材、维修等	368.93	0.01	289.55	0.01
华鲁钢铁有限公司	铁矿石等	372,638.29	10.52	451,100.82	11.45
济钢集团国际工程技术有限公司	工程设计等	0.00	0.00	4,305.65	0.11
山东济钢阿科力化工有限公司	备件、辅材、维修等	211.05	0.01	382.48	0.01
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	备件、辅材、维修等	288.59	0.01	335.64	0.01
山东金岭矿业股份有限公司	铁矿石等	0.00	0.00	2,013.05	0.05
山东鲍德翼板有限公司	备件、辅材、维修等	424.74	0.01	185.86	
山东鲍德煤炭有限公司	煤炭	41,887.03	1.18	14,080.53	0.36
同受母公司控制的其它关联方	备件、辅材、维修等	0.00	0.00	559.19	0.01
莱芜钢铁集团有限公司	钢材、服务、动力等	316,001.75	8.92	156,335.72	3.97
莱芜钢铁集团有限公司	综合服务	12,580.49	0.36	10,683.75	0.27
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	钢锭、备件	1,856.47	0.05	1,785.75	0.05
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	铁矿石、辅助材料等	36,376.86	1.03	5,957.87	0.15
莱芜钢铁集团矿山建设有限公司	铁矿石、辅助材料等	16,944.36	0.48	27,209.83	0.69
山东莱钢汽车运输有限公司	运输劳务	40,462.55	1.14	14,358.05	0.36
莱芜钢铁集团蓝天商旅车业有限公司	运输劳务	2,715.16	0.08	1,784.25	0.05
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	铁矿石	11,812.33	0.33	27,418.70	0.7
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	备件、合金等	9,707.10	0.27	10,064.04	0.26
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	辅助材料等	2,294.23	0.06	8,819.94	0.22
山东莱钢建设有限公司	辅助材料、备件	2,283.47	0.06	813.51	0.02
山东莱钢建设有限公司	劳务	2,498.12	0.07	1,132.81	0.03
鲁银投资集团股份有限公司	钢材、废钢、氧化铁皮等	30,717.72	0.87	24,802.84	0.63
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	钢水、矿石等	404,638.63	11.42	565,545.72	14.36
山东鲁碧建材有限公司	石灰石、辅助材料	11,288.24	0.32	12,216.24	0.31
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	辅助材料、综合服务	2,140.04	0.06	2,874.83	0.07
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	钢材			30.79	
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	钢材			5,547.99	0.14
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	信息服务			11.5	
<b>合计</b>		<b>1,466,408.58</b>	<b>41.40</b>	<b>1,527,289.26</b>	<b>38.78</b>

出售商品/提供劳务情况表

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

关联方	关联交易内容	本期金额		上期金额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
济钢集团有限公司	钢铁产品及燃动力	237,029.67	6.46	53,517.33	1.33
华鲁钢铁有限公司	钢铁产品	8,142.48	0.22	6,938.00	0.17
济南鲍德房地产开发有限公司	钢铁产品及燃动力	11.26		47.9	
济南鲍德钢结构有限公司	钢铁产品及燃动力	4,540.36	0.12	682.44	0.02
济南鲍德炉料有限公司	钢铁产品及燃动力	1,001.53	0.03	9,589.80	0.24
济南鲍德汽车运输有限公司	钢铁产品及燃动力	88.40		7,526.67	0.19
济南钢城矿业有限公司	钢铁产品及燃动力	3,703.14	0.10	5,062.73	0.13
济钢集团重工机械有限公司	钢铁产品及燃动力	416.59	0.01	670.81	0.02
济钢集团商业贸易有限公司	钢铁产品及燃动力	5,645.93	0.15	1,911.75	0.05
济南济钢铁合金厂	钢铁产品及燃动力	8,783.21	0.24	4,905.92	0.12
青岛保税区济钢国际物流有限公司	钢铁产品及燃动力	5,953.42	0.16	2,550.40	0.06
山东鲍德金属复合板有限公司	钢铁产品及燃动力	1,678.65	0.05	2,459.08	0.06
山东鲍德德翼板有限公司	钢铁产品及燃动力			23,627.00	0.59
山东球墨铸铁管有限公司	钢铁产品及燃动力	2,009.89	0.05	4,913.93	0.12
山东省冶金地质水文勘察公司	钢铁产品及燃动力	808.59	0.02	963.25	0.02
济钢集团山东建设工程有限公司	钢铁产品及燃动力	345.71	0.01	411.07	0.01
济南鲍德冶金石灰石有限公司	钢铁产品及燃动力	16.84		32.5	
贝斯济钢(山东)钢板有限公司	钢铁产品及燃动力	113.69		852.05	0.02
其它关联方	其他			208.37	0.01
莱芜钢铁集团有限公司	动力及气体、辅助材料备件、运费等	165,991.36	4.52	163,313.42	4.06
鲁银投资集团股份有限公司	钢坯、辅材、运费等	147,293.31	4.01	106,324.66	2.64
鲁银投资集团股份有限公司	煤气	1,882.91	0.05	1,613.88	0.04
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	生铁、辅助材料	11,815.25	0.32	775.09	0.02
山东莱钢建设有限公司	蒸汽、辅助材料	9,437.94	0.26	3,430.70	0.09
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	钢材、辅助材料	7,759.12	0.21	3,669.31	0.09
山东莱钢汽车运输有限公司	备品备件	7,665.63	0.21	8,821.68	0.22
莱芜钢铁集团矿山建设有限公司	辅助材料	2,665.84	0.07	2,517.54	0.06
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	辅助材料	382.97	0.01	1,000.93	0.02
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	辅助材料	6,285.90	0.17	8,152.49	0.2
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	煤气	651.06	0.02	673.88	0.02
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	煤气、蒸汽			7,560.69	0.19
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	焦炭、矿石、运费等	530,682.51	14.45	591,346.21	14.69
山东鲁碧建材有限公司	水渣、辅助材料	13,307.35	0.36	18,873.67	0.47
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	钢材、辅助材料	750.17	0.02	1,320.35	0.03
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	蒸汽、辅助材料	2,533.66	0.07	2,497.47	0.06
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	钢材	255.56	0.01	30.79	
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	钢材	2,528.20	0.07	5,547.99	0.14
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	信息服务	28.20		11.50	
<b>合计</b>		<b>1,192,206.31</b>	<b>32.47</b>	<b>1,054,353.26</b>	<b>26.20</b>

### (3) 关联租赁情况

公司出租情况表:

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	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
山东钢铁股份 有限公司	济南鲍德汽车 运输有限公司	运输设备	2013.1.1	2013.12.31		7,490,400.00
山东钢铁股份 有限公司	济钢集团有 限公司	机器设备	2013.1.1	2013.12.31	折旧+上年 同行业平均	540,000,000.00

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

### 资产收益

为了充分利用济钢集团公司宽厚板产品研发的整体优势，提高公司经营效益，经与济钢集团有限公司协商，公司将济南分公司炼钢 4#转炉-4300mm 宽厚板生产线租赁给济钢集团有限公司经营。公司此次出租的资产原值为 637,394.48 万元人民币、资产净值为 585,385.05 万元人民币。按照税费+折旧+上年同行业平均资产收益水平测算，济钢集团有限公司向本公司支付租赁费 54,000 万元人民币。租赁期限为 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。

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	年度确认的租赁费
济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	机器设备	2012.1.1	2014.12.31	8,042,700.00
济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	土地	2012. 1.1	2014.12.31	58,228,400.00
济钢集团有限公司	济南鲍德气体有限公司	土地	2013. 1.1	2014.12.31	1,074,800.00
济钢集团有限公司	济南鲍德气体有限公司	设备	2013.1.1	2014.12.31	15,880,000.00
莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	土地使用权	2012.1.1	2014.12.31	54,165,900.00
莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	资产	2012.2.27	2014.12.31	38,088,000.00

#### (4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	68,000,000.00	2010.08.16	2013.08.09	否
济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	98,000,000.00	2010.10.15	2013.10.11	否
济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	120,000,000.00	2010.10.22	2013.10.18	否
济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	75,000,000.00	2012.07.16	2013.07.15	否
济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	65,000,000.00	2012.07.24	2013.07.22	否
济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	80,000,000.00	2012.08.24	2013.08.23	否
济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	82,000,000.00	2009.04.29	2017.04.28	否
济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	246,000,000.00	2009.11.11	2017.04.28	否
济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	57,400,000.00	2009.12.24	2017.04.28	否
济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	82,000,000.00	2010.01.06	2017.04.28	否
济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	82,000,000.00	2010.01.29	2017.04.28	否
济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	82,000,000.00	2010.02.04	2017.04.28	否
济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	82,000,000.00	2010.03.04	2017.04.28	否
济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	41,000,000.00	2010.03.12	2017.04.28	否
济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	200,000,000.00	2010.07.14	2013.07.13	否
济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	100,000,000.00	2012.07.31	2013.07.30	否

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	50,000,000.00	2012.09.29	2013.09.28	否
济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	200,000,000.00	2013.03.29	2014.01.13	否
济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	160,000,000.00	2013.04.19	2014.01.10	否
济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	120,000,000.00	2013.06.28	2014.06.27	否
济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	200,000,000.00	2010.11.18	2013.11.17	否
济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	200,000,000.00	2010.12.06	2013.12.05	否
济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	100,000,000.00	2012.09.29	2013.09.28	否
济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	60,000,000.00	2009.08.21	2013.08.16	否
济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	60,000,000.00	2009.09.14	2013.09.13	否
济钢集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	100,000,000.00	2013.06.18	2014.06.17	否
济南鲍德汽车运输有限公司	山东钢铁股份有限公司	110,000,000.00	2012.11.02	2013.11.02	否
济南鲍德汽车运输有限公司	山东钢铁股份有限公司	40,000,000.00	2012.11.16	2013.11.16	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	200,000,000.00	2012.07.16	2013.07.10	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	90,000,000.00	2012.08.16	2013.08.12	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	100,000,000.00	2012.08.03	2013.08.02	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	130,000,000.00	2012.11.14	2013.11.04	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	100,000,000.00	2013.01.28	2014.01.14	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	150,000,000.00	2013.02.01	2014.01.14	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	50,000,000.00	2013.02.01	2014.01.14	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	100,000,000.00	2013.02.22	2014.02.05	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	100,000,000.00	2013.03.08	2014.02.28	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	200,000,000.00	2013.05.09	2014.05.06	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	101,000,000.00	2013.05.17	2014.05.16	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	3,535,593.75	2010.12.16	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	5,303,390.63	2011.02.24	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	5,303,390.63	2011.03.17	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	3,535,593.75	2011.03.21	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	6,678,343.75	2011.03.29	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	5,979,081.88	2010.12.15	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	2,215,638.75	2010.12.16	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	1,767,796.88	2010.12.27	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	439,985.00	2010.12.27	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	27,436,207.50	2011.01.30	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	3,311,672.81	2011.02.24	2013.10.11	否

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	9,640,385.63	2011.02.25	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	4,443,047.10	2011.03.17	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	8,508,995.63	2011.03.18	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	2,962,041.88	2011.03.21	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	8,324,359.06	2011.03.22	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	1,767,796.88	2011.03.23	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	8,320,414.91	2011.03.29	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	7,841,161.25	2011.03.30	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	3,339,171.88	2011.04.01	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	300,000,000.00	2012.09.25	2013.09.24	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	200,000,000.00	2012.10.08	2013.09.24	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	120,000,000.00	2013.02.16	2014.02.15	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	30,000,000.00	2012.09.29	2013.09.28	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	100,000,000.00	2012.10.31	2013.10.30	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	100,000,000.00	2013.02.01	2014.01.31	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	100,000,000.00	2013.03.15	2014.03.14	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	50,000,000.00	2013.03.29	2014.03.28	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	50,000,000.00	2013.04.26	2014.04.25	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	7,086,901.25	2010.12.16	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	10,630,351.88	2011.02.24	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	39,284,375.00	2011.04.12	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	439,985.00	2010.12.27	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	9,962,517.50	2010.12.24	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	17,402,978.13	2011.01.21	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	754,260.00	2011.01.25	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	1,767,796.88	2011.01.25	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	439,985.00	2011.01.28	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	3,311,672.81	2011.02.24	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	6,316,927.50	2011.02.25	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	8,626,848.75	2011.02.28	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	15,603,753.75	2011.03.21	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	2,962,041.88	2011.03.22	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	7,440,460.63	2011.03.23	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	16,161,591.88	2011.03.31	2013.10.11	否



## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	3,339,171.88	2011.04.01	2013.10.11	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	180,000,000.00	2012.12.31	2013.12.31	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	500,000,000.00	2013.03.29	2014.03.29	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	200,000,000.00	2013.05.09	2014.05.09	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	100,000,000.00	2013.05.27	2014.05.24	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	200,000,000.00	2013.06.04	2014.06.03	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	320,000,000.00	2012.08.28	2013.08.28	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	125,710,000.00	2012.08.28	2013.08.28	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	125,710,000.00	2012.12.28	2013.12.28	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	62,855,000.00	2012.11.13	2013.11.13	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	69,140,500.00	2013.01.10	2014.01.13	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	232,000,000.00	2012.11.29	2013.11.28	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	250,000,000.00	2012.11.26	2013.11.25	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	250,000,000.00	2012.11.27	2013.11.27	否
山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	196,946,062.50	2011.1.13	2013.10.11	否

### (5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
济钢集团有限公司	400,000,000.00	2013.04.05	2014.04.05
济钢集团有限公司	385,000,000.00	2013.04.10	2014.04.09
济钢集团有限公司	420,000,000.00	2012.12.31	2013.12.31
济钢集团有限公司	200,000,000.00	2012.08.13	2013.08.12
山东钢铁集团有限公司	200,000,000.00	2010.03.30	2015.03.29
山东钢铁集团有限公司	500,000,000.00	2010.04.12	2015.03.29
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2012.11.16	2013.11.16
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2013.04.11	2014.04.10
山东钢铁集团有限公司	150,000,000.00	2013.04.18	2014.04.18
山东钢铁集团有限公司	450,000,000.00	2013.04.25	2014.04.24
山东钢铁集团有限公司	300,000,000.00	2013.05.13	2014.05.13
山东钢铁集团有限公司	500,000,000.00	2012.11.01	2013.10.31
山东钢铁集团有限公司	15,000,000.00	2013.01.04	2014.01.04
山东钢铁集团有限公司	200,000,000.00	2012.12.03	2013.12.02
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2013.06.24	2013.08.23
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	2013.06.27	2013.08.26

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

山东钢铁集团有限公司	5,000,000.00	2012.10.11	2013.10.10
山东钢铁集团有限公司	10,000,000.00	2013.06.05	2014.06.04
山东钢铁集团有限公司	5,000,000.00	2013.03.27	2014.03.26
山东钢铁集团有限公司	5,000,000.00	2013.05.24	2014.05.23
山钢财务公司	300,000,000.00	2013.01.17	2014.01.16
山钢财务公司	200,000,000.00	2013.06.09	2014.06.08
山钢财务公司	200,000,000.00	2012.08.13	2013.08.12

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
莱芜钢铁集团有限公司	购买固定资产及在建工程	收购	公允价值	509,403,833.68	100		

根据山东钢铁股份有限公司第四届董事会第七次(临时)会议决议公告,报告期内公司收购莱芜钢铁集团有限公司拥有的涉及与3#高炉项目配套的配电、物料输送、生产用和辅助设施等固定资产以及电气安装等在建工程,本次交易价格以经具有证券期货从业资格的万隆(上海)资产评估有限公司以2012年2月29日为基准日,出具的《资产评估报告》“万隆评报字(2012)第1018号”,并经上级国有资产管理部门于2013年2月4日核准的资产价值作为定价依据。经交易双方公平协商,《资产评估报告》“万隆评报字(2012)第1018号”所确认评估值483,366,596.07元,减评估基准日至2013年1月31日期间应计提的固定资产折旧14,385,370.08元,加增值税40,422,607.69元(2009年1月1日后购路的设备评估价值为不含税价),最终确定为本次交易价格为509,403,833.68元。随着公司业务流程的不断完善,为确保本公司资产和业务的完整性,强化专业管理和分工,充分发挥协同效益,减少中间产生新的关联交易,决定购买莱钢集团持有的2011年新增的变电站、水厂、轨道衡、铁路及铁水运输等设施。

### (7) 其他关联交易

济南钢铁集团有限公司向山东钢铁股份有限公司济南分公司提供医院、幼儿园、职工食堂、职工浴室、职工疗养等方面服务,山东钢铁股份有限公司济南分公司本年向济钢集团共交付费用11,006,231.10元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 上市公司应收关联方款项

关联方	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款:</b>				
定陶济钢钢材销售有限公司	8,994,124.02		23,757,199.02	
济钢(马)钢板有限公司			100,719,474.27	80,575,579.41

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

济钢集团山东建设工程有限公司			4,563.00	228.15
济钢集团有限公司	18,702,050.43	455,151.01	9,103,020.16	455,151.01
济钢集团重工机械有限公司	2,266,916.50	93,763.78	1,875,275.50	93,763.78
济钢香港控股有限公司	35,946,309.49		8,649,801.19	432,490.06
济南鲍德房地产开发有限公司			141,923.90	
济南鲍德钢结构有限公司	1,770,070.80		26,643,196.68	
济南鲍德炉料有限公司			912.60	45.63
济南钢铁集团总公司生产服务公司	12,067,437.39	603,371.87	12,067,437.39	603,371.87
济南济钢铁合金厂	1,057,689.67	10,364.16	207,283.20	10,364.16
济钢新加坡有限公司	4,983,929.51		114,169,067.74	
山东鲍德永君翼板有限公司	295,841.73	3,885.75	77,715.00	3,885.75
鲁银投资集团股份有限公司	204,130,603.16	156,107.00	6,455,449.14	
山东莱钢建设有限公司	35,287,913.64	1,764,395.68	31,040,482.09	
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司			13,600.00	
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司			26,000.00	
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司			165,748.53	
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	1,756,937,343.56		2,653,236,859.44	
莱芜钢铁集团有限公司	22,898,724.86	1,144,936.24	5,910,108.98	
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司			8,250.00	
山钢集团莱芜新疆有限公司			887,000.00	
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	12,651,964.10	632,598.21		
莱钢集团有限公司烟台钢管有限公司			10,000.00	
山东莱钢永锋钢铁有限公司			12,299.57	9,839.64
淄博张钢钢铁有限公司			1,138,584.45	
<b>合计</b>	<b>2,117,990,918.86</b>	<b>4,864,573.70</b>	<b>2,996,321,251.85</b>	<b>82,184,719.46</b>
<b>其他应收款</b>				
济钢集团耐火材料厂	90,729.30	4,536.47	90,729.30	4,536.47
济钢集团有限公司	649,225.36	32,461.27	649,225.36	32,461.27
济南鲍德汽车运输有限公司	23,488.92	2,348.89	23,488.92	2,348.89
济钢集团烟台标准件有限公司	5,610,187.50	561,018.75	5,610,187.50	561,018.75
莱钢集团淄博锚链公司	281,519.06		281,519.06	
<b>合计</b>	<b>6,655,150.14</b>	<b>600,365.38</b>	<b>6,655,150.14</b>	<b>600,365.38</b>
<b>预付账款:</b>				
定陶济钢钢材销售有限公司			467,582.49	
济钢集团有限公司	22,132,469.86	166,242.03	2,675,615.29	166,242.03
济钢香港控股有限公司			145,583,610.83	
济南鲍德汽车运输有限公司			4,902,887.27	

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

青岛保税区济钢国际物流有限公司		28,000.00	
山东钢铁集团日照钢铁有限公司		389,516.94	
<b>合计</b>	<b>22,132,469.86</b>	<b>166,242.03</b>	<b>154,047,212.82</b>

### (2) 上市公司应付关联方款项

关联方	期末余额	年初余额	
<b>应付账款:</b>			
济钢集团测温仪器厂	7,948,379.51	6,010,493.61	
济钢集团国际工程技术有限公司	2,850,280.00	14,637,458.70	
济钢集团山东建设工程有限公司	960,393.83	8,211,374.77	
济钢集团商业贸易有限公司	4,476,473.25	3,864,885.45	
济钢集团重工机械有限公司	1,610,805.48	2,781,871.71	
济钢香港控股有限公司	4,800,922,169.44	3,408,016,078.15	
济南鲍德钢结构有限公司	273,837.82	1,112,507.40	
济南鲍德炉料有限公司	3,129,762.12	37,398,291.25	
济南鲍德汽车运输有限公司	11,422,547.83	20,200,637.23	
济南鲍德冶金石灰石有限公司	4,995,290.31	8,898,868.08	
济南钢城矿业有限公司	198,182,015.72	149,604,474.73	
济南钢铁集团地质水文勘察公司	3,407,905.61	5,050.00	
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	21,671,392.50	30,708,416.03	
济南钢铁集团新事业有限公司	51,116,686.49	48,450,939.43	
济南钢铁集团总公司刘岭铁矿有限公司	1,584,399.47	1,584,399.47	
济南钢铁集团总公司生产服务公司	2,819,691.88	3,351,891.50	
济南济钢铁合金厂		14,569,584.04	
莱芜莱钢集团金鼎轧辊有限公司		4,200.00	
青岛保税区济钢国际物流有限公司		35,200,898.09	
山东鲍德金属复合板有限公司	2,536,543.39	565,633.03	
山东鲍德翼板有限公司	2,406,959.62	1,882,131.32	
山东金岭矿业股份有限公司	628,999.61		
山东莱钢永锋钢铁有限公司	456,980.80		
山东鲁冶瑞宝电器自动化有限公司		23,700.00	
山东球墨铸铁管有限公司	36,587,422.11	51,329,196.99	
山东省冶金地质水文勘察公司	3,407,905.61	1,499,193.27	
山东省冶金科学研究院	11,550,973.17	12,533,738.94	
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	3,902,214.32	1,719,188.75	
山东莱钢汽车运输有限公司	86,806.04	90,300.00	
山东莱钢建设有限公司	25,569,892.54	79,941,653.97	

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	3,943,645.24	2,032,893.44
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	9,633,029.63	5,084,073.29
莱钢集团矿山建设有限公司	3,916,660.17	10,594,334.79
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	2,093,575.60	550,000.00
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	143,742.60	
<b>合计</b>	<b>5,224,237,381.71</b>	<b>3,962,458,357.43</b>
<b>其他应付款</b>		
济钢集团国际工程技术有限公司	20,000.00	20,000.00
济钢集团菏泽五金厂		27,720.00
济钢集团山东建设工程有限公司	6,078,362.32	10,295,403.92
济钢集团商业贸易有限公司	2,070,110.70	923,936.00
济钢集团有限公司	42,022,674.49	10,366,605.46
济钢集团重工机械有限公司	1,810,642.23	1,830,474.97
济南鲍德钢结构有限公司	46,692,057.41	5,000.00
济南鲍德汽车运输有限公司	5,000.00	56,397.32
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	597,590.84	1,018,891.29
济南华瑞源装饰工程有限公司		16,000.00
济南济钢铁合金厂	399,011.55	392,411.55
济南消防器材厂	46,014.00	45,784.00
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司		469,169.14
山东球墨铸铁管有限公司	89,446.88	334,051.80
山东省新力冶金实业公司		26,230.36
山东省冶金地质水文勘察公司	4,955,374.45	5,933,292.71
山东省冶金科学研究院	1,244,021.49	808,057.09
山东钢铁集团有限公司	17,000,000.00	
莱钢集团矿山建设有限有限公司		7,254,676.04
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司		1,900.00
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司		57,600.00
莱芜钢铁集团机械制造有限公司		231,801.20
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司		68,100.00
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司		4,600.00
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	15,280,887.43	12,324,936.57
莱芜钢铁集团有限公司	400,000.00	208,984.78
山东莱钢建设有限公司		5,356,582.05
山东莱钢汽车运输有限公司		105,800.00
山东鲁碧建材有限公司		9,000.00
山东鲁中钢铁物流有限公司		56,293.35

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

合计	138,711,193.79	58,249,699.60
<b>预收账款：</b>		
贝斯济钢（山东）钢板有限公司	139,200.67	1,060,715.24
济钢集团国际工程技术有限公司		8,000.00
济钢集团山东建设工程有限公司		111,300.00
济钢集团商业贸易有限公司	6,222,667.19	5,752,347.75
济钢集团新事业有限公司	1,188,205.94	1,051.20
济钢集团有限公司		1,179,418.89
济钢集团重工机械有限公司	78,459.99	101,786.05
济南鲍德钢结构有限公司	10,460,280.41	1,830,834.28
济南鲍德汽车运输有限公司	40,017,300.60	28,479,328.77
济南第二汽车改装厂		18,331.38
济南钢城矿业有限公司	2,295,379.58	3,247,019.25
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	1,667,749.19	1,039,994.57
济南钢铁集团总公司耐火材料厂		52,842.00
济南济钢铁合金厂		9,968,799.30
济南钢铁联盟物资有限公司	2,897,238.26	
济南钢铁集团总公司测温仪器厂	770,087.84	
莱钢集团烟台钢管有限公司		9,910.00
青岛保税区济钢国际物流有限公司	1,009,554.70	11,119,781.57
青岛信莱伟业经贸有限公司		4,250,951.99
山东鲍德金属复合板有限公司		40,136.44
山东鲍德翼板有限公司		16,743.10
山东钢铁集团有限公司		2,718,565.00
山东工业职业学院		103,748.15
山东金岭铁矿	228,047.03	9,210.88
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司		113,531.00
山东球墨铸铁管有限公司	890,437.61	1,335,042.51
山东省冶金地质水文勘察公司	138,252.86	79,666.10
山东省冶金物资公司	62,081.41	62,081.41
张店钢铁总厂		462,036.24
淄博铁鹰进出口有限公司		139,962.00
淄博张钢钢铁有限公司		1,338,503.46
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	102,682.69	418,823.76
山东鲁碧建材有限公司	416,180.30	708,501.90
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	310,243.20	84,910.36
山东莱钢建设有限公司	536,861.93	2,679,645.85

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	753,969.25	654,566.40
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	1,099,166.32	172,616.93
山东莱钢汽车运输有限公司	7,029,686.35	2,732,576.06
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	1,281,179.85	2,477,899.85
<b>合计</b>	<b>79,594,913.17</b>	<b>84,581,179.64</b>
<b>一年内到期的其他非流动负债</b>		
济钢集团有限公司	843,249,817.03	821,440,554.01
<b>合计</b>	<b>843,249,817.03</b>	<b>821,440,554.01</b>

### （七）或有事项

自 2012 年以来，公司与银行和客户签订了《保兑仓业务三方合作协议》，由于客户的违约，公司所处被告，案件涉及金额约 7 亿。因案件尚处于初审阶段，公司目前暂时无法判断是否对公司损益产生直接影响。结合公司法律事务部意见，公司在 2013 年预提 3500 万诉讼相关费用，记入预计负债。

### （八）承诺事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司无新增重大承诺事项。前期承诺履行情况详见五、（八）。

### （九）资产负债表日后事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司无资产负债表日后事项。

### （十）其他重要事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

### （十一）母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### （1）应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2、按组合计提坏账准备的应收账款				
1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	344,270,166.24	52.95	59,351,082.84	17.24
2) 单独进行减值测试未发生减值的应收账款	298,479,624.18	45.91		
组合小计	642,749,790.42	98.86	59,351,082.84	9.23
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,411,736.38	1.14	7,411,736.38	100.00
<b>合计</b>	<b>650,161,526.80</b>	<b>100.00</b>	<b>66,762,819.22</b>	<b>10.27</b>

续上页

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1、单项金额重大并单项计提

山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

坏账准备的应收账款

2、按组合计提坏账准备的应收账款

1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	336,260,039.08	32.91	138,071,143.82	94.91
2) 单独进行减值测试未发生减值的应收账款	677,950,757.26	66.36		
组合小计	<b>1,014,210,796.34</b>	<b>99.27</b>	<b>138,071,143.82</b>	<b>94.91</b>
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,411,736.38	0.73	7,411,736.38	5.09
<b>合计</b>	<b>1,021,622,532.72</b>	<b>100.00</b>	<b>145,482,880.20</b>	<b>100</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	262,051,455.10	76.12	9,610,138.64	152,527,643.61	45.36	7,552,576.57
1至2年	7,217,074.74	2.10	721,707.48	7,277,541.30	2.16	727,754.13
2至3年	28,100,821.49	8.16	8,430,246.45	28,874,775.09	8.59	8,662,432.53
3至4年	8,334,191.76	2.42	6,667,353.40	8,334,191.75	2.48	6,667,353.40
4至5年	7,883,239.79	2.29	6,306,591.85	108,633,034.07	32.31	86,909,459.26
5年以上	30,683,383.36	8.91	27,615,045.02	30,612,853.26	9.10	27,551,567.93
<b>合计</b>	<b>344,270,166.24</b>	<b>100.00</b>	<b>59,351,082.84</b>	<b>336,260,039.08</b>	<b>100.00</b>	<b>138,071,143.82</b>

组合中，单独进行减值测试未发生减值的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国矿产有限责任公司 GM	175,178,783.63			信用证方式结算
济钢集团国际贸易有限责任公司	116,582,962.00			合并范围内
KHALID ALI AL KHARAFI&BROS.CO.	1,459,193.73			信用证方式结算
佳勤实业有限公司	1,156,587.64			信用证方式结算
现代综合商事	101,780.97			信用证方式结算
鲍亨国际责任有限公司	112,716.45			信用证方式结算
莱钢上海经贸有限公司	3,887,599.76			合并范围内
合计	298,479,624.18		--	--

期末单项金额虽不重大但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
山东华鲁房地产开发基建办公室	7,411,736.38	7,411,736.38	100.00	账龄在五年以上，收回可能性不大
合计	<b>7,411,736.38</b>	<b>7,411,736.38</b>	--	--

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

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
常熟华冶薄板有限公司	货款	4,521.88	无法查证	否



## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

兰州兰石重型装备股份有限公司	货款	3,644.16	无法收回	否
青岛经济技术开发区兴鲁房地产开发有限公司	货款	188,895.43	无法收回	否
章丘市信诚物资贸易经营部	货款	1,409.35	无法收回	否
山东广厦钢结构工程有限公司	货款	2,018.47	无法收回	否
烟台市牟平区永昌物资有限公司	货款	15,877.57	无法收回	否
青岛瑞丰基物资有限公司	货款	11,016.75	无法收回	否
济南霞满有限公司	货款	1,058.30	无法收回	否
济宁市金诺机械有限公司	货款	32,686.89	无法收回	否
大连三霖钢铁贸易有限公司	货款	7,553.95	无法查证	否
威海三进船业有限公司	货款	576,021.00	因产品质量问题	否
济钢(马)钢板有限公司	货款	100,719,474.27		是
<b>合计</b>		<b>101,564,178.02</b>		

2008 年受金融危机影响，国内外钢铁产品价格出现大幅降低，公司与济钢（马）钢板有限公司在 2008 年底针对以前的销售合同签订了补充协议，将钢材销售价格降低了 500 美元/吨。公司当时没有按照补充协议进行账务处理冲减应收账款。截至 2012 年底该应收账款净额 2,014.39 万元。公司在本年核销该笔应收账款，同时冲回已计提的坏帐准备。

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

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
济钢集团有限公司	18,702,050.43	455,151.01	9,103,020.16	455,151.01
莱芜钢铁集团有限公司	22,898,724.86	1,144,936.24	5,910,108.98	
合计	41,600,775.29	1,600,087.25	15,013,129.14	455,151.01

### (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国矿产有限责任公司	销售客户	175,178,783.63	1 年以内	26.94
济钢集团国际贸易有限责任公司	子公司	116,582,962.00	1 年以内	17.93
中国寰球工程公司	销售客户	50,956,455.54	1 年以内	7.84
大庆油田工程有限公司	销售客户	38,443,933.92	1 年以内	5.91
青岛信莱伟业经贸有限公司	同受山钢集团控制	35,287,913.64	1 年以内	5.43
<b>合 计</b>		<b>416,450,048.73</b>		<b>64.05</b>

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	245,020,562.45	34.26	245,020,562.45	100.00
-----------------------	----------------	-------	----------------	--------

按组合计提坏账准备的其他应收款：

山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

1)按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	101,927,621.75	14.25	7,472,744.16	7.33
2)单独进行减值测试未发生减值的其他应收款	358,807,513.52	50.17		
组合小计	<b>460,735,135.27</b>	<b>64.42</b>	<b>7,472,744.16</b>	<b>1.62</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,487,333.10	1.33	1,025,391.68	10.81
<b>合计</b>	<b>715,243,030.82</b>	<b>100.00</b>	<b>253,518,698.29</b>	<b>35.45</b>

续上页

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	245,020,562.45	44.22	245,020,562.45	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
1)按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	86,576,869.90	15.62	8,718,855.39	10.07
2)单独进行减值测试未发生减值的其他应收款	213,030,725.68	38.45		
组合小计	<b>299,607,595.58</b>	<b>54.07</b>	<b>8,718,855.39</b>	<b>2.91</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,487,333.10	1.71	1,025,391.68	10.81
<b>合计</b>	<b>554,115,491.13</b>	<b>100.00</b>	<b>254,764,809.52</b>	<b>45.98</b>

期末单项金额重大并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
昆仑证券有限责任公司	226,954,469.00	226,954,469.00	100.00	该公司已破产、清算中
济宁远达钢铁公司	18,066,093.45	18,066,093.45	100.00	个别认定, 预计不能收回
<b>合计</b>	<b>245,020,562.45</b>	<b>245,020,562.45</b>	<b>-- --</b>	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	88,629,077.69	86.94	4,005,270.83	71,255,774.18	82.30	3,995,855.28
1至2年	8,364,605.63	8.21	836,460.55	8,346,131.02	9.64	834,613.10
2至3年	2,870,753.14	2.82	861,225.94	3,791,753.14	4.38	1,137,525.94
3至4年	150,443.79	0.15	120,355.02	1,004,848.72	1.16	803,878.98
4至5年	720,355.25	0.71	576,284.20	135,444.69	0.16	108,355.75
5年以上	1,192,386.25	1.17	1,073,147.62	2,042,918.15	2.36	1,838,626.34

山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

合计	101,927,621.75	100.00	7,472,744.16	86,576,869.90	100.00	8,718,855.39
----	----------------	--------	--------------	---------------	--------	--------------

组合中，单独进行减值测试未发生减值的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
未抵增值税	31,736,043.32			税金
山东莱钢环友化工能源有限公司	179,632,355.00			子公司
莱芜钢铁冶金生态工程技术有限公司	159,994.98			子公司
未抵扣税金	6,508,219.59			税金
山东莱钢国际贸易有限公司	139,811,200.63			子公司
莱芜天元气体有限公司	959,700.00			子公司
<b>合计</b>	<b>358,807,513.52</b>		-- --	

期末单项金额虽不重大但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
淄博钢铁股份有限公司	9,487,333.10	1,025,391.68	10.81	个别认定
<b>合计</b>	<b>9,487,333.10</b>	<b>1,025,391.68</b>	-- --	

(2) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
济钢集团有限公司	649,225.36	32,461.27	649,225.36	32,461.27
合计	649,225.36	32,461.27	649,225.36	32,461.27

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
昆仑证券有限责任公司	非关联方	226,954,469.00	5 年以上	31.73
山东莱钢环友化工能源有限公司	子公司	179,632,355.00	1 年以内	25.11
山东莱钢国际贸易有限公司	子公司	139,811,200.63	1 年以内	19.55
山东电力集团公司济南供电公司(市局)	非关联方	39,335,405.08	1 年以内	5.50
未抵增值税	非关联方	31,736,043.32	1 年以内	4.44
<b>合计</b>		<b>617,469,473.03</b>		<b>86.33</b>

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、对子公司投资						
济钢集团国际贸易有限公司	成本法	26,278,866.70	26,278,866.70			26,278,866.70

山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

南京济钢 经贸公司	成本 法	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
菏泽济钢 经贸公司	成本 法	2,750,000.00	2,750,000.00	2,750,000.00
上海济钢 经贸公司	成本 法	15,300,000.00	15,300,000.00	15,300,000.00
无锡济钢 经贸公司	成本 法	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
西安济钢 经贸公司	成本 法	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
济南鲍德 气体有限 公司	成本 法	698,301,244.51	698,301,244.51	698,301,244.51
天津济钢 经贸有限 公司	成本 法	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
杭州济钢 实业有限 公司	成本 法	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
青岛济钢 经贸有限 公司	成本 法	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
山东莱钢 国际贸易 有限公司	成本 法	126,858,993.60	126,858,993.60	126,858,993.60
莱钢无锡 经贸有限 公司	成本 法	16,059,980.50	16,059,980.50	16,059,980.50
莱钢（广 东）经贸 有限公司	成本 法	60,811,425.62	60,811,425.62	60,811,425.62
莱钢上海 经贸有限 公司	成本 法	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
青岛莱钢 经贸有限 公司	成本 法	15,667,786.21	15,667,786.21	15,667,786.21
莱芜利达 物流有限 公司	成本 法	17,567,834.88	17,567,834.88	17,567,834.88
山东莱钢 环友化工 能源有限 公司	成本 法	300,036,222.19	300,036,222.19	300,036,222.19
莱芜钢铁 冶金生态 工程技术 有限公司	成本 法	5,100,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00
莱芜钢铁 集团电子 有限公司	成本 法	94,331,994.07	94,331,994.07	94,331,994.07

**山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告**

莱芜天元 气体有限 公司	成 法 本	858,661,072.02	858,661,072.02		858,661,072.02
2、对合营 企业投资					
贝斯济钢 (山东) 钢板有限 公司	权 益 法	6,389,600.00	9,747,942.10	933,824.41	10,681,766.51
3、其他长 期股权投 资					
山东莱钢 铁源炉料 有限公司	成 法 本	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
山东钢铁 集团财务 有限公司	成 法 本	170,000,000.00	170,000,000.00		170,000,000.00
天同证券 有限责任 公司	成 法 本	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
菏泽聚隆 能源有限 公司	成 法 本	8,400,000.00	8,400,000.00		8,400,000.00
<b>合 计</b>		<b>2,551,515,020.30</b>	<b>2,554,873,362.40</b>	<b>933,824.41</b>	<b>2,555,807,186.81</b>

接上表

被投资单位	在被投 资单 位持 股比 例(%)	在被投 资单 位表 决 权比 例(%)	在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明	减值准备	本期计 提减值 准备	现金红利
1、对子公司投资						
济钢集团国际贸易有限责任公 司	80.00	80.00				
南京济钢经贸公司	100.00	100.00				
菏泽济钢经贸公司	55.00	55.00				
上海济钢经贸公司	51.00	51.00				
无锡济钢经贸公司	100.00	100.00				
西安济钢经贸公司	100.00	100.00				
济南鲍德气体有限公司	100.00	100.00				
天津济钢经贸有限公司	100.00	100.00				
杭州济钢实业有限公司	100.00	100.00				
青岛济钢经贸有限公司	100.00	100.00				
山东莱钢国际贸易有限公司	100.00	100.00				

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

莱钢无锡经贸有限公司	100.00	100.00	
莱钢（广东）经贸有限公司	95.16	95.16	
莱钢上海经贸有限公司	90.00	90.00	
青岛莱钢经贸有限公司	100.00	100.00	
莱芜利达物流有限公司	70.09	70.09	
山东莱钢环友化工能源有限公司	100.00	100.00	
莱芜钢铁冶金生态工程技术有限公司	51.00	51.00	
莱芜钢铁集团电子有限公司	100.00	100.00	
莱芜天元气体有限公司	100.00	100.00	
1、对合营企业投资			
贝斯济钢（山东）钢板有限公司	66.67	50.00	
3、其他长期股权投资			
山东莱钢铁源炉料有限公司	20.00	20.00	
山东钢铁集团财务有限公司	10.63	10.63	
天同证券有限责任公司	3.51	3.51	60,000,000.00
菏泽聚隆能源有限公司	3.00	3.00	
<b>合 计</b>			<b>60,000,000.00</b>

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	26,626,527,041.19	33,210,089,724.05
其他业务收入	4,573,075,265.11	2,127,879,292.07
营业成本	30,179,468,113.17	34,788,763,799.24

#### (2) 主营业务（分行业）

行 业	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁业	26,626,527,041.19	25,746,617,568.93	33,210,089,724.05	32,704,067,840.61
<b>合 计</b>	<b>26,626,527,041.19</b>	<b>25,746,617,568.93</b>	<b>33,210,089,724.05</b>	<b>32,704,067,840.61</b>

#### (3) 主营业务（分产品）

产 品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普钢	4,232,083,955.70	4,256,930,958.49	5,231,702,309.88	5,123,390,284.86
优钢	2,633,373,919.96	2,522,974,431.56	2,918,897,052.98	2,819,666,131.13
板材	5,426,483,782.27	5,159,491,885.74	7,038,303,849.61	7,214,062,487.79
型材	4,858,306,891.27	4,806,795,115.22	6,425,098,056.47	6,352,458,764.99
钢坯	1,470,934,269.40	1,512,347,300.84	1,722,644,753.23	1,774,948,151.86
矿石	0.00	0.00		

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

冷热轧	3,004,629,602.84	3,127,540,963.93	3,719,070,278.04	3,638,252,361.47
动力	1,633,222,869.04	1,622,647,702.96	1,821,776,172.70	1,849,511,296.33
焦化产品	2,991,590,939.54	2,416,470,806.60	3,182,629,311.99	2,958,404,692.19
其他业务	375,900,811.17	321,418,403.59	1,119,967,939.15	970,701,493.08
经核实的温室气体减排量销售收入			30,000,000.00	2,672,176.91
<b>合 计</b>	<b>26,626,527,041.19</b>	<b>25,746,617,568.93</b>	<b>33,210,089,724.05</b>	<b>32,704,067,840.61</b>

### (4) 主营业务（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	23,956,656,037.95	23,166,653,046.23	29,929,473,584.75	29,443,430,293.93
华北地区	1,211,570,575.17	1,186,773,944.13	1,734,284,956.69	1,728,478,904.59
东北地区	86,171,279.88	84,500,202.13	79,356,736.37	79,827,149.60
中南地区	380,148,157.87	360,300,052.12	178,936,467.40	176,602,443.65
西北地区	129,566,407.10	124,567,716.70	79,801,530.20	80,065,246.14
华中地区	106,261,613.57	105,526,970.66	114,009,717.44	116,243,612.81
华南地区	35,819,452.65	35,571,813.77	336,028,994.67	329,771,803.72
西南地区	71,601,134.79	67,862,732.10	129,200,958.14	126,748,589.44
出 口	648,732,382.21	614,861,091.09	628,996,778.39	622,899,796.73
<b>合 计</b>	<b>26,626,527,041.19</b>	<b>25,746,617,568.93</b>	<b>33,210,089,724.05</b>	<b>32,704,067,840.61</b>

### (5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
济钢集团有限公司	2,650,609,466.60	8.50
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	2,623,210,758.26	8.41
鲁银投资集团股份有限公司带钢分公司	1,229,381,426.82	3.94
山东连德实业有限公司	496,516,833.80	1.59
中国铁路物资股份有限公司	486,865,036.72	1.56
<b>合 计</b>	<b>7,486,583,522.20</b>	<b>24.00</b>

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,713,233.49	1,706,047.30
权益法核算的长期股权投资收益	933,824.41	2,778,021.42
其他	526,503.39	61,488.84
<b>合 计</b>	<b>3,173,561.29</b>	<b>4,545,557.56</b>

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
上海济钢经贸有限公司	1,713,233.49	1,706,047.30
<b>合 计</b>	<b>1,713,233.49</b>	<b>1,706,047.30</b>

## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
贝斯济钢（山东）钢板有限公司	933,824.41	2,778,021.4
<b>合 计</b>	<b>933,824.41</b>	<b>2,778,021.4</b>

### 6、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-227,129,563.55	-1,032,573,320.66
加：资产减值准备	29,334,474.10	-94,966,719.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,065,229,139.50	1,250,480,315.51
无形资产摊销	1,631,515.18	1,397,646.42
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-20,547,063.92	3,170,279.91
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		25,600,000.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	355,230,808.15	481,367,235.21
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,173,561.29	-4,545,557.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,780,523.38	-40,177,523.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-10,629,711.77
存货的减少（增加以“－”号填列）	-77,408,948.89	-72,952,221.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,728,226,206.18	438,980,346.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,363,525,709.93	-2,169,210,104.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>1,762,246,826.41</b>	<b>-1,224,059,334.95</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	810,177,986.66	1,887,028,334.55
减：现金的年初余额	1,685,627,635.91	2,268,656,893.32
加：现金等价物的期末余额		



## 山东钢铁股份有限公司2013年半年度报告

减：现金等价物的年初余额

现金及现金等价物净增加额 -875,449,649.25 -381,628,558.77

### (十二) 补充资料

#### 1、非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	8,462,406.54
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,200,000.00
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
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	-26,041,265.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,380,617.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：非经常性损益的所得税影响数	-6,689,868.95
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	85,312.85
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-20,154,919.69

#### 2、净资产收益率及每股收益

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	-1.50	-6.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.34	-6.29

##### (2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	-0.0297	-0.1548	-0.0297	-0.1548
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0266	-0.1587	-0.0266	-0.1587

### 第九节 备查文件目录

(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表;

(二) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿;

(三) 审议通过本次报告的董事会决议。

山东钢铁股份有限公司

董事长：任浩

二〇一三年八月二十一日

## 山东钢铁股份有限公司董事及高级管理人员 对公司 2013 年半年度报告书面确认意见

我们认真阅读了山东钢铁股份有限公司 2013 年半年度报告，认为：该报告真实反映了本报告期公司的实际情况，所记载事项不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，所披露的信息真实、准确、完整。

董事及高级管理人员签字：

任 浩 陈启祥 崔聚荣 陈向阳 毕志超 迟京东 平晓峰 王爱国 徐有芳  
罗登武 万鲁愚 王向东 闫福恒 马旺伟 万宪刚 金立山